

Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. évi üzleti terve, II. sz. módosítás

1 Céginformációk

A cég teljes elnevezése: Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: Szombathelyi Médiaközpont Nkft.

A cég jogi formája: Nonprofit korlátolt felelősségű társaság

A cég adószáma: 18886607-2-18

Ügyvezető: Horváth Zoltán

A számviteli nyilvántartási módja: kettős könyvvitel

A cég adózási rendje: ÁFA alany

A cég jegyzett tőkéje: 4.700.000.-Ft

A cég fő tevékenységi köre: Film-, videó-, televízióműsor-gyártás, lapkiadás, online portálok működtetése

2 Vezetői összefoglaló

A társaságot 1989 decemberében alapította Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata. A nonprofit kft. az alapítás időpontja óta 100 %-os önkormányzati tulajdonban működik.

A nonprofit társaság Alapító okirata szerint felel a városmarketingért, a Szombathelyi Televízió működtetéséért, valamint a 85/2019. (III.13.) Kgy. sz. határozata alapján a Savaria Fórum megjelentetéséért.

37/2021. (VI. 24.) Kgy. sz. határozatában a Közgyűlés a Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervének módosítását 63.007.000 Ft önkormányzati többlet támogatással jóváhagyta, amely támogatásból 57.207 eFt működési támogatás, 5.800 eFt beruházási célú támogatás. Ezzel a 2021. évi működésre összesen 150 millió forint támogatás került jóváhagyásra.

A kft. 2021 szeptember 1-ig bérelt ingatlanban működött, a szerződés 2021. március 1-én felmondásra került, 6 hónapos felmondási idővel. A Médiaközpont székhelyváltása és átköltöztetése megtörtént a Március 15. tér 5. szám alá, ahol bérleti díj mentesen működik tovább.

A költségvetés módosítása az alábbi okok miatt szükséges:

- az anyagjellegű- és személyi jellegű ráfordítások felülvizsgálata szükséges a jóváhagyott üzleti terv I. sz. módosítása óta felmerült változások okán,
- az üzleti tervbe beemelt beruházási igényeken túl újabb beruházási igények kezelése,
- tervezett tárgyi eszköz értékesítés.

Fentiekre tekintettel az üzleti terv átdolgozásra került. A pénzügyi adatok a 4. pontban kerülnek bemutatásra, szöveges elemzésben alapvetően a jóváhagyott tervezethez képest bekövetkezett változásokra fókuszálva.

3 Szervezeti felépítés

A televízióban zajló tartalmi munkát a kreatív igazgató fogja össze a gyártásvezetővel szorosan együttműködve, a különböző felületek közötti összehangolt, rendkívül feszes munkával. A Savaria Fórum szerkesztőségét a főszerkesztő irányítja.

A társaság munkavállalói létszámát a 2021-es pénzügyi helyzethez, a fenntartó önkormányzat által biztosítani tudott költségvetési támogatáshoz kellett igazítanunk, amely a külsős bedolgozók, valamint a saját munkavállalói létszám leépítésével járt. Azonban a kapacitások elérték azt a határt, amivel a televízió műsorgyártás nem-, vagy csak nagy nehézségek árán biztosítható, emiatt szakmai kollégák bevonására volt szükség.

A cég szervezeti felépítése az üzleti terv leadásának pillanatában: ügyvezető, főszerkesztő, kreatív igazgató-szerkesztő, gyártásvezető, marketing vezető, operatőrök, operatőr-vágó, vágók, web-szerkesztő, grafikus, szerkesztő-riporterek, újságírók, fotós, pénzügyi asszisztensek.

4 Pénzügyi terv

Társaságunk az alábbi módosított eredménytervet állította össze a 2021-es üzleti évre (adatok ezer Ft-ban), melynek részleteit a következő fejezetekben mutatjuk be:

ssz	Eredménysor	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	43 221,69	51 245,78	51 245,78
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00	0,00
III.	Egyéb bevételek	188 929,37	184 270,40	191 442,09
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 139,00	0,00	0,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	92 246,78	117 498,70	125 457,35
V.	Személyi jellegű ráfordítások	137 528,78	107 120,14	106 020,24
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 290,58	6 790,71	7 473,88
VII.	Egyéb ráfordítások	3 195,09	3 736,15	3 736,15
VII/a	Ebből: értékvesztés	179,00	0,00	0,00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-9 110,17	370,47	0,25
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 909,75	0,00	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6,21	0,00	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 903,54	0,00	0,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-7 206,62	370,47	0,25
X.	Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-7 206,62	370,47	0,25

4.1 Árbevétel

Értékesítés nettó árbevétele

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Értékesítés nettó árbevétele	43 221,69	51 245,78	51 245,78
- ebből:			
TV működéséhez kapcsolódó bevételek	21 514,35	22 596,33	22 468,38
Rádióműsor szolgáltatás	3 912,01	2 909,45	3 037,40
Savaria Fórum bevételek	17 795,33	25 740,00	25 740,00

A 2019. évi forgalom visszaesés (nettó árbevétel 2018 / 2019: 71.135 / 63.581 ezer Ft) tovagyűrűző hatását a koronavírus járvány mélyítette 2020-ban. A rádióműsor szolgáltatás tervezhető bevételt jelent 2021 decemberéig. A 2021. 1-6 havi realizált nettó árbevétel 20,8 millió forint, ami 1,5 millió forinttal haladja meg a bázisév azonos időszaki adatát. Üzleti terv várakozásainkat változatlanul fenntartjuk: az 1. féléves javuló adatok és a Savaria Fórum szélesebb körű megjelenése okán 2021-ben 8 milliós emelkedést várunk az előző évhez képest.

Egyéb bevételek

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Egyéb bevételek	188 929,37	184 270,40	191 442,09
- ebből:			
Önkormányzattól kapott támogatás	170 008,00	150 000,00	158 000,00
Műsorszolg. kapott támogatás	6 240,67	27 163,79	27 163,79
Egyéb támogatás	11 504,38	*7 106,61	*6 128,30
Egyéb egyéb	1 176,32	0,00	150,00

*technikai elszámolás sor a műszaki fejlesztésre fordítandó alapítói támogatás kapcsán

Az önkormányzati támogatás – melyet 158 millió forintos összegben (+8 millió forint a jóváhagyott költségvetéshez képest) állítottunk be, a későbbiekben levezetett változások következtében - mellett elsősorban pályázati bevételekkel kalkulálunk. Fő elemek és változások az elfogadott üzleti tervhez képest:

- az év elején nyitott Híradó és Műhely c. kulturális magazinhoz kapcsolódó pályázataink, valamint a pozitívan elbírált új Műhely pályázat 2021-re eső várható éves bevétele változatlanul 6,5 millió forint,
- a leszerződésre került, Európai Parlament COMM/SUBV/2020/M kiírására benyújtott pályázatunk előfinanszírozási összege szintén változatlan,
- az egyéb támogatás soron feltüntetett, ÉCS arányos elszámolás összegének változása, korábbi kalkulált érték felülvizsgálata okán (technikai sor),
- a Szombathelyi Médiaközpont értékesíteni tervezte 1997-ben vásárolt utánfutóját (142/3 leltári szám, „közvetítő kocsi” megnevezés, beszerzési érték nettó 656 ezer Ft, a jármű évek óta nincs használatban), előzetes becslések szerint nettó 150.000 forint körüli eladási árra számíthatunk.

4.2 Ráfordítások

4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Anyagjellegű ráfordítások	92 246,78	117 498,70	125 457,35
- ebből			
Anyagköltség	3 889,49	3 547,51	3 555,60
Igénybe vett szolgáltatások költségei	85 962,54	110 763,04	118 513,60
Egyéb szolgáltatások költségei	2 394,74	3 188,15	3 388,15

Az **anyagköltségek** között kerülnek kimutatásra a közüzemi díjak (villamos energia, gáz és vízdíj), az üzemanyag költség, az általános működést szolgáló nyomtatványok, irodaszerek beszerzése, a tisztítószeres és egyéb anyagok. A 2020 évi tény adatokhoz képest érdemi eltérések nincsenek, a befolyásolható költségek tekintetében törekszünk a megtakarításokra.

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Anyagköltség	3 889,49	3 547,51	3 555,60
-ebből			
Üzemanyag költségei	589,48	628,43	616,14
Villamos energiadíj ktg.	1 746,05	1 740,00	1 685,00
Gázdíj költségei	516,11	540,00	627,09
Vízdíj	31,00	36,00	36,00
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	312,30	211,37	207,96
Tisztítószeres költségei	202,63	186,60	183,29
Egyéb anyagköltségek	491,91	205,12	200,12

Az **igénybe vett szolgáltatások** – a személyi jellegű ráfordítások mellett – a legjelentősebb költségvetés, az alábbi fő számviteli kategóriákban:

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Igénybe vett szolgáltatások költségei	85 962,54	110 763,04	118 513,60
-ebből			
Bérelti díjak	9 309,39	6 975,80	6 934,13
Javítási, karbantartási költségek	783,23	833,66	833,66
Utazási- és kiküldetési költségek	290,51	1 176,00	1 176,00
Postai, távközlési költségek	7 005,98	5 994,54	5 994,54
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-ei	68 533,99	95 783,03	103 575,27
Egyéb egyéb	39,45	0,00	0,00

Az I. sz. terv módosításhoz képest tapasztalható változás az egyéb igénybe vett szolgáltatások soron, mely számos ráfordítás gyűjtőhelye, az alábbi kategóriákban:

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-ei	68 533,99	95 783,03	103 575,27
-ebből			
GDPR szolgáltatás	1 380,00	1 380,00	1 380,00
Számviteli, könyvvizsgálat, ügyvédi és üzletviteli szolg. költségei	5 481,00	5 462,00	5 462,00
Takarítás, szemétszállítás díja	1 222,11	1 222,11	1 222,11
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3 031,01	9 362,13	10 061,35
Egyéb igénybevett szolgáltatás KH	4 011,85	4 121,37	4 121,37
Egyéb igénybe vett szolgáltatás/SAFO	36 337,91	51 670,68	55 997,32
Műsorgyártás, -összeállítás, -vezetés	4 906,42	7 185,41	10 122,41
Hírügynökségi tevékenység	5 656,80	3 833,20	4 233,20
Hirdetési bevétel jutalék	6 178,83	11 216,13	10 645,50
Egyéb	328,06	330,00	330,00

A jóváhagyott üzleti tervhez képest mintegy 7,8 millió Ft költségnövekedés fő okai:

- Egyéb igénybevett szolgáltatás soron 700 ezer forint tartalékot képeztünk esetlegesen felmerülő költségekre
- Egyéb igénybevett szolgáltatások/SAFO soron (+4,3 millió forint), fő okai:
 - i) 2021. 6-8 havi időszakban a kiadvány nem minden héten tartotta a tervezett 16 oldalas megjelenést, ami mintegy 3,3 milliós többletkiadással járt,
 - ii) a megnövelt példányszám terjesztési kiadásai mintegy 550 ezer forinttal lesznek magasabbak az év utolsó 4 hónapjában a tervezettnél (16 lapszám szumma 5,55 millió forint)
 - iii) 440 ezer Ft kiadás növekedés cikkírás okán (részben bérköltség csökkenés ellensúlyozza, nettó növekmény mintegy 240 ezer Ft).
- Műsorgyártás, -összeállítás, -vezetés soron: Az elbocsátások és további távozások okán a szerkesztői kapacitások oly mértékben lecsökkentek, hogy szükség volt részbeni visszabővülésre. Az eredetileg tervezetthez képest nagyobb óraszám van szükség külsős szakmai kollégák bevonására (tv műsor gyártás és rádió műsor szerkesztés), valamint külsős bedolgozóval lett pótolva az előző üzleti terv készítésekor még saját alkalmazottként dolgozó, azóta távozott 1 fő kolléga. Ennek többletköltsége éves szinten az I. sz. üzleti terv módosításhoz viszonyítva 2,9 millió forint.
- Hírügynökségi tevékenység soron várhatóan 400.000 Ft többlet jelenik meg, míg hirdetés bevétel jutalék soron az első félév alacsonyabb hirdetési jutalék kiadásai okán 570 ezer forint megtakarítás keletkezett.

Az **egyéb szolgáltatások költségei** egy jól körülhatárolható kategória, az alábbi kiadásokkal, melyekben 1 változás várható: a vagyonbiztosítást felül kell vizsgálni a biztosított ingóság érték aktualizálása okán.

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Egyéb szolgáltatások költségei	2 394,74	3 188,15	3 388,15
-ebből			
Hatósági díjak, illetékek	188,96	970,92	970,92
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	1 342,30	1 332,00	1 332,00
Biztosítási díjak	863,48	885,24	1 085,24

4.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

A Kft. gazdálkodásának legnagyobb költségeleme, 2020-ban a 29 fős átlagos statisztikai létszám 137,5 millió Ft személyi jellegű ráfordítást eredményezett. Ezen összeg tartalmazza az alapbéreken felüli egyéb kifizetéseket, azok járulékait, valamint a megbízási díjakat és a reprezentációs kiadásokat is.

Az I. sz. módosítás 107 millió forintos szinten prognosztizálta a várható kiadásokat, ebből a 2021. I. félévében felmerült egyszeri költségek (munkavégzés alóli felmentés, végkielégítés és szabadságmegváltás) 7,8 millió forintot tettek ki.

Az I. sz. módosítás elfogadása óta több változás történt:

- 2 fő kikerült a személyi állományból (egyikőjük munkáját külsős bedolgozó vette át),
- korábbi megbízási szerződéses munkatársak vállalkozóként folytatják tevékenységüket (személyi jellegű ráfordítás → anyagjellegű ráfordítás),
- 1 fő, GYES ellátásban részesülő munkavállaló jelezte, hogy szeretne visszatérni aktív állományba

Fentiek együttesen 106 millió forint éves várható személyi jellegű ráfordítást eredményeznek.

Kategória	2020	2021 I.sz mód.	2021 II.sz mód.
Személyi jellegű ráfordítások	137 528,78	107 120,17	106 020,23

4.2.3 Értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások

Az **értékcsökkenési leírás** a könyvelőprogramból származó előrejelzés a meglévő eszközök tekintetében, kiegészítve a tervezett idejű beruházások 2021-re jutó amortizációjával. A növekedés oka a tervezettnél nagyobb összegű kisértékű tárgyi eszköz beruházás, melyekre aktiváláskor egyösszegben elszámolásra kerül az értékcsökkenés.

Az **egyéb ráfordítások** változatlanok: 555 ezer Ft cégautó adó és gépjármű adó mellett egy várható leírás: a korábbi székhelyen, mint idegen ingatlanon végzett beruházás értékcsökkenéssel nem elszámolt könyv szerinti értéke, továbbá a tervezett

esetleges helyreállítási munkálatok egyösszegű leírása (cca 2 + 1,18 millió Ft, utóbbi egy becsült érték).

Fentiek eredőjeként 2021. évi módosított üzleti tervünkben **nettó 158.000.000 Ft önkormányzati működési támogatás** esetén 242.687 ezer Ft bevétel áll szemben azonos összegű ráfordítással, +0 Ft adózott eredmény mellett.

5 Beruházási terv

A Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit Kft. a székhelyváltás kapcsán, valamint a Savaria Fórum bővülő példányszáma okán az I. sz. üzleti terv módosításban leadott és elfogadott beruházások megvalósítását végzi, a munkálatok még nem fejeződtek be.

Agora átalakítás és költözés költségvetése	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó várható kiadás
I. emelet építési munkák összesen	1 370 000	0	1 370 000	1 618 480
<i>Festés</i>	530 000	0	530 000	530 000
<i>Gipszkarton</i>	260 000	0	260 000	260 000
<i>Ajtók beépítése</i>	200 000	0	200 000	68 480
<i>Víz- és villanyszerelés</i>	170 000	0	170 000	550 000
<i>Ajtók mázolása</i>	210 000	0	210 000	210 000
Internet hálózat kiépítése, bérelt vonal áthelyezése	497 500	134 325	631 825	1 141 180
Műszaki berendezés (számítógép, programok, kártyák)	1 403 887	379 049	1 782 936	1 403 887
Mikrohullámú átjátszó áttelepítése	150 000	40 500	190 500	495 400
Költöztetés	1 500 000	0	1 500 000	1 015 000
Konyhabútorok és gépek	629 921	170 079	800 000	629 921
Klíma berendezés és szerelés	2 886 500	779 355	3 665 855	10 102 750
Stúdió és technikus rész kialakítása	7 216 250	1 948 388	9 164 638	
Stúdió technikai korszerűsítés (lámpák, állványok)	2 235 084	603 473	2 838 557	1 536 288
Tartalék (antenna leszerelés és egyéb nem várt kiadások)	1 000 000	270 000	1 270 000	946 000
Géfin Gyula utcai ingatlan esetleges munkálatai (becslés)	1 181 102	318 898	1 500 000	1 181 102
Összesen	20 070 245	4 644 066	24 714 311	20 070 009
- ebből tárgyi eszköz	18 570 245	4 644 066	23 214 311	
- ebből költség (üzleti tervbe berakva)	1 500 000	0	1 500 000	

SAFO bővülés beruházási igény	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó várható kiadás
Online tördelő rendszer	950 000	256 500	1 206 500	900 000
Fényképező objektív (Nikon AF-S 70-200mm f/2.8E FL ED VR)	661 339	178 562	839 901	708 583
Konverter (Nikon AF-S TC-14 E III JAA925DA)	165 350	44 645	209 995	165 350
Tartalék	100 000	27 000	127 000	102 756
Összesen	1 876 689	506 706	2 383 395	1 876 689
- ebből tárgyi eszköz	1 876 689	506 706	2 383 395	
- ebből költség	0	0	0	

Az eredetileg tervezett kiadásokon túl a költözés során felmerültek további igények, úgymint i) hiányos bútorzatok, irodai berendezések pótlása (a Savaria Fórum korábbi irodájában a bérbeadó biztosította a székeket és asztalokat), ii) klíma berendezések vásárlása és beépítése (a költözés első lépésében nem minden helyiségbe kerülhetett berendezés), iii) az elromlott, elhasznált mobiltelefonok cseréje, iv) stúdió előtér átépítése, v) adáslebonyolító berendezés cseréje és kiegészítők vásárlása.

Fentiek egyösszegű megvalósítása jelenleg forráshiány miatt nem megoldható. *Jelen előterjesztésben **nettó 7 millió forint** **addicionális beruházási célú finanszírozást igényel a Médiaközpont**, melyből prioritásként az v.) pontban említett berendezéseket kívánjuk beszerezni (nettó bekerülési érték mintegy 4,7 millió forint), azon felül pedig az egyéb tételekből a legszükségesebbeket valósítanánk meg.*

6 Összefoglalás

A Szombathelyi Médiaközpont 2021. évi üzleti terv II. sz. módosításában az előző üzleti terv óta felmerült változások indukálta igényeket összesítettük. Ennek okán a már elfogadott üzleti terv I. sz. módosításon felül:

- **nettó 8.000.000 Ft addicionális önkormányzati működési támogatást,**
- **nettó 7.000.000 Ft beruházási célú forrásigényt,**

összesen addicionális 15.000.000 Ft forrásigényt terjesztünk elő, mellyel biztosítható a társaság 2021. évi működése.

Mindezt figyelembe véve kérem üzleti tervünk elfogadását, valamint a 142/3 leltári számú, „közvetítő kocsi” megnevezésű tárgyi eszköz értékesítésének engedélyezését.

Szombathely, 2021. szeptember 16.



Horváth Zoltán

ügyvezető igazgató

Szombathelyi Médiaközpont Nonprofit Kft.

**Szombathelyi Médiaközpont
Nonprofit Kft.**
9700 Szombathely, Március 15. tér 5.
Adószám: 18886607-2-18
Bankszámlaszám:
11747006-20188841-00000000

