



**HÍRÖS AGÓRA**  
**Kulturális és Ifjúsági Központ**  
**Nonprofit Kft.**

**2024. évi üzleti terv**

# Eredménykimutatás

adatok ezer forintban

	Tétel megnevezése	2022. 01-12.hó tény	2023. 01-12.hó terv	2023. 01.-12.hó tény	2024. 01-12.hó terv	index %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	262 889	255 000	345 675	345 000	99,80%
	Közhasznú tevékenység árbevétele	237 023	230 000	283 285	285 000	100,61%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	25 866	25 000	62 390	60 000	96,17%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	140	-	-	-	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)</b>	<b>263 029</b>	<b>255 000</b>	<b>345 675</b>	<b>345 000</b>	<b>99,80%</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>636 910</b>	<b>664 702</b>	<b>789 913</b>	<b>877 910</b>	<b>111,14%</b>
	III/a. ebből: vevői visszaírt követelések értékvesztése	-	-	-	-	
	III/b. ebből: CO <sub>2</sub> kereskedelem összesen	-	-	-	-	
	III/c. ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	634 292	661 902	789 262	875 410	110,92%
	alapítótól működési támogatás	428 569	530 627	564 683	650 410	115,18%
	központi költségvetéstől	90 645	18 275	26 042	20 000	76,80%
	alapítótól céltámogatás	49 414	81 500	142 083	156 000	109,79%
	egyéb forrásból	4 648	6 500	18 098	15 000	82,88%
	magánszemélytől	770	-	-	-	
	Európai Unió - Erasmus program	57 324	25 000	35 530	22 000	61,92%
	fejlesztési célra kapott támogatás	2 922	-	2 826	12 000	424,63%
	III/d. ebből: Pályázati úton elnyert támogatás	197 383	43 275	203 655	57 000	27,99%
	III/e. ebből: egyéb bevétel	2 618	2 800	651	2 500	384,02%
05.	Anyag- és energiaköltség	53 567	85 420	63 378	110 060	173,66%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	433 910	371 413	543 070	554 000	102,01%
07.	Egyéb szolgáltatások	9 854	10 000	13 239	14 000	105,75%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 220	0	2 880	3 000	104,17%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 210	2 000	3 657	4 000	109,38%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)</b>	<b>499 761</b>	<b>468 833</b>	<b>626 224</b>	<b>685 060</b>	<b>109,40%</b>
10.	Béreköltség	300 330	343 514	347 787	399 500	114,87%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 914	32 000	34 274	35 400	103,29%
12.	Bérfárulékok	37 706	48 816	45 219	56 500	124,95%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)</b>	<b>369 950</b>	<b>424 330</b>	<b>427 280</b>	<b>491 400</b>	<b>115,01%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>15 005</b>	<b>1 580</b>	<b>17 517</b>	<b>15 000</b>	<b>85,63%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>27 567</b>	<b>22 500</b>	<b>62 380</b>	<b>30 000</b>	<b>48,09%</b>
	VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése					
	VII/b. ebből: CO <sub>2</sub> kereskedelem összesen					
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>- 12 344</b>	<b>2 459</b>	<b>2 187</b>	<b>1 450</b>	<b>66,30%</b>
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)					
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 634	200	4 999	4 500	90,02%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)</b>	<b>2 634</b>	<b>200</b>	<b>4 999</b>	<b>4 500</b>	<b>90,02%</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 029	1 000	2 457	2 500	101,75%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)</b>	<b>5 029</b>	<b>1 000</b>	<b>2 457</b>	<b>2 500</b>	<b>101,75%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>- 2 395</b>	<b>- 800</b>	<b>2 542</b>	<b>2 000</b>	<b>78,68%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)</b>	<b>- 14 739</b>	<b>1 659</b>	<b>4 729</b>	<b>3 450</b>	<b>72,95%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X)</b>	<b>- 14 739</b>	<b>1 659</b>	<b>4 639</b>	<b>3 450</b>	<b>74,37%</b>

# Mérleg (eszközök)

adatok ezer forintban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	2022. 01-12.hó tény	2023. 01-12.hó terv	2023. 01-12.hó tény	2024. 01-12.hó terv	index %
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)</b>	65 586	64 706	67 429	77 446	114,86%
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09.)</b>	237	420	119	119	100,00%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyon értékű jogok	237	420	119	119	100,00%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17.)</b>	18 782	17 719	20 743	30 760	148,29%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	841	950	771	771	100,00%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek					
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 452	16 280	19 483	29 500	151,41%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	489	489	489	489	100,00%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26.)</b>	46 567	46 567	46 567	46 567	100,00%
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	46 567	46 567	46 567	46 567	100,00%
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	<b>B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49.)</b>	147 700	122 173	261 418	134 260	51,36%
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29. - 34.)</b>	386	-	1 564	1 500	95,91%
29.	Anyagok	-	-	-	-	
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
32.	Késztermék					
33.	Áruk	386	-	1 564	1 500	95,91%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36. - 42.)</b>	36 822	11 998	57 593	13 500	23,44%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 753	4 250	20 066	5 500	27,41%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	21 069	7 748	37 527	8 000	21,32%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48.)</b>	-	-	-	-	
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51.)</b>	110 492	110 175	202 261	119 260	58,96%
50.	Pénztár, csekkek	1 552	1 675	1 241	1 500	120,87%
51.	Bankbetétek	108 940	108 500	201 020	117 760	58,58%
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55.)</b>	141 822	35 969	153 143	78 200	51,06%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 315	34 549	143 785	70 700	49,17%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 507	1 420	9 358	7 500	80,15%
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52.)</b>	355 108	222 848	481 990	289 906	60,15%

# Mérleg (források)

adatok ezer forintban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	2022. 01-12.hó tény	2023. 01-12.hó terv	2023. 01-12.hó tény	2024. 01-12.hó terv	index 2023 tényhez
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.)	64 829	66 488	69 468	72 918	104,97%
58.	I. JEGYZETT TŐKE	58 157	58 157	58 157	58 157	100,00%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
60.	III. TŐKETARTALÉK					
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	21 411	6 672	6 672	11 311	169,53%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 14 739	1 659	4 639	3 450	74,37%
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	-	-	32 014	-	
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			32 014		
68.	Egyéb céltartalék					
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83.)	262 877	128 910	309 553	147 488	47,65%
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (71. - 73.)	-	-	-	-	
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással sz.					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82.)	-	-	-	-	
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek					
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek					
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93.)	262 877	128 910	309 553	147 488	47,65%
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	2				
86.	Vevőktől kapott előlegek	1 131				
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 162	27 500	74 336	35 000	47,08%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	227 582	101 410	235 217	112 488	47,82%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97.)	27 403	27 450	70 955	69 500	97,95%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 751	15 000	45 934	45 000	97,97%
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 881	5 100	15 071	15 000	99,53%
97.	Halasztott bevételek	10 771	7 350	9 950	9 500	95,48%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94.)	355 109	222 848	481 990	289 906	60,15%

# Közhasznú eredménykimutatás

adatok ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. 01-12.hó	2021. 01-12.hó	2022. 01-12.hó	2023. 01-12.hó	2024. terv
a	b	c	d	e	f	g
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>549 005</b>	<b>665 864</b>	<b>875 495</b>	<b>1 078 193</b>	<b>1 167 410</b>
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	419 370	526 629	634 292	789 262	875 410
a.)	Alapítótól	367 502	385 319	428 569	564 683	650 410
b.)	Központi költségvetéstől	18 069	83 479	90 645	26 042	20 000
c.)	Helyi önkormányzattól	5 100	5 420	49 414	142 083	156 000
d.)	Egyéb forrásból	5 932	11 558	5 418	18 098	15 000
e.)	Európai Unió - Erasmus program	7 688	20 761	57 324	35 530	0
f.)	Európai Unió - EFOP	14 415	17 959	0	0	22 000
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	664	2 133	2 922	2 826	12 000
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	121 915	131 228	237 163	283 285	285 000
3.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0	0	0
4.	Egyéb bevétel	6 947	6 980	1 406	647	2 500
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	773	1 027	2 634	4 999	4 500
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>14 963</b>	<b>13 577</b>	<b>27 078</b>	<b>62 394</b>	<b>60 000</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A + B)</b>	<b>563 968</b>	<b>679 441</b>	<b>902 573</b>	<b>1 140 587</b>	<b>1 227 410</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>545 877</b>	<b>659 300</b>	<b>888 807</b>	<b>1 086 403</b>	<b>1 164 960</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	245 601	323 007	476 759	588 958	642 060
2.	Személyi jellegű ráfordítások	260 705	299 155	364 544	415 616	475 900
3.	Értécsökkenési leírás	8 764	13 945	14 912	17 000	14 500
4.	Egyéb ráfordítások	28 771	22 349	27 563	62 372	30 000
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 036	844	5 029	2 457	2 500
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>17 566</b>	<b>19 313</b>	<b>28 505</b>	<b>49 455</b>	<b>59 000</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	12 527	16 546	23 002	37 266	43 000
2.	Személyi jellegű ráfordítások	4 911	2 622	5 406	11 664	15 500
3.	Értécsökkenési leírás	79	104	93	517	500
4.	Egyéb ráfordítások	49	41	4	8	
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D + E)</b>	<b>563 443</b>	<b>678 613</b>	<b>917 312</b>	<b>1 135 858</b>	<b>1 223 960</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C - F)</b>	<b>525</b>	<b>828</b>	<b>-14 739</b>	<b>4 729</b>	<b>3 450</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)</b>	<b>-2 603</b>	<b>-5 736</b>	<b>-1 427</b>	<b>12 849</b>	<b>1 000</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)</b>	<b>3 128</b>	<b>6 564</b>	<b>-13 312</b>	<b>-8 210</b>	<b>2 450</b>

# Cash flow

adatok ezer forintban

	Megnevezés	2021. tény	2022. tény	2023. tény	2024. terv
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>41 928</b>	<b>-30 216</b>	<b>109 924</b>	<b>-56 770</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	828	-14 739	4 729	3 450
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	14 049	15 005	17 517	15 000
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő ±	0	0	0	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	0	0	32 014	-32 014
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-425	-1 212	7	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	37 194	-12 458	38 960	-38 122
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	43 238	88 746	7 635	-122 729
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-10 409	-4 946	43 553	-1 455
9.	Vevőkövetelés változása ±	2 944	-18 398	-5 444	14 566
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-27 399	12 569	-17 636	29 591
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása ±	-18 092	-94 783	-11 321	74 943
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	-90	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 14-16. sorok)</b>	<b>-19 397</b>	<b>-11 200</b>	<b>-18 153</b>	<b>-26 231</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-19 822	-12 412	-18 207	-26 231
15.	Befektetett eszközök eladása +	425	1 212	54	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolása +	0	0	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +	0	0	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	2	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	0	0
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	0	0	-2	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)</b>	<b>22 531</b>	<b>-41 414</b>	<b>91 769</b>	<b>-83 001</b>

## Vezetői összefoglaló és indokolás

A Hírös Agóra Nonprofit Kft. működésének alapja – a vonatkozó jogszabályokon túl - a 2024. évre elkészített szolgáltatási- és munkaterve, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közhasznúsági megállapodása az egyes közművelődési, ifjúsági és szolgáltatási feladatok ellátására.

A Társaság gazdálkodása során a legfontosabb feladata a biztonságos és törvényi előírásoknak megfelelő működés, a kötelezően ellátandó és azon túlmutató közművelődési feladatok lehető legmagasabb színvonalú ellátása, felelős gazdálkodási kereten belül. A Társaság 2024. évi gazdálkodásának tervezésekor a 2023. évi gazdálkodás adatait vettük alapul.

A 2024. évi működéséhez szükséges pénzügyi tervhez a Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft. jövő évi támogatási igényét az alábbiak szerint tervezi:

### Bevételek

adatok ezer forintban

Bevételek	2019. tény	2020. tény	2021. tény	2022. tény	2023. tény	2024. terv	terv %
Értékesítés árbevétele	297 092	136 878	144 805	264 241	345 679	345 000	99,80%
Alapítói támogatás	312 482	367 502	385 319	428 569	564 683	650 410	115,18%
Alapítói céltámogatás	50 787	5 100	5 420	49 414	142 083	156 000	109,79%
Központi költségvetési támogatás	49 369	18 069	83 479	90 645	26 042	20 000	76,80%
EU-s forrásból származó támogatás	43 534	22 103	38 720	57 324	35 530	22 000	61,92%
Egyéb működésre kapott támogatás	16 221	5 932	11 558	5 418	18 098	15 000	82,88%
Fejlesztési célú támogatás	927	664	2 133	2 922	2 826	12 000	424,63%
Egyéb bevételek	949	6 947	6 980	1 406	647	2 500	386,40%
Pénzügyi műveletek bevételei	25	773	1 027	2 634	4 999	4 500	90,02%
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>771 386</b>	<b>563 968</b>	<b>679 441</b>	<b>902 573</b>	<b>1 140 587</b>	<b>1 227 410</b>	<b>107,61%</b>

Az értékesítés árbevétele tervezésekor a 2023. évi bázis adatokból indultunk ki. A pandémiás évek visszaesése után tapasztalható, hogy a látogatók és nézők száma kezd visszatérni a 2020. előtti szintre. 2023-ban haladta meg először a pandémia óta az árbevétel a 2019. évi mértéket. Optimista tervezéssel a 2024. év árbevételét nem tervezzük a 2023. évi alá.

Az alapítói támogatásnál az emelkedés mértéke 15,18%, amely az alábbi jóváhagyott tételeket tartalmazza:

jogcím	összeg (Ft)
2023. évi működési támogatás	527.474.000
általános bérfejlesztés	47.742.000
takarítási szolgáltatási díj emelkedés	7.477.000
általános rezsinnövekedés	24.000.000
villamosenergia árnövekedés	19.717.000
szimfonikus zenekar többlettámogatása	16.000.000
szimfonikus zenekar hangszerfelújítása	3.000.000
Kecskemét Táncegyüttes külföldi turnéi	5.000.000
<b>Működési támogatás összesen</b>	<b>650.410.000</b>

A tervezéskor az eredeti 2023.évi támogatási összeget csökkentettük a korábbi ügyvezető felmentési díjával (9.153.000,- forint), amelyet a 2023. évi támogatási összeg tartalmazott. A korábbi években megkezdett bérfejlesztést szeretnénk folytatni. 2023-ban a vezetői bérekkel együtt a szakmai munkakörökben az átlag bruttó bér 393.219,- Ft (nettó 261.490,-Ft), a gazdasági-műszaki-technikai munkakörökben pedig bruttó 362.967,-Ft (nettó 241.373,- forint), amely adatok a kulturális ágazati bérfejlesztést is tartalmazzák. A megkezdett folyamatokba illeszkedő, Kecskemét város számára korszerű, minden igényt kielégítő kulturális ajánlat csak megfelelően képzett és magas minőségen teljesítő humánerőforrással tartható fenn. A jelenlegi bérek messze elmaradnak az optimális munkaerőpiaci bérektől, ezért a munkahelyek megtartása és a megüresedő álláshelyek betöltése egyre nehezebb, mely már működési nehézségeket is okoz. Emiatt tervünkben általános 15%-os béremeléssel számolunk, melynek szociális hozzájárulási adót is tartalmazó összege 12 hónapra 47.742 ezer forint.

A takarítási szolgáltatások ellátására kiírt közbeszerzési eljárás eredményeként a Hírös Agóra jutó vállalkozási díj összesen bruttó 5.939.460,- forint havonta. A takarítási szolgáltatásokért korábban havi 4.737.493,- forintot fizettünk. Az emelkedés mértéke éves összesítésben 14.459.604,- forint többletet jelent számunkra. A működésünk jellegéből adódóan az általános forgalmi adónak csak kisebb hányadát vagyunk jogosultak visszaigényelni.

az emelkedés mértéke:	14.459.604,-
visszaigényelhető áfa (32%):	-983.078,-
többlet kötelezettség:	13.476.526,-

Korábbi kérelmünk alapján a fenti összegből hatmillió forint került jóváhagyásra támogatási többletként a 2023. évben. Most a fennmaradó különbözetet tervezzük 2024-re: 7.477.000,- forint.

A rendszeres, kötelezően fizetendő havi kiadások eseténben is komoly árnövekedés történt és még számítanunk is kell további áremelkedésre. Ilyen tételek például a színpadtechnikai eszközök hatósági vizsgálata, liftkarbantartás, légtechnikai berendezés karbantartása, tűzvédelmi- és munkavédelmi feladatok, raktárbérlet, tűzoltósági távfelügyelet, felvonók biztonságtechnikai vizsgálata, fűtésfelügyelet, villanszerelési karbantartás, stb. (Csak az internet szolgáltatás éves áremelkedése 1.241.000,- forint.) Ezen tételek esetén legkevesebb havi kétmillió forint többlettel számolunk.

A villamosenergia ára a korábbi 27,90 Ft/kWh egységárról 76,79 Ft/kWh-ra emelkedik január 1-jétől. Amennyiben az egyéb díjtételek nem változnak (elosztói díj, átviteli díj, teljesítmény díj), az éves költségnövekedés 19.716.856,- forint.

A Hírös Agóra fenntartásában működő Kecskeméti Szimfonikus Zenekar szakmai munkája 2015 óta 15 millió forint támogatásban részesül. Ennek a támogatásnak a reálértéke azóta a töredékére zsugorodott. Sajnos a korábban az EMMI-től érkező zenekari céltámogatások (8-10 millió forint/év) megszűntek. A zenekar az utóbbi években látványos fejlődésnek indult, szakmai munkáját már országosan is elismerik. A minőségi szakmai munka a 15 millió forintból már nem tartható fenn. A Tulajdonos Önkormányzat 16 millió forinttal növeli 2024-ben a zenekar alaptámogatását, továbbá 3 millió forintot biztosít hangszerfelújításra.



A Kecskemét Táncegyüttes számos külföldi turnéja során viszi városunk jó hírét szerte a világba. Az utóbbi években turnéztak Mexikóban, az Amerikai Egyesült Államokban, Svácban, Törökországban és még számos helyen. A korábbi években az Önkormányzat eseti támogatásokat biztosított a táncegyüttes számára, azonban 2024-től évi 5 millió forint támogatást épít be az alap működési támogatás összegébe a táncegyüttes javára.

A fenti tételekre összesen 122.936 ezer forint többlettámogatást biztosít a tulajdonos Önkormányzat, amely összeget Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési rendeletében jóváhagyott.

Az alapítói céltámogatás soron az alábbi összegeket tervezzük:

Támogatás megnevezése	Összeg (ezer Ft)
Tavaszi Fesztivál	17 000
Városi Gyereknep	4 000
Street Food – Street Art és Borsétány	30 000
Kodály Fesztivál	22 000
Hírös Hét Fesztivál	26 000
Népzenei Találkozó	6 000
Téli Fesztivál	30 000
Jégpálya telepítése a téli fesztiválon	16 000
<b>Céltámogatások összesen</b>	<b>156 000</b>

Fejlesztési célú támogatás:

Kulturális Központ színházterme székeinek 2016-os felújítása során rossz minőségű textilbőrt használtak, amelyek intenzíven elkezdtek foszlani. Szinte előadásról előadásra egyre több bőr mállik le a székekről. A székek újra kárpitozására 12 millió forint felhalmozási célú támogatást hagyott jóvá a Tulajdonos.

## Kiadások

adatok ezer forintban

Ráfordítások	2019. tény	2020. tény	2021. tény	2022. tény	2023. tény	2024. terv	terv %
Anyagjellegű ráfordítások	462 767	258 128	339 553	499 761	626 224	685 060	109,40%
Személyi jellegű ráfordítások	262 016	256 616	301 777	369 950	427 280	491 400	115,01%
Értékcsökkenés	15 721	8 843	14 049	15 005	17 517	15 000	85,63%
Egyéb ráfordítások	28 044	28 820	22 390	27 567	62 380	30 000	48,09%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	667	2 036	844	5 029	2 457	2 500	101,75%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>769 215</b>	<b>554 443</b>	<b>678 613</b>	<b>917 312</b>	<b>1 135 858</b>	<b>1 223 960</b>	<b>107,76%</b>

A kiadások esetében a szakmai tevékenység, programok feladatainak ellátásához szükséges költségeket, ráfordításokat, bérköltséget, személyi jellegű kiadásokat, továbbá a feladat ellátáshoz rendelkezésre álló ingatlanok és eszközök üzemeltetési kiadásait, értékcsökkenést terveztünk.

Az üzleti terv nem tartalmaz több olyan felújítást, amely szükségszerű, de a társaság önerőből finanszírozni nem tudja. Ezek között a legjelentősebbek:


A Kulturális Központban a gázkazánok javítása, színháztermi vetítővászon mozgatójának javítása, mobil hangvető kiépítése, az Ifjúsági Otthon nyílászáróinak cseréje, légtechnikai rendszer kiépítése, a tetőszerkezet felújítása, a tükörterem felújítása, az alagsori foglalkoztatókban a falszigeteléssel a salétromosodás megállítása. A Kulturális Központban szükséges a rendkívül gazdaságtalan alumínium nyílászárók cseréje, az öltözőfolyosó felújítása. A Parádfürdői Ifjúsági Táborban több olyan felújítási feladat van, amelyek szintén nem halasztható. Ezek közül a legfontosabbak a faházak tetőinek javítása, a padlózat cseréje, az ágyak cseréje, a központi vizesblokk felújítása.

A tervezet létszámbővítést nem tartalmaz, a jelenlegi humánerőforrással a működés megfelelően biztosítható. A személyi jellegű ráfordításoknál a jóváhagyott bérfejlesztési célú támogatás összegével számoltunk.

A 2024. évi üzleti terv 1.227.410 ezer forint bevételi főösszeg mellett 1.223.960 ezer forint kiadást tartalmaz. 2024-ben 1.000 ezer forint vállalkozási és 2.450 ezer forint közhasznú eredménnyel számolunk.

2024. évben előreláthatóan nem várható olyan lényeges esemény, amely likviditási nehézségeket okozna.

Kecskemét, 2024. április 4.

  
Barta Dóra  
ügyvezető igazgató

