



KULTÚRA
KÖZÖSSÉG
KOMMUNIKÁCIÓ
SZÓRAKOZTATÁS

ÜZLETI TERV 2024.

FLESCH KÖZPONT



RENDEZVÉNYEK



HUSZÁR GÁL VÁROSI KÖNYVTÁR



SAJTÓ/PR./KOMMUNIKÁCIÓ



MARKETING/REKLÁM



Bevezető

A Flesch Károly Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) 217/2023. (XII.14.) Kt. határozat elfogadott és 99/2024. (V.23.) Kt. határozattal módosított 2024. évi üzleti tervének soron következő módosítását a következő intézkedés teszi szükségessé:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.3.2.4. pontja szerinti könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása jogcím alapján **1 291 e Ft állami támogatásra** vált jogosulttá a Társaság, ennek következtében **1 291 e Ft-tal megemelésre kerül az állami támogatás összege. A támogatás a könyvtári divízió szakmai anyagbeszerzésre kerül felhasználásra a 2023. évi LV. törvényben rögzített elszámolási szabályok szerint.**

A Társaság 2024. évi üzleti tervének II. módosítás keretében az üzleti terv bevételi és kiadási főösszege mindösszesen 1 291 e Ft-tal nő, amely a Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás folyósításával és tárgyévi felhasználásával magyarázható.

adatok e Ft-ban

Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány forrásösszetétele					
Jogcím	2024. év	2024. év I. mód.	2024. év II. mód.	Változás	
				Összeg	Százalék
Állami hozzájárulás (2023. LV. törvény alapján):	70 714	70 714	70 714	-	-
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (2023. évi LV. Törvény 3. melléklet I. 22. 2.3.3.):	-	48 340	48 340	-	-
Kulturális területet érintő minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása:	-	411	411	-	-
Önkormányzati közhasznú adomány:	541 524	492 773	492 773	-	-
Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás (2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.3.2.4.):	-	-	1 291	+1 291	-
Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány 2024. évben mindösszesen:	612 238	612 238	613 529	+1 291	+0,21%

A Társaság üzleti tervének II. módosítása keretében az állami támogatás mértéke 1 291 e Ft-tal nő, mely a könyvtári divízió szakmai anyagbeszerzésre kerül felhasználásra, ezáltal a 2024. évi üzleti terv főösszege 780 751 e Ft-ról 782 042 e Ft-ra változik.

A Társaság 2024. évi üzleti tervének módosításával egyidejűleg a 2024. évi Alapszolgáltatási terv módosítására is sor kerül. Az Alapszolgáltatási tervben a fentebb rögzítettösszegszerű változtatás a „Nyilvános könyvtár fenntartása (Kult. tv. 64. § (2) a)” soron átvezetésre került.

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: **57 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 **5 fő**

Értékesítési csoportvezető: 1 fő

Pályázat, PR / kommunikáció: 1 fő

Szponzoráció/ügyfélkapcsolatok 1 fő

Újságíró 1 fő

Pályázati szakértő, szakmai munkatárs, pályázati szakember 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 Közösségi Ház:	1 fő
Kulturális szervező:	3 fő
Ifjúságsegítő:	1 fő
Porta, információ, jegypénztár:	6,25 fő
Takarító:	5 fő

2. Divízió: Huszár Gál Városi Könyvtár: 14,5 fő

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

3. Divízió: Flesch Médiacentrum és Városi Televízió és Médiacentrum Kft. 5,25 fő

Ügyvezető	0,5 fő
Főszerkesztő, riporter	1 fő
Szerkesztő, riporter:	0,75 fő
Operatőr:	2 fő
Vágó, szerkesztő:	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 2024. évi pénzügyi terve

A 2024. évi gazdálkodás során továbbra is nagy hangsúlyt kap az energiaracionalizálási terv megvalósítása és folyamatos monitoringja. A 2023-as évben megszervezett rendezvényeken túl újabb programok lebonyolítására és a már eddig is évről-évre tervezett programok bővítésére is sor került, a teljesség igénye nélkül megemlítve a Voluta Vízi Karnevált, a Nyugdíjas Ki Mit Tud? rendezvényt, illetve az Adventi programsorozatot is. 2024-ben a Nyári Fesztivál – Szent István Napok, mint ingyenes városi nagyrendezvény a Szent István király út mosoni városrészén került lebonyolításra 2024. augusztus 17–20. között, továbbá tervezésre került az Oviolimpia rendezvény szervezése és lebonyolításában való közreműködés is.

A hatályos energiaárakból kiindulva a következő fontos megállapításokat tehetjük továbbra is a tervezés és gazdálkodás során:

- **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 20/2023. (IX.29.) EM rendelet 1. § (2) bekezdése alapján a külön kezelt intézmények részére értékesített távhő hődíja Mosonmagyaróváron nettó 27 259 Ft/GJ összegről nettó 13 995 Ft/GJ összegre változott. A 2024. évi üzleti év egészére vonatkozóan ezen kedvező árral kalkuláltunk. Az energiaválságot megelőző üzleti évhez (2021-hez) képest 30%-kal kevesebb távhőfelhasználást prognosztizálunk.
- **Gázdíj:** Gázfűtéssel érintett intézmény: Fehér Ló Községi Ház. Az energiaválságot megelőző üzleti évhez (2021-hez) képest 28%-kal kevesebb gázfelhasználással kalkulálunk. 2024.05.31-ig a leszerződött ár nettó 395,63 Ft/m³, mely árat vettük alapul a 2024.06.01. – 2024.12.31. időszakra is. A kedvezőbbnek mondható gázárnak, illetve a gázfogyasztás racionalizálásának is köszönhetően a Fehér Ló Községi Ház időszakos zárva tartásával továbbra sem számolunk 2024-ben.
- **Villamosenergia** rendszerhasználati díjakkal együtt valamennyi Intézmény esetében: a villamosenergia ára 2023.01.01-től nettó 191,9 Ft/kWh lett a korábbi nettó 21,16 Ft/kWh helyett (két éves szerződés alapján, a szerződésben rögzített mennyiségi átvételi kötelezettség nélkül). Energiaracionalizálási tervben rögzített feladat: a napelemes rendszerek (Flesch Központ és Huszár Gál Városi Könyvtár) egy fogyasztási helyként történő összevonása megtörtént. A fogyasztási adatok elemzése és a napelemes rendszerek működésének heti ellenőrzése, a szükséges karbantartási munkálatok elvégzése 2024-ben továbbra is kiemelt feladat. Pozitívum, hogy a 2024 május hónapban lefolytatott villamosenergia beszerzési eljárás eredményeként 2025. évre lényegesen kedvezőbb egységárú, nettó 58,12 Ft/kWh áramárral kalkulálhatunk.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI.20.) Korm rendelet 2. §-ával összhangban a Társaság 2024. évi Üzleti tervében 10%-os béremelés került tervezésre.

A 2024. évi Alapszolgáltatási tervben nevesített szakmai feladatok ellátása és a közhasznú rendezvények magas színvonalú és költséghatékony megszervezése és lebonyolítása kiemelt feladat a Társaság 2024. évi szakmai tevékenysége során.

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

2024. évre Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata eredetileg 612 238 e Ft közhasznú támogatást biztosított a Társaságnak közművelődési alaptevékenységeinek, illetve a könyvtári szolgáltatásainak ellátására, mely támogatás összege a **2024. évi II. üzleti terv módosítás következtében 613 529 e Ft-ra változott, jelen 2024. évi II. üzleti terv módosítás keretében a I. módosításhoz képest a támogatás növekedés +1 291 e Ft.**

A közművelődési alapszolgáltatások, illetve nyilvános könyvtári alapfeladatok ellátására biztosított adomány változásának oka a települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása jogcím alapján **1 291 e Ft összegű állami támogatás folyósítása.**

A 613 529 e Ft összegű módosított közhasznú közművelődési és könyvtári adomány tartalmazza:

- A Flesch Központ és a Fehér Ló Községi Ház közhasznú, közművelődési alapszolgáltatásainak ellátására biztosított hozzájárulást **361 946 e Ft** összegben,
- A Huszár Gál Városi Könyvtár működtetésére, mint nyilvános könyvtári alapfeladat ellátására kapott **107 124 e Ft** támogatást (2024. évi eredeti: 105 833 e Ft),
- Az alapszolgáltatási tervben nevesített önkormányzati és állami rendezvények lebonyolítására, mint közhasznú alapfeladat ellátására **144 459 e Ft** támogatással számolunk,
- A városmarketing feladatokat 2024-ban, 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 forrásösszetétele					
Jogcím	2024. év eredeti	2024. év I. mód.	2024. év II. mód.	Változás az I. módosításhoz képest	
				Összeg	Százalék
Állami hozzájárulás (2023. LV. törvények alapján):	70 714	70 714	70 714	-	-
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (2023. évi LV. Törvény 3. melléklet I. 22. 2.3.3.):	-	48 340	48 340	-	-
Könyvtári érdekeltségnövelő támogatás (2023. évi LV. törvény 3. melléklet 2.3.2.4.):	-	-	1 291	+1 291	-
Kulturális területet érintő minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása:	-	411	411	-	-
Önkormányzati közhasznú adomány:	541 524	492 773	492 773	-	-
Közhasznú közművelődési és könyvtári adomány mindösszesen:	612 238	612 238	613 529	+1 291	+0,21%

2.2. Egyéb támogatások

A közcélú adományon felül **11 026 e Ft** összeget kalkulálunk továbbra is **egyéb támogatásokkal**, mely összegből 4 275 e Ft a korábbi években pályázati forrásból megvalósult infrastruktúrafejlesztés és tárgyi eszköz beszerzés eredményeként az elszámolt értékcsökkenéssel szemben feloldott egyéb bevétel, 6 751 e Ft pedig egyéb támogatás.

2.3. Saját bevételek

Saját bevételként változatlanul 157 287 e Ft-ot tervezünk 2024. évben. A saját bevételből a közművelődési alaptevékenység, illetve könyvtári szolgáltatási bevétele **56 061 e Ft**, a vállalkozási tevékenység bevétele **101 226 e Ft**.

A Társaság 2024. 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 46 121 e Ft összegben; A filmvetítésekhez kapcsolódó bevételt 400 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 5 540 e Ft** összegben.

A Társaság 2024. évre tervezett **vállalkozási tevékenységének a bevétele** terv szinten **várhatóan 101 226 e Ft** lesz a következő bevételi jogcímek szerint:

- A Közvetített szolgáltatásokat (pályázatok lebonyolítása: rendezvényszervezés, illetve pályázati nyilvánosság és kommunikáció) **10 000 e Ft** összegben,
- A reklámbevételeket **26 000 e Ft** összegben, a filmgyártás bevételét **5 500 e Ft**-tal,
- Ingatlan hasznosításból, illetve eszköz bérbeadásából befolyt bevételeket **52 330 e Ft**-tal, melyből:
 - Flesch Központ ingatlanhasznosítása: 34 980 e Ft
 - Fehér Ló Közösségi Ház ingatlanhasznosítása: 3 850 e Ft
 - Rendezvények hely- és faház bérleti díja: 13 500 e Ft
- A városmarketing feladatokhoz kapcsolódó bevételt **3 996 e Ft**,
- Repohár értékesítés nettó árbevétele **1 000 e Ft**
- Futura részére üzemeltetésre átadott eszközök üzemeltetési díja **400 e Ft**, illetve
- Egyéb szolgáltatások bevételeit **2 000 e Ft**.

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

2.4. Ráfordítások

2.4.1. Anyagjellegű ráfordítások

A **2024. évi anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 325 294 e Ft** (eredeti: 324 003 e Ft). A tervezett összeg szervezeti egységekre lebontva:

Flesch Központ	114 047 e Ft
Fehér Ló Közösségi Ház	17 297 e Ft
Városi Könyvtár	28 093 e Ft
Közhasznú városi rendezvények	132 160 e Ft
Pályázatok, projektek, rendezvényszervezés	9 941 e Ft
Marketing, reklám, értékesítés, Mosonvármegye	16 775 e Ft
Médiacentrum	6 981 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. **Az anyagjellegű ráfordítások emelkedésének oka a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás tárgyévi felhasználása.**

2.4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évre tervezett összege változatlanul 401 569 e Ft. Ebből a bérköltség 339 939 e Ft, a személyi jellegű ráfordítás 14 168 e Ft, a bérjárulékok összesen 47 462 e Ft-ot tesz ki.

A 2024. évre tervezett 401 569 e Ft összegű személyi jellegű ráfordítás tartalmazza a +10%-os bérfejlesztést, így 9,59% a bértömegnövekedés a Társaságnál 2023. évhez viszonyítva. A 2024. évi költségvetési törvény (2023. évi LV. törvény) 3. melléklet I. 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím alapján 48 340 e Ft összegű, a minimálbér és garantált bérminimum emeléshez kapcsolódóan 411 e Ft állami támogatás tervezésére került sor a Társaságnál az Üzleti terv I. sz. módosításának eredményeként.

2.4.3. Értékcsökkenés

Az értékcsökkenési leírás 2024. évi tervezett összege változatlanul 12 275 e Ft.

A korábbi években pályázati forrásokból beszerzett tárgyi eszközök, illetve megvalósított ingatlanfejlesztések eredményeképpen a pályázati fejlesztések vonatkozásában 2024. évre tervezett értékcsökkenés összege 4 275 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 6 000 e Ft lesz, illetve a hatályos számviteli politikában rögzített egy összegben elszámolható tárgyi eszköz beszerzések értékhatára miatt az egyösszegű terv szerinti értékcsökkenés tervezett összege 2 000 e Ft.

2.4.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások 2024. évi tervezett összege 42 504 e Ft. Az egyéb ráfordítások között kell kimutatni az arányosítás miatt vissza nem igényelhető előzetesen felszámított általános forgalmi adó összegét (40 904 e Ft), valamint az egyéb adók elszámolását (iparűzési adót, társasági adót, cégautó adót stb., melyek tervezett összege 1 600 e Ft).

2.4.5. Pénzügyi ráfordítások

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

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 teljes körűen ellátja a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 76. § (3) és (4) bekezdéseiben foglalt közművelődési alapszolgáltatásokat. A Társaság ezen divíziója az 1997. évi CXL. törvény 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, termék/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 Közösségi Ház működtetése, költségvetésének tervezett bevételi főösszege 449 497 e Ft, ebből a közművelődési közhasznú adomány mértéke 361 946 e

Ft, a saját bevétel összege **87 551 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 2024 évben **386 529 e Ft** összeggel kalkulálunk, melyből a **240 573 e Ft** személyi jellegű ráfordításokra terveztünk a fennmaradó összeg az intézmények működtetésére szolgáló dologi kiadásokra, valamint egyéb ráfordításokra szolgál melynek összege **145 956 e Ft**.

2. Huszár Gál Városi Könyvtár

A Társaság a 2. Divízióon keresztül látja el A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 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 2024. évi üzleti évben ezen szervezeti egység módosított **bevételi és kiadási főösszege 111 124 e Ft** (eredeti: 109 833 e Ft), melyből a **módosított közhasznú adomány 107 124 e Ft** (eredeti: 105 833 e Ft), a **saját bevétel összege 4 000 e Ft**. A kiadási oldalon **81 936 e Ft-ot** a személyi jellegű ráfordításokra terveztünk, a fennmaradó összeg a Könyvtár működtetésére szolgáló dologi kiadásokra, valamint egyéb ráfordításokra szolgál melynek módosított összege **29 188 e Ft** (eredeti: 27 897 e Ft).

3. A városi rendezvények szervezése és lebonyolítása:

Feladatunk 2024-ben is a városi ünnepek, kiemelt városi rendezvények és események szervezése, lebonyolítása, a hatályos Közművelődési megállapodás, illetve 2024. évi hatályos Alapszolgáltatási terv szerint, az 1997. évi CXL. törvény 79. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

A 2024. évi hatályos Alapszolgáltatási terv alapján a következő kiemelt rendezvényeket szervezi meg és bonyolítja le Társaságunk: Sportgála, Március 15. Városi ünnepség, Nyugdíjas Ki Mit Tud?, XXVI. Makett Kiállítás, Gurul a Város, Oviolimpia, Városi Gyermeknap, Voluta, Szigetköz EXPO, Nemzeti Összetartozás Napja, Városi Pedagógusnap, Semmelweis Nap, Augusztus 20. Városi Ünnepség, Nyári Fesztivál – Szent István Napok, Idősek Világnapja, Szertelen Nap, Október 23. Városi Ünnepség és Gyásznapi, Szociális Munka Napja, Pályaválasztási Nap, Városi Mikulásnap, Adventi Hétvégék, Adventi fényjáték és Városi Szilveszter.

A közhasznú rendezvények közül az alábbi városi rendezvényeket a Polgármesteri Hivatal közreműködésével és egyeztetésével szervezi meg és bonyolítja le a Társaság: a Városi Pedagógusnap, Semmelweis Nap, Augusztus 20. Városi Ünnepség, Idősek Világnapja, Október 23. Városi Ünnepség és Gyásznapi és Szociális Munka Napja rendezvényeket.

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 Alapszolgáltatási terv alapján a rendezvények lebonyolítására bevételi és kiadási oldalon **163 499 e Ft** **főösszeggel** számolunk, **melyből az önkormányzati közhasznú adomány mértéke 144 459 e Ft.**

4. A városmarketing szervezet működtetése:

Feladatai a városarculat alapvető tartalmi és formai elemei kidolgozásának segítése, rövid- és középtávú marketingstratégiai és operatív programok előkészítése. Marketingkommunikációs mix és program kidolgozása, alkalmazott saját és külsős marketingkommunikációs eszközök meghatározása, tervezése, kivitelezése; minőségi, jól értékesíthető turisztikai termékek, programcsomagok létrejöttének koordinálása. Turisztikai termékfejlesztést végez, információt gyűjt, tájékoztatást ad (lakosság, turisták, vállalkozások felé). Reklámszervező tevékenységet lát el, a városi médiumok reklámfelületeinek csomagban való értékesítését végzi.

A városmarketing szervezet működtetésére **105 226 e Ft** ráfordítással számolunk, bevételi oldalon **46 496 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.

4.1. Marketing, Reklám, PR- és szponzorációs iroda (városmarketing szervezet):

Feladata az egységes városarculati elemek használatának felügyelete, a város belső és külső kommunikációs feladatainak ellátása, médiakapcsolat, események szervezése, egyházakkal, civil szervezetekkel, vállalkozásokkal való kapcsolattartás, ennek keretében a kialakított mecénás program folyamatos fejlesztése. Bevételi oldalon a Városi Televízió és Médiacentrum Kft. reklámidejének és a Mosonvármegye lap reklámfelületeinek értékesítése, a pályázati projektek nyilvánosságához kapcsolódó hirdetések szervezése, valamint a Társaság szponzorációs bevételeinek szervezése, Repohár értékesítés, melynek tervezett összbevétele **31 000 e Ft.**

További feladatai: Az önkormányzat célkitűzéseinek, projektjeinek megismertetését, azok elfogadottságát segíti. A városmarketing eszközeivel támogatja a város identitáserősítését, a város intézményei, vállalkozásai marketingtevékenységének, a különböző kínálati elemeknek összehangolását végzi. Figyelemmel kíséri szakterületének pályázati lehetőségeit, kezdeményezi, érdekelte teszi a vállalkozói tőkét a közös szerepvállalásban. A város intézményei, vállalkozásai marketingtevékenységének, a különböző kínálati elemeknek összehangolását végzi.

4.2. Városi Televízió és Médiacentrum Kft.

Feladata információszolgáltatás, szórakoztatás a város és a kistérség lakosságának és hatékony együttműködés a városmarketing szervezettel és annak munkacsoportjaival.

A Társaság 2024. évre tervezett bevétele **15 496 e Ft**, itt reklámbevétellel számolunk, aminek szervezése a városmarketing szervezet marketing- és reklámcsoportjához tartozik.

4.3. Mosonvármegye lap szerkesztése, nyomtatása, terjesztése.

Ezen feladatok ellátására a nyomdaköltséggel és a terjesztéssel összefüggésben felmerülő ráfordításokat tervezzük **4 200 e Ft** összeggel. A költségmegtakarítás növelése érdekében a lap kiadására 2024-ban csupán 2 alkalommal kerül sor. A bevételi oldalon reklámbevétellel számolunk, aminek szervezése a városmarketing szervezet marketing- és reklámcsoporthoz tartozik.

5. Pályázatok megvalósítása

A Társaság által nyert pályázatok és 2024. 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
2024. évi tervezett forrásfelhasználás* 4 275 e Ft
(*a pályázat keretében megvalósult beruházásokra elszámolt 2024. évi értékcsökkenés összegével megegyezően elszámolt támogatás)
- CSP-CSBM-21-0051 Flesch Családi programok
Elnyert támogatás 2 000 e Ft
2024. évi tervezett forrásfelhasználás 2 000 e Ft
- CSSP-TANCHAZ-2022-0077 Táncházak a Fehér Ló Községi Házban
Elnyert támogatás 1 100 e Ft
2024. évi tervezett forrásfelhasználás 1 100 e Ft
- A2030/N2394 Petőfi Szalon
Elnyert támogatás 2 000 e Ft
2024. évi tervezett forrásfelhasználás 2 000 e Ft
- 205105/3984 Eszközfejlesztés
Elnyert támogatás 654 e Ft
2024. évi tervezett forrásfelhasználás 654 e Ft
- 205222/52 Kiadványkészítés
Elnyert támogatás 997 e Ft
2024. évi tervezett forrásfelhasználás 997 e Ft
- Elnyert támogatás mindösszesen: 117 602 e Ft**
2024. évi tervezett forrásfelhasználás mindösszesen: 11 026 e Ft

I. 2024. évi mérlegterv

(A 2024. évi II. Üzleti terv módosítása a 2024. 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	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv
01	A. Befektetett eszközök	156 531	145 785	150 000	139 725
02	I. Immateriális javak	38	0	0	0
03	II. Tárgyi eszközök	153 493	142 785	147 000	136 725
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000	3 000	3 000
05	B. Forgóeszközök	23 897	15 300	25 168	27 200
06	I. Készletek	1 870	800	1 708	1 200
07	II. Követelések	4 283	7 000	5 460	6 000
08	III. Értékpapírok	0	0	0	
09	IV. Pénzeszközök	17 744	7 500	18 000	20 000
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	79 011	4 215	60 648	4 500
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	259 439	165 300	235 816	171 425

FORRÁSOK (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi várható	2024. évi terv
12	D. Saját tőke	51 319	50 227	63 319	63 319
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	-18 023	-12 023	-10 931	1 069
17	V. Lekötött tartalék	16 100	16 100	16 100	16 100
18	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
19	VII. Adózott eredmény	7 092	0	12 000	0
20	E. Céltartalékok	0	0	0	0
21	F. Kötelezettségek	120 081	37 073	87 497	36 106
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	120 081	37 073	87 497	36 106
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	88 039	78 000	85 000	72 000
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	259 439	165 300	235 816	171 425

I/2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk mérlegfőösszege 2023-ban várhatóan meg fogja haladni a 230 millió forintot, azonban 2024. év végére a mérlegfőösszeg megközelítőleg 170 millió Ft-ra 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 béremelési pályázatok záró elszámolásainak jóváhagyására a projektek zárását követően több évvel 2024-ben 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, melynek következtében ezen mérleg sor állománya jelentős mértékben csökkenhet. Beruházásokat, felújításokat a Társaság 2 000 e Ft összegű kis értékű tárgyi eszköz beszerzésén 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 2024-ra, a projektek zárásával a mérlegfőösszeg várhatóan 171 425 e Ft lesz.

A 2024. évi mérlegterv kiegészítéséhez viszonyítási alapként, a jobb összehasonlítás érdekében, a várható 2023. évi teljesítési adatokat vettük alapul, azonban nem hagytuk figyelmen kívül a 2023. évi terv adatokat sem.

A továbbiakban részletesen bemutatjuk a Társaság mérlegtételeit az alábbi részletezettségben.

A. Befektetett eszközök

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	adatok e Ft-ban	
				Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
I. Immateriális javak	0	0		0	0
II. Tárgyi eszközök	142 785	147 000	+ 2 000	-12 275	136 725
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	3 000			3 000
Befektetett eszközök összes:	145 785	150 000	+ 2 000	-12 275	139 725

A befektetett eszközök állományában 2 000 e Ft növekedés prognosztizálható egyéb kis értékű tárgyi eszközbeszerzések címén, mellyel szemben az állománycsökkenés oldalán 12 275 e Ft terv szerinti értékcsökkenés szerepel.

Befektetett eszközök állomány növekedése:

A befektetett eszközök állománynövekedését 2024-ben 2 000 e Ft-ra tervezzük. Az állomány növekedés, melyet a 2023. évi várható adathoz viszonyítunk a következő tételekből tevődik össze:

- Az immateriális javak beszerzését nem tervezzük.
- Tárgyi eszközök állomány növekedését 2 000 e Ft összegben tervezzük:
 - Kis értékű tárgyi eszköz beszerzése Flesch Központ 1 500 e Ft
 - Kis értékű tárgyi eszköz beszerzése Fehér Ló Közösségi Ház 250 e Ft
 - Kis értékű tárgyi eszköz beszerzése Huszár Gál Városi Könyvtár 250 e Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök vásárlására 2024. 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 2024-ben sem tervezzük. Terv szerinti értékcsökkenésként 2024-ben 12 275 e Ft-ot szándékozunk elszámolni. A tárgyi eszközökön belül a kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 2 000 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 2024. évben nem indokolt.

B. Forgóeszközök

B.1. Készletek

2023. év végén várhatóan a készletek között 1 708 e Ft összegű Repohár készlet állományt fogunk nyilvántartani, mely leltár 2024. év végén várhatóan 1 200 e Ft lesz.

B.2. Követelések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható adat	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
- Vevők	6 800	4 960	+540	0	5 500
- Egyéb követelések	200	500	0	0	500
Követelések összesen:	7 000	5 460	+540	0	6 000

A 2024. év végére 4 960 e Ft összegű vevői követeléssel számolunk, amely 540 e Ft-tal nőhet 2024. december 31-re. Társaságunknál a lejárt határidejű követeléseinkről negyedéves szinten aktualizált nyilvántartást vezetünk, a kintlévőségeinek, követeléseinek állományát nyomon követjük.

Bérletes előadások áthúzódó vevőköveteléssel is számolunk, hiszen a 2024/2025 idényre színházi évadok indítását is tervezzük. A vevő követelés 5 500 e Ft lehet 2024. 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 2024. december 31-i várható követelés állomány 6 000 e Ft-ra prognosztizálható.

B.4. Pénzeszközök tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható adat	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
Elszámolási számlák	7 500	18 000	+2 000	-	20 000
Pénztárak	-	-	-	-	-
Pénzeszközök összesen:	7 500	18 000	+2 000	-	20 000

Társaságunk 2023. év végén 18 000 e Ft összegű záró pénzkészlettel számol. A záró pénzkészlet állománya nagy valószínűséggel az elszámolási bankszámla egyenlegével megegyező összeg lehet. 2024. év végére a záró pénzkészlet állomány a 2023. évi várható állománnyal megegyező szinten realizálódhat.

C. Aktív időbeli elhatárolások tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható adat	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
Költségek elhatárolása	1 800	2 000	+200	-	2 200
Bevételek elhatárolása	2 415	58 648	-	-56 348	2 300
Aktív időbeli elhatárolások:	4 215	60 648	+200	-56 348	4 500

Az aktív időbeli elhatárolások soron 4 500 e Ft összeg kerül tervezésre 2024-ben. Ez a tervszám egyrészt azokat a költségelhatárolásokat tartalmazza, melyeket a szállítók már a 2024-es gazdasági évben kiszámláznak, de a teljesítésük, illetve a költségek elszámolása csak 2025. évben fog megtörténni (pl.: hírnap, szaklap előfizetések, egyéb szolgáltatás kiszámlázása), másrészt a 2025-ben kiszámlázott, de 2024. évet érintő bevételeket tartjuk nyilván ezen mérleg soron.

A 2024. évi várható adat lényegesen alacsonyabb, mint a 2023. évi várható adat, melynek oka, hogy egy európai uniós projekt és a KBFT-E-22-0712 azonosítószám béremelési pályázat rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott előlegeiből várhatóan jelentős összeg kerül aktív időbeli elhatárolásként még kimutatásra a 2023. évi mérlegben is.

D. Saját tőke tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható adat	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
Jegyzett tőke	46 150	46 150	-	-	46 150
Tőketartalék	0	0	-	-	0
Eredménytartalék	-12 023	-10 931	+12 000	-	1 069
Lekötött tartalék	16 100	16 100	-	-	16 100
Értékelési tartalék	0	0	-	-	0
Adózott eredmény	0	12 000	-	-12 000	0
Saját tőke összesen:	50 227	63 319	+12 000	-12 000	63 319

A jegyzett tőke 2023. 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 2023-ban is pozitív adózott eredménnyel kalkulál, mely nagyban köszönhető a Társaság által elnyert pályázatok sikeres megvalósításának és elszámolásának, továbbá a 2023-ban vállalkozási szerződések keretében rendezvényszervezési és marketing, kommunikációs feladatok ellátásának és nem utolsósorban a hatékony és eredményes gazdálkodásnak.

E. Céltartalékok tervezett alakulása

2024-ben céltartalékot nem tervez a Társaság.

F. Kötelezettségek tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható adat	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-	-	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-	-	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	37 073	87 497	-	-61 391	26 106
Kötelezettségek összesen:	37 073	87 497	0	-61 391	26 106

Hátrasorolt kötelezettséget 2024. évre Társaságunk nem tervez.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 2024. évre Társaságunk nem tervez.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2024. év végére várhatóan jelentős mértékben csökkeni fog a már korábban is említett EFOP és KBFT-E-22-0712 azonosítószám pályázatok előlegeinek elszámolása 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 2024. év végére összeszerűen 36 106 e Ft rövid lejáratú kötelezettség prognosztizálható.

Rövid lejáratú kötelezettségek tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021. évi záró	2022. évi záró	2023. évi várható adat	2024 évi terv adat
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	698	373	373	373
Kötelezettségek áruszállításból	12 789	9 358	10 000	7000
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozóval szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 871	110 350	77 124	28 733
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	77 358	120 081	87 497	36 106

A fenti táblázatban az utolsó két lezárt üzleti év adatai mellett a 2023. évi prognosztizált adatokat, illetve a 2024. évi terv adatokat szerepeltettük.

Az adatokat vizsgálva megállapíthatjuk, hogy rövid lejáratú kölcsönrel 2023-hoz hasonlóan 2024-ben sem fog rendelkezni Társaságunk.

Rövid lejáratú hitellel (folyószámlahitel) Társaságunk 2024. december 31-én, hasonlóan az idei évhez, nem fog rendelkezni.

2023. év végére a szállító állományt 10 000 e Ft-ra becsüljük, mely nagyságrendileg a 2022. év végi adattal megegyező érték. A 2024. évi üzleti tervben optimista becsléssel a rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni kötelezettségünket 7 000 e Ft összegben terveztük.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 2024-es üzleti évre tervezett összege 28 733 e Ft, mely jelentős csökkenés a korábbi évek adataihoz képest, hiszen a 2024. 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 kerülnek tervezésre.

G. Passzív időbeli elhatárolások tervezett alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi terv adat	2023. évi várható adat	Növekedés a 2023. évi várhatóhoz képest	Csökkenés 2023. évi várhatóhoz képest	2024. évi terv adat
Bevételek passzív időbeli elhat.	7 200	18 500			10 000
Költségek passzív időbeli elhat.	-	-	-	-	-
Halasztott bevét. p. időb. elhat.	70 800	66 500			62 000
Passzív időbeli elhatárolások	78 000	85 000			72 000

A **bevételek passzív időbeli elhatárolása** 2024. évi tervezett összege 72 000 e Ft. Ezen a mérleg soron azon bevételeink passzív időbeli elhatárolását tartjuk nyilván, amely bevételeinket már a 2024. év folyamán pénzügyileg rendeződött, de a tényleges teljesítésük 2025. évben jelentkezik. A mérleg sor a közhasznú közművelődési alaptevékenységünkben adódóan a színházi évadra értékesített bérletek 2025. évet illető nettó árbevételét tartalmazza **10 000 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 **72 000 e Ft összegben**.

II. 2024. évi II. módosított 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 2024. december 31.

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. évi IV. mód. adatok	2024. évi adatok	2024. évi I. mód. adatok	2024. évi II. mód. adatok
I.	Értékesítés nettó árbevétele	137 679	157 287	157 287	157 287
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	549 790	623 264	623 264	624 555
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	286 578	324 003	324 003	325 294
V.	Személyi jellegű ráfordítások	366 420	401 569	401 569	401 569
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 675	12 275	12 275	12 275
VII.	Egyéb ráfordítások	23 596	42 504	42 504	42 504
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	2023. IV. mód adatok	2024. évi adatok	2024. évi I. mód adatok	2024. évi II. mód adatok
Támogatások	549 790	623 264	623 264	624 555
ebből: Közhasznú adomány (állami + önkormányzati összesen)	545 515	612 238	612 238	613 529
Pályázati támogatás	4 275	11 026	11 026	11 026
Egyéb támogatás				
Nettó árbevétel	137 679	157 287	157 287	157 287
-alaptevékenység bevétele	56 576	56 061	56 061	56 061
-vállalkozási tevékenység bevétele	81 103	101 226	101 226	101 226
-egyéb célszerű tevékenység bevétele	0	0	0	0
-ebből: szponzor	0	0	0	0
	0	0	0	0
Egyéb bevételek (Pénzügyi műveletek bevételi)	200	200	200	200
Összes bevétel	687 669	780 751	780 751	782 042

A. Közhasznú adomány és egyéb pályázati támogatások

2024. évre Mosonmagyaróvár Város Önkormányzata eredetileg 612 238 e Ft közhasznú támogatást biztosított a Társaságnak közművelődési alaptevékenységeinek, illetve a könyvtári szolgáltatásainak ellátására, mely támogatás összege a **2024. évi II. üzleti terv módosítás következtében 613 529 e Ft-ra változott, jelen 2024. évi II. üzleti terv módosítás keretében a I. módosításhoz képest a támogatás növekedés +1 291 e Ft.**

A közművelődési alapszolgáltatások, illetve nyilvános könyvtári alapfeladatok ellátására biztosított adomány változásának oka a települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása jogcím alapján **1 291 e Ft összegű állami támogatás folyósítása.**

A 613 529 e Ft összegű módosított közhasznú közművelődési és könyvtári adomány tartalmazza:

- **A Flesch Központ és a Fehér Ló Közösségi Ház** közhasznú, közművelődési alapszolgáltatásainak ellátására biztosított hozzájárulást **361 946 e Ft** összegben,
- **A Huszár Gál Városi Könyvtár** működtetésére, mint nyilvános könyvtári alapfeladat ellátására kapott **107 124 e Ft** támogatást (2024. évi eredeti: 105 833 e Ft),
- **Az alapszolgáltatási tervben nevesített önkormányzati és állami rendezvények** lebonyolítására, mint közhasznú alapfeladat ellátására **144 459 e Ft** támogatással számolunk,

- A városmarketing feladatokat 2024-ban, hasonlóan az idei évhez, továbbra is vállalkozási szerződés keretében látja majd el a Városi Televízió és Média centrum Kft.

A közcélú adományon felül **11 026 e Ft** összeget kalkulálunk továbbra is **egyéb támogatásokkal**, mely összegből 4 275 e Ft a korábbi években pályázati forrásból megvalósult infrastruktúrafejlesztés és tárgyi eszköz beszerzés eredményeként az elszámolt értécsökkenéssel szemben feloldott egyéb bevétel, 6 751 e Ft pedig egyéb támogatás.

B. Saját bevétel

Saját bevételként 157 287 e Ft-ot tervezünk 2024. évben. A saját bevételből a közművelődési alaptevékenység, illetve könyvtári szolgáltatási bevétele **56 061 e Ft**, a vállalkozási tevékenység bevétele **101 226 e Ft**.

A Társaság 2024. 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 46 121 e Ft összegben; A filmvetítésekhez kapcsolódó bevételt 400 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 5 540 e Ft** összegben.

A Társaság 2024. évre tervezett **vállalkozási tevékenységének a bevétele** terv szinten **várhatóan 101 226 e Ft** lesz a következő bevételi jogcímek szerint:

- A Közvetített szolgáltatásokat (pályázatok lebonyolítása: rendezvényszervezés, illetve pályázati nyilvánosság és kommunikáció) **10 000 e Ft** összegben,
- A reklámbevételeket **26 000 e Ft** összegben, a filmgyártás bevételeit **5 500 e Ft**-tal,
- Ingatlan hasznosításból, illetve eszköz bérbeadásából befolyt bevételeket **52 330 e Ft**-tal, melyből:
 - Flesch Központ ingatlanhasznosítása: 34 980 e Ft
 - Fehér Ló Közösségi Ház ingatlanhasznosítása: 3 850 e Ft
 - Rendezvények hely- és faház bérleti díja: 13 500 e Ft
- A városmarketing feladatokhoz kapcsolódó bevételt **3 996 e Ft**,
- Repohár értékesítés nettó árbevétele **1 000 e Ft**
- Futura részére üzemeltetésre átadott eszközök üzemeltetési díja **400 e Ft**, illetve
- Egyéb szolgáltatások bevételeit **2 000 e Ft**.

C. Egyéb bevétel

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

II.3./ A ráfordítások alakulásának bemutatása

adatok e Ft-ban

Ráfordítások	2023. évi IV. mód. adatok	2024. évi adatok	2024. évi I. mód. adatok	2024. évi II. mód. adatok
Anyagjellegű ráfordítások	286 578	324 003	324 003	325 294
Személyi jellegű ráfordítások	366 420	401 569	401 569	401 569
Értékcsökkenési leírás	10 675	12 275	12 275	12 275
Egyéb ráfordítások	23 996	42 904	42 904	42 904
Összes ráfordítás	687 669	780 751	780 751	782 042

A 2024. évi anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 325 294 e Ft (eredeti: 324 003 e Ft). A tervezett összeg szervezeti egységekre lebontva:

Flesch Központ	114 047 e Ft
Fehér Ló Közösségi Ház	17 297 e Ft
Városi Könyvtár	28 093 e Ft
Közhasznú városi rendezvények	132 160 e Ft
Pályázatok, projektek, rendezvényszervezés	9 941 e Ft
Marketing, reklám, értékesítés, Mosonvármegye	16 775 e Ft
Médiacentrum	6 981 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. **Az anyagjellegű ráfordítások emelkedésének oka a könyvtári érdekeltségővel növekvő támogatás tárgyévi felhasználása.**

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évre tervezett összege változatlanul 401 569 e Ft. Ebből a bérköltség 339 939 e Ft, a személyi jellegű ráfordítás 14 168 e Ft, a bérjárulékok összesen 47 462 e Ft-ot tesz ki.

A 2024. évre tervezett 401 569 e Ft összegű személyi jellegű ráfordítás tartalmazza a +10%-os bérfejlesztést, így 9,59% a bértömegnövekedés a Társaságnál 2023. évhez viszonyítva. A 2024. évi költségvetési törvény (2023. évi LV. törvény) 3. melléklet I. 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím alapján 48 340 e Ft összegű, a minimálbér és garantált bérminimum emeléshez kapcsolódóan 411 e Ft állami támogatás tervezésére került sor a Társaságnál az Üzleti terv I. sz. módosításának eredményeként.

Az értékcsökkenési leírás 2024. évi tervezett összege változatlanul 12 275 e Ft.

A korábbi években pályázati forrásokból beszerzett tárgyi eszközök, illetve megvalósított ingatlanfejlesztések eredményeképpen a pályázati fejlesztések vonatkozásában 2024. évre tervezett értékcsökkenés összege 4 275 e Ft, melynek forrása a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként elszámolt pályázati forrás. A nagy értékű tárgyi eszközökre

elszámolt értécsökkenés összege ezen felül várhatóan 6 000 e Ft lesz, illetve a hatályos számviteli politikában rögzített egy összegben elszámolható tárgyi eszköz beszerzések értékhatára miatt az egyösszegű terv szerinti értécsökkenés tervezett összege 2 000 e Ft.

Az egyéb ráfordítások 2024. évi tervezett összege 42 504 e Ft. Az egyéb ráfordítások között kell kimutatni az arányosítás miatt vissza nem igényelhető előzetesen felszámított általános forgalmi adó összegét (40 904 e Ft), valamint az egyéb adók elszámolását (iparűzési adót, társasági adót, cégautó adót stb., melyek tervezett összege 1 600 e Ft).

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

II./4. Eredménykategóriák értékelése

2024. évre tervezett közhasznú közművelődési alaptevékenység bemutatása

	adatok e Ft-ban			
	2023. év IV. mód adatok	2024. évi adatok	2024. évi I. mód. adatok	2024. évi II. mód. adatok
Közhasznú közművelődési alaptevékenység bevételei				
- közhasznú adomány	545 515	612 238	612 238	613 529
- közhasznú közművelődési alaptevékenység árbevétele	56 576	56 061	56 061	56 061
-célszerű bevétel – szponzorok, pályázat, támogatás	4 275	11 026	11 026	11 026
-egyéb bevétel	200	200	200	200
Mindösszesen:	606 566	679 525	679 525	680 816
Közhasznú közművelődési alaptevékenység tevékenység ráfordításai				
-anyagjellegű ráfordítások	252 779	281 995	281 995	283 188
-személyi jellegű ráfordítások	323 205	349 505	349 505	349 591
-értéksökkenési leírás	9 416	10 684	10 684	10 686
-egyéb ráfordítások	21 166	37 341	37 341	37 351
Mindösszesen:	606 566	679 525	679 525	
Közhasznú közművelődési alaptevékenység tevékenység eredménye				
Közhasznú közművelődési alaptevékenység bevételei	606 566	679 525	679 525	680 816
Közhasznú közművelődési alaptevékenység ráfordításai	-606 566	-679 525	-679 525	-680 816
Közhasznú közművelődési alaptevékenység eredménye	0	0	0	0

A közhasznú közművelődési tevékenység 2024. évi ráfordításait a közhasznú közművelődési, könyvtári alapszolgáltatások (87,0562%) és a vállalkozási (12,9438%) bevételek arányának segítségével terveztük.

2024. évre tervezett vállalkozási tevékenység bemutatása

adatok e Ft-ban

	2023. év IV. mód adatok	2024. évi adatok	2024. év I. mód adatok	2024. év II. mód adatok
Vállalkozási tevékenység bevételei				
- pályázatok	0	0	0	0
- vállalkozási tevékenység bevétele	76 103	91 226	91 226	91 226
- közvetített szolgáltatások bevétele	5 000	10 000	10 000	10 000
- egyéb bevétel	0	0	0	0
Mindösszesen:	81 103	101 226	101 226	101 226

Vállalkozási tevékenység ráfordításai				
- anyagjellegű ráfordítások	33 799	42 008	42 008	42 106
- személyi jellegű ráfordítások	43 215	52 064	52 064	51 978
- értékcsökkenési leírás	1 259	1 591	1 591	1 589
- egyéb ráfordítások	2 830	5 563	5 563	5 553
Mindösszesen:	81 103	101 226	101 226	101 226

Vállalkozási tevékenység eredménye				
Vállalkozási tevékenység bevételei	81 103	101 226	101 226	101 226
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	-81 103	-101 226	-101 226	-101 226
Vállalkozási tevékenység eredménye	0	0	0	0

A vállalkozási tevékenység 2024. évi ráfordításait a közhasznú közművelődési, könyvtári alapszolgáltatások (87,0348%) és a vállalkozási (12,9652%) bevételek arányának segítségével terveztük.

A Flesch Károly Közművelődési, Könyvtári, Kulturális és Városmarketing Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2024-es 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 2024. évi II. módosított üzleti tervét a széles körű közhasznú közművelődési és könyvtári alaptevékenységünk további színvonalas ellátása érdekében elfogadni szíveskedjen!

Kelt: Mosonmagyaróvár, 2024. október 14.



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

FLESCH KÁROLY NONPROFIT KFT. ÜZLETI TERV 2024. év II. módosítás (nettó) adatok Ft-ban											
	FLESCH KÁROLY NONPROFIT KFT.										ÖSSZESEN:
	FLESCH/FEHÉRLŐ	FUTURA	KÖNYVTÁR	PÁLYÁZATOK	VÁROSI RENDEZVÉNYEK		VÁROS MARKETING				
				(CSAK, Könnýűzene, Családbarát)	NYÁRI FESZTIVÁL	KÖZHASZNÚ RENDEZVÉNYEK	MARKETING/REKLÁM/ ÉRTÉKESÍTÉS	MVM (havilap)	MÉDIACENTRUM FLESCH	VÁROSI TELEVÍZÍÓ KFT.	
közhasznú adomány:	361 946 000	0	107 124 000	0	93 817 000	50 642 000					613 529 000
saját:	87 551 000	400 000	4 000 000	11 026 280	9 910 000	9 130 000	31 000 000	0	0	15 496 000	168 513 280
belpőjegyek:	46 121 000	0	4 000 000	0	4 410 000	1 130 000	0	0	0	0	55 661 000
Felnőt Sz. bérlet:	10 066 000										10 066 000
Gyermek Sz. bérlet:	5 256 000										5 256 000
Belpő, jegybevétel,nevezési díj	4 945 000		4 000 000		4 410 000	1 130 000					14 485 000
Előadások jegybevétele:	25 854 000										25 854 000
terembérlet/közter./eszk.bérl.:	38 830 000				5 500 000	8 000 000					52 330 000
Reklám/szponzoráció:	0						20 000 000			6 000 000	26 000 000
Támogatás:				11 026 280							11 026 280
Pályázat nyilvánosság, rendezv							10 000 000				10 000 000
Városi nagyrendezvényszerv.										3 996 000	3 996 000
Filmgyártás/Filmvetítés:	400 000									5 500 000	5 900 000
Repohár értékesítés:							1 000 000				1 000 000
egyéb. szolgáltatások:	2 000 000	400 000									2 400 000
egyéb bevételek:	200 000										200 000
							31 000 000	0	0	15 496 000	46 496 000
BEVÉTELEK:	449 497 000	400 000	111 124 000	11 026 280	103 727 000	59 772 000	46 496 000				782 042 280
KIADÁSOK:	386 528 526	0	111 123 844	15 664 670	103 727 250	59 771 950	105 226 040				782 042 280
							46 531 020	4 200 000	39 242 260	15 252 760	
54. 55. 56. Személyi jellegű ráf.	240 573 140	0	81 936 000	8 289 600	0	0	26 456 020	0	38 662 260	5 651 960	401 568 980
51. 52. 53. Dologi kiadások ebből kiemelve:	131 343 769	0	28 093 344	2 441 000	81 675 000	50 485 000	20 075 000	4 200 000	580 000	6 400 800	325 293 913
anyagköltség:	8 365 000	0	11 240 000	0	0	0	150 000		200 000	250 000	20 205 000
közvetített munka:	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000
közüzemi költségek:	40 114 769	0	10 397 344	0	0	0	0	0	0	0	50 512 113
takarítás, hulladékszállítás:	1 200 000		120 000	0	0	0	0	0	0	0	1 320 000
Felnőt Sz. bérlet:	8 852 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 852 000
Gyermek Sz. bérlet:	4 440 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 440 000
Szabad előadások:	12 878 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 878 000
Koncert, előadás, kiállítás:	7 600 000	0	0	0	35 000 000	0	0	0	0	0	42 600 000
reklám:	0	0	50 000	0	0	0	12 000 000	360 000	0	600 000	13 010 000
közvetített szolgáltatások:	0	0	0	0	0	0	7 500 000	0	0	0	7 500 000
57. Értékesőkkenés:	5 250 000	0	250 000	4 275 000	0	0	0	0	0	2 500 000	12 275 000
86. 87. Egyéb ráford. össz:	9 361 617	0	844 500	659 070	22 052 250	9 286 950	0	0	0	700 000	42 904 387
86. Egyéb ráfordítás:	9 061 617	0	844 500	659 070	22 052 250	9 286 950	0	0	0	600 000	42 504 387
- le nem vonható áfa	8 061 617	0	844 500	659 070	22 052 250	9 286 950	0	0	0	0	40 904 387
- egyéb (adók, stb)	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000	1 600 000
87 Pénzügyi műveletek:	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	400 000