



Magyar
Táncművészeti
Egyetemért
Alapítvány

Magyar Táncművészeti Egyetemért Alapítvány

Üzleti terv/költségvetés

2026.

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 2025. december 31-ei konkrét (a táblázatban jelenleg vélelmezett – **záró egyenlegek**) maradványok (illetve időbeli elhatárolás) – jelenleg még **nem teljes pontossággal ismertek**, ami kisebb bizonytalanságok eredője. 2026 évre a finanszírozási szerződés alapján járó működési költség (487 millió Ft), valamint az Alapítvány lekötött forrásainak kamatbevételeivel számol, jelentős csökkenés mellett mivel jelentős összeggel került támogatásra a fenntartott Egyetem és ez az összeg hiányozni fog a kamatbevétel alapjából (várhatóan 600 millió Ft).

1.1.1. 2025-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 volt. És ez az év végén indokoltta is vált.

1.1.2. Bevételi oldalon 2025-ben elsősorban az alapítvány törzstőkéjének, valamint a működési költség egy részének lekötött összegeinek kamatbevételeivel számoltunk.

1.1.3. 2026-ben a 2025 évi bevétel típusokkal számolunk.

1.2. A kiadás oldalon továbbra is szigorú takarékossgal kalkulálunk 2026-ban is, ami több esetben az *önkorlátozás* szintjét is elérheti, miközben az állandó költségek visszafogásán nem lehet „nyerni”. De megjelenik 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 44,9 %-a áll ebből a költségből. A kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok díjazása a 2024 évi emelés után 2025-ben nem emelkedett, ezért 2026-ban a KSH által kiadott hivatalos infláció mértékével megegyező emelést tervezünk. **(5 év alatt második alkalommal)** A munkatársak bérezése a kulturális szférában biztosított emelés mértékével növekszik.



Magyar
Táncművészeti
Egyetemért
Alapítvány

1.2.3 Az Egyetem támogatására 2026-ban a színházterem felújítására van tervezve 150.000.000.-Ft. A jelentős összegű támogatás 2025 év végén esedékes. A 150 millió Ft a teljes kiadási rész 37,1%-a. Az Alapítvány által megvásárolt ingatlan felújításának várható költségére kb. 15-20 millió Ft kerül tervezésre.

1.2.4 Fenti két tétel a tervezett kiadások több mint 42 %-át lefedi. A fennmaradó tételek jelentős részben az infrastrukturális működéshez szükséges kiadásokból állnak (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 2025-ös évben. Ez elsősorban a hiányzó hosszútávú finanszírozási szerződés. A korábban megkötött finanszírozási szerződés alapján 2026 év elején számítunk az éves működési költség átutalására. Ennek csúszása esetén az Alapítvány lekötött összegeihez kell hozzányúlni, 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 legjelentősebb része személyi költségekből és a fenntartott Egyetem támogatásából származik. A fennmaradó rész az általános működési és egyéb költségekből állnak.

BEVÉTELEK (eFt-ban):

Fsz.	Megnevezés	Összeg
		terv
1.	Működési támogatás	487 000,0
2.	Kamatbevétel	50 000,0
3.	Valorizáció 1/3-ad felhasználása	19 467,0
	Összesen:	556 467,0
	Mindösszesen:	556 467,0

KIADÁSOK (eFt-ban):

Fsz.	Megnevezés	Összeg
		terv
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	175 227,0
	Ebből kuratóriumi	101 050,0
	Ebből felügyelő bizottsági	31 450,0
	Ebből adminisztrációs, gazdasági terület	42 727,0
2.	Külső személyi juttatások	0,0
3.	Személyi költségek (1+2)	175 227,0
4.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc hj	9 700,3
5.	Általános működési költségek	30 528,2
	Ebből informatikai szolgáltatások	4 554,8
	Ebből egyéb irodai költség	550,0
	Ebből reprezentáció, catering	1 100,0
	Ebből vagyonellenőri díj	9 906,0
	Ebből felügyeleti ellenőr díj	9 600,0
	Ebből felelősségbiztosítás	317,4
	Könyvvizsgálat	4 500,0
6.	Egyéb költségek	16 621,0
	Ebből eseti szolgáltatások	1 000,0
	BBGP kommunikáció	15 621,0
7.	Mecenatúra	1 000,0
	Ebből hallgatói támogatások	1 000,0
8.	Dologi kiadások (5+6+7)	48 149,2
9.	Egyéb működési célú kiadás	1 000,0
10.	Színházterem felújítása az Egyetem részére	150 000,0
11.	Egyéb kiadás – az Alapítvány által megvásárolt ingatlan felújítása	20 000,0
	Kiadások összesen (3+4+8+9+10+11):	404 076,5

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



Magyar
Táncművészeti
Egyetemért
Alapítvány

költségek. Leginkább az Alapítvány oldaláról a fenntartott Egyetem támogatásában nyilvánulhat meg. A bevételi és kiadási oldal közötti különbözet (556 467 eFt – 404 076,5 eFt = 152 390,5 eFt) lehetőséget biztosít újabb likvid pénzeszközök befektetésére, amely már a 2026 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 összecszerűségi korlát nélkül lehet végrehajtani.

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, 2025. december 11.

Barna Márton
gazdasági igazgató