



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

**2026. évi üzleti terv**

# Eredménykimutatás

adatok ezer forintban

Sor-szám	Tétel megnevezése	2023. tény	2024. tény	2025. terv	2025. tény (bázis)	2026. terv	Index bázishoz
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	345 675	417 739	405 000	397 894	417 831	105,0%
	Közhasznú tevékenység árbevétele	283 285	331 903	325 000	362 220	380 331	105,0%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	62 390	85 836	80 000	35 674	37 500	105,1%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	387	0	0	0	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)</b>	<b>345 675</b>	<b>418 126</b>	<b>405 000</b>	<b>397 894</b>	<b>417 831</b>	<b>105,0%</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>789 913</b>	<b>1 082 321</b>	<b>970 303</b>	<b>998 134</b>	<b>1 020 559</b>	<b>102,2%</b>
	III/a. ebből: vevői visszaírt követelések értékvesztése	0	0	0	0	0	
	III/b. ebből: CO <sub>2</sub> kereskedelem összesen	0	0	0	0	0	
	III/c. ebből: közhasznú célú működésre kapott támogatás	789 262	1 049 824	967 803	997 735	967 045	96,9%
	alapítótól működési támogatás	564 683	650 410	700 103	726 568	778 115	107,1%
	központi költségvetéstől	26 042	24 282	20 000	20 030	20 000	99,9%
	alapítótól céltámogatás	142 083	266 218	212 700	181 579	118 730	65,4%
	egyéb forrásból	18 098	35 893	15 000	9 270	10 000	107,9%
	magánszemélytől	0	7 060	0	1 200	1 200	
	európai uniós támogatás	35 530	63 739	20 000	55 241	35 000	63,4%
	fejlesztési célra kapott támogatás	2 826	2 222	0	3 847	4 000	104,0%
	III/d. ebből: egyéb bevétel	651	32 497	2 500	399	53 514	13412,0%
05.	Anyag- és energiaköltség	63 378	95 958	99 700	75 473	69 978	92,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	543 070	809 245	678 769	739 834	662 235	89,5%
07.	Egyéb szolgáltatások	13 239	15 562	16 000	20 340	20 000	98,3%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 880	1 833	2 000	2 024	2 000	98,8%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 657	708	850	1 129	1 200	106,3%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)</b>	<b>626 224</b>	<b>923 306</b>	<b>797 319</b>	<b>838 800</b>	<b>755 413</b>	<b>90,1%</b>
10.	Béreköltség	347 787	382 173	427 885	406 061	541 406	133,3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 274	32 336	40 000	31 279	31 279	100,0%
12.	Bérráulékok	45 219	45 477	60 825	44 704	59 490	133,1%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)</b>	<b>427 280</b>	<b>459 986</b>	<b>528 710</b>	<b>482 044</b>	<b>632 175</b>	<b>131,1%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>17 517</b>	<b>13 680</b>	<b>15 000</b>	<b>13 821</b>	<b>15 850</b>	<b>114,7%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>62 380</b>	<b>98 516</b>	<b>30 000</b>	<b>54 393</b>	<b>30 000</b>	<b>55,2%</b>
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése	0	0	0	0	0	
	VII./b. ebből: CO <sub>2</sub> kereskedelem összesen	0	0	0	0	0	
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 187</b>	<b>4 959</b>	<b>4 274</b>	<b>6 970</b>	<b>4 952</b>	<b>71,0%</b>
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)						
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 999	2 609	2 500	171	200	117,0%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)</b>	<b>4 999</b>	<b>2 609</b>	<b>2 500</b>	<b>171</b>	<b>200</b>	<b>117,0%</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 457	1 302	2 000	631	650	103,0%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)</b>	<b>2 457</b>	<b>1 302</b>	<b>2 000</b>	<b>631</b>	<b>650</b>	<b>103,0%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>2 542</b>	<b>1 307</b>	<b>500</b>	<b>-460</b>	<b>-450</b>	<b>97,8%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)</b>	<b>4 729</b>	<b>6 266</b>	<b>4 774</b>	<b>6 510</b>	<b>4 502</b>	<b>69,2%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>90</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	
	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)</b>	<b>4 639</b>	<b>6 197</b>	<b>4 774</b>	<b>6 491</b>	<b>4 480</b>	<b>69,0%</b>

# Mérleg (eszközök)

adatok ezer forintban

Sz. a	Tétel megnevezése b	2023. tény	2024. tény	2025. tény	2026. terv	index bázishoz
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)</b>	<b>67 429</b>	<b>83 264</b>	<b>87 124</b>	<b>106 009</b>	<b>121,7%</b>
<b>02.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09.)</b>	<b>119</b>	<b>29</b>	<b>14</b>	<b>30</b>	<b>214,3%</b>
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	119	29	14	30	214,3%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
<b>10.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17.)</b>	<b>20 743</b>	<b>36 668</b>	<b>40 543</b>	<b>59 412</b>	<b>146,5%</b>
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	771	700	629	629	100,0%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek					
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 483	21 603	36 074	54 943	152,3%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	489	14 365	3 840	3 840	100,0%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
<b>18.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26.)</b>	<b>46 567</b>	<b>46 567</b>	<b>46 567</b>	<b>46 567</b>	<b>100,0%</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	46 567	46 567	46 567	46 567	100,0%
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					
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49.)</b>	<b>261 418</b>	<b>271 955</b>	<b>326 742</b>	<b>231 136</b>	<b>70,7%</b>
<b>28.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (29. - 34.)</b>	<b>1 564</b>	<b>2 329</b>	<b>3 072</b>	<b>2 341</b>	<b>76,2%</b>
29.	Anyagok					
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
32.	Késztermék					
33.	Áruk	1 564	2 329	3 072	2 341	76,2%
34.	Készletekre adott előlegek					
<b>35.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (36. - 42.)</b>	<b>57 593</b>	<b>105 181</b>	<b>45 064</b>	<b>45 064</b>	<b>100,0%</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 066	47 929	17 971	17 971	100,0%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	37 527	57 252	27 093	27 093	100,0%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
<b>43.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
<b>49.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51.)</b>	<b>202 261</b>	<b>164 445</b>	<b>278 606</b>	<b>183 731</b>	<b>65,9%</b>
50.	Pénztár, csekkék	1 241	1 260	1 836	1 459	79,5%
51.	Bankbetétek	201 020	163 185	276 770	182 272	65,9%
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55.)</b>	<b>153 143</b>	<b>54 110</b>	<b>66 440</b>	<b>64 813</b>	<b>97,6%</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	143 785	44 722	54 855	54 855	100,0%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 358	9 388	11 585	9 958	86,0%
55.	Halasztott ráfordítások					
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52.)</b>	<b>481 990</b>	<b>409 329</b>	<b>480 306</b>	<b>401 958</b>	<b>83,7%</b>

# Mérleg (források)

adatok ezer forintban

Sz. a	Tétel megnevezése b	2023. tény	2024. tény	2025. tény	2026. tervek	Index bázishoz
<b>57.</b>	<b>D. Saját tőke (58. + 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.)</b>	<b>69 468</b>	<b>75 665</b>	<b>82 156</b>	<b>86 636</b>	<b>105,45%</b>
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	6 672	11 311	17 508	23 999	137,07%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 639	6 197	6 491	4 480	69,02%
<b>65.</b>	<b>E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)</b>	<b>32014</b>	<b>51 014</b>	<b>58 514</b>	<b>7500</b>	<b>12,82%</b>
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	32 014	51 014	58 514	7 500	12,82%
68.	Egyéb céltartalék					
<b>69.</b>	<b>F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83.)</b>	<b>309 553</b>	<b>224 470</b>	<b>252 109</b>	<b>241 672</b>	<b>95,86%</b>
<b>70.</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (71. - 73.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással sz.					
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
<b>74.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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					
<b>83.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93.)</b>	<b>309 553</b>	<b>224 470</b>	<b>252 109</b>	<b>241 672</b>	<b>95,86%</b>
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek					
86.	Vevőktől kapott előlegek		1 025	23 842	972	4,08%
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	74 336	75 369	92 371	75 700	81,95%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	235 217	148 076	135 896	165 000	121,42%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
<b>94.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97.)</b>	<b>70 955</b>	<b>58 180</b>	<b>87 527</b>	<b>66 150</b>	<b>75,58%</b>
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 934	28 094	42 240	36 000	85,23%
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 071	9 080	21 545	13 650	63,36%
97.	Halasztott bevételek	9 950	21 006	23 742	16 500	69,50%
<b>98.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94.)</b>	<b>481 990</b>	<b>409 329</b>	<b>480 306</b>	<b>401 958</b>	<b>83,69%</b>

# Közhasznú eredménykimutatás

adatok ezer forintban

Ssz.	A tétel megnevezése	2023. tény	2024. tény	2025. tény (bázis)	2026. terv	Index bázishoz
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>1 078 193</b>	<b>1 415 075</b>	<b>1 360 522</b>	<b>1 401 090</b>	<b>103,0%</b>
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	789 262	1 079 697	997 735	967 045	96,9%
a.)	Alapítótól	564 683	650 410	726 568	778 115	107,1%
b.)	Központi költségvetéstől	26 042	24 282	20 030	20 000	99,9%
c.)	Helyi önkormányzattól	142 083	266 218	181 579	118 730	65,4%
d.)	Egyéb forrásból	18 098	72 826	10 470	11 200	107,0%
e.)	Európai Unió - Erasmus program	35 530	63 739	55 241	35 000	63,4%
f.)	Európai Unió - EFOP	0	0	0	0	
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	2 826	2 222	3 847	4 000	104,0%
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	283 285	332 290	362 220	380 331	105,0%
3.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0		
4.	Egyéb bevétel	647	479	396	53 514	13513,6%
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 999	2 609	171	200	117,0%
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>62 394</b>	<b>87 981</b>	<b>35 677</b>	<b>37 500</b>	<b>105,1%</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A + B)</b>	<b>1 140 587</b>	<b>1 503 056</b>	<b>1 396 199</b>	<b>1 438 590</b>	<b>103,0%</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>1 086 403</b>	<b>1 413 606</b>	<b>1 359 575</b>	<b>1 400 958</b>	<b>103,0%</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	588 958	858 293	817 177	731 628	89,5%
2.	Személyi jellegű ráfordítások	415 616	442 960	474 221	623 575	131,5%
3.	Értékcsökkenési leírás	17 000	12 625	13 563	15 565	114,8%
4.	Egyéb ráfordítások	62 372	98 496	53 989	29 550	54,7%
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 457	1 232	625	640	102,4%
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>49 455</b>	<b>83 184</b>	<b>30 114</b>	<b>33 130</b>	<b>110,0%</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	37 266	65 013	21 623	23 785	110,0%
2.	Személyi jellegű ráfordítások	11 664	17 026	7 823	8 600	109,9%
3.	Értékcsökkenési leírás	517	1 055	258	285	110,5%
4.	Egyéb ráfordítások	8	20	404	450	111,4%
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	70	6	10	166,7%
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D + E)</b>	<b>1 135 858</b>	<b>1 496 790</b>	<b>1 389 689</b>	<b>1 434 088</b>	<b>103,2%</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C - F)</b>	<b>4 729</b>	<b>6 266</b>	<b>6 510</b>	<b>4 502</b>	<b>69,2%</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>90</b>	<b>69</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>115,8%</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)</b>	<b>12 849</b>	<b>4 728</b>	<b>5 544</b>	<b>4 348</b>	<b>78,4%</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)</b>	<b>-8 210</b>	<b>1 469</b>	<b>947</b>	<b>132</b>	<b>13,9%</b>

# Cash flow

adatok ezer forintban

Ssz.	Megnevezés	2023. tény	2024. tény	2025. tény	2026. terv
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>109 924</b>	<b>-9 695</b>	<b>132 610</b>	<b>-60 140</b>
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált) ±	4 729	4 803	6 732	4 502
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	17 517	13 680	14 348	15 850
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás vevő ±	0	0	2 321	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	32 014	19 000	7 500	-51 014
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	7	0		0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	38 960	1 033	17 002	-16 671
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 635	-86 116	10 637	6 234
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	43 553	-12 775	29 347	-21 377
9.	Vevőkövetelés változása ±	-5 444	-27 863	27 637	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-17 636	-20 490	29 416	731
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása ±	-11 321	99 033	-12 330	1 627
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-90	0		-22
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 14-16. sorok)</b>	<b>-18 153</b>	<b>-29 515</b>	<b>-18 208</b>	<b>-34 735</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-18 207	-29 515	-18 208	-34 735
15.	Befektetett eszközök eladása +	54	0	0	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>-2</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0	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 -	-2	0	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)</b>	<b>91 769</b>	<b>-39 210</b>	<b>114 402</b>	<b>-94 875</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	1 394	-241	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sor)</b>	<b>91 769</b>	<b>-37 816</b>	<b>114 161</b>	<b>-94 875</b>

## Mutatószámok

Mutató megnevezése	Számítás módja	2024. tény		2025. terv	
Tőkeszerkezet	Idegen tőke	224 470		200 725	
	Összes forrás	409 329	54,84%	339 164	59,18%
Eszközarányos nyereség	Adózott eredmény	6 197		4 774	
	Befektetett eszköz	83 264	7,44%	83 264	5,73%
Árbevétel arányos nyereség	Adózott eredmény	6 197		4 774	
	Nettó árbevétel	418 126	1,48%	405 000	1,18%
Saját tőkearányos eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	4 959		4 274	
	Saját tőke	75 665	6,55%	80 439	5,31%
Likviditási gyorsráta mutató	Likvid pénzeszközök	164 445		146 500	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	224 470	73,26%	200 725	72,99%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	271 955		201 900	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	224 470	121,15%	200 725	100,59%
Adósságfedezeti mutató	Követelések	105 181		53 000	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	224 470	46,86%	200 725	26,40%
ROE (tőkearányos jövedelem)	Adózott eredmény	6 197	8,19%	4 774	5,93%
	Saját tőke	75 665		80 439	
ROA (eszkőzarányos jövedelem)	Adózott eredmény	6 197	1,51%	4 774	1,41%
	Összes eszköz	409 329		339 164	
EBIDTA	Üzemi (üzleti) eredmény + értékcsökkenési leírás	4 959	18 639	4 274	19 274
		13 680		15 000	

Mutató megnevezése	Számítás módja	2025. tény		2026. terv	
Tőkeszerkezet	Idegen tőke	252 109		241 672	
	Összes forrás	480 306	52,49%	401 958	60,12%
Eszközarányos nyereség	Adózott eredmény	6 491		4 480	
	Befektetett eszköz	87 124	7,45%	106 009	4,23%
Árbevétel arányos nyereség	Adózott eredmény	6 491		4 480	
	Nettó árbevétel	397 894	1,63%	417 831	1,07%
Saját tőkearányos eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	6 970		4 952	
	Saját tőke	82 156	8,48%	86 636	5,72%
Likviditási gyorsráta mutató	Likvid pénzeszközök	278 606		183 731	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	252 109	110,51%	241 672	76,02%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	326 742		231 136	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	252 109	129,60%	241 672	95,64%
Adósságfedezeti mutató	Követelések	45 064		45 064	
	Rövid lejáratú kötelezettségek	252 109	17,87%	241 672	18,65%
ROE (tőkearányos jövedelem)	Adózott eredmény	6 491	7,90%	4 480	5,17%
	Saját tőke	82 156		86 636	
ROA (eszkőzarányos jövedelem)	Adózott eredmény	6 491	1,35%	4 480	1,11%
	Összes eszköz	480 306		401 958	
EBIDTA	Üzemi (üzleti) eredmény + értékcsökkenési leírás	6 970	20 791	4 952	20 802
		13 821		15 850	

## Vezetői összefoglaló és indokolás

A Hírös Agóra Nonprofit Kft. a 2025-ös évben eredményekben gazdag, szakmailag is kiemelkedő időszakot zárt, amelyet a programkínálat jelentős bővülése, a programok minőségi megjelenése, a fejlesztések megvalósulása, a látogatószám számottevő növekedése, valamint a közművelődési tevékenység minőségi fejlődése jellemzett. A megvalósított rendezvények és kulturális programok nemcsak mennyiségi, hanem tartalmi megújulást is tükröznek, erősítve a közösségépítést és a helyi kulturális identitást. A korszerű szervezési és működési modellek alkalmazása hozzájárult ahhoz, hogy a Hírös Agóra a város meghatározó közművelődési és kulturális szolgáltatójaként legyen jelen.

A Kecskeméti Hírös Agóra Nonprofit Kft. működését és szervezeti felépítését az elmúlt időszakban jelentős strukturális és működési átalakítások érintették, amelyek célja a közművelődési, művészeti és ifjúsági feladatellátás hatékonyságának növelése, valamint a városi kulturális stratégiai célokhoz való szorosabb illeszkedés biztosítása.

Az önkormányzati döntéshozatal keretében elfogadott szervezeti módosítások – különösen a 2025. október 3. napjától hatályos alapító okirat módosítás és az ahhoz kapcsolódó szervezeti működési rend – megerősítették a társaság közfeladat-ellátási szerepét, valamint új, tagoltabb irányítási struktúrát hoztak létre.

A modellváltás eredményeként a korábbi egységesebb működési rendszer helyett divízió alapú szervezeti struktúra került kialakításra, amelyben az ügyvezetői irányítás mellett külön vezetői felelősségi szintek jelennek meg a közművelődési, a társadalmi és ifjúsági, valamint művészeti területeken.

A Kecskeméti Hírös Agóra működésében a közművelődési tevékenység a meghatározó a többi szakmai területtel kapcsolatban, a közművelődés mint, azok értelmezési kerete határozza meg a szakmai munkát. 2026-ban az ifjúsági és a művészeti programok a közművelődési célrendszert szolgálják.

A Hírös Agóra, mint a város meghatározó közművelődési és kulturális központja, több telephelyen és funkcionális egységben látja el feladatait, biztosítva a kulturális, művészeti és ifjúsági szolgáltatások széles spektrumát Kecskemét városában.

A fenti szervezeti átalakulás egyértelmű alapot teremt arra, hogy a társaság működése a jövőben felelősségi szempontból elkülöníthető és szakmailag fókuszáltabb legyen.

Az 2026-ban megvalósuló ügyvezetői stratégia a szervezeti átalakulásra építve határozza meg a Hírös Agóra Nonprofit Kft. rövid- és középtávú működési, fenntarthatósági és fejlesztési irányait.

A 2026-os év tekintetében a Kecskeméti Hírös Agóra működésének stratégiai fókuszába a fenntarthatóság és a tudatos, rendszerszintű fejlesztés kerül. Az ügyvezetői stratégiában kiemelt prioritást kap a társasági működés komplex fenntarthatósági újrapozicionálása, amely magában foglalja az energetikai hatékonyság növelését, az erőforrás-optimalizációt, a költséghatékonyságot, valamint a környezeti, társadalmi és gazdasági (ESG) szempontok integrált érvényesítését.

A fenntarthatósági törekvések keretében kiemelt szerepet kap a zöld és kék tudatosság erősítése, amely egyrészt a környezeti lábnyom csökkentésére, a zöld infrastruktúra és szemléletformálás fejlesztésére, másrészt a vízhasználat tudatosságára, a vízmegőrzésre és a kapcsolódó ökológiai egyensúly támogatására irányul. A szervezet célja, hogy működésében és programkínálatában egyaránt megjelenjenek azok a sustainable és environmentally conscious megoldások, amelyek hosszú távon is hozzájárulnak a felelős intézményi működéshez és a közösségi szemléletformáláshoz.

A fejlesztési irányok kialakítása során cél egy reziliens, adaptív és innovációvezérelt működési modell kialakítása, amely képes reagálni a folyamatosan változó kulturális és társadalmi igényekre, miközben biztosítja a szervezet hosszú távú működési stabilitását és versenyképességét. A kultúraközvetítő szerepünk támogatására szolgáló, digitális transzformáció, a smart megoldások, valamint a közösségi és partnerségi együttműködések erősítése révén a Kecskeméti Hírös Agóra a jövőben még inkább egy korszerű szemléletet sugárzó, progresszív, fenntartható és up-to-date kulturális intézményként kívánja magát pozícionálni a városi és regionális térben.

Az ügyvezetői stratégia kiemelt feladatának tekinti a szemléletformáló szerep erősítését, valamint a kultúrafogyasztási szokások folyamatos változásának felismerésére építve a közösségi terek, találkozási pontok és szolgáltatások tudatos, felhasználóközpontú újrhangolását, fejlesztését a korszerű kulturális igényekhez igazodó, élményalapú és rugalmas működési modell mentén.

A Kecskeméti Hírös Agóra részletes szakmai tervét a 2026. évi munkaterve tartalmazza.

## Szervezeti változások

A 2026. üzleti évben tulajdonosi döntés alapján a Kecskeméti Hírös Agóra Nonprofit Kft-be a leányvállalata, a Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek Nonprofit Kft. beolvad. A folyamat előkészítése megkezdődött, emiatt a jövőben várható az üzleti terv módosítása.

Tulajdonosi döntés alapján 2026. január 1-én három új divízióigazgató kinevezése történt meg.

A takarítási feladatokat 2026. január 31-ig külső szolgáltató látta el. A szerződés lejártá után, 2026. február 1-től a feladatot saját teljesítésben végezzük, így 12 fő takarítói státusszal bővül a szervezet. Emiatt az üzleti tervben az előző évhez képest átcsoportosítást kellett végezni: az igénybevett szolgáltatások soráról a takarításhoz kapcsolódó kiadások átcsoportosításra kerültek a személyi jellegű kiadások és az anyagköltések soraira.

## A szervezet működésének alapja, jogszabályi kötelezettségei

A működést meghatározó jogszabályi környezet:

- Magyarország Alaptörvénye XI. cikk: Művelődéshez, közművelődéshez való jog
- 1997. évi CXL. törvény a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről
- 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről
- Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 28/2022. (XII. 8.) önkormányzati rendelete a közművelődésről
- A Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft. Alapító Okirata
- A Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft. Szervezeti és Működési Szabályzata

Működésünk az Önkormányzattal kötött közhasznúsági és közművelődési megállapodáson alapul, a város lakossága számára kulturális, közművelődési, oktatási, szórakoztató és információs szolgáltatásokat biztosítunk, így eleget teszünk az ezzel kapcsolatos szabályozási feltételeknek. A terv készítésénél a társaságnál dolgozó szakemberek szakmai elképzeléseit és javaslatait vesszük figyelembe.

Alaptevékenységünkbe tartozó, az alapító okiratunkban meghatározott feladataink a megyei jogú városok által kötelezően felvállalendő szakmai feladatok, melyek a jogszabályban is definiált közművelődési kulturális alapszolgáltatások:

- Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása.
- A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése.
- Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása.
- A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása.
- Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása.
- A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása.
- Kulturális alapú gazdaságfejlesztés.

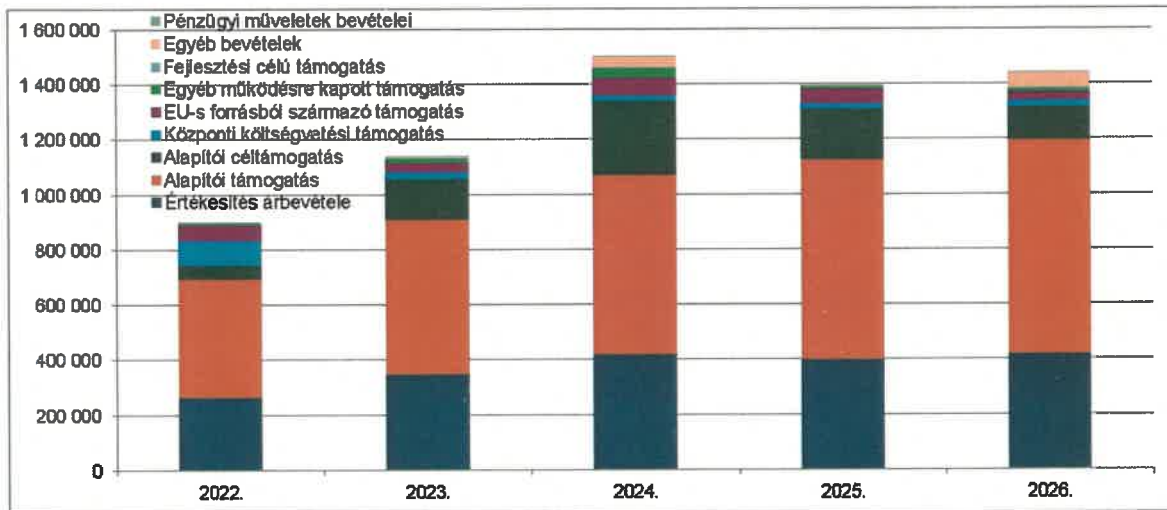
## Gazdálkodás

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 kereteken belül. A Társaság 2026. évi gazdálkodásának tervezésekor a 2025. évi gazdálkodás adatait vettük alapul.

## Bevételek

adatok ezer forintban

Bevételek	2022. tény	2023. tény	2024. tény	2025. tény	2026. terv	terv %
Értékesítés árbevétele	264 241	345 675	418 126	397 894	417 831	105,0%
Alapítói támogatás	428 569	564 683	650 410	726 568	778 115	107,1%
Alapítói céltámogatás	49 414	142 083	266 218	181 579	118 730	65,4%
Központi költségvetési támogatás	90 645	26 042	24 282	20 030	20 000	99,9%
EU-s forrásból származó támogatás	57 324	35 530	63 739	55 241	35 000	63,4%
Egyéb működésre kapott támogatás	5 418	18 098	35 893	10 470	11 200	107,0%
Fejlesztési célú támogatás	2 922	2 826	2 222	3 847	4 000	104,0%
Egyéb bevételek	1 406	651	39 557	399	53 514	13412,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 634	4 999	2 609	171	200	117,0%
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>902 573</b>	<b>1 140 587</b>	<b>1 503 056</b>	<b>1 396 199</b>	<b>1 438 590</b>	<b>103,0%</b>



Alaptevékenységhez kapcsolódóan jóváhagyott működési támogatás:

Támogatás megnevezése	Összeg (ezer Ft)
2025. évi működési támogatás	707 593
Általános bérfejlesztés	40 522
Kislovarda-Kenter üzemeltetése	25 000
Kislovarda-Kenter szakmai programmegvalósítás	5 000
<b>Működési támogatás összesen</b>	<b>778 115</b>

Üzemeltetési és szakmai többlettámogatás:

Kislovarda – KENTER üzemeltetése: a tulajdonos döntése alapján a feladata a KENTER rendezvényhelyszín üzemeltetése, melyhez az alábbiak szerinti üzemeltetési költségeket hagyta jóvá előzetesen a tulajdonos:

őrzés-védelem	16.028
takarítás:	1.275
hulladékszállítás:	161
tűzjelző távfelügyelet:	190

internet szolgáltatás:	356
villamosenergia díja:	4.457
víz- és csatornadíj:	270
általános karbantartási költsége:	<u>2.263</u>
<b>összesen:</b>	<b>25.000 ezer forint</b>

Az üzemeltetési költségen felül a KENTER szakmai működtetésének költségeire az alapítói támogatás 5.000 ezer forintot tartalmaz.

Az alapítói céltámogatás során az alábbi összegeket tervezünk:

Támogatás megnevezése	Összeg (ezer Ft)
Tavaszi Fesztivál	10 400
Városi Gyereknep	5 000
Street Food – Street Art és Borsétány	35 000
Környezetvédelem jeles napjai	2 500
Ágazati bértámogatás	65.830
<b>Céltámogatások összesen</b>	<b>118 730</b>

A 2026. évi üzleti terv kizárólag azokat a támogatásokat tartalmazza, amely a terv készítésének időpontjában elfogadott támogatási összegek.

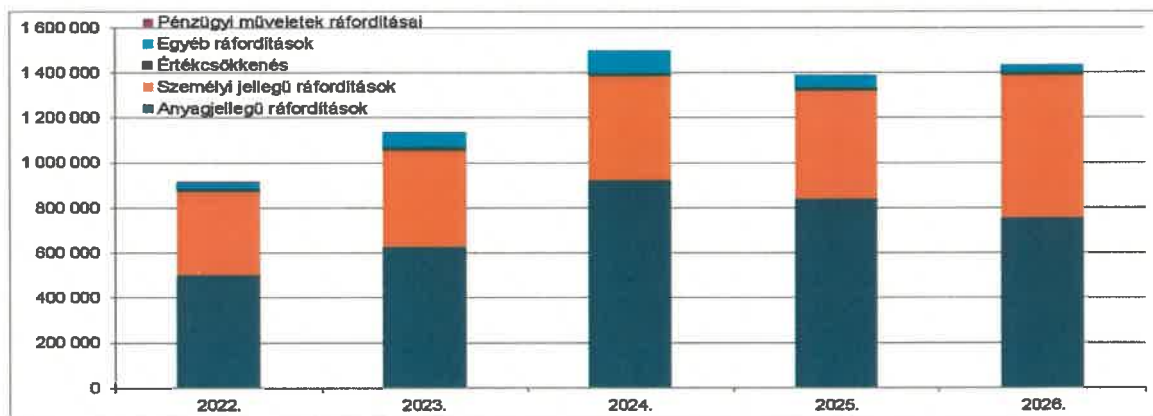
#### Ágazati bértámogatás

A Kormány a 434/2025. (XII.23.) sz. Kormány rendeletében a kulturális ágazatban foglalkoztatottak részére, a kulturális ágazatot érintő béremelésről döntött, amely alapján 2026. január 1. napjától a kulturális dolgozók 15%-os béremelésben részesülnek. A Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőhöz benyújtott igénylés alapján összesen 65.830 ezer forint bértámogatásban részesült a társaságunk, mely összeg a szociális hozzájárulási adót is tartalmazza. A támogatást a tulajdonos önkormányzat folyósítja az állami támogatás alapján a társaságunknak, ezért ez az összeg a tulajdonosi céltámogatások között szerepel. Az üzleti tervben a bevételi oldal a tulajdonosi céltámogatás során szereplő összeg, valamint kiadási oldalon a személyi jellegű ráfordítások megemelésre került a támogatás összegével.

## Kiadások

adatok ezer forintban

Ráfordítások	2022. tény	2023. tény	2024. tény	2025. tény	2026. terv	terv %
Anyagjellegű ráfordítások	499 761	626 224	923 306	838 800	755 413	90,1%
Személyi jellegű ráfordítások	369 950	427 280	459 986	482 044	632 175	131,1%
Értékcsökkenés	15 005	17 517	13 680	13 821	15 850	114,7%
Egyéb ráfordítások	27 567	62 380	98 516	54 393	30 000	55,2%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 029	2 457	1 302	631	650	103,0%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>917 312</b>	<b>1 135 858</b>	<b>1 496 790</b>	<b>1 389 689</b>	<b>1 434 088</b>	<b>103,2%</b>



A 2026. évre tervezett kiadások összességében az előző év teljesítés összegével teljesítéséhez 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.

A személyi jellegű ráfordítások aránya az összes ráfordításon belül a 2025. évi 35%-ról 46 %-ra emelkedett, a tervezett összege 150.131 e forinttal magasabb az előző évi teljesítésnél, ami az ágazati bérfejlesztéshez, a takarítási feladatok ellátásához létrehozott a 12 új státuszhoz, valamint a modellváltás megvalósításához szükséges divízióigazgatói státuszhoz kapcsolódó bértömegek.

Az üzleti terv nem tartalmazza az alábbi fesztiválokhoz kapcsolódó, korábban igényelt, de jóvá nem hagyott támogatásokat:

Kodály Fesztivál	25 millió forint
Hírös Hét Fesztivál	45 millió forint
Népzenei Találkozó – Kecskeméti Lakodalmas	6 millió forint
Téli Fesztivál (jégpálya nélkül)	45 millió forint
Főtéri szilveszter	12 millió forint

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

- 1. Kulturális Központ tűzjelző rendszerének cseréje:** A Kulturális Központ tűzjelző rendszerének üzemeltetése és a karbantartások során folyamatosan tapasztalható, hogy egyre több hibával működik, rendszeressé váltak a téves riasztások. A központ kezelő-kijelző érintő képernyője érintésre érzéketlen, a kezelés már alig lehetséges, kalibrálásra már nem reagál. A rendszer működésében is folyamatosak az eszközhibák, a negatív ágas szakadások, az érzékelő hibák. A tűzjelző rendszerek érzékelőinek, jelzésadóinak cseréje ajánlás szerint 5-10 év között esedékes, a gyártók közlése alapján az eszközök, érzékelők kihordási ideje, garantált élettartama 100.000 üzemóra, ami kb. 11-12 év. A Kulturális Központ tűzjelző rendszere több mint 20 éves. A karbantartó szolgáltató jelzése alapján az optikai elven működő érzékelők optikai lencsái előregedtek, beopálosodottak, így nehéz őket tisztítani, illetve szennyezettségi értéküket az előírt paraméterek között tartani. A szolgáltató jelzése alapján is szükséges a tűzjelző rendszer felújítása, a rendszer eszközeit, központját cserélni kell a hibajelzések megszüntetése végett, illetve a stabil működés és a normál kezelhetőség érdekében. A rendszer felújítására 17.284 ezer forintot tervezünk.
- 2. Fénypult cseréje:** A Kulturális Központ színháztermében a fényvezérlő pult 2014-ben kerül beüzemelésre. Az intenzív használat miatt egyre többször fordul elő meghibásodás, már nem üzembiztos. Az általunk használt eszköz már 2018 óta nincs forgalomban, ezért a javítása és a pótalkatrésszel való ellátása is egyre nehezebb. Egy komolyabb meghibásodás a színházterem üzemszerű működését teljesen ellehetetleníti. A mai technológiai elvárásokhoz és megnövekedett produkciós igényekhez a jelenlegi eszköz korlátozottan illeszkedik, egyre nehezebben szolgálja ki az alpműködésen felüli igényeket. Új fényvezérlő pult beszerzésére nettó 16.230 ezer forint többlettámogatást számolunk.
- 3. HA Otthon Mozi mozigép cseréje:** Az Otthon Moziban jelenleg üzemelő mozigép a folyamatos karbantartás mellett is elavult, teljesítménye gyengülő, fényereje folyamatosan romlik. A gépbe szükséges izzó ára jelenleg nettó 479 ezer forint/db, melyből évente két darab szükséges. Egy korszerű, lézeres mozigép gazdaságosabban működtethető, nincsen benne cserélendő izzó, karbantartása olcsóbb, villamosenergia fogyasztása sokkal alacsonyabb, amely mellett minőségibb moziélményt nyújt. A mozigép cseréje nagyságrendileg 40 millió forintba kerül.
- 4. Zöld homlokzat:** A Hírös Agóra bal oldali homlokzatán a környezettudatosság, fenntarthatóság és a zöld szemlélet jegyében már megkezdtuk a zöld fal kiépítést. A projekt továbbfejlesztése és a megvalósult elképzelésnek sikerére való tekintettel, függőleges kertet, további növényzettel borított fal kiépítését tervezzük a Kulturális Központ jobb oldali homlokzat részén. A felhasználni tervezett technológia, egy önálló modulokra épülő zöld fal-kert, az épület homlokzatától távartva, elkülönítve alkalmazandó. Küldetésünknek tartjuk a szemléletmód váltásra való figyelemfelhívást, egy klímasemleges és fenntarthatóság alapeszméire épülő jövőkép szempontjából, előtérbe helyezve a környezeti erőforrások megőrzését és a városban lakók jólétét, egészségét. Az újabb zöld homlokzat kialakítására 5 millió forint támogatással tervezünk.

5. **Zenekari székek:** a Kecskeméti Szimfonikus Zenekar jelenleg régi típusú konferencia székeken lép fel, amelyek nem felelnek meg egy minőségi koncert elvárásainak. A szabályos zenekari székek kifejezetten a zenekari művészek optimális játékához vannak tervezve, az általunk használt székek nem csak megjelenésükben, de szakmai szempontok szerint is korszerűtlenek. A legolcsóbb zenekari szék 90 ezer forintba kerül. A székek cseréje két ütemben is megvalósulhat, két év alatt. Így az első évre 33 szék beszerzését szeretnék 2.970 ezer forint értékben, illetve a következő évben újabb ugyanekkora összeggel számolnánk

A 2026. évi üzleti terv 1.438.590 ezer forint bevételi főösszeg mellett 1.434.088 ezer forint kiadást tartalmaz, 4.348 ezer forint vállalkozási és 132 ezer forint közhasznú eredménnyel számolunk.

2026. évben előreláthatóan nem várható olyan lényeges esemény, amely likviditási nehézségeket okozna.

Kecskemét, 2026. április 11.

  
Barta Dóra sk.  
ügyvezető



