

Magyar Táncművészeti Egyetemért Alapítvány

2025. évi üzleti terv – eFt-ban

1) A pénzügyi és üzleti tervünk a pénzügyi sztenderdek bevált formájában és tartalommal készült el. A **forrás** oldal a meglévő *tényekkel*, a finanszírozási szerződés alapján, a kiadási oldal az **állandó és várható változó költségek** a *tapasztalati adatok szerint*, valamint a **szakmai tervekkel** összhangban lettek összeállítva.

1.1. Kiindulás a **forrásoknál**: – a 2024. december 31-ei konkrét (a táblázatban jelenleg vélelmezett – **záró egyenlegek**) maradványok (illetve időbeli elhatárolás) – jelenleg még **nem teljes pontossággal ismertek**, ami kisebb bizonytalanságok eredője. 2025 évre a finanszírozási szerződés alapján járó működési költség (400 millió Ft), valamint az Alapítvány lekötött forrásainak kamatbevételeivel számol.

1.1.1. 2024-ben az Alapítvány továbbra is konzervatív pénzügyi politikát folytatott, melynek oka elsősorban a nagyfokú bizonytalanság, amely a külső körülmények (gazdasági környezet, Egyetem felmerülő támogatásának) hatása.

1.1.2. Bevételi oldalon 2024-ben elsősorban a működési költség, az alapítvány törzstőkéjének, valamint a működési költség egy részének lekötött összegeinek kamatbevételeivel számoltunk.

1.1.3. 2025-ben a 2024 évi bevétel típusokkal számolunk.

1.2. A kiadás oldalon továbbra is szigorú takarékossgal kalkulálunk 2025-ben is, ami több esetben az *önkorlátozás* szintjét is elérheti, miközben az állandó költségek visszafogásán nem lehet „nyerni”. De megjelenik az Egyetemi kollégium megvásárlásának lehetősége, valamint az Egyetem színháztermének felújítási költsége is, mint támogatandó lehetőség.

1.2.1. Az Alapítvány továbbra is az Egyetemi infrastruktúrát veszi igénybe működéséhez, így ezen a területen nem merülnek fel plusz költségek.

1.2.2. A költségek jelentős része továbbra is a személyi költség, amely a kuratóriumi tagok, felügyelőbizottsági tagok, adminisztrációs és gazdasági működtető terület és külső személyi költségekből áll. A kiadások 55 %-a áll ebből a költségből. A kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok díjazása a 2024 évi emelés után 2025-ben nem emelkedik. A munkatársak bérezése a hivatalos inflációs mértékkel emelkedik a bérek reálértékének megőrzése miatt.

1.2.3 Az Egyetem támogatására 2025-ben igen jelentős forrás kerül tervezésre, mivel az „önkéntes felajánlás” és az Egyetem oldalán jelentkező felújítási kiadások merülnek fel, amelyre az Alapítvány támogatására számít az Egyetem. Ennek összege 100.000.000.-Ft, amely a tervezett kiadások 32 %-a. A teljes költségvetési támogatás 25 %-a. Amennyiben „vendégház” megvásárlása mint lehetséges opció felmerül, úgy az Alapítvány törzstőkéjének beszámítása is lehetséges. A színházterem felújításához a lekötött források biztosítanak részben fedezetet.

1.2.4 Fenti két tétel a tervezett kiadások több mint 88 %-át lefedi. A fennmaradó tételek jelentős részben az infrastrukturális működéshez szükséges kiadásokból áll (informatikai szolgáltatások, irodai költségek, felelősségbiztosítás, egyéb)

1.2.5 Az alapítvány továbbra is fent kívánja tartani a hallgatói támogatás lehetőségét, amennyiben ennek a szakmai feltételei fennállnak.

2) A **bizonytalansági tényezőket** továbbra is külső körülmények határozzák meg elsősorban, ugyanúgy mint a 2024-es évben. A tervezett Egyetemi támogatás mellett felmerült egy „vendégház” megvásárlásában való közreműködés és/vagy az Egyetem színháztermének felújítási támogatása, amelyek kiadási összege még nem ismert. A megkötött finanszírozási szerződés alapján 2025 év elején számítunk az éves működési költség átutalására. Ennek elmaradása esetén az Alapítvány lekötött összegeihez kell hozzájárulni, amely így a kamatbevételek elmaradását, csökkenését eredményezi.

ÖSSZEGZÉS: Az Alapítvány bevételei két részből állnak. A finanszírozási szerződés alapján járó éves működési támogatásból és az alapítványi befektetések kamataiból. Kiadásainak több mint fele a személyi költségekből, egyharmada az Egyetem támogatásából származik. A fennmaradó rész az általános működési és egyéb költségekből állnak.

BEVÉTELEK (eFt-ban):

Fsz.	Megnevezés	Összeg
		terv
1.	Működési támogatás	400 000,0
2.	Kamatbevétel	80 000,0
	Összesen:	480 000,0
	Mindösszesen:	480 000,0

KIADÁSOK (eFt-ban):

Fsz.	Megnevezés	Összeg
		terv
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	160 488,0
	Ebből kuratóriumi	96 240,0
	Ebből felügyelő bizottsági	29 952,0
	Ebből adminisztrációs, gazdasági terület	34 296,0
2.	Külső személyi juttatások	4 920,0
3.	Személyi költségek (1+2)	165 408,0
4.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc hj	21 503,0
5.	Általános működési költségek	25 435,3
	Ebből informatikai szolgáltatások	4 140,7
	Ebből egyéb irodai költség	500,0
	Ebből reprezentáció, catering	1 000,0
	Ebből vagyonellenőri díj	9 906,0
	Ebből felügyeleti ellenőr díj	9 600,0
	Ebből felelősségbiztosítás	288,5
6.	Egyéb költségek	6 019,8
	Ebből eseti szolgáltatások	1 000,0

7.	Mecenatúra	1 000,0
	Ebből hallgatói támogatások	1 000,0
8.	Dologi kiadások (5+6+7)	32 455,0
9.	Egyéb működési célú kiadás	1 000,0
10.	Felújítás (Egyetem részére)	0
11.	Egyéb kiadás – Egyetem részére nyújtott támogatás	100 000,0
	Kiadások összesen (3+4+8+9+10+11):	320 366,1

Megjegyzés:

A bevételi oldalon finanszírozási szerződés alapján garantált működési költség és banki lekötés valamint állampapír vásárlása miatt a bizonytalansági tényező minimális. A kiadási oldalon a bizonytalanság elsősorban a külső hatások nyomán fellépő, előre nem tervezhető költségek. Leginkább az Alapítvány oldaláról a fenntartott Egyetem támogatásában nyilvánulhat meg. A bevételi és kiadási oldal közötti különbözet (480.000 eFt – 320.366 eFt = 159.634 eFt) lehetőséget biztosít újabb likvid pénzeszközök befektetésére, amely már a 2025 évi működési költség megérkezéskor reális lehetőség.

Döntéshez javaslat:

A kuratóriumnak elfogadásra a fenti adatokkal készült **bevételi és kiadási főösszeget** javaslom, az alábbi **kiegészítésekkel**:

Az egyes tételek (programok illetve jogcímek) közti évközi átcsoportosítást összegszerűségi korlát nélkül lehet végrehajtani, melyről a kuratórium elnök utólag illetve szükség esetén folyamatában tájékoztatja a kurátorokat.

Alapelvként kell kezelni, hogy csakis a befolyt, realizált bevételek erejéig vállalható kötelezettség.

A **terven felüli kiadásokat** csak kivételesen és körülmények reális figyelembevételével lehet engedélyezni.

Budapest, 2024. november

Barna Márton
gazdasági igazgató