

AGORA Savaria

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2026. évi üzleti terve

1. Céginformációk

A cég teljes elnevezése: AGORA Savaria Kulturális és Médiaközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: AGORA Savaria 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: M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

2. Vezetői összefoglaló

A társaság az alapító okirata szerint felel a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. Törvény 76.§ (2) bekezdésében foglaltak alapján a helyi közművelődési feladatok ellátásáért, a városmarketingért, a Szombathelyi Televízió működtetéséért, valamint a 85/2019. (III.13.) Kgy. sz. határozata alapján a Savaria Fórum megjelentetéséért. 2025-ben Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése döntött a lap kétheti megjelenéséről, amelyhez márciustól igazítjuk a működtetését. Bízunk abban, hogy a következő évben visszaállhatunk a heti megjelenésre.

A társaság 2026. évi működésében 15 millió forint önkormányzati támogatás csökkenéssel számol a tavalyi évhez képest, amely már a 2024-es évhez képest is 95 millió forint csökkenés volt.

Az cég önkormányzati támogatásának csökkenése miatt tavaly már több intézkedést is megtettünk. Újra gondoltuk, aktualizáltuk terembérleti díjainkat és jegyárainkat, új típusú szolgáltatások bevezetését tervezzük, és ehhez a helyzethez igazítottuk szervezeti rendszerünket is. Az idei évben további áremelkedésről döntöttünk, azonban ezek az intézkedések már nem képesek pótolni a támogatás csökkenést, így **az idei évet 23 347 870 Ft veszteséggel tervezzük, amelyet a korábbi tartalékainkból fedezni tudjuk, azonban a következő évektől már a jelenlegi működési kereteink újragondolására lesz szükség, a folyamatos támogatáscsökkenés miatt.**

Jelenleg a társaságunk által működtetett főbb kulturális épületek, médiumok, sajtótermékek: AGORA–Művelődési és Sportház, AGORA–Savaria Filmszínház, Sinkovits Imre Filmszínház Körmend, Víztorony, KRESZ Park, felsőcsatári Gyermeküdülő, Szombathelyi Televízió, Savaria Fórum. Célunk az idei évben, hogy bevételeinket tartani, vagy esetleg növelni tudjuk az előző évhez képest minden megjelölt területen.

Tevékenységünk segítése érdekében 2023-ban létrejött a cég által alapított alapítvány, amellyel civil forrásokhoz kívánunk hozzájutni feladataink támogatására.

Társaságunk 2026-ban is jelentős pályázati tevékenységet kíván megvalósítani kulturális, közművelődési, közösségfejlesztési, média és egyéb, a társaságunk tevékenységi köréhez illeszkedő területeken.

A társaság tulajdonát képező, óriási eszmei értékelt képviselő televíziós archívum digitalizálására is igyekszünk pályázati forrást találni. Az archívum megmentése nem „csupán” kulturális értékörzés, de bevételi forrás is lehet számunkra a 30 éves dokumentumtár kutathatóvá tételével, illetve az anyagok újbóli felhasználásával.

3. Pénzügyi terv

A 2026. évi pénzügyi terv az önkormányzati tulajdonosi környezetből adódó, egyszerre finanszírozási és költségoldali nyomásra épül. A Társaság működési stabilitását biztosító önkormányzati működési támogatás 2026-ban a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest csökken, miközben a működési költségek – különösen a személyi jellegű ráfordítások és az igénybe vett szolgáltatások – emelkedő pályán vannak, továbbá új, kötelező megfelelési jellegű költségek is megjelennek.

3.1. Összesített eredménykimutatás

Az eredménykimutatás a 2025. évi várható adatok és a 2026. évi tervadatokat összevetésével bemutatja a Társaság működésének eredményhatását. A táblázat célja annak egyértelmű rögzítése, hogy a tervezett bevételi és támogatási szerkezet milyen költségszintet képes fedezni, és ennek eredményeként milyen üzemi eredmény várható 2026-ban.

SSZ	Eredményisor	2025 várható	2026 terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	496 342 220,66	524 417 890,00
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
III.	Egyéb bevételek	489 305 613,00	514 516 100,00
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	0,00	0,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	497 885 413,00	527 392 370,00
V.	Személyi jellegű ráfordítások	456 754 857,00	510 249 490,00
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 606 132,00	23 525 000,00
VII.	Egyéb ráfordítások	1 368 699,00	1 115 000,00
VII/a	Ebből: értékvesztés	450 255,00	450 255,00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 032 732,66	-23 347 870,00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 739 280,00	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 608 996,00	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-869 716,00	0,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	163 016,66	-23 347 870,00
X.	Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0,00	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	163 016,66	-23 347 870,00

A 2026. évi tervben az értékesítés nettó árbevétele 524 417 890 Ft, az egyéb bevételek 514 516 100 Ft. A költségoldalon az anyagjellegű ráfordítások 527 392 370 Ft, a személyi jellegű ráfordítások 510 249 490 Ft, az értékcsökkenési leírás 23 525 000 Ft, az egyéb ráfordítások 1 115 000 Ft.

A fenti tételek eredményeként a 2026. évi üzemi (üzleti) tevékenység eredménye –23 347 870 Ft. A terv 2026-ban pénzügyi műveletek eredményével nem számol, így az adózás előtti és adózott eredmény is –23 347 870 Ft.

A tervben látható negatív üzemi eredmény mögött nem “bevételelmaradás” jellegű hiba áll, hanem a finanszírozás szűkülése és a költségalap emelkedése közötti strukturális rés; a működés fenntartása a jelenlegi finanszírozási keretek mellett többlet tulajdonosi, vagy költségszerkezeti beavatkozást igényel.

3.2. Árbevétel

3.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel bontása tevékenységenként jeleníti meg a 2026. évi saját bevételek összetételét. A bontás célja, hogy az összesített eredménykimutatás „Értékesítés nettó árbevétele” sora mögötti bevételi lábak súlya és érzékenysége transzparens legyen, különös tekintettel a mozi-, közművelődési, teremléti és közvetített szolgáltatási bevételekre.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Értékesítés nettó árbevétele	496 342,22	524 417,89
- ebből:		
SZTV működéséhez kapcsolódó bevétel	8 763,31	9 000,00
Savaria Fórum bevétele	19 486,38	17 000,00
AGORA MSH közművelődéshez köthető bevétel	133 674,74	143 000,00
AGORA Savaria Filmszínház bevétele	83 166,30	91 482,93
Sinkovits Imre Filmszínház Körmend bevétele	21 759,05	23 934,96
Víztorony bevétele	8 142,10	8 000,00
Bizományos rendezvények bevételei	36 928,22	40 000,00
AGORA teremléti díj bevételek	83 057,74	90 000,00
Közvetített szolgáltatások bevételei	101 364,39	102 000,00

A 2026. évi nettó árbevétel 524 417 890 Ft, amely a 2025. évi várható 496 342 221 Ft szinthez képest növekedést mutat. A bevételi szerkezetben a közművelődési és teremléti bevételek, valamint a filmszínházak és a közvetített szolgáltatások bevételei továbbra is meghatározóak.

A tervezésnél kiemelten fontos, hogy a közvetített szolgáltatások bevételeihez jelentős költségoldali pár társul; ezért ezen bevételi sor eredményhatását a kapcsolódó közvetített költségekkel együtt indokolt értelmezni (lásd anyagjellegű ráfordítások bontása).

3.2.2. Egyéb bevételek és támogatások

Az egyéb bevételek a finanszírozási struktúra kulcselemei: a működési és célzott támogatások, valamint egyéb átvett pénzeszközök együtt adják azt a forrásoldalt, amely a közfeladat-ellátás és az intézményi működés költségigényét kiegészíti. A bontó tábla célja, hogy az egyes támogatási jogcímek elkülönítetten, ellenőrizhetően jelenjenek meg.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Egyéb bevételek	489 305,61	514 516,10
- ebből:		
Önkormányzattól kapott támogatás (működési)	383 999,42	369 000,00
Önkormányzattól kapott támogatás (rendezvényekre kapott)	21 000,00	25 268,00
Önkormányzattól kapott tám.infr.fejl.	1 378,39	89,00
Bérfejlesztés támogatás	24 570,58	86 213,10
Műsorszolgáltatótól kapott támogatás (SZTV)	11 358,00	12 000,00
Egyéb támogatások (pályázati támogatás, Europa Cinemas)	39 141,28	21 946,00
Egyéb bevételek (kártérítés, átvett pénzeszköz, különféle egyéb bevétel)	7 857,95	-

2026-ban az egyéb bevételek összege 514 516 100 Ft.

Ezen belül az önkormányzattól kapott működési támogatás 2026-ban 369 000 000 Ft. Az összehasonlítás alapja a 2025. évi eredeti előirányzat: az AGORA működési támogatása 2025-ben 384 000 000 Ft, 2026-ban 369 000 000 Ft, vagyis 15 000 000 Ft-tal csökken.

3.3. Ráfordítások

3.3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a működtetés dologi és szolgáltatási költségeit, valamint

a közvetített szolgáltatások költségeit foglalják össze. A bontás célja, hogy elkülönítetten látszódjon:

- az anyagköltség (rezsi, üzemeltetés),
- az igénybevett szolgáltatások,
- az egyéb szolgáltatások,
- valamint a közvetített szolgáltatások költségblokkjának nagysága és változása.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Anyagjellegű ráfordítások	497 885,41	527 392,37
-ebből		
Anyagköltség	31 705,14	33 100,16
Igénybe vett szolgáltatások költségei	318 159,52	339 758,54
Egyéb szolgáltatások költségei	7 661,21	7 998,29
Közvetített szolgáltatások	140 359,55	146 535,37

Az anyagjellegű ráfordítások 2026-ban 527 392 370 Ft, szemben a 2025. évi várható 497 885 413 Ft szinttel.

A növekedés egyik meghatározó mozgatója a szolgáltatási költségek emelkedése, amelyben részben inflációs/üzemeltetési korrekciók, részben új, kötelező jellegű tételek jelennek meg.

Kiemelten kezelendő új költségelem a Szombathelyi Televíziót érintő kibervédelmi megfeleléshez kapcsolódó tétel, amely az „egyéb igénybevett szolgáltatások” között jelenik meg (a táblában SZTV oldalon).

3.3.1.1. Anyagköltség

Az anyagköltség a közüzemi és üzemeltetési jellegű tételek összessége (energia, víz, üzemanyag, nyomtatvány/irodaszer, tisztítószer, egyéb anyagok). A tábla célja, hogy az üzemeltetési költségek alakulása elkülönítetten, átláthatóan követhető legyen.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Anyagköltség	31 705,14	33 100,16
-ebből		
Üzemanyag költségei	1 063,71	1 110,51
Villamos energiadíj ktg.	17 493,26	18 262,96
Gázdíj költségei	1 464,24	1 528,67
Vízdíj	3 270,11	3 413,99
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	332,57	347,20
Tisztítószeres költségei	1 685,46	1 759,62
Egyéb anyagköltségek	5 557,30	5 801,82
Egyéb eszközök (pl.kisértékű, egyéb)	838,49	875,38

Az anyagköltség 2026-ban 33 100 162 Ft, szemben a 2025. évi várható 31 705 136 Ft értékkel. A legnagyobb tételek továbbra is a villamosenergia- és üzemeltetési költségek, amelyek a működés volumenéhez és az árszintekhez egyaránt érzékenyek.

3.3.1.2. Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások a működéshez kapcsolódó „külső erőforrás” költségek: karbantartás-javítás, bérleti díjak, reklám/marketing, képzés, utazás, informatikai szolgáltatások, postai/telefon/internet jellegű tételek. A bontás célja, hogy az üzemeltetésen túl a működési szolgáltatások költségszintje és összetétele egyértelmű legyen.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Igénybe vett szolgáltatások költségei	31 179,45	34 551,35
-ebből		
Szállítás, rakodás ktg.	194,76	203,33
Bérleti díjak	6374,51	6654,99
Javítási, karbantartási költségek	14195,2	14819,79
Hirdetés, reklám- propaganda költségek	1709,76	2784,99
Oktatási, továbbképzési költségek	1153,25	2203,99
Utazási- és kiküldetési költségek	107,23	111,95
Informatikai szolgáltatás, postai, telefon, internet költségek	7444,74	7772,31

Az igénybevett szolgáltatások (részblokk) 2026-ban 34 551 346 Ft, a 2025. évi várható 31 179 450 Ft értékhez képest növekszik. A növekedés a működési szolgáltatások általános költségszint-emelkedéséből és a tevékenységek volumenéből adódik, a tervezésben a költségtételek funkcionális bontása biztosítja az utólagos kontrollt.

3.3.1.3. Egyéb igénybe vett szolgáltatások

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások a működés nagy tömegű, jellemzően szerződéses és közüzemi jellegű szolgáltatásai: takarítás/szemétszállítás, távhő, csatornadíj, számvitel/könyvvizsgálat, vagyonvédelem, jogi szolgáltatás, mozi filmkölcson/jogdíjak, valamint az egyes szervezeti egységek (AGORA, SZTV, Savaria Fórum) specifikus szolgáltatásai. A bontás célja, hogy a költségnövekedések okai és helye (mely egységnél jelentkezik) azonosítható legyen.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-ei	286 980,08	305 207,20
-ebből		
GDPR szolgáltatás	1 380,00	1 440,72
Számviteli, könyvvizsgálat költségei	9 351,18	9 762,63
Takarítás, szemétszállítás díja	5 545,93	5 789,95
Csatornadíj	5 941,27	6 202,69
Távhődíj	17 393,99	18 159,33
Egyéb igénybevett szolgáltatások AGORA	132 286,16	140 106,75
Egyéb igénybevett szolgáltatás SZTV	588,20	4 214,08
Egyéb igénybe vett szolgáltatás SAFO	57 335,25	59 858,00
Sugárzási jogdíj, filmkölcsondíj mozi	40 499,82	42 281,81
Ügyvédi és üzletviteli szolgáltatás	3 097,50	3 233,79
Egyéb (tagdíj, pályadíj, csatornadíj, tűzvédelem, vagyonvédelem)	1 216,64	1 270,17
Műsorgyártás, -összeállítás, -vezetés	2 579,60	2 693,10
Hírugynökségi tevékenység	3 570,00	3 727,08
Hirdetési bevétel jutalék	6 194,54	6 467,10

Az egyéb igénybevett szolgáltatások költsége 2026-ban 305 207 198 Ft, a 2025. évi várható 286 980 075 Ft értékhez képest növekszik.

A 2026. évi tervben új, kötelező megfelelési jellegű tételként jelenik meg a Szombathelyi Televíziót érintő kibervédelmi megfelelés költsége: az SZTV-hez rendelt szolgáltatási tétel 2026-ban 4 214 081 Ft, amely a 2025. évi bázishoz képest érdemi költségszint-emelkedést jelent ezen a soron.

3.3.1.4. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások jellemzően pénzügyi-szolgáltatási és biztosítási költségeket, valamint hatósági díjakat tartalmaznak. Ezek a tételek összegükben nem a legnagyobbak, azonban fix jellegük miatt stabil költségalapot képeznek.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Egyéb szolgáltatások költségei	7 661,20	7 998,29
-ebből		
Hatósági díjak, illetékek, közjegyzői díj	138,3	144,39
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	7358,91	7 682,70
Biztosítási díjak (GFB)	163,99	171,21

Az egyéb szolgáltatások költsége 2026-ban 7 998 293 Ft, a 2025. évi várható 7 661 200 Ft értékhez képest mérsékelten emelkedik.

3.3.1.5. Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások költségei (különösen filmkölcsön/jogdíj jellegű tételek és egyéb többszámlázott szolgáltatások) olyan költségblokkok, amelyek közvetlenül kapcsolódnak a megfelelő bevételi sorokhoz. A bontás célja, hogy a közvetített tevékenységek bruttó volumenét és eredményhatását a kapcsolódó bevétellel együtt lehessen értékelni.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Anyagjellegű ráfordítások	140 359,55	146 535,37
Eladott áruk beszerzési értéke	1 395,48	1 456,88
Eladott (közvetített) szolgáltatások	138 964,07	145 078,49

A közvetített szolgáltatások költsége 2026-ban 146 535 370 Ft, a 2025. évi várható 140 359 550 Ft értékhez képest növekszik. A tervben ezen költségblokk kezelése azért kiemelt, mert a hozzá kapcsolódó bevételi sor növekedése önmagában nem jelent fedezeti javulást, a nettó hatás a bevétel–költség együtt mozgásán múlik.

3.3.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások a Társaság legnagyobb költségblokkját képezi, a bérköltség, a bérjárulékok és a személyi jellegű egyéb kifizetések bontásban kerülnek tervezésre. A tábla célja, hogy a bértömeg változásának okai és összetevői átláthatók legyenek.

Kategória	2025 VÁRHATÓ	2026 TERV
Személyi jellegű ráfordítások	456 754,86	510 249,49
-ebből		
Bérköltség (alapbér, bérpótlékok, megbízási díjak bérköltség terhére, EFO)	395 902,12	435 973,00
Személyi jellegű egyéb kifizetés (munkába járás, gépkocsi költségtérítés, reprezentációs költség, egyéb költségek)	13 681,72	13 000,00
Bérjárulékok (SZOCHO, rehabilitációs hozzájárulás, EFO közteher)	47 171,02	61 276,49

A személyi jellegű ráfordítások 2026-ban 510 249 490 Ft, a 2025. évi várható 456 754 857 Ft értékhez képest növekedést mutat.

A növekedésen belül a bérköltség és a bérjárulékok emelkedése a meghatározó, miközben a személyi jellegű egyéb kifizetések tervezett szintje a táblában külön soron kontrollálható.

A 2026. évi bértömeg értelmezésénél két, pénzügyileg külön kezelendő hatást kell rögzíteni:

- a 2025. szeptember 1-jétől megvalósult 10%-os béremelés évesített bázishatását, amelyhez nem kapcsolódik külön többlettámogatási jogcím, így annak fedezete a működésen belül biztosítandó;
- a 2026. január 1-jétől alkalmazott 15%-os béremelést, amelyhez kapcsolódó támogatási elem 2026-ban az egyéb bevételek között jelenik meg, ugyanakkor a 2026. december 31-ig biztosított finanszírozási időtáv és a beépülő jelleg miatt a következő évek bérszintjének fedezeti kezelése külön tulajdonosi döntési pont.

3.3.3. Értékcsökkenés és egyéb ráfordítások

Az értékcsökkenési leírás a tárgyi eszközök terv szerinti amortizációját tükrözi, az egyéb ráfordítások pedig a nem operatív jellegű, jellemzően adójellegű és egyéb ráfordításokat foglalják össze.

Az értékcsökkenési leírás 2026-ban 23 525 000 Ft, az egyéb ráfordítások 1 115 000 Ft.

A tervben a korábbi évekhez köthető, egyszeri jellegű tételek nem válnak a normál működési költségalap tartós elemévé; amennyiben 2026-ban ilyen tétel ténylegesen felmerül, azt egyszeri tételként, elkülönítetten indokolt bemutatni és a tulajdonosi tájékoztatásban is külön kezelni.

4. Összefoglaló

A 2026. évi pénzügyi terv alapján a működés eredményességét három tényező együttese határozza meg:

1. az önkormányzati működési támogatás 2025. évi eredeti előirányzathoz viszonyított 15 000 000 Ft-os csökkenése (384 000 000 Ft => 369 000 000 Ft),
2. a személyi jellegű ráfordítások emelkedése,
3. az anyagjellegű ráfordítások növekedése, amelyben a szolgáltatási költségek emelkedése és új, kötelező megfelelési jellegű tételek (pl. kibervédelem) is megjelennek.

Az összesített eredménykimutatás szerint a 2026. évi üzemi eredmény - 23 347 870 Ft, ami a jelenlegi forrás- és költségszerkezetben azt jelzi, hogy a működés fenntartása és a közfeladat-ellátás stabilitása kizárólag saját bevételi oldali növekedéssel nem biztosítható, a tulajdonosi finanszírozási keret és/vagy a költségszerkezet célzott kezelése szükséges a finanszírozási rés zárásához.

Mindezt figyelembe véve kérem üzleti tervünk elfogadását.

Szombathely, 2026. március 10.

Horváth Zoltán
ügyvezető