



**Előterjesztés
a
Magyar Olimpiai Bizottság Közgyűlése
részére**

2018. május 26.

**5. napirendi pont: A Magyar Olimpiai Bizottság
2018. évi költségvetésének elfogadása**





Ahogy 2017. január 1. napjával a sportról szóló törvény módosítása hatályba lépett, módosult a Magyar Olimpiai Bizottság (MOB) által ellátandó sportcélú közfeladatok köre, ami költségvetésének főbb számainra is jelentős hatást gyakorolt. A MOB az olimpiai mozgalommal kapcsolatos szervezett versenysporttal összefüggő állami támogatások tervezésével, elosztásával, felhasználásával, elszámolásával és ellenőrzésével kapcsolatban, továbbá a stratégiai és sportigazgatási feladatokkal és az utánpótlás-nevelési feladatokkal kapcsolatban sportszakmai javaslattevési joggal rendelkezik, pénzek felett közvetlenül nem diszponál, így a költségvetés fő összege 1.556,32 millió forint.

A MOB 2018. évi költségvetésének elfogadása a MOB Alapszabály 35. § (1) e) pontja alapján a MOB Közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A MOB költségvetés finanszírozását az állami költségvetésből származó támogatások, a nemzetközi bevételek, a szponzori bevételek, az adományok, a saját és az egyéb bevételek biztosítják.

A MOB a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 1. melléklet XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezet, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 23/06/1; 23/06/2; 23/06/7; 23/25 és 30/26/02 alcímekbe sorolt előirányzatokról részesül állami támogatásban.

A korábbi gyakorlattól némiképp eltérően egy új struktúrájú, részletes költségvetési terv készült a 2018-as évre, amely pénzforgalmi szemléletet tükröz, és átláthatóan és közérthetően kívánja bemutatni a Magyar Olimpiai Bizottság tervezett bevételeit és kiadásait. Az új struktúra célja az is, hogy állandó legyen, és évről évre soronként követhetővé tegye a költségvetés változásait. E megközelítés miatt előfordul, hogy nulla összegű sorok is megjelennek a költségvetés bevételi és kiadásai oldalán egyaránt. Ez olyan tételek esetén fordul elő, amelyekre számítani lehet, hogy az elkövetkező esztendőben konkrét tartalommal töltődnek majd fel, ám 2018-ban nem számolunk velük. A költségvetés számai bruttó összegek.





A költségvetés tervezésekor fontos szempont volt, hogy szerződésben még nem rögzített, vagy egyéb okból bizonytalan bevételi számoknak a kiadási oldalon olyan megfelelője van, amely a bevétel esetleges elmaradása esetén onnan is kiesik, így a költségvetési egyenleg mindenképpen stabilnak mondható. Ilyenek például az IOC támogatások közé tartozó Olympic Solidarity sorban megjelenő bevételek, de a Budapest 2024. Zrt. végelszámolása után visszaérkezendő 125 millió forint sem garantálható 2018-ra, amelynek kiegyensúlyozására jelentős tartalékképzés jelenik meg a kiadások utolsó sorában.

A szponzoráció átalakítása éveken átívelő folyamatos feladat, amelynek fő célja, hogy a pénzmozgással teljesülő támogatások kerüljenek döntő súlyba a barter típusú megállapodásokkal szemben. A barteres megállapodások ellentételezése a kiadási oldalon minden olyan sorban külön jelölést kapott, ahol az összeg 100%-a barter keret terhére számolandó el.

A 216 millió forintos működési költség és a 128,7 millió forintos személyi juttatások a MOB iroda alap működését biztosítják, a rendezvényszervezésre szánt 18 millió forint pedig kötelező (pl. közgyűlés), illetve vállalt (pl. Olimpia nap) elemeket egyaránt tartalmaz.

A hagyományőrzésről szóló fejezet 84,8 millió forintjának három legfőbb tétele az 1968-as mexikói nyári olimpia 50 éves évfordulójára tervezett emléktűt, és az idős olimpikonok segélyezése és egyéb juttatásai.

A Magyar Olimpiai Akadémia és a Fair Play Bizottság önálló költségvetési fejezetet kaptak, hogy pénzügyi autonómiájuk hangsúlyosabban kifejezésre jusson. A keretösszegek felosztása mindkét szervezet esetében a felelős vezetővel együttműködésben történt. A 17, illetve 10 millió forintos összegek évek óta változatlanok.





Az olimpiai multisport eseményekkel kapcsolatban szándék volt, hogy olyan állandó, részletes belső felosztás készüljön hozzájuk, amely nyári olimpiától a téli európai ifjúsági olimpiai fesztiválig mindent egységesen lefed. Bár egyes (kisebb) eseményeknél így keletkeznek nullás sorok, a teljes költségvetésből kiragadott tételsor, csak az adott esemény részletes költségvetéseként önállóan is tud működni.

A februárban véget ért 2018. évi phjongcshangi Téli Olimpia esetében a költségvetés megvalósult - a 2017. évben előzetesen fizetett tételek nélküli - tényszámokat tartalmaz (97,7 millió forint), míg az októberi Nyári Ifjúsági Olimpia kiadásainak nagy része még csak tervezet (90,1 millió forint).

A sportszakmai kiadások 352,1 millió forintjának főbb tételei a MOB sportigazgatóságához tartozó munkavállalók személyi jellegű kifizetései mellett az adidas sportruházati szerződésének jelentős összegű, 63,5 millió forint értékű barterkerete, illetve a Scitec táplálékkiegészítőkre vonatkozó, 42 millió forintról szóló barter megállapodás.

A MOB nemzetközi szerepvállalására 44,4 millió forintot szán 2018-ban, amelynek felét a nemzetközi feladatokkal foglalkozó, az olimpiai multisport eseményeken való magyar szereplés adminisztratív háttérmunkáját is végző munkavállalók személyi jellegű kifizetései teszik ki.

A marketingre és kommunikációra előirányzott 188 millió forintból a Mediaworks-szel kötött barter megállapodás 87,5 millió forintos keretét levonva alig 100 millió marad, amely legnagyobb részét a területen dolgozó munkavállalók személyi jellegű kifizetései, a Sport 2018 évkönyv, a tartalomelőállítás/vásárlás, illetve a tervezett reklámadó befizetés viszi el.

A sportolói kettős életpálya modell sikeresebbé tételét célzó alapítványi befizetésre szánt 18,5 millió forintból 12,5 millió forint az alapítvány alaptőkéjének két részlete, míg 6 millió forint az éves támogatása, ami a program működéséhez való hozzájárulás.





A bevételi és a kiadási oldal vizsgálata megmutatja, hogy a Nemzetközi Súlyemelő Szövetség kiadásai az általuk biztosított forrásból kerülnek kifizetésre, vagyis a MOB-nak nem kerül pénzébe a nagy presztízsű, az olimpiai sportágakat vezető nemzetközi sportági szakszövetségek közül az egyetlen, magyarországi székhellyel rendelkező szervezet adminisztratív segítése.

A tartalékképzés a Budapest 2024 Zrt. végelszámolásából származó 125 millió forint be nem érkeztenek kompenzálása mellett azt a célt is szolgálja, hogy az esetleg beérkező 125 millió forint, a gazdálkodást nehogy tévútra terelje, hiszen egyszeriösszegekről van szó.



**MOB KÖLTSÉGVETÉS 2018.
ÖSSZEFOGLALÁS**

BEVÉTELEK

SORSZÁM	JOGCÍMEK	ÖSSZEG EZER FORINT
1.	ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK	408 013
2.	NEMZETKÖZI TÁMOGATÁSOK	189 440
3.	ADOMÁNYOK	30 900
4.	SZPONZORI BEVÉTELEK	408 736
5.	SAJÁT ÉS EGYÉB BEVÉTELEK	369 894
6.	IWF TÁMOGATÁS	82 337
7.	MARADVÁNYFELHASZNÁLÁS	67 000
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 556 320

KIADÁSOK

SORSZÁM	JOGCÍMEK	ÖSSZEG EZER FORINT
1.	BÉREK ÉS JÁRULÉKOK	275 358
2.	DOLOGI KIADÁSOK	211 035
3.	BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK	3 000
4.	NEMZETKÖZI KIADÁSOK	13 250
5.	SPORTSZAKMAI KIADÁSOK	524 642
6.	MÉDIA, MARKETING, KOMMUNIKÁCIÓ	153 659
7.	MOA, FAIR PLAY, HAGYOMÁNYŐRZÉS	97 539
8.	EGYÉB KIADÁSOK	55 500
9.	IWF	82 337
10.	TARTALÉKOK	140 000
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 556 320

MOB költségvetés 2018.

BEVÉTEL		1 556 320	sor- szám
1.1	Állami támogatás	408 013	
1.1.1	Működési támogatás (20/30/26/02)	172 582	
1.1.1.1	2018. évi működési támogatás	140 750	
1.1.1.2	Működési támogatás (2017. évben beérkezett támogatás felhasználása) *	31 832	
1.1.2	TAO	0	
1.1.3	Célzott támogatások	235 431	
1.1.3.1	Magyar Olimpiai Akadémia, Fair Play (20/30/26/02)	27 000	
1.1.3.1.1	Magyar Olimpiai Akadémia, Fair Play támogatása	11 250	
1.1.3.1.2	Magyar Olimpiai Akadémia, Fair Play (2017. évben beérkezett támogatás felhasználása) *	15 750	
1.1.3.2	Idős sportolók szociális támogatása, valamint a 1968-as Olimpia 50. évfordulóján az olimpiai érmesek részvételével összefüggő kiadások támogatása (20/23/06/02)	36 000	
1.1.3.3	Téli olimpiai és ifjúsági olimpiai részvétel támogatása (20/23/06/01; 2017. évben beérkezett támogatás felhasználása) *	96 031	
1.1.3.4	2019. és 2020. évi multi sporteseményeken történő részvétel előzetes kiadásainak támogatása (20/23/06/01) **	68 400	
1.1.3.5	Egyéb állami támogatások	8 000	
1.1.3.5.1	Sport népszerűsítésével összefüggő kiadások támogatása (20/23/25)	3 000	
1.1.3.5.2	Utánpótlás-nevelési program (20/23/06/07; 2017. évről áthúzódó támogatás felhasználása)	5 000	
1.2	IOC támogatás	159 748	
1.2.1	Működési támogatás	11 541	
1.2.2	Részvételi támogatás	1 788	
1.2.3	Olympic Solidarity	20 638	
1.2.3.1	sportolói programok	1 000	
1.2.3.2	edzői programok	8 138	
1.2.3.3	menedzsment programok	1 500	
1.2.3.4	olimpiai eszme népszerűsítése	10 000	
1.2.4	költségtérítés	0	
1.2.5	TOP szponzori részesedés és egyéb IOC TMS bevételek	125 781	
1.3	Egyéb külföldi támogatás	112 029	
1.3.1	EOC működési (activities) támogatás	25 646	
1.3.2	POCOG részvételi támogatás	2 546	
1.3.3	EOC költségtérítés	300	
1.3.4	ANOC részvételi támogatás	1 200	
1.3.5	Nemzetközi Súlyemelő Szövetség (IWF)	82 337	
1.4	Szponzori bevételek(bruttó)	408 736	
1.4.1	cash	174 625	
1.4.2	barter	234 111	
1.5	Saját bevételek (bruttó)	244 894	
1.5.1	adidas	140 000	
1.5.2	könyvertékesítés	13 000	
1.5.3	versenyengedély kártyák	40 000	
1.5.4	versenyengedélyekhez kapcsolódó biztosítói visszatérítés	7 000	
1.5.5	bérleti díjak	3 600	
1.5.6	Toyota bérleti díj költségtérítése	32 750	
1.5.7	továbbszámlázott bevételek	6 494	
1.5.8	választottbírói bevételek	2 050	
1.6	Adományok	30 900	
1.6.1	adományok	30 900	
1.7	Egyéb bevétel	125 000	
1.7.1	Budapest 2024 Zrt. Törzsrészvény végelszámolás miatt vissza	125 000	
1.8	Előző időszak maradványfelhasználása	67 000	
1.8.1	Előző időszak maradványfelhasználása (saját és egyéb bevételek)	67 000	

MOB költségvetés 2018.

KIADÁS		1 556 320	sor- szám
2.1	Működési költségek	216 035	
	2.1.1 irodabérllet (székhely)	71 221	2
	2.1.2 üzemeltetési és közüzemi díjak (bérelt és saját ingatlan)	24 250	2
	2.1.3 takarítás	3 392	2
	2.1.4 informatikai szolgáltatások	5 844	2
	2.1.5 informatikai eszközvásárlás	3 000	3
	2.1.6 szoftverdíjak, jogkövetés	2 955	2
	2.1.7 telefon (vezetékes, mobil)	3 163	2
	2.1.8 karbantartás, felújítás	2 199	2
	2.1.9 gépkocsik üzemeltetése	40 274	
	2.1.9.1 bérleti díj	32 750	2
	2.1.9.2 üzemanyag	6 450	2
	2.1.9.3 tisztítás, takarítás	800	2
	2.1.9.4 egyéb gépjárművel összefüggő költségek (parkolás, taxi, saját gépjármű használat)	274	2
	2.1.10 irodaszer, tisztítószer	1 964	2
	2.1.11 postaköltség, futárszolgálat	2 567	2
	2.1.12 reprezentáció (ajándék, víz, kávé, étkezés)	1 000	2
	2.1.13 külső iratraktár bérleti díja (barter)	4 000	2
	2.1.14 adidas raktár bérleti díja	5 800	2
	2.1.15 könyvvizsgálat	2 210	2
	2.1.16 közbeszerzési eljárások költségei	635	2
	2.1.17 szakértői, tanácsadói, fordítói szolgáltatások díjai	3 048	2
	2.1.18 logisztika, szállítások (barter)	4 700	2
	2.1.19 folyóiratok, szakmai kiadványok, online előfizetések	200	2
	2.1.20 bankköltség	6 000	2
	2.1.21 ÁFA befizetés	20 000	8
	2.1.22 egyéb, nem rendszeres kiadások	7 613	2
2.2	Személyi juttatások (adminisztráció)	128 706	
	2.2.1 Személyi jellegű kiadások	107 550	
	2.2.1.1 munkabér (12 fő)	72 998	1
	2.2.1.2 megbízási díjak	1 440	1
	2.2.1.3 költségtérítés, tiszteletdíjak	15 600	1
	2.2.1.4 cafeteria	4 912	1
	2.2.1.5 jutalmak, végkielégítések	10 000	1
	2.2.1.6 tanfolyamok, képzések	500	1
	2.2.1.7 választottbírótság tiszteletdíja	1 500	1
	2.2.1.8 egyéb személyi jellegű ktgek (szemüveg, telefon stb.)	600	1
	2.2.2 Munkáltatót terhelő járulékok, rehabilitációs hozzájárulás	21 156	1
2.3	Rendezvényszervezés	18 000	
	2.3.1 közgyűlések	3 000	2
	2.3.2 elnökségi ülések	1 500	2
	2.3.3 bizottsági ülések és aktivitások	1 500	2
	2.3.4 saját rendezvények	12 000	
	2.3.4.1 Olimpia Nap	10 000	2
	2.3.4.2 csapatépítők (barter)	2 000	2
2.4	Hagyományörzés	84 839	
	2.4.1 idős olimpikonok szociális támogatása	18 000	7
	2.4.2 karácsonyi rendezvény és csomagok	6 000	7
	2.4.3 Mexico 1968 - 50. évfordulás emléktúra	36 000	7
	2.4.4 kegyeleti kiadások	2 000	7
	2.4.5 könyvkiadás támogatása	3 000	7
	2.4.6 idős olimpikonok egyéb juttatásai (barter)	19 839	7

MOB költségvetés 2018.

2.5	Magyar Olimpiai Akadémia	17 000	
	2.5.1 személyi kifizetések (1 fő bér, cafeteria; megbízási díjak)	7 400	1
	2.5.2 járulékok	1 340	1
	2.5.3 díjak, emléktárgyak	300	7
	2.5.4 MOA évkönyv	2 000	7
	2.5.5 közlekedés, üzemanyag	1 650	7
	2.5.6 vendéglátás	2 000	7
	2.5.7 rendezvényszervezés, marketing	522	7
	2.5.8 irodahasználat (üzemeltetési díjjal), bérleti díj	1 558	7
	2.5.9 telefon	180	7
	2.5.10 egyéb kiadások (pl. tisztítás)	50	7
2.6	Fair Play Bizottság	10 000	
	2.6.1 személyi kifizetések (megbízási díj)	4 253	1
	2.6.2 napidíjak	500	1
	2.6.3 járulékok	807	1
	2.6.4 utazás, közlekedés, üzemanyag	800	7
	2.6.5 vendéglátás, reprezentáció	800	7
	2.6.6 díjak	200	7
	2.6.7 rendezvényszervezés, marketing szolgáltatás	1 000	7
	2.6.8 irodahasználat (üzemeltetési díjjal)	1 483	7
	2.6.9 telefon	157	7
2.7	Olimpiai multisport események részvétel	256 241	
	2.7.1 Téli Olimpiai részvétel (tárgyévi kiadások)	97 731	
	2.7.1.1 előkészítés költségei	833	5
	2.7.1.2 fogadalomtétel	1 500	5
	2.7.1.3 utazás	6 782	5
	2.7.1.4 helyi szállítás	78	5
	2.7.1.5 áruszállítás, túlsúly	27 650	5
	2.7.1.6 szállás	3 062	5
	2.7.1.7 médiaszállás	0	5
	2.7.1.8 marketing kiadások, dekoráció, jelvények, protokoll és szóróajándékok	900	5
	2.7.1.9 csapatkönyv	600	5
	2.7.1.10 egészségügy	606	5
	2.7.1.11 ruházat (sportruházat, formaruha)	35 650	5
	2.7.1.12 drogteszt	576	5
	2.7.1.13 napidíjak (járulékkal)	12 295	1
	2.7.1.14 belépőjegyek	1 563	5
	2.7.1.15 reprezentáció	22	5
	2.7.1.16 eszközbérlés	0	5
	2.7.1.17 autóbérlés, transzferköltség	0	5
	2.7.1.18 üzemanyag	44	5
	2.7.1.19 ATO ebédjegyek, étkezési jogosultságok, szállás	2 170	5
	2.7.1.20 csapatirodai kellékek	50	5
	2.7.1.21 biztosítás	1 000	5
	2.7.1.22 csapatfogadás	2 350	5
	2.7.2 Nyári Ifjúsági Olimpiai részvétel	90 110	
	2.7.2.1 előkészítés költségei	1 000	5
	2.7.2.2 fogadalomtétel	2 500	5
	2.7.2.3 utazás	7 500	5
	2.7.2.4 helyi szállítás, taxi	480	5
	2.7.2.5 áruszállítás, túlsúly	2 500	5
	2.7.2.6 külső szállás	9 000	5
	2.7.2.7 médiaszállás	0	5

MOB költségvetés 2018.

	2.7.2.8	marketing kiadások, dekoráció, jelvények, protokoll és szóróajándékok	1 500	5
	2.7.2.9	csapatkönyv / fotózás	1 200	5
	2.7.2.10	kommunikáció	1 000	5
	2.7.2.11	egészségügyi kiadások	6 180	5
	2.7.2.12	ruházat (sportruházat, formaruha)	28 000	5
	2.7.2.13	drogteszt	3 000	5
	2.7.2.14	napidíjak (járulékkal)	15 000	1
	2.7.2.15	belépőjegyek	0	5
	2.7.2.16	reprezentáció	500	5
	2.7.2.17	eszközbérlés	2 000	5
	2.7.2.18	autóbérlés, transzferköltség	500	5
	2.7.2.19	üzemanyag	150	5
	2.7.2.20	ebédjegyek, étkezés	3 000	5
	2.7.2.21	csapatirodai kellékek	100	5
	2.7.2.22	biztosítás (barter)	2 000	5
	2.7.2.23	csapatfogadás	2 000	5
	2.7.2.24	szponzorprogram	1 000	5
	2.7.3	2019. és 2020. évi multisport események részvétel előzetes kiadásai **	68 400	
	2.7.3.1	2019. Téli EYOF	20 400	5
	2.7.3.2	2019. Nyári EYOF Baku	20 000	5
	2.7.3.3	2019. Európa Játékok Minszk	25 000	5
	2.7.3.4	2020. Tokió	3 000	5
2.8	Sportszakmai kiadások		352 176	
	2.8.1	munkabér (6 fő)	40 820	1
	2.8.2	járulékok	7 960	1
	2.8.3	cafeteria	2 700	1
	2.8.4	Olympic Solidarity programok	9 138	
	2.8.4.1	sportolói programok	1 000	5
	2.8.4.2	edzői programok	8 138	5
	2.8.5	sportruházat (adidas)	188 000	5
	2.8.6	versenyengedélykártyák előállításához szükséges költségek	13 549	5
	2.8.7	versenyengedélyekhez kötődő biztosítási díj	25 000	5
	2.8.8	MOB sportolói biztosítás (barter)	5 750	5
	2.8.9	MOB egészségügyi felelősségbiztosítás (barter)	1 250	5
	2.8.10	Edzőtábor támogatás (barter)	11 009	5
	2.8.11	táplálékkiegészítők (barter)	42 000	5
	2.8.12	olimpiai mozgalommal együttműködő szervezetek támogatása	5 000	8
2.9	Nemzetközi szerepvállalás		44 442	
	2.9.1	munkabér (3 fő)	22 880	1
	2.9.2	járulékok	4 462	1
	2.9.3	cafeteria	1 350	1
	2.9.4	ANOC közgyűlés	1 200	4
	2.9.5	EOC közgyűlés	300	4
	2.9.6	EOC szeminárium	250	4
	2.9.7	EOC bizottsági ülések	500	4
	2.9.8	IOC Marketing szeminárium	1 500	4
	2.9.9	egyéb utazás és szállás	8 500	4
	2.9.10	reprezentáció (ajándék, étkezés)	1 000	4
	2.9.11	külföldi kiküldetések napidíjai (járulékkal)	2 500	1

MOB költségvetés 2018.

2.10	Marketing/Kommunikáció		188 044	
	2.10.1	munkabér (3 fő)	17 602	1
	2.10.2	járulékok	3 433	1
	2.10.3	cafeteria	1 350	1
	2.10.4	jelvények, díjak, szóróajándékok	1 115	6
	2.10.5	Sport évkönyv	18 500	6
	2.10.6	kiadványok	2 000	6
	2.10.7	nyomda, reklámhordozók	2 000	6
	2.10.8	médiavásárlás (barter)	87 550	6
	2.10.9	grafikai tervezés	2 500	6
	2.10.10	honlap	2 000	6
	2.10.11	fotóvásárlás	685	6
	2.10.12	sajtóesemények	2 500	6
	2.10.13	filmkészítés	3 000	6
	2.10.14	médiafigyelés	4 709	6
	2.10.15	Szponzor Tanács rendezvények	1 000	6
	2.10.16	sportolói/sportági marketing szolgáltatás vásárlás szponzori bevételből	7 350	6
	2.10.17	marketing, kommunikáció, honlap tartalom, fotózás szolgáltatások	18 750	6
	2.10.18	reklámadó befizetés	12 000	8
2.11	Kettős életpálya		18 500	
	2.11.1	MOB-BOM alapítványi befizetés	18 500	8
2.12	Nemzetközi Súlyemelő Szövetség (IWF)		82 337	
	2.12.1	személyi kiadások	69 159	
	2.12.1.1	munkabér	67 582	9
	2.12.1.2	cafeteria	1 577	9
	2.12.2	járulékok	13 178	9
2.13	Tartalékképzés		140 000	
	2.13.1	Tartalékképzés	140 000	10

az összegek ezer forintban értendők

* A 2017. évben befolyt támogatások 2018. évre tervezett felhasználását tartalmazza

** A MOB és az EMMI SFÁT egyeztetése alapján