



SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT.

3100 Salgótarján, Fő tér 5. | telefon: (32) 310-503

e-mail: titkarsag@starjan.hu | web: www.stkult.info

**A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI  
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**2014. ÉVI  
ÜZLETI TERVE**

**Salgótarján, 2014. március 19.**

**Tartalomjegyzék**

Határozati javaslat	3. oldal
I. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. általános bemutatása	4. oldal
II. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. humánerőforrás ellátottsága	7. oldal
III. Az üzleti terv megvalósítási stratégiája	8. oldal
IV. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. működési terve	9. oldal
V. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. pénzügyi és eredmény terve	10. oldal

## Határozati javaslat

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, 2014. évi üzleti tervét a melléklet szerint 0 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Simon Lajos ügyvezető igazgató

Salgótarján, 2014. március 19.



*St*  
Simon Lajos  
ügyvezető igazgató

## I. A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

### 1) A gazdasági társaság adatai

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata a települési önkormányzatok számára megfogalmazott közművelődési feladatok ellátását 2011. július 1-jétől a 100%-os önkormányzati tulajdonú, elsődlegesen közművelődési tevékenységi körrel rendelkező Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft-vel látatja el. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. megalakulását követően az Apolló Mozi, a József Attila Művelődési és Konferencia Központ, valamint a Salgótarjáni Ifjúsági Információs és Tanácsadó Iroda tevékenységet fogta össze.

2012. január 1-jétől a gazdasági társaság működteti a Bátki József Közösségi Házat, 2012. május 15-től pedig a Bányászati Kiállítóhelyet.

2012. július 1-jével a Létesítmény és Sport Nonprofit Kft., valamint a Salgótarjáni Városi Televízió Nonprofit Kft. beolvadt a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft-be.

2013. március 1-jétől a gazdasági társaság működteti a Zenthe Ferenc Színházat.

#### *a) Alapadatok*

A gazdasági társaság elnevezése: Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A gazdasági társaság rövidített elnevezése: Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft.

A gazdasági társaság alapítója: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata

A gazdasági társaság székhelye:

3100 Salgótarján, Fő tér 5. (JAMKK, Városi Televízió, Zenthe Ferenc Színház)

A gazdasági társaság telephelyei:

Salgótarján, Bartók B. út 10. (Irodaház)

Salgótarján, Camping út (Strandfürdő, extrém sport pálya)

Salgótarján, Erzsébet tér 4. (Apolló Mozi)

Salgótarján, Forgách-telep (Forgách úti Sporttelep)

Salgótarján, Kassai sor 54. (Városi Sportcsarnok)

Salgótarján, Klapka György út 4. (ifjúsági iroda - SITI)

Salgótarján, Losonci út (Városi Sportcentrum)

Salgótarján, Pécskő út 13. (Városi Tanuszoda)

Salgótarján, Tó-strand (Tarjáni Gyermektábor)

Salgótarján, Zagyva út 3. (Bátki József Közösségi Ház)

Salgótarján, Zagyvarakodó (lőtér)

Salgótarján, Zemlinszky út 1. (Bányászati Kiállítóhely)

Képviselőre jogosult neve: Simon Lajos ügyvezető igazgató

A gazdasági társaság cégjegyzékszám: 12-09-007321

A gazdasági társaság adószám: 23327186-2-12

A gazdasági társaság bankszámlaszám: 10400786-50526583-80891015

A gazdasági társaság jegyzett tőkéje: 36.540.000 Ft

#### *b) A társaság tevékenységi körei*

A társaság tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) alapján az alapító

önkormányzatnak kötelező feladatként gondoskodnia kell. A társaság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 13. §-ban feltüntetett közfeladatokat lát el a közösségi tér biztosítása, közművelődési, tudományos, művészeti tevékenység, sport támogatása, valamint a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás körében.

A társaság közhasznú tevékenységi körei az Möt. 13. §. alapján:

- Előadó-művészet (fő tevékenység)
- Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- Egyéb sporttevékenység
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- Egyéb vendéglátás (diákétkeztetés)
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- Film-, videó- és televízióprogram terjesztése
- Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Film, videó, televízióműsor-gyártás
- Filmvetítés
- Gyermek napközbeni ellátása
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- Kulturális képzés
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Múzeumi tevékenység
- Művészeti létesítmények működtetése
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Sport, szabadidős képzés
- Sportlétesítmény működtetése
- Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás

Egyéb tevékenységi körök:

- Egyéb foglalkozás
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Egyéb sokszorosítás
- Egyéb távközlés
- Egyéb vendéglátás
- Építményüzemeltetés
- Éttermi, mozgó vendéglátás
- Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Ingatlankezelés
- Könyv-kiskereskedelem
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- M.n.s. egyéb oktatás
- Műholdas távközlés

- Napilapkiadás
- PR, kommunikáció
- Rádióműsor-szolgáltatás
- Reklámügynöki tevékenység
- Sport, szabadidős képzés
- Vezeték nélküli távközlés
- Vezetékes távközlés

## 2) A gazdasági társaság által ellátott főbb feladatok

A gazdasági társaság tevékenysége során elsősorban olyan közfeladatot, közhasznú feladatot lát el, melyekről az alapító önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján kötelező feladatként gondoskodnia kell. Emellett üzletszerű gazdasági tevékenységet is folytat.

### a) Közművelődési és közösségi kulturális, illetve egyéb feladatellátás

- Állami és nemzeti ünnepek városi szintű ünnepségeinek, illetve kulturális programjainak szervezése, megrendezése.
- Állampolgári közösségek, klubok, csoportok, érdeklődési körök, szakkörök működésének segítése
- Az amatőr művészeti ágakban az egyéni és a csoportos tevékenység működésének segítése.
- Egyéb városi szintű ünnepségek és jeles napok kulturális programjainak szervezése és rendezése.
- Előadó-művészeti tevékenység (színházi tevékenység).
- Hang- és fénytechnikai eszközök, valamint színpad működtetése és bérbe adása.
- Hétvégi, családi gyermek és szabadidős programok szervezése, lebonyolítása.
- Ifjúsági szakfeladatokat ellátása: információszolgáltatás és tanácsadás, közösségi tér biztosítása az ifjúsági szabadidős, kulturális programok szervezéséhez.
- Jegyirodai, információs, rendezvényirodai és konferencia szervezői feladatok ellátása.
- Képző-, ipar- és egyéb művészeti kiállítások rendezése.
- Konferenciákra, előadásokra, oktatási célokra, ünnepélyekre, értekezletre, bálókra, vásárookra termek bérbeadása.
- Kulturális és kultúrtörténeti értékek őrzése, bemutatása, hagyományörzés és ápolás.
- Minden korosztály részére színházi és komolyzenei előadások, hangversenyek rendezése, illetve szervezése.
- Mozi szolgáltatás biztosítása.
- Múzeumi tevékenység
- Művészeti produkciók, előadássorozatok létrehozása, menedzselése (amatőr és profi).
- Polgári esküvői szertartások, névadók, állampolgári eskük lebonyolítása.
- Városi rendezvénynaplár elkészítése.
- Városi szintű koordináció a nem városi önkormányzati fenntartású, közművelődési feladatokat is ellátó intézményekkel.

*b) Sport- és szabadidős feladatellátás*

- Közreműködés sportrendezvények lebonyolításában.
- Önkormányzati tulajdonú sportlétesítmények fenntartása, üzemeltetése.
- Sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése, sportturisztikai szolgáltatás
- Sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása.
- Városi gyermektábor fenntartása, üzemeltetése (gyermekek iskolai foglalkoztatáson kívüli csoportos foglalkoztatása napközi otthoni jelleggel, gyermeküdültetési, táborozási feltételek biztosítása, erdei iskolai tevékenység)
- Városi szintű sport-, diák- és szabadidősport rendezvények szervezése, lebonyolítása.
- Verseny- és élsporttal kapcsolatos feladatok koordinálása.

*c) Média feladatok*

- Film-, videó- és televízió program terjesztése
- Film-, videó-, televízióműsor-gyártás
- Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Folyóirat, időszaki kiadvány előkészítése, kiadása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Műholdas távközlés
- Piac-, közvélemény-kutatás
- Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- Vezeték nélküli távközlés
- Vezetékes távközlés

*d) Marketing- és reklámfeladatok*

- Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és az önkormányzati gazdasági társaságok pályázataikhoz kapcsolódó kommunikációs feladatok ellátása.
- Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok marketing feladatainak koordinálása
- Reklámfelületek értékesítése (nyomtatott és elektronikus sajtó, létesítmények felületei)

## **II. A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT. HUMÁNERŐFORRÁS ELLÁTOTTSÁGA**

A társaságunknál foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma összesen 75 fő, ebből 69 fő teljes munkaidős, 6 fő részmunkaidős.

2013. novemberétől 2014. április 30-ig, közcélú foglalkoztatás keretében 25 fő munkavállalót foglalkoztatunk. Az elvégzendő feladatok mennyiségéből és sokrétűségéből fakadóan időnként ez a létszám sem elegendő, ezért az egyszerűsített foglalkoztatás keretein belül is alkalmazunk munkavállalókat.

### III. AZ ÜZLETI TERV MEGVALÓSÍTÁSI STRATÉGIÁJA

#### Fejlesztési elképzelések az egyes feladatellátási területeken

#### 1) Középtávon bevételt növelő fejlesztések, lehetőségek

##### a) Bevételnövelés a kapacitás- és kihasználtság növelésével

- Szálláskapacitás kihasználtságának növelése a Tarjáni Gyermektáborban.
- Új típusú ajánlatok kiajánlása (új csomagajánlatok osztálykirándulásra, edzőtáborokra, családi ünnepi csomagajánlatok, nyugdíjas őszi-téli hétvégék (október 1. – április 30. közötti időszakra), erdei iskola akciók (október 1. – április 30. közötti időszakban), csapatépítő tréningek, szaktáborok kínálatának bővítése).
- Az erdei iskolai program népszerűsítése a városi, a járási és a megyei közoktatási intézményekben (bejárós többnapos, bejárós egy napos, bentlakásos).
- A Városi Tanuszoda és a Strandfürdő szolgáltatásainak bővítése
- Az Irodaház szabad tereinek bérbeadása.
- Ovi, sulis és családi mozi előadások számának növelése.
- Színházi tájelőadások számának növelése.
- Színházi vendégszám növelése (új bérletek, közönségszervező hálózat)

##### b) Bevételet növelő fejlesztések

- Az Ifjúsági Szórakoztató Központ működésének elindulása, egyes helyiségeinek bérbeadásából származó bevétel.

##### c) Kiadást csökkentő fejlesztések

- A Városi Tanuszodában kevert vizes, víztakarékos, nyomógombos zuhanyzók beépítése.
- A József Attila Művelődési és Konferencia Központban és a Városi Sportcsarnokban víztakarékos csapvégek felszerelése.
- A József Attila Művelődési és Konferencia Központban a közösségi helyiségekben mozgásérzékelős elektromos kapcsolók beépítése.

##### c) A bevételnövelés egyéb eszközei

- A komplex reklámcsomagok hatékonyabb kiajánlása (nyomtatott sajtó és reklámkiadványok, elektronikus médium, reklámfelületek).
- Szabad felületek értékesítése a sportlétesítményekben.
- Színházi tevékenység szponzori támogatásának bővítése (új támogatók, TAO források)
- Pályázati lehetőségek maximális kihasználása.

Az üzletszerű gazdasági tevékenység bővítésének, az új vállalkozói tevékenységek megjelenésének bevételt növelő hatását a 2014. évi üzleti tervünkben figyelembe vettük.



## IV. A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT. MŰKÖDÉSI TERVE

### 1) A gazdasági társaság általános működési feltételrendszere

A gazdasági társaság működtetése során igen fontos szempont – bár nem kizárólagos – a költséghatékonyság. Ezért törekedni kell arra, hogy egy adott kiadási szint mellett minél nagyobb bevételt lehessen realizálni, illetve az adott bevételi szintet minél kisebb kiadási volumen mellett lehessen elérni. Ezeket a fő irányokat fogalmazta meg az üzleti terv megvalósítási stratégiája, az egyes feladat-ellátási területek fejlesztési elképzelései.

A gazdasági társaság tevékenységének, közfadatainak jellege alapvetően olyan, mely nem teszi lehetővé a kizárólag saját bevételből történő működést. A nonprofit kft. bevételi forrásai között meghatározó szerepet tölt be az önkormányzati támogatás, a feladataiból adódóan pedig a kiadásai között is a közhasznú jelleg dominál.

2014. üzleti évben fő célunk, hogy a nehéz gazdasági és pénzügyi környezetben, a szolgáltatások iránti folyamatosan szűkülő kereslet ellenére a tevékenységek és az erőforrások összehangolása következtében a működőképességünket megtartsuk.

### 2) A gazdasági társaság működési bevételei

A gazdasági társaság bevételeit alapvetően két fő tényező határozza meg:

1. támogatási szerződés alapján átadott működési célú önkormányzati támogatás
2. saját bevétel, mely a gazdasági társaságunk esetében négy pillérből áll:
  - a) Az alaptevékenységek bevétele (elsősorban színházi tevékenység jegyár bevétele, tv szolgáltatás bevétele).
  - b) A gazdasági társaság tereinek és eszközeinek a bérbeadásából származó bevétel.
  - c) Pályázati források.

Az értékesítésből származó árbevétel növekedésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- a) A Zenthe Ferenc Színház elkészült produkcióinak értékesítése, a tájelőadások számának tervezett növelése.
- b) Az Apolló Mozi visszaköltözése a felújított, nagyobb nézőszám befogadására alkalmas Ifjúsági Szórakoztató Központba, ahol várhatóan bevételnövekedést tud elérni. Az eddigi tapasztalatok azt mutatják, hogy a 3D filmek vetítése népszerű, a jelenlegi helyszín azonban olykor korlátot jelentett.
- c) A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) kötött szerződés alapján több bedolgozással a televíziós szolgáltatás bevétele növekedhet.
- d) Bevételnövelés a kapacitás- és kihasználtság növelésével.
- e) Bevételt növelő fejlesztések.

Az önkormányzati támogatás és a saját bevétel aránya jelentős hatással bír a működtetés biztonságára. Érdeemes megjegyezni, hogy az önkormányzati támogatás aránya az üzleti terv főösszegéhez viszonyítva 2011-ben 72, 2012-ben 60, 2013-ban szintén 60 % volt. 2014-ben ez arány 52 %-ra csökkent.

### 3) A gazdasági társaság működési kiadása

A kiadási oldal legnagyobb részét az anyagi jellegű ráfordítások képezik, ezen belül a legjelentősebb tétel az igénybe vett szolgáltatás, ezen belül is a művészeti szakmai tevékenység. Jelentős nagyságrendet képvisel továbbá a közüzemi díjak (áram, víz, gáz) és a közüzemi szolgáltatás díjai (fűtés, csatornadíj, szemétszállítás), ezen belül is a távhőszolgáltatás.

A kiadási oldal másik nagy területe a személyi jellegű ráfordítások. Ez a sor tartalmazza a dolgozók bérkifizetését, a személyi jellegű nem rendszeres kifizetéseket, mind a saját, mind az állományba nem tartozók juttatásait, valamint mindezek járulékvonzatait. A gazdasági társaság az üzleti tervben csak a jogszabályban előírt bérfeljesztéssel számolt.

A kiadási oldal harmadik eleme az egyéb ráfordítások. Itt került megtervezésre a helyi adó, valamint az előzetesen felszámított ÁFA le nem vonható része.

## V. A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT. PÉNZÜGYI ÉS EREDMÉNY TERVE

Gazdasági társaságunk 2014.évi eredménytervét a bázis adatokra építette. A jelentősebb eltérések a Zenthe Ferenc Színház működtetése miatt a feladatbővüléshez kapcsolódnak. A színházi tevékenységgel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat a bázishoz képest magasabb összegben terveztük, mivel a tervezéskor már ismert előttünk az a tény, hogy a Nemzeti Kulturális Alap 2014. évi miniszteri kerete terhére 20 millió forinttal támogatja a Zenthe Ferenc Színház 2014. évi kulturális programjainak megvalósítását. Emellett a 2013. évi jegybevételeink alapján a 2014. évben 5,3 millió forinttal több TAO támogatást tudunk igénybe venni.

A bevételi és kiadási oldalon egyaránt jelentős tételt képvisel a TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0487 azonosító számon regisztrált, „Munkahelyi képzések a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. munkavállalói számára” című projekt támogatásból megvalósuló munkahelyi képzési projekt támogatási szerződésben rögzített elszámolható összege.

A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. a székhelyen és 12 telephelyen 45 féle közhasznú, illetve vállalkozási feladatellátást végez a 2014. évben is.

A gazdasági társaság 2014. évben alapvetően közhasznú tevékenységet folytat. Feladatainak jellegéből következik, hogy a működése kizárólag saját forrásból nem lehetséges. A bevételi forrásai között meghatározó szerepet tölt be az önkormányzati támogatás és a kiadásai között is a közhasznú jelleg a meghatározó.

A költséghatékony működéssel és az üzletszerű gazdasági tevékenységek összehangolásával a 2014. évi működéséhez is stabil pénzügyi kereteket tudunk biztosítani.

A 2014. évi pénzügyi és eredményterv bemutatása előtt ismertetjük a 2013. évi üzleti terv teljesítését.

## A 2013. évi üzleti terv teljesítése

adatok e Ft-ban

	2013.évi terv adatok	2013.évi tényadatok	Teljesítés %
<b>BEVÉTELEK</b>			
Értékesítés nettó árbevétele	178 363	180 358	101,11
Egyéb bevétel	327 520	356 809	108,94
ebből támogatás	313 430	322 973	103,04
Pénzügyi műveletek bevételei	2 000	2 211	110,55
Rendkívüli bevétel	6 117	66	1,07
Bevételek összesen	514 000	539 444	110,55
Aktívált saját teljesítés értéke	600	881	146,83
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>514 600</b>	<b>540 325</b>	<b>104,0</b>
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>			
Anyagköltség+ Elábé	67 935	72 203	106,28
Igénybevett szolgáltatások értéke	198 273	204 690	103,24
Egyéb szolgáltatások	2 300	2 800	121,74
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>268 508</b>	<b>279 693</b>	<b>104,17</b>
Béreköltség	148 168	153 758	103,77
Személyi jellegű kifizetések	24 424	27 785	113,76
Bérfeladások	32 000	39 143	122,32
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>204 592</b>	<b>220 686</b>	<b>107,87</b>
Értékcsökkenési leírás	18 000	16 731	92,95
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>23 500</b>	<b>21 580</b>	<b>91,83</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	
Rendkívüli ráfordítás			
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>514 600</b>	<b>538 697</b>	<b>104,68</b>
<b>TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>1 628</b>	

A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. a 2013-as üzleti évet 1.628 e Ft adózás előtti eredménnyel zárta.

A **bevételeknél** az értékesítés tervezett és tényleges nettó árbevétele között minimális az eltérés. Az egyéb bevételek növekedésének indoklása:

- Az előző évihez képest 11 százalékkal növekedett a vendégek, látogatók száma, mely jegyár- és bérletbevétel növekedésével járt.
- A tulajdonos Önkormányzat a tervezetthez képest több működési támogatást nyújtott az év folyamán jelentkező többletfeladatok megvalósításának finanszírozására. A tárgyévi eredmény kimutatásunkban ez a többlet támogatás 9.5 millió Ft. Ezen túlmenően még további 5 millió Ft-ot kaptunk a Tarjáni Gyermektábor térkövezésére, ezt az összeget azonban halasztott bevételként elhatároltuk, a következő években az amortizáció függvényében fogjuk az egyéb bevételek között elszámolni.

- A foglalkoztatás területén az év végén lehetővé vált rehabilitált munkavállalók támogatással történő foglalkoztatása, valamint a nyári időszakban diák munkára került sor, így a bértámogatásunk 3 millióval meghaladta a tervezett összeget.
- Társaságunk, mint nyilvántartott előadó-művészeti szervezet, 8,3 millió forint TAO támogatás befogadására vált jogosulttá. Ezt az összeget sikerült 2013.évben realizálni, de ezzel a bevétellel az üzleti tervünk készítésekor még nem tudtunk számolni, így ez az összeg teljes egészében növelő tényezőként hatott.
- NKA pályázaton nyert támogatás
- A támogatással megvalósult eszközök értékcsökkenéssel arányos bevételeinek egyéb bevételek között való elszámolása, mely egyben magyarázatot ad a rendkívüli bevételek eltérésére is.

Az aktivált saját teljesítmények értéke soron a Tarjáni Gyermektábor kiszolgáló épületének felújításához nyert pályázatban elismert belső projektmenedzsment személyi jellegű kifizetései jelennek meg.

**Kiadásaink** a bevétellel egyenes arányban növekedtek. Leginkább jellemző ez az arányosság a mozi tevékenységénél, hiszen a magasabb jegybevétel magasabb filmkölcsonzési díjat eredményezett. Az anyagjellegű ráfordítások növekedését egyrészt ez indokolja, másrészt a többletfeladatok költségvonzata, valamint a karbantartások területén előre nem tervezett, de a működés zavartalanága érdekében elvégzendő munkák költsége.

A személyi jellegű kifizetések növekedésének fő oka, hogy a közhasznú foglalkoztatás a társaság életében legintenzívebb időszak alatt szünetelt. A nyári időszakban a strandfürdő és a gyermektábor nagyobb létszámot igényel, amit saját bérköltség terhére tudtunk csak megoldani. Egyszerűsített foglalkoztatással és diákmunkával igyekeztünk ellátni a feladatok egy részét, kezelni a létszámhiányt. A diákmunka támogatott foglalkoztatás volt. Az eredménykimutatás további kategóriáinak terv és tényadatainak eltérése nem jelentős.

**A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT.  
2014. ÉVI ÜZLETI TERVE  
(részletezve)**

adatok e Ft-ban

<b>BEVÉTELEK</b>	2014. évi terv
<b>Értékesítési árbevétel</b>	<b>193.716</b>
Színházi tevékenység árbevétele	25.472
Egyéb rendezvények árbevétele	9.528
Mozi árbevétele	22.976
Bányászati kiállítóhely árbevétele	4.000
Terembérleti díjak	28.000
Sportcélú bérleti díjak	14.500
Uszoda-strand bevétele	11.000
Gyermektábor bevétele	13.000
Sportrendezvények bevétele	2.500
TV szolgáltatás bevétele	31.200
<b>Közhasznú bevételek összesen:</b>	<b>162.176</b>
Reklám, szponzori bevétel	7.500
Társasház üzemeltetési díjbevétel	11.340
Rendezvényszervezések árbevétele	2.000
Tábor étkezés árbev	2.500
TV hirdetési árbevétel	3.000
Egyéb vállalkozási bevételek	5.200
<b>Vállalkozási bevételek összesen:</b>	<b>31.540</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>418.734</b>
<i>Önkormányzati támogatás</i>	<i>319.549</i>
Munkaügyi Központ bértámogatása	6.000
Gyógyúszás, gyógytestnevelés támogatása	1.500
Egyéb támogatások, adományok	2.000
Pályázati támogatások	30.106
TAO támogatás	13.600
TÁMOP támogatás	36.979
Egyéb eredménynövelő tételek	500
Fejlesztéssel kapcsolatos támogatás halasztott bevétel	8.500
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2.000</b>
<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>100</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>614.550</b>

<b>KIADÁSOK</b>	
<b>Anyagköltségek</b>	<b>78.857</b>
Karbantartási és fenntartási anyagok, vegyszerek	6.416
Tisztítószer	3.743
Szakmai anyagok, kellékek, dekorációk	5.619
Reklámanyagok, kiadványok	6.592
Nyomtatványok, irodaszerek	2.501
Közüzemi díjak (áram, víz, gáz)	38.010
Egyéb anyagköltség	3.608
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	2.825
Eladott áruk beszerzési értéke	9.543
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>259.455</b>
Utazási, kiküldetési költségek	3.828
Bérleti, kölcsönzési díjak	20.072
Fuvarozás, szállítás	4.890
Javítás, karbantartás	10.334
Számítástechnikai szolgáltatás	520
Posta, telefonköltség, internet	2.825
Közüzemi szolgáltatás (fűtés, csatornadíj, szemétszállítás)	59.858
Hirdetési díjak, reklám	7.893
Médiaszolgáltatás	958
Vagyonvédelmi tevékenység	6.454
Jogdíjak	3.060
Rendezvényszervezés	6.582
Művészeti és szakmai tevékenység	73.666
Televíziós újságírói szolgáltatás	7.775
Könyvvizsgálói díj	1.144
Üzemorvosi díj	732
Oktatás és továbbképzés költségei	34.441
Munka- és tűzvédelem	2.297
Egyéb igénybevett szolgáltatások	12.126
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>2.380</b>
Hatósági díjak, illetékek	500
Bankköltségek	1.680
Biztosítási díj	200
<b>Béreköltség</b>	<b>157.665</b>
Főfoglalkozásúak munkabére	148.715
Prémium	3.450
Egyszerűsített foglalkoztatás bére	5.500
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>28.993</b>
Betegszabadság, táppénz	1.000
Munkába járással kapcsolatos útiköltség	1.000
Étkezési hozzájárulás	6.816
Egyéb béren kívüli juttatás	2.300
Megbízási díjak	8.570

FEB tagok tiszteletdíja	1.080
Lelkiségegy-szolgálat gondozói díj	1.200
Reprezentáció	1.200
Kifizetői SZJA	2.327
Egyéb személyi jellegű kifizetés	3.500
<b>Bérfelrakások</b>	<b>40.300</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>22.000</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>24.900</b>
Adók, illetékek	800
Le nem vonható előzetes ÁFA	24.000
Egyéb ráfordítások	100
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>614.550</b>

Az üzleti terv a gazdasági társaság tevékenységében jellemzően előforduló bevételi és kiadási tételeket ismerteti.

**Bevételi oldalon** az értékesítési árbevételünket bázishoz képest 7,4%-kal magasabb összegben tervezzük, melynek teljesülését leginkább a Zenthe Ferenc Színház produkcióinak értékesítésétől (ún. tájolási bevételek) várjuk.

Az egyéb bevételek növekedését elsősorban három tétel adja: a társasági adókedvezmény (TAO támogatás) növekedése, a 2014. üzleti évben lebonyolításra kerülő munkahelyi képzéshez támogatási szerződésben rögzített és a tárgyévben folyósításra kerülő támogatási összege, valamint a Nemzeti Kulturális Alaptól (NKA) igényelt pályázati támogatások tervezése eredményezi. Kisebb mértékben ugyan, de szintén növelő tényezőként hat a fejlesztési támogatással megvalósult eszközbeszerzések, felújítások elszámolt értékcsökkenésével arányosan elszámolandó halasztott bevételek összege is, mivel a 2013. évben jelentős növekedés volt a tárgyi eszközök állományában.

**Kiadási oldalon** az anyagjellegű ráfordításoknál alapvetően a 2,8%-os növekedéssel számoltunk, de összességében a bázis adatokhoz képest 21,8%-os eltérés van az üzleti tervünkben. Ennek az a magyarázata, hogy az anyagjellegű ráfordításoknál jelenik meg a már említett munkahelyi képzés támogatással finanszírozott költségének összege, mely 12,1%-os növekedést generál, továbbá magasabb összeget terveztünk a színházi tevékenységhez kapcsolódó művészeti, szakmai tevékenység költségei között is, melyet pályázati forrásból finanszírozunk.

A személyi jellegű ráfordítások esetében a jogszabályban előírt emeléssel számoltunk, továbbá növelő tényezőként hat a támogatással finanszírozott munkahelyi képzés projektmenedzseri díjának megjelenése a személyi jellegű kifizetések között.

Az értékcsökkenési leírást a 2013. évben üzembe helyezett tárgyi eszközök éves amortizációjának elszámolása miatt terveztük magasabb összegben.

Az egyéb ráfordítások között jelentős tétel a le nem vonható ÁFA összege, melynél növekedést tervezünk amiatt, hogy a 2014. évi ÁFA levonási hányad számítása során a kapott támogatásokat figyelembe kell venni, és ennek következtében a levonható ÁFA aránya csökkenni, a le nem vonható rész pedig növekedni fog.

**A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT.**  
**2014. ÉVI EREDMÉNY TERVE**  
(összehasonlító adatokkal)

adatok e Ft-ban

	Beolvadó társaságok 2012.I- VI.hó	SKN Kft. 2012.I- XII.hó	Korrigált bázis 2012. évi tény	2013. évi tény	2014. évi terv
<b>BEVÉTELEK</b>					
Értékesítés nettó árbevétele	46 233	130 000	176 233	180 358	193 716
Egyéb bevétel	68 076	271 778	339 854	356 809	418 734
<i>ebből önkormányzati támogatás</i>	<i>65 262</i>	<i>244 948</i>	<i>310 210</i>	<i>322 973</i>	<i>319 549</i>
Pénzügyi műveletek bevételei	343	3 017	3 360	2 211	2 000
Rendkívüli bevétel	2 495	2 531	5 026	66	100
Bevételek összesen	117 147	407 326	524 473	539 444	614 550
Aktivált saját teljesítés értéke		600	600	881	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>117 147</b>	<b>407 926</b>	<b>525 073</b>	<b>540 325</b>	<b>614 550</b>
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>					
Anyagköltség+ Elábé	18 663	46 275	64 938	72 203	78 857
Igénybevett szolgáltatások értéke	35 907	169 483	205 390	204 690	259 455
Egyéb szolgáltatások	2 341	940	3 281	2 800	2 380
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>56 911</b>	<b>216 698</b>	<b>273 609</b>	<b>279 693</b>	<b>340 692</b>
Béreköltség	32 675	104 845	137 520	153 758	157 665
Személyi jellegű kifizetések	3 478	21 379	24 857	27 785	28 993
Bérfelrakások	6 354	26 923	33 277	39 143	40 300
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>42 507</b>	<b>153 147</b>	<b>195 654</b>	<b>220 686</b>	<b>226 958</b>
Értékcsökkenési leírás	6 359	9 287	15 646	16 731	22 000
Egyéb ráfordítás	8 112	25 075	33 187	21 580	24 900
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	339	339	7	
Rendkívüli ráfordítás		0	0		
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>113 889</b>	<b>404 546</b>	<b>518 435</b>	<b>538 697</b>	<b>614 550</b>
<b>TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>3 258</b>	<b>3 380</b>	<b>6 638</b>	<b>1 628</b>	<b>0</b>

Salgótarján, 2014. március 19.



Simon Lajos  
ügyvezető igazgató



**Javaslat**  
**Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft.**  
**2014.évi Üzleti tervének elfogadásáról**

A Felügyelő Bizottság a 2014. április 4-i ülésén a társaság 2014. évi Üzleti tervét megtárgyalta, azt a Közgyűlés számára 614.550 eFt bevétel, 614.550 eFt kiadás mellett 0 eFt mérleg szerinti eredménnyel, és az eredmény eredménytartalékba helyezésével elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2014. április 4.

  
Gusztiné dr. Toronyi Judit                      *FB elnök*

Boros Ilona                       *FB tag*

  
Kancsulik Attiláné                      *FB tag*