



KULTÚRA
KÖZÖSSÉG
KOMMUNIKÁCIÓ
SZÓRAKOZTATÁS

ÜZLETI TERV 2025.

FLESCH KÖZPONT



RENDEZVÉNYEK



HUSZÁR GÁL VÁROSI KÖNYVTÁR



SAJTÓ/PR./KOMMUNIKÁCIÓ



MARKETING/REKLÁM



Bevezető

A Flesch Károly Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) 257/2024. (XII.12.) Kt. határozattal elfogadott 2025. évi üzleti tervének módosítását a következő intézkedések teszik szükségessé:

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. melléklet I. 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím alapján **48 340 e Ft állami támogatásra** vált jogosulttá a Társaság, mely összeggel csökkentésre kerül az önkormányzati közhasznú adomány összege,
- a kulturális területet érintő minimálbér és garantált bérminimum emelés 2025. évi kiegészítő támogatásának összege **411 e Ft**, mely összeggel szintén csökkentésre kerül az önkormányzati közhasznú adomány összege.

A Társaság 2025. évi üzleti tervének I. módosítás keretében az üzleti terv bevételi és kiadási főösszege nem változik, az állami támogatás növekedésével az önkormányzati közhasznú adomány összege csökkentésre kerül.

A módosítások összefoglalva:

adatok e Ft-ban

Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány forrásösszetétele				
Jogcím	2025. év	2025. év I. mód.	Változás	
			Összeg	Százalék
Állami hozzájárulás (2024. XC. törvények alapján):	70 502	70 502	-	-
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (2024. évi XC. törvény 3. melléklet I. 2.4.7.):	-	48 340	+48 340	-
Kulturális területet érintő minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása:	-	411	+411	-
Önkormányzati közhasznú adomány:	640 697	591 946	-48 751	-7,61%
Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány mindösszesen:	711 199	711 199	-	-

Összességében a Társaság üzleti tervének I. módosítása keretében az állami támogatás mértéke 48 751 e Ft-tal nő, az önkormányzati közhasznú adomány mértéke pedig ezen összeggel csökken az üzleti terv főösszegének változtatása nélkül (910 134 e Ft). A tervezett bevételeken belüli „átcsoportosításon” túl a Társaság 257/2024. (XII.12.) Kt. határozattal elfogadott 2025. évi üzleti terve jelen üzleti terv módosítással nem változik.

A Társaság 2025. évi üzleti tervének módosításával egyidejűleg a 2025. évi Alapszolgáltatási terv módosítására is sor kerül. Az Alapszolgáltatási tervben a fentebb rögzítettösszeget változtatások átvezetésre kerültek.

1. Alapadatok

1.1. A Társaság alapadatai:

A Társaság elnevezése: Flesch Károly Közművelődési, Könyvtári, Kulturális és Városmarketing Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített elnevezése: Flesch Károly Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság)

Ügyvezető: Csiszár Péter jogviszony kezdete: 2023. június 29.

jogviszony vége: 2028. június 28.

A Társaság székhelye:

- Flesch Központ 9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 14.,

A Társaság telephelyei 2021. január 1-től:

- Fehér Ló Közösségi Ház 9200 Mosonmagyaróvár, Szent István király út 140.,
- Huszár Gál Városi Könyvtár 9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 16.

Tulajdonosi jogkör: Városi Televízió és Médiacentrum Korlátolt Felelősségű Társaság
(alapítás dátuma: 2011. február 11.)

A társaság telephelye: 9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 14.

Ügyvezető: Csiszár Péter

1.2. A tulajdonosok adatai:

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a Társaságot határozatlan időre alapította, tevékenységét 2008. január 1. napjával kezdte meg. Az önkormányzat 100%-ban tulajdonosa a Társaságnak.

1.3. A Társaság működési köre:

1. A Flesch Központ, a Fehér Ló Közösségi Ház és a Huszár Gál Városi Könyvtár üzemeltetése és programjainak szervezése, valamint üzleti alapú szolgáltatás, *más szóval rendezvényszervező, kutató és fejlesztő, közhasznú információkat gyűjtő és szolgáltató, valamint közhasznú adatbázist működtető, hang- és fénytechnikai szolgáltatásokat nyújtó, kiadói tevékenységet folytató, reklám és marketing feladatokat végző, országos hálózaton belüli belépőjegy értékesítő, nyomdai és grafikai munkákat is végző tevékenység.*
2. Mosonmagyaróvár városmarketing szervezetének koordinálása.
3. A városi rendezvények és nagyrendezvények szervezése.
4. A Városi Televízió és Médiacentrum Kft. tulajdonosi jogkörének gyakorlása. (Az alapítás dátuma: 2011. február 11.)

1.4. A Társaság stratégiája

A Flesch Károly Nonprofit Kft. Mosonmagyaróvár és vonzáskörzete legnagyobb közművelődési, kulturális, rendezvényszervező cége, amely 2008 januárja, azaz megalakulása óta jelentős szerepet tölt be Mosonmagyaróvár és a régió kulturális életében. Közhasznú társaságként célunk Mosonmagyaróvár és vonzáskörzete közművelődési és kulturális igényeinek maximális kielégítése, mindezt oly módon, hogy továbbra is szem előtt tartjuk a közművelődési szinterek és infrastruktúrák biztosítását, a helyi értékek megőrzését, az időskorú népesség közművelődési lehetőségeinek biztosítását, a közösségi élet támogatását. Folyamatosan arra törekszünk, hogy még izgalmasabb programokkal még több embert szólíthassunk meg, hogy közönségünk még elégedettebb, Mosonmagyaróvár és térsége pedig még kedveltebb turisztikai úti cél legyen.

1.5. A Társaság szervezeti felépítése

A Társaság formája: az önkormányzat egyszemélyes közhasznú korlátolt felelősségű társasága.

Főfoglalkozású dolgozók: **58,75 fő**

Ügyvezető **1 fő**

Az Ügyvezető közvetlen irányítása alá tartozó szervezeti egységek:

Titkárság **1 fő**

Gazdasági csoport **4 fő**

Gazdasági vezető: 1 fő

Gazdasági ügyintéző/könyvelő 1 fő

Pénzügyi ügyintéző/bérszámfejtő 1 fő

Jogi asszisztens/kötelezettségvállalás nyilvántartás 1 fő

Sajtóreferens **1 fő**

Divízió: Pályázati Nyilvánosság / PR, Marketing és Reklám / Szponzoráció **4 fő**

Értékesítési csoportvezető: 1 fő

Pályázat, PR / kommunikáció: 1 fő

Szponzoráció/ügyfélkapcsolatok 1 fő

Értékesítési munkatárs: 1 fő

Szakmai szervezeti egységek:

1. Divízió: Flesch Központ / Fehér Ló Közösségi Ház / Városi Rendezvények: 18,25 fő

Szakmai vezető: 1 fő

Intézményvezető Fehér Ló Közösségi Ház: 1 fő

Intézményvezető helyettes Fehér Ló Községi Ház:	1 fő
Kulturális szervező:	4 fő
Ifjúságsegítő:	1 fő
Porta, információ, jegypénztár:	5 fő
Takarító:	5,25 fő

2. Divízió: Huszár Gál Városi Könyvtár: 15 fő

Szakmai vezető:	1 fő
Könyvtáros:	10,5 fő
Gazdasági ügyintéző:	1 fő
Porta, takarító:	1 fő
Takarító:	1,5 fő

3. Divízió: Flesch Médiacentrum és Városi Televízió és Médiacentrum Kft. 7,5 fő

Ügyvezető	0,5 fő
Főszerkesztő, riporter	1 fő
Szerkesztő, riporter:	1 fő
Operatőr:	2 fő
Újságíró:	1 fő
Online szerkesztő:	1 fő
Social media manager:	1 fő

4. A Társaság szakmai divízióit támogató műszaki, karbantartó csoport 7 fő

Műszaki vezető	1 fő
Készletgazdálkodás, gondnok:	1 fő
Műszak:	5 fő

2. A Társaság 2025. évi alapfeladatai és pénzügyi terve

A Társaság 2025. évi **alapfeladata** közé tartozik a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (továbbiakban: Kult. tv.) 76. § (3) és (4) bekezdéseiben foglalt **közművelődési alapszolgáltatások teljes körének nyújtása**, a Kult. tv. 55. § (1) bekezdése szerinti **nyilvános könyvtári feladatok ellátása**, valamint a **városi ünnepek, kiemelt városi rendezvények és események szervezése, lebonyolítása** a hatályos Közművelődési megállapodás, illetve 2025. évi hatályos Szolgáltatási terv szerint, a Kult. tv. 79. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően. Kiemelt feladatunk a **Pályázati Nyilvánosság / PR, Marketing és Reklám / Szponzoráció divízió** működtetése. Feladatunk továbbá nem utolsó sorban a **Városi Médiacentrum működtetése, ennek keretében a Városi Televízió és Médiacentrum Kft. tulajdonosi jogköreinek a gyakorlása, a Mosonvármegye közéleti havilap kiadása.**

A tervezés és a gazdálkodás során 2025-ben továbbra is nagy hangsúlyt kap a költséghatékony gazdálkodás az energiaracionalizálási terv megvalósítása és folyamatos monitoringja.

A Társaság üzemeltetési költségeinek tervezésére vonatkozóan, figyelemmel az Üzleti terv készítésének időpontjában ismert energiaárakra, a következő fontos megállapításokat tehetjük:

- **Távhővel** érintett intézmények: Flesch Központ és Huszár Gál Városi Könyvtár. A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet és a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosításáról szóló 16/2024. (IX.30.) EM rendelet 4. § (2) bekezdése alapján a külön kezelt intézmények részére értékesített távhő hődíja Mosonmagyaróváron nettó 13 995 Ft/GJ összegről nettó 9 124 Ft/GJ összegre változott. A 2025. évi üzleti év egészére vonatkozóan ezen kedvező árral kalkuláltunk, azonban előfordulhat az üzleti év során távhő árváltozás, mely változás az üzleti terv módosítását is eredményezheti. Az energiaválságot megelőző üzleti évhez (2021-hez) képest továbbra is 30%-kal kevesebb távhőfelhasználást prognosztizálunk. Az árváltozásból adódó költségcsökkenés 2024. évhez képest: 8 767 e Ft.
- **Gázdíj:** Gázfűtéssel érintett intézmény: Fehér Ló Községi Ház. Az energiaválságot megelőző üzleti évhez (2021-hez) képest nagyságrendileg 25%-kal kevesebb gázfelhasználással kalkulálunk. 2025.05.31-ig a leszerződött ár nettó 395,63 Ft/m³, mely árat vettük alapul a 2025.06.01. – 2025.12.31. időszakra is. A tényadatok folyamatos nyomon követése alapján, kismértékű gázfelhasználással kalkulálunk 2025. évre, így minimális 390 e Ft összegű gázdíj emelkedéssel számolunk 2024-hez képest.
- **Villamosenergia** ára 2025. évre vonatkozóan valamennyi Intézmény esetében 58,12 Ft/kWh lesz (egy éves határozott idejű szerződés alapján, a szerződésben rögzített mennyiségi átvételi kötelezettség nélkül) a korábbi nettó 191,90 Ft/kWh helyett. A rendszerhasználati díjakat is figyelembe véve a kedvező villamosenergia árakkal kalkulálva 10 387 e Ft költségcsökkenéssel számolunk 2024-hez képest.

A fogyasztási adatok elemzése és a napelemes rendszerek működésének heti ellenőrzése, a Társaság székhely és telephelyeinek üzemeltetési feladatainak, szükséges és elengedhetetlen karbantartási munkálatok elvégzése 2025-ben továbbra is kiemelt feladat, melyekre összességében nagyságrendileg 10 000 e Ft anyagi jellegű ráfordítás és 1 877 e Ft egyéb ráfordítás (arányosítás miatt le nem vonható áfa) költségnövekedéssel számolunk. A költségnövekedés okai elsősorban a szükséges festési munkálat elvégzése a székhelyen és telephelyeken, a Flesch Központ színpadjának karbantartása, teljes festése, a napelemes rendszerekhez kapcsolódó villanszerelési munkálatok elvégzése, továbbá számításba kell venni az inflációs hatásokat is.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) 9%-kal, a garantált bérminimum 7%-kal emelkedett 2025-ben. A Társaság a 2024. évi üzleti évhez hasonlóan 2025. évi Üzleti tervében is 10%-os béremeléssel kalkulált. A béremelés tervezése a bértömeg 9,73%-os emelkedését okozza, összességében + 39 465 e Ft.

2025-től a Médiacentrum fejlesztésével +2 fő munkavállaló felvételére kerülne sor, melynek a személyi jellegű költségekre gyakorolt hatása +16 272 e Ft lenne. A Médiacentrum fejlesztése (online Médiacentrum) keretében 1 fő online szerkesztő és 1 fő social media manager felvételére kerülne sor.

A 2025. évi Szolgáltatási tervben nevesített szakmai feladatok ellátása és a közhasznú rendezvények magas színvonalú és költséghatékony megszervezése és lebonyolítása továbbra is kiemelt feladat lesz a Társaság 2025. évi szakmai tevékenysége során.

2025-ben a Társaság szervezi meg és bonyolítja le az összes városi ünnepséget és megemlékezést, így a Társaság üzleti tervében kerül tervezésre az ezekhez kapcsolódó catering költség, továbbá két új városi rendezvénnyel is bővül a rendezvények sora: Városi Majális és Városrészek Találkozója, illetve az Óvári Sajt és Bornapok. A 2025. évben lebonyolítandó rendezvények teljes listáját, a szükséges önkormányzati közhasznú adomány, mint forrás megjelölésével, a Társaság 2025. évi Szolgáltatási terve, illetve jelen Üzleti terv 1. sz. melléklete részletesen tartalmazza.

2.1. Közművelődési alapszolgáltatások, illetve nyilvános könyvtári alapfeladatok ellátásából származó bevétel

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a 2024. évi üzleti terv többszöri módosítása alapján 2024-ben mindösszesen 613 529 e Ft közhasznú adományt biztosított a Társaságnak közművelődési alaptevékenységeinek, illetve a könyvtári szolgáltatásainak ellátására. **Társaságunk 2025. üzleti évben a közművelődési alapszolgáltatások, illetve nyilvános könyvtári alapfeladatok ellátására 711 199 e Ft közhasznú adománnyal számol, ami 97 670 e Ft-tal több, mint 2024. évre megállapított módosított támogatás összege.**

A közművelődési alapszolgáltatások, illetve nyilvános könyvtári alapfeladatok ellátására biztosított támogatás előző évi módosított összegéhez viszonyított változás elsődleges és döntő okai:

adatok e Ft-ban	
Növelő jogcímek	Összezszerű változás
10%-os béremelés tervezése	+39 465
Közhasznú városi rendezvények támogatása (2025-től a Catering költségek Társaság üzleti tervében történő tervezése, Magyar Kultúra Napja Flesch 40, Virilista, Városi Majális – Városrészek Találkozója, Óvári Sajt és Bornapok)	+38 541
Mosonvármegye évi két megjelenés helyett évi 12 megjelenés (nyomdaköltség, grafika és tördelés, terjesztés)	+14 546
Online Médiacentrum 2 fő személyi jellegű ráfordítás (bruttó munkabér és szociális hozzájárulási adó)	+16 272

Online Médiacentrum fejlesztéséhez kapcsolódó anyagi jellegű ráfordítások (Grafikai tervezés (Mosonvármegye layout); Iroda kialakítása, Honlap tervezése és kialakítása, Informatikai eszközbeszerzések, Kommunikációs költségek: telefon, internet, tárhelydíj, stb.)	+4 460
Társaság székhely és telephelyinek üzemeltetési feladatainak, szükséges és elengedhetetlen karbantartási munkálatok elvégzése (a szükséges festési munkálat elvégzése a székhelyen és telephelyeken, a Flesch Központ színpadjának karbantartása, teljes festése, napelempark folyamatos karbantartása, továbbá inflációs hatások tervezése)	+12 108
Csökkenető jogcímek	Összegező változás
Közüzemti költségek átváltozásából adódó költségcsökkentés (távhő, villamosenergia és gázdíj a fentebb részletezettek szerint)	-18 764
Ingatlanhasznosítás bevételeinek növelése (az idei 20%-os bérleti díj emelés után jövőre további nagyságrendileg 15% emelés)	-6 958
Reklámbevételek növelése	-2 000
VÁLÁTOZÁS MINDÖSSZESEN	+97 670

A 711 199 e Ft összegű közhasznú közművelődési és könyvtári adomány tartalmazza:

- A Flesch Központ és a Fehér Ló Közösségi Ház közhasznú, közművelődési alapszolgáltatásainak ellátására biztosított hozzájárulást 409 240 e Ft összegben (2024. évi módosított: 361 946 e Ft),
- A Huszár Gál Városi Könyvtár működtetésére, mint nyilvános könyvtári alapeladat ellátására kapott 118 959 e Ft támogatást (2024. évi módosított: 107 124 e Ft),
- A szolgáltatási tervben nevesített önkormányzati és állami rendezvények lebonyolítására, mint közhasznú alapeladat ellátására 183 000 e Ft (2024. évi terv: 144 459 e Ft) támogatással számolunk,
- A médiacentrum feladatokat 2025-ben, hasonlóan az idei évhez, továbbra is vállalkozási szerződés keretében látja majd el a Városi Televízió és Médiacentrum Kft.

adatok e Ft-ban

Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány belső forrásösszetétele					
Jogcím	2024. év (módosított)	2025. év	2025. év I. mód.	Változás a 2025. évi eredetihez képest	
				Összeg	Százalék
Állami támogatás (2024-ben a 2023. LV. törvény alapján, 2025-ben 2024. évi XC. törvény 2. melléklet 1.5.2.):	70 714	70 502	70 502	-	-
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása és a kulturális területet érintő minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása: (2024-ben a 2023. évi LV. Törvény 3. melléklet I. 22. 2.3.3.; 2025-ben 2024. évi XC. törvény 3. melléklet I.22. 2.4.7.):*	48 751	-	48 751	+48 751	-
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás:** (2024-ben 2023. évi LV. Törvény 3. melléklet I. 22. 2.3.3. 2025-ben 2024. évi XC. törvény 3. melléklet I.23. 2.4.8.)	1 291	-	-	-	-
Önkormányzati közhasznú adomány:*	492 773	640 697	591 946	-48 751	-7,61%
Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány mindösszesen:	613 529	711 199	711 199	-	-

*Az üzleti terv készítésének időpontjában még nem volt ismert, a tervezéskor a T/9894 törvényjavaslat 3. melléklet 2.4.7. pont alapján 56 460 e Ft-tal kalkuláltunk. „Az önkormányzatokat megillető, szervezetenként megállapított támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter tárgyév január 8-áig állapítja meg.” A kultúráért felelős miniszter a 2025 március első felében megállapította a Társaságot megillető támogatási mértéket, mely összeg 2024. évhez hasonlóan változatlanul 48 751 e Ft lett. Ezen állami támogatás az önkormányzati közhasznú adomány tényleges mértékét csökkenti.

** Az üzleti terv I. módosítás készítésének időpontjában még nem ismert. „Az önkormányzatokat megillető támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter tárgyév május 30-áig állapítja meg.”

2.2. Egyéb támogatások

A közhasznú adományon felül **13 087 e Ft** összeget kalkulálunk **egyéb támogatásként**, mely összegből 3 593 e Ft a korábbi években pályázati forrásból megvalósult infrastruktúrafejlesztés és tárgyi eszköz beszerzés eredményeként az elszámolt értékcsökkenéssel szemben feloldott egyéb bevétel, 9 494 e Ft pedig egyéb támogatás.

2.3. Saját bevételek

Saját bevételként 185 648 e Ft-ot tervezünk 2025. évben (2024-ben 157 287 e Ft). A saját bevételből a közművelődési alaptevékenység, illetve könyvtári szolgáltatási bevétele **56 064 e Ft**, a vállalkozási tevékenység bevétele **129 584 e Ft**.

A Társaság 2025. évre tervezett **közhasznú alaptevékenységének a bevétele** a következőképpen alakul:

- Itt kerül tervezésre a **Flesch Központban, illetve a Fehér Ló Közösségi Házban szervezett bérletes gyermek és felnőtt színházi előadások, szabadelőadások jegybevétele 49 414 e Ft összegben; A filmvetítésekhez kapcsolódó bevételt 500 e Ft összeggel,**
- A saját bevétel sor tartalmazza a **Huszár Gál Városi Könyvtár** által nyújtott szolgáltatások ellenértékét **4 000 e Ft** összegben;
- A Társaság közhasznú saját bevételei ezen túlmenően tartalmazzák a **közhasznú városi rendezvényekhez kapcsolódó bevételeket 2 150 e Ft** összegben.

A Társaság 2025. évre tervezett **vállalkozási tevékenységének a bevétele** terv szinten **várhatóan 129 584 e Ft** lesz a következő bevételi jogcímek szerint:

- A Közvetített szolgáltatásokat (pályázatok lebonyolítása: rendezvényszervezés, illetve pályázati nyilvánosság és kommunikáció) **15 000 e Ft** összegben,
- A reklámbevételeket **31 000 e Ft** összegben, a filmgyártás bevételeit **5 500 e Ft**-tal,
- Ingatlan hasznosításból, illetve eszköz bérbeadásából befolyt bevételeket **69 488 e Ft**-tal, melyből:
 - Flesch Központ ingatlanhasznosítása: 41 976 e Ft
 - Fehér Ló Közösségi Ház ingatlanhasznosítása: 4 812 e Ft
 - Rendezvények hely- és faház bérleti díja: 22 700 e Ft
- A városmarketing feladatokhoz kapcsolódó bevételt **3 996 e Ft**,
- Repohár értékesítés nettó árbevétele **1 200 e Ft**
- Futura részére üzemeltetésre átadott eszközök üzemeltetési díja **400 e Ft**, illetve
- Egyéb szolgáltatások bevételeit **3 000 e Ft**.

Az egyéb bevételek soron **200 e Ft** összeggel számolunk.

2.4. Ráfordítások

2.4.1. Anyagjellegű ráfordítások

A **2025. évi anyagjellegű ráfordítások módosított tervezett összege továbbra is 385 919 e Ft** (2024-ben 325 294 e Ft.) A tervezett összeg szervezeti egységekre lebontva:

Flesch Központ	115 409 e Ft
Fehér Ló Közösségi Ház	22 944 e Ft
Városi Könyvtár	24 688 e Ft
Közhasznú városi rendezvények	167 358 e Ft
Pályázatok, rendezvényszervezés, közvetített szolgáltatások	12 600 e Ft
Marketing, reklám, értékesítés	8 840 e Ft

Mosonvármegye
Médiacentrum

18 746 e Ft
15 334 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, illetve az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeit, mely ráfordítások a Társaság közhasznú közművelődési alapszolgáltatás-, illetve vállalkozási tevékenységének ellátáshoz elengedhetetlenül szükségesek. A korábbi üzleti évekhez hasonlóan az anyagjellegű költségek tervezése során a racionális és gazdaságossági szempontok voltak a legfőbb prioritási tényezők, vagyis az anyagjellegű ráfordítások tervezése során a takarékos gazdálkodást tartottuk szem előtt.

2.4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2025. évre tervezett összege változatlanul 457 306 e Ft (2024-ben: 401 569 e Ft). Ebből a bérköltség 389 447 e Ft, a személyi jellegű ráfordítás 14 018 e Ft, a bérjárulékok összesen 53 841 e Ft-ot tesz ki.

A 2025. évre tervezett 457 306 e Ft összegű személyi jellegű ráfordítás tartalmazza egyrészt a +10%-os bérfeljesztést, így 9,73% bértömegnövekedés várható a Társaságnál, másrészt a Médiacentrum bővítését 2 fővel (online szerkesztő és social media manager), így 2024. évhez viszonyítva az emelkedés mindösszesen 55 737 e Ft. A 2024. évi XC. törvény 3. melléklet 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím alapján 48 751 e Ft összegű állami támogatásra vált jogosulttá a Társaság.

2.4.3. Értékcsökkenés

Az értékcsökkenési leírás 2025. évi tervezett összege változatlanul 12 975 e Ft (2024-ben: 12 275 e Ft.)

A korábbi években pályázati forrásokból beszerezett tárgyi eszközök, illetve megvalósított ingatlanfejlesztések eredményeképpen a pályázati fejlesztések vonatkozásában 2025. évre tervezett értékcsökkenés összege 3 593 e Ft, melynek forrása a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként elszámolt pályázati forrás. A nagy értékű tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés összege ezen felül várhatóan 6 682 e Ft lesz, illetve a hatályos számviteli politikában rögzített egy összegben elszámolható tárgyi eszköz beszerzések értékhatára miatt az egyösszegű terv szerinti értékcsökkenés tervezett összege 2 700 e Ft.

2.4.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások 2025. évi tervezett összege továbbra is 53 534 e Ft (2024-ben: 42 504 e Ft). Az egyéb ráfordítások között kell kimutatni az arányosítás miatt vissza nem igényelhető előzetesen felszámított általános forgalmi adó összegét (51 934 e Ft), valamint az egyéb adók elszámolását (iparűzési adót, társasági adót, cégautó adót stb., melyek tervezett összege 1 600 e Ft).

2025. évre nem tervezünk jelentősebb értékű nagy értékű tárgyi eszköz beszerzést, illetve ingatlanon történő beruházást, felújítást, ellenben az anyagi jellegű ráfordítások között tervezésre kerülnek állagmegóvási karbantartási feladatok.

2.4.5. Pénzügyi ráfordítások

A 2025. évre tervezett pénzügyi műveletek kiadásait (fizetett kamatok) szintén ezen a soron tervezzük, ezen jogcímen éves szinten **400 e Ft** ráfordítással kalkuláltunk 2024-hez hasonlóan.

A Társaság munkaszervezete

A Társaság menedzsmentje: Ügyvezető, helyettese: Gazdasági Vezető.

A Társaság szakmai munkáját támogató szervezeti egységek, melyek a Társaság menedzsmentjének közvetlen felügyelete alá tartoznak:

A menedzsment közvetlen irányítása alá tartozó szervezeti egységek:

- Titkárság, irányítja: Ügyvezető
- Gazdasági csoport, irányítja: Gazdasági Vezető
 - Jogi és humánpolitikai feladatok,
 - Pénzügy, számvitel és vagyongazdálkodás,
 - Kontrolling
- Sajtóreferens
- Marketing, PR, értékesítés, pályázatkezelés, irányítja: Marketing, PR, értékesítési és pályázatkezelési csoportvezető

A Társaságnál az alábbi szakmai szervezeti egységek, divíziók működnek:

- 1. Divízió: Flesch Központ, Fehér Ló Közösségi Ház és Rendezvényszervezés (irányítja: Szakmai vezető, Fehér Ló Közösségi Ház esetében: Intézményvezető);
- 2. Divízió: Huszár Gál Városi Könyvtár (irányítja: Szakmai vezető);
- 3. Divízió: Városi Médiacentrum (irányítja: Ügyvezető);
- A Társaság szakmai divízióit támogató intézményi gondnok, műszaki és üzemeltetési csoport

A Társaság pénzügyileg öt egységre tagolódik:

1. Az általános közművelődési alapfeladatok közhasznú ellátása:

A Társaság az 1. Divízión keresztül teljeskörűen ellátja a Kult. tv. 76. § (3) és (4) bekezdéseiben foglalt közművelődési alapszolgáltatásokat. A Társaság ezen divíziója a Kult. tv. 77. § (3) foglaltakat szem előtt tartva, a hatályos közművelődési megállapodásban foglaltaknak megfelelően végzik szakmai tevékenységét.

Kiemelt alapfeladat felnőtt színházi bérletsorozat, gyermekszínházi bérletsorozat, szabadelőadások, komolyzenei-, és könnyűzenei koncertek szervezése, ifjúsági klub működtetése, kiállítások szervezése, szakkörök/klubok működtetése, termek/helyiségek bérbeadása, rendezvénytechnikai berendezések és szolgáltatások bérbeadása. Az önkormányzat, a megye, a kistérség települési önkormányzatai, közművelődési intézményei, szervezetei és közösségei részére, közművelődési tevékenységük elősegítése és fejlesztése, szakmai tanácsadás biztosítása. Együttműködés a Nemzeti Művelődési Intézettel, a megyei és az országos szakmai szervezetekkel, érdekképviselletekkel.

A Flesch Központ és a Fehér Ló Községi Ház működtetése, költségvetésének tervezett bevételi főösszege 509 142 e Ft, ebből az önkormányzati közművelődési adomány mértéke 409 240 e Ft, a saját bevétel összege 99 902 e Ft. A saját bevételek nagy részét a belépőjegyek (színházi bérletes- és szabadelőadások, koncertek) és az ingatlan hasznosításból származó bevételek teszik ki.

A kiadási oldalon 2025 évben **425 808 e Ft** összeggel kalkulálunk, melyből a **271 383 e Ft** személyi jellegű ráfordításokra terveztünk a fennmaradó összeg az intézmények működtetésére szolgáló dologi kiadásokra, valamint egyéb ráfordításokra szolgál melynek összege **154 425 e Ft.**

2. Huszár Gál Városi Könyvtár

A Társaság a 2. Divízión keresztül látja el A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló Kult. tv. 55. § (1) bekezdése szerinti nyilvános könyvtári feladatokat.

A szervezeti egység alapfeladatai: a könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása, a könyvtári gyűjtemény folyamatos fejlesztése, a helyi igények szerinti kialakítása, a könyvtári állomány feltárása, védelme, őrzése és gondozása, illetve a könyvtári szolgáltatás során gyűjtemények rendelkezésre bocsátása, tájékoztatás a könyvtár és könyvtári rendszer dokumentumairól és szolgáltatásairól, továbbá más könyvtárak állomány és szolgáltatás elérésének biztosítása.

A 2025. évi üzleti évben ezen szervezeti egység **bevételi és kiadási főösszege 122 959 e Ft, melyből a közhasznú adomány 118 959 e Ft, a saját bevétel összege 4 000 e Ft. A kiadási oldalon 96 644 e Ft-ot a személyi jellegű ráfordításokra terveztünk, a fennmaradó összeg a Könyvtár működtetésére szolgáló dologi kiadásokra, valamint egyéb ráfordításokra szolgál melynek összege 26 315 e Ft.**

3. A városi rendezvények szervezése és lebonyolítása:

Feladatunk 2025-ben a városi ünnepek, kiemelt városi rendezvények és események teljes körű szervezése, lebonyolítása, a hatályos Közművelődési megállapodás, illetve 2025. évi hatályos Szolgáltatási terv szerint, a Kult. tv. 79. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

A 2025. évi Szolgáltatási terv alapján a következő kiemelt rendezvényeket szervezi meg és bonyolítja le Társaságunk:

Tervezett időpont	Közhasznú rendezvény megnevezése
2025. január 22.	Magyar Kultúra Napja Flesch 40
2025. február	Virilista
2025. március 1.	XX. Városi Sportgála
2025. március 15.	1848/1849-es forradalom és szabadságharc
2025. április 8.	Szigetköz EXPO
2025. április 12.	Oviolimpia
2025. április 26.-27.	XXVII. Makett Kiállítás
2025. április 30 - május 1.	Városi Majális és Városrészek Találkozója
2025. május 24.	Városi Gyereknapi
2025. május 24. (I. alkalom)	Gurul a Város (4 alkalom)
2025. május 30.	Városi pedagógusnap
2025. június 1.	Nemzeti Összetartozás Napja
2025. június 20.-21.	Voluta Fesztivál és Mozgás Éjszakája
2025. június 20. (II. alkalom)	Gurul a Város (4 alkalom)
2025. július 1.	Semmelweis Nap
2025. július 18. (III. alkalom)	Gurul a Város (4 alkalom)
2025. július 18. -20.	Szigetköz Piknik
2025. augusztus 19.-20.	Szent István Napok
2025. augusztus 20.	Augusztus 20. Városi Ünnepe
2025. szeptember. 5.-7. v. 12.-14.	Óvári Sajt és Bornapok
2025. szeptember 27. (IV. alkalom)	Gurul a Város (4 alkalom)
2025. október 1.	Idősek Világnapja
2025. október 4.	XXVI. Városi Civil Nap
2025. október 10. és 17.	Szertelen nap
2025. október 23. és 26.	1956-os Megemlékezés és Városi Gyásznapi
2025. november 7.	Pályaválasztási nap
2025. november 14.	Szociális munka napja
2025. december (hétvégék)	Adventi Programok 2025
2025. december 31.	Városi Szilveszter

A rendezvények lebonyolításán túl segíti a város kistérségi, regionális és nemzetközi (testvérvárosi) kapcsolatait. A városban működő egyesületeket, csoportokat bemutatkozási lehetőséghez juttatja.

A közművelődési megállapodás és Szolgáltatási terv alapján a rendezvények lebonyolítására bevételi és kiadási oldalon **207 850 e Ft összeggel** számolunk, **melyből az önkormányzati közhasznú adomány mértéke 183 000 e Ft** (2024-ben: 144 459 e Ft.) A közhasznú adomány emelkedésének oka, a városi rendezvényekhez kapcsolódóan a catering költségeknek Társaság

üzleti tervében történő tervezése, továbbá a Magyar Kultúra Napja Flesch 40, Virilista, Városi Majális – Városrészek Találkozója és Óvári Sajt és Bornapok rendezvények szervezése.

4. PR, Marketing /Szponzoráció / Pályázatkezelés

A PR, Marketing /Szponzoráció / Pályázatkezelés divízió ellátja a Kult. tv. 76. § (3) g) pontja szerinti kulturális alapú gazdaságfejlesztés feladatokat, továbbá a származtatott szolgáltatások kezelésén keresztül támogatja mind a hét kötelező közművelődési alaptevékenységet. Olyan további, nem csak közművelődési tevékenységek köthetők ide, mint a pályázatok írása, adminisztrálása hazai és nemzetközi forrásokból saját, vagy konzorciumi, esetleg alvállalkozói szinteken. Ezen kívül a tagintézményekben terembérletek, szabadtéri rendezvényeken kitelepülések kezelése; reklám és szponzorációs felületek értékesítése. A legfontosabb ilyen saját program az Érték és élmény nevet viselő Mecénás Program.

A divízióhoz köthető a közművelődési statisztikai adatszolgáltatás, valamint a belső kommunikációs csatornák működtetése és fejlesztése. Ilyen a KalDo naptári rendszer, mely a kommunikáció, teremfoglalások, programok kezelése, statisztikai adatszolgáltatás, hírlevél rendszer közös felülete. Két, a Szolgáltatási tervben is nevesített rendezvény teljeskörű lebonyolítása a divízióhoz köthető, mint a Szigetköz Expo és a Pályaválasztási nap.

A divízió bevételi főösszege **49 287 e Ft e Ft**, ebből pályázati bevétel 13 087 e Ft, **realizálandó nettó árbevétel 36 200 e Ft**. A bevételekkel szemben **49 841 e Ft** összegű ráfordítással kalkulálunk terv szinten.

A Társaság által nyert pályázatok és 2025. évi tervezett forrásfelhasználása:

- EFOP-4.1.7-16-2017-00195 számú, Ritmus – Tér – Varázs – Könnyűzenei Műhely Mosonmagyaróváron a Flesch Központban című projekt
Elnyert támogatás 117 602 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás* 4 887 e Ft
(*ebből a pályázat keretében megvalósult beruházásokra elszámolt 2025. évi értékcsökkenés összegével megegyezően elszámolt támogatás 3 593 e Ft)
- CSP-CSBM-23-0140 Flesch Családi programok
Elnyert támogatás 2 000 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás 2 000 e Ft
- CSSP-TANHAZ-2024-0051 Táncháznak a Fehér Ló Községi Házban
Elnyert támogatás 1 100 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás 1 100 e Ft
- A2030/N2394 Petőfi Szalon
Elnyert támogatás 2 000 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás 2 000 e Ft
- 205105/0482 Eszközfejlesztés
Elnyert támogatás 450 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás 450 e Ft

• 205222/00066 Hírlevélszoftver	
Elnyert támogatás	650 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás	650 e Ft
• CSP-CSBM-24-0241 Flesch Családi programok	
Elnyert támogatás	2 000 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás	2 000 e Ft
Folyamatban lévő, elnyert támogatás mindösszesen:	125 802 e Ft
2025. évi tervezett forrásfelhasználás mindösszesen:	13 087 e Ft

5. A városi médiacentrum szervezet

A Társaság tulajdonában áll a város helyi televíziója, a Mosonmagyaróvár TV, mely mostanra a város és a kistérség egyedüli televíziójaként szolgáltatja a napi friss információkat. Társ médiumként működik az egykori vármegye területének helyi információit és értékeit közvetítő közéleti lap, a Mosonvármegye.

A szervezet egységben, de külön divízióként működteti a városi kábeltelevíziós szolgáltatást (Mosonmagyaróvár TV) és a hozzá kapcsolódó online platformokat, valamint a Mosonvármegye közéleti lap nyomtatott és online szerkesztőségét.

Segítségükkel színes és naprakész információhoz juthatnak a Mosonmagyaróváriak, illetve a város iránt érdeklődők. A kommunikációs felülete hozzájárulnak a város turisztikai vonzerejének növeléséhez is, bemutatják mindazokat az értékeket, amelyekre az itt élők méltán büszkék.

A divízió egységei közösen felelnek az eredményes kommunikációs stratégiák kidolgozásáért és megvalósításáért, valamint a közösségi oldalakon és nyomtatott felületen folytatott hatékony és eredményes kommunikációért.

Szorosan együttműködve koordinálják a saját és ezáltal a városi imázs pozitív szemléletének kialakítását és fenntartását.

A Társaság a mindennapi munkája során feladatot vállal az értékközvetítés, értékmegőrzés és értékteremtés területén egyaránt. Közös céljuk, hogy Mosonmagyaróvár kulturális- és szabadidős eseményei minél több érdeklődőhöz eljussanak.

További feladatai: Az önkormányzat célkitűzéseinek, projektjeinek megismertetését, azok elfogadottságát segíti. A városmarketing eszközeivel támogatja a város identitás erősítését, a város intézményei, vállalkozásai marketingtevékenységének, a különböző kínálati elemeknek összehangolását végzi.

A médiacentrum szervezet működtetésére **103 676 e Ft** ráfordítással számolunk, bevételi oldalon **20 496 e Ft-ot** terveztünk, melyből **3 996 e Ft + Áfa** az önkormányzat és a Városi Televízió és Médiacentrum Kft. között megkötött vállalkozási szerződés alapján realizálódik.

A városmarketing szemléletmód kialakítása érdekében saját információs és médiabázisunkra épülő egységes kommunikációs rendszer épült ki, melynek a következő évben és években a fejlesztési irányai legelőször is az Online Média fejlesztése, online szerkesztő és social media manager foglalkoztatásával, illetve a szükséges technikai háttér biztosításával. A 103 676 e Ft ráfordításból az **online médiacentrum fejlesztésének költségigénye** terv szinten **20 732 e Ft**, ebből **személyi jellegű ráfordítás 16 272 e Ft**, **anyagi jellegű ráfordítás 4 460 e Ft**.

A Társaság a térségben egyedülként rendelkezik egy olyan **média- és marketingkommunikációs rendszerrel**, mely a jelenlegi mosonmagyaróvári média- és reklámpiacon sokkal nagyobb szeletet tud kivágni a szimbolikus reklámtortából. A kialakított információs és médiabázis napi friss információkat már nemcsak nyomtatott és analóg csatornákon szolgáltatja, hanem digitális és online hírszolgáltatóként jelen van az országos és helyi médiapiacon.

5.1. Mosonmagyaróvár Tv

Feladata: információszolgáltatása, szórakoztatása a város és a kistérség lakosságának és hatékony együttműködés a Társaság PR, Marketing /Szponzoráció / Pályázatkezelés divíziójával. Legfőbb feladat Mosonmagyaróvár lakosságának naprakész tájékoztatása, de kiemelt figyelmet élveznek a térség települései, ahol fogható a Mosonmagyaróvári Városi Televízió adása (Bezenye, Dunakiliti, Halászi, Hegyeshalom, Jánossomorja, Levél, Rajka, Újrónafő). A Mosonmagyaróvár TV hétfőtől péntekig napi friss híradóval jelentkezik. A Híradó elkészítése mellett prioritást élvez a Hírháttér című stúdióbeszélgetés, amit két műsorvezető készít, felváltva. A Hírháttér időtartama 13-15 perc. A napi műsor más televíziók, és a Mosonmagyaróvár TV által készített magazinműsorokkal egészül ki. A Mosonmagyaróvár TV adása hétköznapi 19 órakor kezdődik, majd az egy órás blokk óránként ismétlődik egészen éjfélig. Másnap az ismétlések két órásként, 8 és 10, 12 és 14, 16 és 18 óra között. A fennmaradó időben képűságot láthatnak. Hétvégére több órás műsor készül, ezt is többször ismételve, 8 órától, 14 órától és 19 órától várja a nézőket a televízió elé, szombaton és vasárnap.

A 2025. évre tervezett nettó árbevétel **18 496 e Ft**, mellyel szemben **15 696 e Ft** ráfordítással számolunk.

5.2. Mosonvármegye havilap szerkesztése, nyomtatása, terjesztése.

Ezen feladatok ellátására a nyomdaköltséggel és a terjesztéssel összefüggésben felmerülő ráfordításokat tervezzük **18 746 e Ft** összeggel. A lap kiadására 2025-ben 12 alkalommal kerülne sor a 2024. évi 2 alkalom helyett. A bevételi oldalon **2 000 e Ft** reklámbevétellel számolunk. A Mosonvármegye nyomtatott formában történő megjelenése mellett heti rendszerességgel több alkalommal jelennének meg hírek, tudósítások a mosonvarmegye.net portálon, illetve a közösségi médiában is.

I. 2025. évi mérlegterv

(A 2025. évi I. Üzleti terv módosítása a 2025. évi mérlegterv adatait nem érinti)

Tartalma:

- **1./ Mérleg**
- **2./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

I/1. Éves beszámoló Mérleg
„A” változat
Az üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv
01	A. Befektetett eszközök	150 372	139 725	144 867	134 592
02	I. Immateriális javak	0	0	715	390
03	II. Tárgyi eszközök	147 372	136 725	141 152	131 202
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000	3 000	3 000
05	B. Forgóeszközök	47 174	27 200	29 000	35 906
06	I. Készletek	1 596	1 200	3 000	2 906
07	II. Követelések	5 423	6 000	6 000	5 000
08	III. Értékpapírok	0	0	0	0
09	IV. Pénzeszközök	40 155	20 000	20 000	28 000
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	81 811	4 500	51 172	10 524
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	279 357	171 425	225 039	181 022

FORRÁSOK (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. évi tény	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv
12	D. Saját tőke	58 723	63 319	60 723	60 723
13	I. Jegyzett tőke	46 150	46 150	46 150	46 150
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
15	III. Tőketartalék	0	0	0	0
16	IV. Eredménytartalék	-10 931	1 069	-3 527	-1 527
17	V. Lekötött tartalék	16 100	16 100	16 100	16 100
18	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
19	VII. Adózott eredmény	7 404	0	2 000	0
20	E. Céltartalékok	0	0	0	0
21	F. Kötelezettségek	128 776	36 106	73 830	32 799
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	128 776	36 106	73 830	32 799
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	91 858	72 000	90 486	87 500
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	279 357	171 425	225 039	181 022

I/2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk mérlegfőösszege 2024-ben várhatóan még meg fogja haladni a 220 millió forintot, azonban 2025. év végére a mérlegfőösszeg tovább fog csökkenni, melynek okai:

- egyrészt a mérleg **forrás oldalán** a **rövid lejáratú kötelezettségek** számottevő csökkenésével magyarázható, hiszen a nyertes EFOP és KBFT-E-22-0712 2022. évi béremelési pályázatok záró elszámolásainak jóváhagyására a projektek zárását követően több évvel 2025-ben már reményeink szerint sor kerülhet. Az előlegek elszámolásával, a számviteli szabályok szerint, a rövid lejáratú kötelezettségek állománya jelentősen csökkenni fog.
- Másrészt a mérleg **eszköz oldalán** a pályázatok záró elszámolásainak jóváhagyásával az **aktív időbeli elhatárolások** feloldására is sor kerülhet (halasztott bevételek Számviteli törvény 33. § (7) bekezdés szerint), melynek következtében ezen mérlegsor állománya is jelentősebben csökkenhet. Beruházásokat, felújításokat a Társaság 2 700 e Ft összegű kis értékű tárgyi eszköz beszerzésen kívül nem tervez, így a **befektetett eszközök** állománya csökkenni fog a terv szerinti értékcsökkenés összegével.

Az elnyert és sikeresen megvalósított projekteknek köszönhetően elmondható, hogy míg 2017-ben a Társaság mérlegfőösszege csupán 87 676 e Ft volt, addig 2025-re, a projektek zárásával a mérlegfőösszeg várhatóan 181 022 e Ft lesz.

A 2025. évi mérlegterv kiegészítéséhez viszonyítási alapként, a jobb összehasonlítás érdekében, a várható 2024. évi teljesítési adatokat vettük alapul, azonban nem hagytuk figyelmen kívül a 2024. évi terv adatokat sem.

A továbbiakban részletesen bemutatjuk a Társaság mérlegtételeit az alábbi részletezettségben.

A. Befektetett eszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
I. Immateriális javak	0	715	0	-325	390
II. Tárgyi eszközök	136 725	141 152	+ 2 700	-12 650	131 202
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000	0	0	3 000
Befektetett eszközök összes:	139 725	144 867	+ 2 700	-12 975	134 592

A befektetett eszközök állományában 2 700 e Ft növekedés prognosztizálható egyéb kis értékű tárgyi eszközbeszerzések címén, mellyel szemben az állománycsökkenés oldalán 12 975 e Ft terv szerinti értékcsökkenés szerepel.

Befektetett eszközök állomány növekedése:

A befektetett eszközök állománynövekedését 2025-ben 2 700 e Ft-ra tervezzük. Az állomány növekedés, melyet a 2024. évi várható adathoz viszonyítunk a következő tételekből tevődik össze:

- Az immateriális javak beszerzését nem tervezzük.
- Tárgyi eszközök állomány növekedését 2 700 e Ft összegben tervezzük:

Kis értékű tárgyi eszköz beszerzése Flesch Központ	2 000 e Ft
Kis értékű tárgyi eszköz beszerzése Fehér Ló Közösségi Ház	350 e Ft
Kis értékű tárgyi eszköz beszerzése Huszár Gál Városi Könyvtár	350 e Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök vásárlására 2025. évben nem kerül sor.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 80. § (2) bekezdése alapján a 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetén használatbavételkor egy összegű értékcsökkenést számolunk el.

Befektetett eszközök állományának csökkentése:

A tárgyi eszköz értékesítését a korábbi évekhez hasonlóan 2025-ben sem tervezzük. Terv szerinti értékcsökkenésként 2025-ben 12 975 e Ft-ot szándékozunk elszámolni. A tárgyi eszközökön belül a kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 2 700 e Ft, a nagy értékű eszközök terv szerinti értékcsökkenése 10 275 e Ft.

A Városi Televízió és Médiacentrum Kft.-ben lévő üzletrészre könyv szerinti értéke 3 000 e Ft. Értékvesztés elszámolása a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:189. §-ban foglaltak alapján 2025. évben nem indokolt.

B. Forgóeszközök

B.1. Készletek

2024. év végén várhatóan a készletek között 3 000 e Ft összegű Repohár készlet állományt fogunk nyilvántartani, mely leltár 2025. év végén várhatóan 2 906 e Ft lesz.

B.2. Követelések

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható adat	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	adatok e Ft-ban	
				Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
- Vevők	5 500	5 500	0	-1 000	4 500
- Egyéb követelések	500	500	0	0	500
			0		
Követelések összesen:	6 000	6 000	0		5 000

A 2024. év végére 6 000 e Ft összegű vevői követeléssel számolunk, mely 1 000 e Ft-tal csökkenhet 2025. december 31-re. Társaságunknál a lejárt határidejű követeléseinkről negyedéves szinten aktualizált nyilvántartást vezetünk, a kintlévőségeink, követeléseink állományát nyomon követjük.

Bérletes előadások áthúzódó vevőköveteléssel is számolunk (részletfizetők nyilvántartása), hiszen a 2025/2026 idényre színházi évadok indítását is tervezzük. A vevő követelés 4 500 e Ft lehet 2025. év végén, illetve különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összegét 500 e Ft-tal prognosztizáljuk.

Összességében a követelések állományát vizsgálva elmondhatjuk, hogy a hatékony gazdálkodási és követeléskezelési tevékenységnek köszönhetően a Társaság követelés állománya nem képvisel nagy súlyt a mérleg főösszegéhez viszonyítva. A 2025. december 31-i várható követelés állomány 5 000 e Ft-ra prognosztizálható.

B.4. Pénzeszközök tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható adat	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
Elszámolási számlák	20 000	19 000	+8 000	0	27 000
Pénztárak	-	1 000	0	0	1 000
Pénzeszközök összesen:	20 000	20 000	+8 000	0	28 000

Társaságunk 2024. év végén nagyságrendileg 20 000 e Ft összegű záró pénzkészlettel számol. A záró pénzkészlet állománya az elszámolási bankszámla és a házipénztár záró egyenlegével megegyező összeg. 2025. év végére a záró pénzkészlet állomány a 2024. évi várható állománynál 8 000 e Ft-tal magasabb szinten teljesülhet.

C. Aktív időbeli elhatárolások tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható adat	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
Költségek elhatárolása	2 200	3 580	+500		4 080
Bevételek elhatárolása	2 300	47 592	0	-41 148	6 444
Aktív időbeli elhatárolások:	4 500	51 172	+500	-41 148	10 524

Az aktív időbeli elhatárolások soron 10 524 e Ft összeg kerül tervezésre 2025-ben.

Ez a tervszám egyrészt azokat a költségelhatárolásokat tartalmazza, melyeket a szállítók már a 2025-ös gazdasági évben kiszámláznak, de a teljesítésük, illetve a költségek elszámolása csak 2026. évben fog megtörténni (pl.: hírnap, szaklap előfizetések, egyéb szolgáltatás kiszámlázása). Másrészt a Számviteli törvény 33. § (7) bekezdése szerinti kerül kimutatásra a támogatási szerződéseken alapuló – a már felmerült költségekkel (ráfordításokkal) arányos – várható, még el nem számolt összegek az egyéb bevételekkel szemben, hiszen a Társaság bizonyítani tudja, hogy

teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás 77. § (2) bekezdés d) pontja, (3) bekezdés b) pontja és (4) bekezdés b) pontja szerinti elszámolásakor, illetve a támogatás megíúsulásakor megszüntetésre kerül.

A 2025. évi várható adat lényegesen alacsonyabb, mint a 2024. évi várható adat, melynek indoka, hogy egy európai uniós projekt és a KBFT-E-22-0712 azonosítószámú 2022. évi béremelési pályázat rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott támogatási előlegei, jóváhagyást követően kivezetésre kerülhetnek, ezzel összhangban jelentős összegű aktív időbeli elhatárolás feloldására kerülhet sor 2025. évben.

D. Saját tőke tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható adat	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
Jegyzett tőke	46 150	46 150	0	0	46 150
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	1 069	-3 527	+2 000	0	-1 527
Lekötött tartalék	16 100	16 100	0	0	16 100
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	2 000	0	-2 000	0
Saját tőke összesen:	63 319	60 723	+2 000	-2 000	60 723

A jegyzett tőke 2024. évi várható értéke tartalmazza a Társaság megalakulásakor befektetett törzstőkét, a 2012-ben a Tulajdonos által 15 000 e Ft összegben végrehajtott pénzbeli törzstőke emelést, illetve a 2014-ben a 46 750 e Ft értékben megvalósult nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból álló törzstőke emelést is. Mosonmagyaróvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Társaság alapítója a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:189. § (2) bekezdésében foglaltak figyelembevételével a saját tőke / jegyzett tőke arány jogszabályi megfelelőségének biztosítása érdekében a 162/2017. (VI.22.) Kt. határozattal elrendelte a jegyzett tőke lekötött tartalék terhére történő leszállítását. A Társaság jegyzett tőkéje a leszállítást követően 46 150 e Ft lett, ezzel együtt 16 100 e Ft a lekötött tartalékba került.

Társaságunk a korábbi évek tendenciáját követve 2024-ben is pozitív adózott eredménnyel kalkulál, mely nagyban köszönhető a Társaság által elnyert pályázatok sikeres megvalósításának és elszámolásának, továbbá a 2024-ben vállalkozási szerződések keretében rendezvényszervezési és marketing, kommunikációs feladatok ellátásának és nem utolsó sorban a hatékony és eredményes gazdálkodásnak.

E. Céltartalékok tervezett alakulása

2025-ben céltartalékot nem tervez a Társaság.

F. Kötelezettségek tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható adat	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-	-	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-	-	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	36 106	73 830	-	-41 031	32 799
Kötelezettségek összesen:	36 106	73 830	0	-41 031	32 799

Hátrasorolt kötelezettséget 2025. évre Társaságunk nem tervez.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 2025. évre Társaságunk nem tervez.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2025. év végére várhatóan jelentős mértékben csökkeni fog a már korábban is említett EFOP és KBFT-E-22-0712 azonosítószám pályázatok előlegeinek elszámolása, illetve jóváhagyása következtében, hiszen a számviteli szabályok szerint ezen forrásokat mindaddig rövid lejáratú kötelezettségként kell nyilvántartani, amíg azzal a kedvezményezett el nem számol. A pályázati előlegekkel történő folyamatos elszámolás okán 2025. év végére összességében 32 799 e Ft rövid lejáratú kötelezettség prognosztizálható.

Rövid lejáratú kötelezettségek tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi záró	2023. évi záró	2024. évi várható adat	2025 évi terv adat
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	373	353	353	353
Kötelezettségek áruszállításból	9 358	14 155	11 700	7 900
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	110 350	114 268	61 777	24 546
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	120 081	128 776	73 830	32 799

A fenti táblázatban az utolsó két lezárt üzleti év adatai mellett a 2024. évi prognosztizált adatokat, illetve a 2025. évi terv adatokat szerepeltettük.

Az adatokat vizsgálva megállapíthatjuk, hogy rövid lejáratú kölcsönrel 2024-hez hasonlóan 2025-ben sem fog rendelkezni a Társaság.

Rövid lejáratú hitellel (folyószámlahitel) Társaságunk 2025. december 31-én, hasonlóan az idei évhez, nem fog rendelkezni.

2024. év végére a szállító állományt megközelítőleg 12 millió forintra becsüljük, mely nagyságrendileg az előző évek átlagának megfelelő állomány érték. A 2025. évi üzleti tervben optimista becsléssel a rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni kötelezettségünket 7 900 e Ft összegben terveztük.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 2025-ös üzleti évre tervezett összege 24 546 e Ft, mely jelentős csökkenés a korábbi évek adataihoz képest, hiszen a 2025. évi üzleti tervben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a számviteli szabályoknak megfelelően már csak a decemberi havi bér és járulékok, továbbá az egyéb adó jellegű elszámolások és kisebb költségvetésű hazai forrásból megvalósuló pályázatok támogatási előlegei kerülnek tervezésre.

G. Passzív időbeli elhatárolások tervezett alakulása

Megnevezés	2024. évi terv adat	2024. évi várható adat	Növekedés a 2024. évi várhatóhoz képest	adatok e Ft-ban	
				Csökkenés 2024. évi várhatóhoz képest	2025. évi terv adat
Bevételek passzív időbeli elhat.	10 000	17 466	+607		18 073
Költségek passzív időbeli elhat.	-	-			
Halasztott bevét. p. időb. elhat.	62 000	73 020		-3 593	69 427
Passzív időbeli elhatárolások	72 000	90 486	+607	-3 593	87 500

A **bevételek passzív időbeli elhatárolása** 2025. évi tervezett összege 87 500 e Ft. Ezen a mérleg soron azon bevételeink passzív időbeli elhatárolását tartjuk nyilván, mely bevételek már a 2025-ös üzleti év folyamán pénzügyileg rendeződtek, de a tényleges teljesítésük 2026. évben jelentkezik. A mérleg sor a közhasznú közművelődési alaptevékenységünkben adódóan a színházi 2025/2026 évadra értékesített bérletek 2026. évet illető nettó árbevételét, illetve a 2026. január hónapban megrendezésre kerülő Újévi előadás 2025. évben értékesített belépőjegyeinek nettó ellenértékét tartalmazza **18 073 Ft-tal**.

A **költségek passzív időbeli elhatárolások** soron a számviteli szabályoknak megfelelően nem mutatunk ki elhatárolást.

Halasztott bevételek soron került kimutatásra a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összege mindösszesen **69 427 e Ft összegben**.

II. 2025. évi eredményterv

Tartalma:

- **1./ Eredménykimutatás**
- **2./ Bevételek alakulásának bemutatása**
- **3./ Főbb költségek alakulása**
- **4./ Eredménykategóriák értékelése**

II.1./ Éves beszámoló összköltségeljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

„A” változat

Az üzleti év fordulónapja 2025. december 31.

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. évi adatok	2024. évi II. mód. adatok	2025. évi adatok	2025. évi I. mód. adatok
I.	Értékesítés nettó árbevétele	157 287	157 287	185 648	185 648
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	623 264	624 555	724 286	724 286
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	324 003	325 294	385 919	385 919
V.	Személyi jellegű ráfordítások	401 569	401 569	457 306	457 306
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 275	12 275	12 975	12 975
VII.	Egyéb ráfordítások	42 504	42 504	53 534	53 534
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	200	200	200	200
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	200	200	200	200
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	400	400	400	400
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-200	-200	-200	-200
C.	Adózás előtti eredmény	0	0	0	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
F.	Adózott eredmény	0	0	0	0

II.2./ A bevételek alakulásának bemutatása

adatok e Ft-ban

Bevételek	2024. évi adatok	2024. II. mód adatok	2025. évi adatok	2025. I. mód adatok
Támogatások	623 264	624 555	724 286	724 286
ebből: Közhasznú adomány (állami + önkormányzati összesen)	612 238	613 529	711 199	711 199
Pályázati támogatás	11 026	11 026	13 087	13 087
Egyéb támogatás				
Nettó árbevétel	157 287	157 287	185 648	185 648
-alaptevékenység bevétele	56 061	56 061	56 064	56 064
-vállalkozási tevékenység bevétele	101 226	101 226	129 584	129 584
-egyéb célszerű tevékenység bevétele	0	0	0	0
Egyéb bevételek (Pénzügyi műveletek bevétele)	200	200	200	200
Összes bevétel:	780 751	782 042	910 134	910 134

A. Közhasznú adomány és egyéb pályázati támogatások

Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata a 2024. évi üzleti terv többszöri módosítása alapján 2024-ben mindösszesen 613 529 e Ft közhasznú adományt biztosított a Társaságnak közművelődési alaptevékenységeinek, illetve a könyvtári szolgáltatásainak ellátására. Társaságunk 2025. üzleti évben a közművelődési alapszolgáltatások, illetve nyilvános könyvtári alapfeladatok ellátására 711 199 e Ft közhasznú adománnyal számol, ami 97 670 e Ft-tal több, mint 2024. évre megállapított módosított támogatás összege.

A 711 199 e Ft összegű közhasznú közművelődési és könyvtári adomány tartalmazza:

- A Flesch Központ és a Fehér Ló Közösségi Ház közhasznú, közművelődési alapszolgáltatásainak ellátására biztosított hozzájárulást 409 240 e Ft összegben (2024. évi módosított: 361 946 e Ft),
- A Huszár Gál Városi Könyvtár működtetésére, mint nyilvános könyvtári alapfeladat ellátására kapott 118 959 e Ft támogatást (2024. évi módosított: 107 124 e Ft),
- A szolgáltatási tervben nevesített önkormányzati és állami rendezvények lebonyolítására, mint közhasznú alapfeladat ellátására 183 000 e Ft (2024. évi terv: 144 459 e Ft) támogatással számolunk,
- A médiacentrum feladatokat 2025-ben, hasonlóan az idei évhez, továbbra is vállalkozási szerződés keretében látja majd el a Városi Televízió és Médiacentrum Kft.

A közhasznú adományon felül **13 087 e Ft** összeget kalkulálunk **egyéb támogatásként**, mely összegből 3 593 e Ft a korábbi években pályázati forrásból megvalósult infrastruktúrafejlesztés és tárgyi eszköz beszerzés eredményeként az elszámolt értékcsökkenéssel szemben feloldott egyéb bevétel, 9 494 e Ft pedig egyéb támogatás.

B. Saját bevétel

Saját bevételként 185 648 e Ft-ot tervezünk 2025. évben (2024-ben 157 287 e Ft). A saját bevételből a közművelődési alaptevékenység, illetve könyvtári szolgáltatási bevétele **56 064 e Ft**, a vállalkozási tevékenység bevétele **129 584 e Ft**.

A Társaság 2025. évre tervezett **közhasznú alaptevékenységének a bevétele** a következőképpen alakul:

- Itt kerül tervezésre a **Flesch Központban, illetve a Fehér Ló Községi Házban szervezett bérletes gyermek és felnőtt színházi előadások, szabadelőadások jegybevétele 49 414 e Ft összegben; A filmvetítésekhez kapcsolódó bevételt 500 e Ft összeggel,**
- A saját bevétel sor tartalmazza a **Huszár Gál Városi Könyvtár** által nyújtott szolgáltatások ellenértékét **4 000 e Ft** összegben;
- A Társaság közhasznú saját bevételei ezen túlmenően tartalmazzák a **közhasznú városi rendezvényekhez kapcsolódó bevételeket 2 150 e Ft** összegben.

A Társaság 2025. évre tervezett **vállalkozási tevékenységének a bevétele** terv szinten **várhatóan 129 584 e Ft** lesz a következő bevételi jogcímek szerint:

- A Közvetített szolgáltatásokat (pályázatok lebonyolítása: rendezvényszervezés, illetve pályázati nyilvánosság és kommunikáció) **15 000 e Ft** összegben,
- A reklámbevételeket **31 000 e Ft** összegben, a filmgyártás bevételét **5 500 e Ft**-tal,
- Ingatlan hasznosításból, illetve eszköz bérbeadásából befolyt bevételeket **69 488 e Ft**-tal, melyből:
 - Flesch Központ ingatlanhasznosítása: 41 976 e Ft
 - Fehér Ló Községi Ház ingatlanhasznosítása: 4 812 e Ft
 - Rendezvények hely- és faház bérleti díja: 22 700 e Ft
- A városmarketing feladatokhoz kapcsolódó bevételt **3 996 e Ft**,
- Repohár értékesítés nettó árbevétele **1 200 e Ft**
- Futura részére üzemeltetésre átadott eszközök üzemeltetési díja **400 e Ft**, illetve
- Egyéb szolgáltatások bevételeit **3 000 e Ft**.

C. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek soron **200 e Ft** pénzügyi kamatbevétellel számoltunk.

II.3./ A ráfordítások alakulásának bemutatása

Ráfordítások	adatok e Ft-ban			
	2024. évi adatok	2024. évi II. mód. adatok	2025. évi adatok	2025. évi I. mód. adatok
Anyagjellegű ráfordítások	324 003	325 294	385 919	385 919
Személyi jellegű ráfordítások	401 569	401 569	457 306	457 306
Értékcsökkenési leírás	12 275	12 275	12 975	12 975
Egyéb ráfordítások	42 904	42 904	53 934	53 934
Összes ráfordítás	780 751	782 042	910 134	910 134

A **2025. évi anyagjellegű ráfordítások módosított tervezett összege 385 919 e Ft** (2024-ben 325 294 e Ft.) A tervezett összeg szervezeti egységekre lebontva:

Flesch Központ	115 409 e Ft
Fehér Ló Közösségi Ház	22 944 e Ft
Városi Könyvtár	24 688 e Ft
Közhasznú városi rendezvények	167 358 e Ft
Pályázatok, rendezvényszervezés, közvetített szolgáltatások	12 600 e Ft
Marketing, reklám, értékesítés	8 840 e Ft
Mosonvármegye	18 746 e Ft
Médiacentrum	15 334 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások, illetve az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeit, mely ráfordítások a Társaság közhasznú közművelődési alapszolgáltatás-, illetve vállalkozási tevékenységének ellátáshoz elengedhetetlenül szükségesek. A korábbi üzleti évekhez hasonlóan az anyagjellegű költségek tervezése során a racionális és gazdaságossági szempontok voltak a legfőbb prioritási tényezők, vagyis az anyagjellegű ráfordítások tervezése során a takarékos gazdálkodást tartottuk szem előtt.

A **személyi jellegű ráfordítások 2025. évre tervezett összege 457 306 e Ft** (2024-ben: 401 569 e Ft). Ebből a bérköltség 389 447 e Ft, a személyi jellegű ráfordítás 14 018 e Ft, a bérjárulékok összesen 53 841 e Ft-ot tesz ki.

A 2025. évre tervezett 457 306 e Ft összegű személyi jellegű ráfordítás tartalmazza egyrészt a +10%-os bérfeljesztést, így 9,73% bértömegnövekedés várható a Társaságnál, másrészt a Médiacentrum bővítését 2 fővel (online szerkesztő és social media manager), így 2024. évhez viszonyítva az emelkedés mindösszesen 55 737 e Ft. A 2025. évi T/9894 számú költségvetési törvényjavaslat 3. melléklet 2.4.7. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím alapján várhatóan 56,4 millió Ft összegű állami támogatásra válhat jogosulttá a Társaság. Az önkormányzatot megillető, szervezetenként megállapított támogatás éves összegét a kultúráért felelős miniszter 2025. január 8. napig állapítja meg.

Az értékcsökkenési leírás 2025. évi tervezett összege 12 975 e Ft (2024-ben: 12 275 e Ft.)

A korábbi években pályázati forrásokból beszerzett tárgyi eszközök, illetve megvalósított ingatlanfejlesztések eredményeképpen a pályázati fejlesztések vonatkozásában 2025. évre tervezett értékcsökkenés összege 3 593 e Ft, melynek forrása a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként elszámolt pályázati forrás. A nagy értékű tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés összege ezen felül várhatóan 6 682 e Ft lesz, illetve a hatályos számviteli politikában rögzített egy összegben elszámolható tárgyi eszköz beszerzések értékhatára miatt az egyösszegű terv szerinti értékcsökkenés tervezett összege 2 700 e Ft.

Az egyéb ráfordítások 2025. évi tervezett összege 53 534 e Ft (2024-ben: 42 504 e Ft). Az egyéb ráfordítások között kell kimutatni az arányosítás miatt vissza nem igényelhető előzetesen felszámított általános forgalmi adó összegét (51 934 e Ft), valamint az egyéb adók elszámolását (iparűzési adót, társasági adót, cégaudó adót stb., melyek tervezett összege 1 600 e Ft).

2025. évre nem tervezünk jelentősebb értékű nagy értékű tárgyi eszköz beszerzést, illetve ingatlanon történő beruházást, felújítást, ellenben az anyagi jellegű ráfordítások között tervezésre kerülnek állagmegóvási karbantartási feladatok.

A 2025. évre tervezett pénzügyi műveletek kiadásait (fizetett kamatok) szintén ezen a soron tervezzük, ezen jogcímen éves szinten **400 e Ft** ráfordítással kalkuláltunk 2024-hez hasonlóan.

II./4. Eredménykategóriák értékelése

2025. évre tervezett közhasznú közművelődési alaptevékenység bemutatása

adatok e Ft-ban

	2024. évi terv adatok	2024. év II. mód adatok	2025. évi adatok	2025. év I. mód adatok
Közhasznú közművelődési alaptevékenység bevételei				
- közhasznú adomány	612 238	613 529	711 199	711 199
- közhasznú közművelődési alaptevékenység árbevétele	56 061	56 061	56 064	56 064
-célszerű bevétel – szponzorok, pályázat, támogatás	11 026	11 026	13 087	13 087
-egyéb bevétel	200	200	200	200
Mindösszesen:	679 525	680 816	780 550	780 550

Közhasznú közművelődési alaptevékenység tevékenység ráfordításai				
-anyagjellegű ráfordítások	281 995	283 188	330 972	330 972
-személyi jellegű ráfordítások	349 505	349 591	392 195	392 195
-értékcsökkenési leírás	10 684	10 686	11 128	11 128
-egyéb ráfordítások	37 341	37 351	46 255	46 255
Mindösszesen:	679 525	680 816	780 550	780 550

Közhasznú közművelődési alaptevékenység tevékenység eredménye				
Közhasznú közművelődési alaptevékenység bevételei	679 525	680 816	780 550	780 550
Közhasznú közművelődési alaptevékenység ráfordításai	-679 525	-680 816	-780 550	-780 550
Közhasznú közművelődési alaptevékenység eredménye	0	0	0	0

A közhasznú közművelődési tevékenység 2025. évi ráfordításait a közhasznú közművelődési, könyvtári alapszolgáltatások (85,7621%) és a vállalkozási (14,2379%) bevételek arányának segítségével terveztük.

2025. évre tervezett vállalkozási tevékenység bemutatása

adatok e Ft-ban

	2024. évi terv adatok	2024. év II. mód adatok	2025. évi adatok	2025. év I. mód adatok
Vállalkozási tevékenység bevételei				
- pályázatok	0			
- vállalkozási tevékenység bevétele	91 226		114 584	114 584
- közvetített szolgáltatások bevétele	10 000		15 000	15 000
- egyéb bevétel	0		0	0
Mindösszesen:	101 226		129 584	129 584

Vállalkozási tevékenység ráfordításai				
- anyagjellegű ráfordítások	42 008		54 947	54 947
- személyi jellegű ráfordítások	52 064		65 111	65 111
- értékcsökkenési leírás	1 591		1 847	1 847
- egyéb ráfordítások	5 563		7 679	7 679
Mindösszesen:	101 226		129 584	129 584

Vállalkozási tevékenység eredménye				
Vállalkozási tevékenység bevételei	101 226		129 584	129 584
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	-101 226		-129 584	-129 584
Vállalkozási tevékenység eredménye	0		0	0

A vállalkozási tevékenység 2025. évi ráfordításait a közhasznú közművelődési, könyvtári alapszolgáltatások (85,7621%) és a vállalkozási (14,2379%) bevételek arányának segítségével terveztük.

A Flesch Károly Közművelődési, Könyvtári, Kulturális és Városmarketing Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2025-ös üzleti évben is az 1997. évi CXL számú a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló törvény, illetve a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvényi kötelezettségeknek megfelelően kívánja folytatni közművelődési, illetve könyvtári szakmai alaptevékenységeit.

Tisztelettel kérjük Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata Képviselő Testületét, hogy a Flesch Károly Közművelődési, Könyvtári, Kulturális és Városmarketing Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2025. évi I. módosított üzleti tervét a széles körű közhasznú közművelődési és könyvtári alaptevékenységünk további színvonalas ellátása érdekében elfogadni szíveskedjen!

Kelt: Mosonmagyaróvár, 2025. március 17.



FLESCH KÁROLY NONPROFIT KFT.
9201 Mosonmagyaróvár, Pf.: 10.
9200 Mosonmagyaróvár, Erkel F. u. 14.
Tel.: 579-706, Fax: 579-632
Adószám: 14152492-2-08

Csizsár Péter
Ügyvezető

A KÖZHASZNÚ NEVESÍTETT VÁROSI RENDEZVÉNYEK 2025. ÖSSZESÍTŐ (adatok Ft-ban)					
Tervezett időpont	Közhasznú rendezvény megnevezése	Ráfordítás	Bevétel		
			Közhasznú adomány	Saját bevétel	Összesen
2025. január 22.	Magyar Kultúra Napja Flesch 40	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	0 Ft	2 000 000 Ft
2025. február	Virilista	4 000 000 Ft	4 000 000 Ft	0 Ft	4 000 000 Ft
2025. március 1.	XX. Városi Sportgála	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	0 Ft	2 000 000 Ft
2025. március 15.	1848/1849-es forradalom és szabadságharc	508 000 Ft	508 000 Ft	0 Ft	508 000 Ft
2025. április 8.	Szigetköz EXPO	1 016 000 Ft	1 016 000 Ft	0 Ft	1 016 000 Ft
2025. április 26.-27.	XXVII. Makett Kiállítás	18 800 000 Ft	7 650 000 Ft	11 150 000 Ft	18 800 000 Ft
2025. április 30 - május 1.	Városi Majális és Városrészek Találkozója	14 732 000 Ft	11 732 000 Ft	3 000 000 Ft	14 732 000 Ft
2025. május 24.	Városi Gyereknap	3 556 000 Ft	3 556 000 Ft	0 Ft	3 556 000 Ft
2025. május 24. (első alk.)	Gurul a Város (4 alkalom)	1 016 000 Ft	1 016 000 Ft	0 Ft	1 016 000 Ft
2025. május 30.	Városi pedagógusnap	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	0 Ft	2 000 000 Ft
2025. június 1.	Nemzeti összetartozás napja	254 000 Ft	254 000 Ft	0 Ft	254 000 Ft
2025. június 20.-21.	Voluta Fesztivál	13 652 500 Ft	12 052 500 Ft	1 600 000 Ft	13 652 500 Ft
2025. július 1.	Semmelweis Nap	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	0 Ft	2 000 000 Ft
2025. augusztus 19.-20.	Augusztus 20. és Szent István Napok	83 250 000 Ft	76 650 000 Ft	6 600 000 Ft	83 250 000 Ft
2025. szeptember 12.-14.	Óvári Sajt és Bornapok	12 636 500 Ft	11 636 500 Ft	1 000 000 Ft	12 636 500 Ft
2025. október 1.	Idősek Világnapja	3 530 600 Ft	3 530 600 Ft	0 Ft	3 530 600 Ft
2025. október 10. és 17.	Szertelen nap	1 905 000 Ft	1 905 000 Ft	0 Ft	1 905 000 Ft
2025. október 23. és 26.	56-os Megemlékezés és Városi Gyásznapi	1 695 450 Ft	1 695 450 Ft	0 Ft	1 695 450 Ft
2025. november 7.	Pályaválasztási nap	1 333 500 Ft	1 333 500 Ft	0 Ft	1 333 500 Ft
2025. november 14.	Szociális munka napja	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	0 Ft	2 000 000 Ft
2025. december (hétvégék)	Adventi Programok 2025	29 500 000 Ft	28 000 000 Ft	1 500 000 Ft	29 500 000 Ft
2025. december 31.	Városi Szilveszter	6 464 300 Ft	6 464 300 Ft	0 Ft	6 464 300 Ft
Mindösszesen:		207 849 850 Ft	182 999 850 Ft	24 850 000 Ft	207 849 850 Ft