

SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT.

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

e-mail: [titkarsag@starjan.hu](mailto:titkarsag@starjan.hu) | web: [www.stkult.info](http://www.stkult.info)

**A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI  
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**2015. ÉVI  
ÜZLETI TERVE**

Salgótarján, 2015. 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	8. oldal
V. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. pénzügyi és eredmény terve	9. oldal

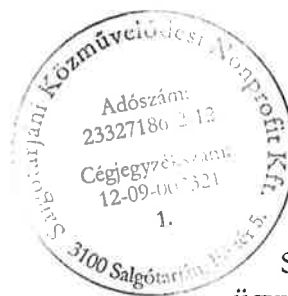
## Határozati javaslat

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. 2015. évi üzleti tervét a melléklet szerint 0 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2015. december 31.

Felelős: Simon Lajos ügyvezető igazgató

Salgótarján, 2015. március 19.



CS  
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, 2015. január 1-jétől pedig a Geoparki Látogató Központot.

2015. február 1-től a Bányászati Kiállítóhely üzemeltetése a Dornyay Béla Múzeumhoz került.

### 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 (Városi Strandfürdő, extrém pálya)

Salgótarján, Erzsébet tér 4. (Apolló Centrum)

Salgótarján, Forgách-telep (Forgách úti Sporttelep)

Salgótarján, Kassai sor 54. (Városi Sportcsarnok)

Salgótarján, Klapka György út 4. (ifjúsági iroda)

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-Salgóbánya, Medvesi út 14. (Geoparki Látogató Központ)

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. v.) 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. v. 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:

- Alkotói tevékenység
- 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
- Könyvkiadás
- 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
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- 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
- 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, bálokra, vásárookra termék 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 rendezvénynaptár 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 szintű sport-, diák- és szabadidősport rendezvények szervezése, lebonyolítása.
- Verseny- és élsporttal kapcsolatos feladatok koordinálása.

*c) Média és marketing 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
- Tevékenységeinkhez kapcsolódó PR, reklám- és kommunikációs feladatok ellátása.
- Reklámfelületek értékesítése (nyomtatott és elektronikus sajtó, létesítmények felületei)

*d) Turisztikai célú feladatellátás*

- A Tarjáni Gyermektábor fenntartása, üzemeltetése (gyermekek iskolai foglalkoztatáson kívüli csoportos foglalkoztatása napközi otthoni jelleggel, gyermeküdültetési, táborozási feltételek biztosítása, erdei iskolai tevékenység)
- A Geológiai Látogató Központ működtetése.

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

A társaságunknál foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma összesen 76 fő, ebből 74 fő teljes munkaidős, 2 fő részmunkaidős.

Az elvégzendő feladatok mennyiségéből és sokrétűségéből fakadóan a közcélú foglalkoztatás keretében 2015. évben is 35-45 fő munkavállalót szeretnénk foglalkoztatni. Az előző évek tapasztalatai alapján egyes időszakokban azonban ez a létszám sem elegendő, ezért az egyszerűsített foglalkoztatás keretein belül is alkalmazunk munkavállalókat.

### III. AZ ÜZLETI TERV MEGVALÓSÍTÁSI STRATÉGIÁJA

#### Bevételt növelő elképzelések az egyes feladatellátási területeken

#### Középtávon bevételt növelő 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 Bartók Béla úti Irodaház szabad tereinek bérbeadása.
- Az Apolló Centrum bérbeadás útján történő hasznosítása.
- Az ifjúsági iroda bérbeadás útján történő hasznosítása.
- Színházi tájékoztatók számának növelése.
- Színházi vendégszám növelése (új bérletek, közönségszervező hálózat működtetése)

##### b) A bevételnövelés egyéb eszközei

- A komplex reklámcsomagok hatékonyabb kiajánlása.
- 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 2015. 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, közfeladatainak 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.

A 2015. 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:

- Az önkormányzati támogatás és a saját bevétel aránya jelentős hatással bír a működés biztonságára.

Érdemes megjegyezni, hogy az önkormányzati támogatás aránya az üzleti terv főösszegéhez viszonyítva 2011-ben 72, 2013-ban már csak 60% volt. 2015-ben ez arány 53%.

2. Saját bevétel, mely a gazdasági társaságunk esetében három pillérből áll:

- Az alaptevékenységek bevétele.
- A gazdasági társaság tereinek és eszközeinek a bérbeadásából származó bevétel.
- Pályázati források.

Az értékesítésből származó árbevétel növekedésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- A Zenthe Ferenc Színház elkészült produkcióinak értékesítése, a tájelőadások számának tervezett növelése.
- Színháztermi rendezvényekből származó bérlet- és jegyárbevétel növelése, ezzel párhuzamosan az előadó-művészeti tevékenységből származó TAO bevétel generálása.
- A terembérleti díjakból származó bevétel 10%-ot meghaladó növelése.
- A gazdasági társaság valamennyi területén (kivéve ifjúsági terület) 10%-os éves árbevétel növelés elvárása.

## 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- és csatorna, gáz) és a közüzemi szolgáltatás díjai (fűtés, 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 bérfejlesztéssel 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 2015. évi eredménytervét a bázis adatokra építette. A jelentősebb eltérések az önkormányzati támogatás 2014. évi összeghez mért jelentős csökkenéséből, illetve pályázati források kieséséből adódnak. A színházi tevékenységgel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat a bázishoz képest magasabb összegben terveztük, emellett a 2014. évi jegybevételünk alapján a 2015. évben 6,4 millió forinttal több TAO támogatást tudunk igénybe venni.

A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. a székhelyen és 12 telephelyen 48-féle közhasznú, illetve vállalkozási feladatellátást végez a 2015. évben is.

A gazdasági társaság 2015-ben is 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 2015. évi működéséhez is stabil pénzügyi kereteket tudunk biztosítani.

A 2015. évi pénzügyi és eredményterv bemutatása előtt ismertetjük a 2014. évi üzleti terv teljesítését.

### A 2014. évi üzleti terv teljesítése

adatok e Ft-ban

	2013. évi tény adatok	2014. évi terv adatok	2014. évi tény adatok	Teljesítés %
<b>BEVÉTELEK</b>				
Értékesítés nettó árbevétele	180 358	193.716	189.665	97,91
Egyéb bevétel	356 809	418.734	425.876	101,71
ebből önkormányzati támogatás	322 973	319.549	334.718	104,75
Pénzügyi műveletek bevételei	2 211	2.000	771	38,55
Rendkívüli bevétel	66	100	22	22
Bevételek összesen	539 444	614.550	616.334	100,29
Aktivált saját teljesítés értéke	881		1.815	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>540 325</b>	<b>614.550</b>	<b>618.149</b>	<b>100,59</b>
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>				
Anyagköltség+ Elábé	72 203	78.857	74.000	93,84
Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 690	259.455	254.054	97,92
Egyéb szolgáltatások	2 800	2.380	2.560	107,56
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>279 693</b>	<b>340.692</b>	<b>330.614</b>	<b>97,04</b>
Béreköltség	153 758	157.665	163.826	103,91
Személyi jellegű kifizetések	27 785	28.993	31.334	108,07
Bérráulékok	39 143	40.300	43.079	106,9
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>220 686</b>	<b>226.958</b>	<b>238.239</b>	<b>104,97</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>16 731</b>	<b>22.000</b>	<b>26.500</b>	<b>120,45</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>21 580</b>	<b>24.900</b>	<b>21.765</b>	<b>87,41</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		10	
Rendkívüli ráfordítás				
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>538 697</b>	<b>614.550</b>	<b>617.128</b>	<b>100,42</b>
<b>TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>		<b>0</b>	<b>1.021</b>	

## Bevételi oldal

A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. a 2014-as üzleti évet 1.021 e Ft adózás előtti eredménnyel zárta.

A bevételeknél az értékesítés tervezett bevétele kissé elmaradt a tervezetthez képest. A vállalkozásból származó tervezett bevételt teljesítettük, elmaradás a közhasznú tevékenységből származó bevételeknél tapasztalható az alábbiak szerint:

- a kedvezőtlen időjárás miatt a strandfürdő nem tudta teljesíteni a tervszámokat.
- csökkent az érdeklődés a sportrendezvények iránt, kevesebb nevezési díj befizetése történt,
- a Városi Televíziónál az év utolsó negyedében csökkent a megrendelések száma.

Az egyéb bevételeknél a növekedés a többletfeladatokhoz kapott önkormányzati támogatásnak köszönhető. Az összes bevételt tekintve a tervezett és a tényleges bevétel közötti eltérés nem jelentős.

## Kiadási oldal

Társaságunk tényleges és tervezett kiadása is hasonló eltérést mutat, mint a bevételek. Az anyagjellegű ráfordításoknál a takarékosabb gazdálkodásnak köszönhetően sikerült a költségeinket csökkenteni.

A személyi jellegű ráfordítások növekedését okozta egyrészt 1 fő középvezető munkatárs részére történt felmondás miatt kifizetett végkielégítés, mely előre nem volt tervezhető.

Az egyéb személyi jellegű kifizetésének növekedését azzal indokoljuk, hogy az üzleti év végén a munkahelyi képzés támogatott program révén lehetőségünk adódott a dolgozók munkájának elismerésére, ebből a forrásból ajándékutalvány formájában adtunk személyi jellegű juttatást dolgozóinknak.

Az értékcsökkenési leírás növekedésére ható tényező a megnövekedett eszközállomány bruttó értéke után elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés.

Az egyéb ráfordítások soron belül a legjelentősebb tétel az arányosítás miatt le nem vonható ÁFA, mely a tervezett adatahoz képest csökkent, mivel a tervezett, ÁFÁ-t tartalmazó anyagjellegű ráfordításaink is csökkentek a tervadatokhoz viszonyítva.

Üzleti terv feladatellátásokra bontva:

Bevételek	Városi Tanuszoda	Városi Sport-csarnok	Városi Sport-centrum	Városi Strandfürdő	Tariáni Gyermek-tábor	Teniszsátor	Sport-szakma/Irodaház	Bátki Községi Ház
Közhasznú árbevétel	6 520	11 944	3 600	4 380	21 142	546	3 986	200
Vállalkozási bevétel		5 230		200	8 000	49	12 140	
Értékesítési árbevétel	6 520	17 174	3 600	4 580	29 142	595	16 126	200
Egyéb bevétel	1 500			1 000	8 701		1 500	
pénzügyi bevételek								
<b>Bevétel összesen</b>	<b>8 020</b>	<b>17 174</b>	<b>3 600</b>	<b>5 580</b>	<b>37 843</b>	<b>595</b>	<b>17 626</b>	<b>200</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>								
Anyagköltség	8 210	5 407	3 215	3 132	10 578	720	2 644	2 328
Igénybevett szolgáltatás	13 844	17 512	524	3 780	4 600	2 210	6 045	267
Egyéb szolgáltatások	30		160	25	20			
Béreköltség	11 529	14 532	4 800	6 403	11 690		5 190	1 464
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 150	1 143	340	480	620		2 042	120
Bérfelrakások	2 882	3 300	820	1 341	2 650		1 357	410
Értécsökkenési leírás	375	1 435	280	156	8 803		52	1 032
Egyéb ráfordítások	2 000	1 400	600	538	1 382	170	422	500
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>40 020</b>	<b>44 729</b>	<b>10 739</b>	<b>15 855</b>	<b>40 343</b>	<b>3 100</b>	<b>17 752</b>	<b>6 121</b>
<b>Önkormányzati támogatás</b>	<b>-32 000</b>	<b>-27 555</b>	<b>-7 139</b>	<b>-10 275</b>	<b>-2 500</b>	<b>-2 505</b>	<b>-126</b>	<b>-5 921</b>

Bevételek	SITI	Apolló Centrum/ Mozi	Közművelődés/ JAMMK	Bányászati Kiallítóhely	Városi Televízió	Ügyvezetés gondnokság, központi igazgatás	Színház	Geoparki Látogató Központ	Összesen
Közhasznú árbevétel	1 800	11 400	22 482	93	7 700	1 500	37 235	1 200	135 728
Vállalkozási bevétel			5 213	8	2 000		4 000	2 000	38 840
Értékesítési árbevétel	1 800	11 400	27 695	101	9 700	1 500	41 235	3 200	174 568
Egyéb bevétel			5 005		1 034		37 560		56 300
penzügyi bevételek						500			500
<b>Bevétel összesen</b>	<b>1 800</b>	<b>11 400</b>	<b>32 700</b>	<b>101</b>	<b>10 734</b>	<b>2 000</b>	<b>78 795</b>	<b>3 200</b>	<b>231 368</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>									
Amyagköltség	219	6 114	16 313	99	2 015	1 401	4 500	5 928	72 823
Igénybevett szolgáltatás	917	8 396	36 588	114	5 829	6 706	54 974	3 043	165 349
Egyéb szolgáltatások			55			2 180			2 470
Béreköltség	5 448	2 184	31 311	500	17 110	30 783	8 984	3 120	155 048
Személyi jellegű egyéb kifizetések	343	120	5 272	46	1 374	3 801	951	228	18 030
Bérráfordítások	1 525	600	8 294	140	4 373	10 023	2 086	969	40 770
Értékesítési leírás		33	7 557		2 351	626	7 300		30 000
Egyéb ráfordítások		3 399	8 509			1 680		200	20 800
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>8 452</b>	<b>20 846</b>	<b>11 3899</b>	<b>899</b>	<b>33 052</b>	<b>57 200</b>	<b>78 795</b>	<b>13 488</b>	<b>505 290</b>
<b>Önkormányzati támogatás</b>	<b>-6 652</b>	<b>-9 446</b>	<b>-81 199</b>	<b>-798</b>	<b>-22 318</b>	<b>-55 200</b>	<b>0</b>	<b>-10 288</b>	<b>-273 922</b>

**A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT.  
2015. ÉVI ÜZLETI TERVE  
(részletezve)**

adatok e Ft-ban

<b>BEVÉTELEK</b>	2015. évi terv
<b>Értékesítési árbevétel</b>	<b>174.568</b>
Színházi tevékenység árbevétele	37.235
Egyéb rendezvények árbevétele	11.100
Mozi árbevétele	8.000
Bányászati kiállítóhely árbevétele	93
Bérleti díj bevételek	34.200
Sportcélú bérleti díjak	10.500
Uszoda-strand bevétele	10.900
Gyermektábor bevétele	15.000
Sportrendezvények bevétele	1.000
TV szolgáltatás bevétele	7.700
<b>Közhasznú bevételek összesen:</b>	<b>135.728</b>
Reklám, szponzori bevétel	8.000
Társasház üzemeltetési díjbevétel	11.340
Rendezvényszervezések árbevétele	3.000
Tábor étkezés árbevétel	8.000
TV hirdetési árbevétel	2.000
Egyéb vállalkozási bevételek	6.500
<b>Vállalkozási bevételek összesen:</b>	<b>38.840</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>330.222</b>
Önkormányzati támogatás	273.922
Munkaügyi Központ bértámogatása	3.000
Gyógyújszás, gyógytestnevelés támogatása	1.500
Egyéb támogatások, adományok	1.500
Pályázati támogatások	20.000
TAO támogatás	20.000
Egyéb eredménynövelő tételek	300
Fejlesztéssel kapcsolatos támogatás halasztott bevétel	10.000
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>500</b>
<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>505.290</b>

<b>KÖLTSÉGEK RÁFORDÍTÁSOK</b>	
<b>Anyagköltségek</b>	<b>72.823</b>
Karbantartási és fenntartási anyagok, vegyszerek	5.680
Tisztítószer	3.500
Szakmai anyagok, kellékek, dekorációk	2.840
Reklámanyagok, kiadványok	4.500
Nyomtatványok, irodaszerek	2.000
Közüzemi díjak (áram, víz, gáz)	39.000
Egyéb anyagköltség	4.243
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	1.800
Eladott áruk beszerzési értéke	9.260
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>165.349</b>
Utazási, kiküldetési költségek	3.500
Bérleti, kölcsönzési díjak	5.000
Fuvarozás, szállítás	5.000
Javítás, karbantartás	7.000
Számítástechnikai szolgáltatás	500
Posta, telefonköltség, internet	2.400
Közüzemi szolgáltatás (fűtés, csatornadíj, szemétszállítás)	50.000
Hirdetési díjak, reklám	5.000
Médiaszolgáltatás	965
Vagyonvédelmi tevékenység	5 278
Jogdíjak	2.500
Rendezvény szervezés	5.500
Művészeti és szakmai tevékenység	61.072
Televíziós újságírói szolgáltatás	2.736
Könyvvizsgálói díj	1.144
Üzemorvosi díj	562
Oktatás és továbbképzés költségei	100
Munka- és tűzvédelem	2.298
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4.794
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>2.470</b>
Hatósági díjak, illetékek	300
Bankköltségek	2.000
Biztosítási díj	170
<b>Béreköltség</b>	<b>155.048</b>
Főfoglalkozásúak munkabére	151.298
Prémium	2.250
Egyszerűsített foglalkoztatás bére	1.500
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>18.030</b>
Betegszabadság, táppénz	800
Munkába járással kapcsolatos útiköltség	900
Étkezési hozzájárulás	7.000
Egyéb béren kívüli juttatás	600
Megbízási díjak	4.920
FEB tagok tiszteletdíja	1.080

Reprezentáció	1.000
Kifizetői SZJA	1.730
<b>Bérfárulékok</b>	<b>40.770</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>30.000</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>20.800</b>
Adók, illetékek	700
Le nem vonható előzetes ÁFA	20.000
Egyéb ráfordítások	100
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>505.290</b>

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

### Bevételi oldal

Bevételi oldalon az értékesítési árbevétel tervezésénél több tényezőt vettünk figyelembe. Növekedést elsősorban a színházi tevékenységből származó bevételektől várjuk, hiszen a 2015. évben jelentősen növekszik a tájelőadások száma, közel 100 előadásra van előzetes egyeztetés. A terembérleti díjak bevételeinél 12 %-os növekedéssel számoltunk, mivel a kezelésünkbe adott Geoparki Látogató Központ alkalmas rendezvények lebonyolítására, továbbá az Apolló Centrum, illetve az ifjúsági iroda bérbeadással történő hasznosítása is növelő tényezőként hat a terembérleti díjakra.

A Geoparki Látogató Központban új bevételi forrásokat is terveztünk, mely a büfészolgáltatásból és turisztikai eszközök bérbeadásából származik.

A társaságunk további szakfeladat ellátási helyein elvárásként 10% éves árbevétel növekedést irányoztunk elő.

A pozitív hatások mellett azonban csökkentő tényezőket is figyelembe kellett venni az üzleti terv készítésekor:

- A Bányászati Kiállítóhely 2015. január 31. nappal átkerült a Dornyay Béla Múzeum működtetésébe, ez a bevételek tervezésénél 4.000 e Ft csökkenést jelent.
- Az Apolló Mozit a tervek szerint 2015. májusig üzemeltetjük, az ebből adódó tervezett árbevétel csökkenésünk 11.000 e Ft.
- A Városi Televízió árbevétele az elmúlt évekhez képest drasztikusan csökkenni fog. Ennek az az oka, hogy a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (MTVA) a 2015. évre nem kötött velünk szerződést, ami havi nettó 2.000 e Ft bevételkiesést eredményez.

Az értékesítés árbevételére ható tényezők együttes figyelembevételével a 2015. évre közel 8%-os csökkenést tervezünk.

Az egyéb bevételek tervezett adata összesen 22,46% csökkenést mutat az előző évhez képest. Ennek a magyarázata két fő okra vezethető vissza. Elsősorban az Önkormányzati támogatás a tény bázis adathoz viszonyítva 18,16%-kal kevesebb összegben tervezhető.

A másik jelentős tényező, hogy 2014. évben befejeződött a TÁMOP munkahelyi képzés program, ennek következtében 2015. évben ezen a soron már nem tervezhető bevételi adat, így az egyéb bevételek kategória emiatt 34.024 e Ft-tal csökken a bázis évhez viszonyítva.



A Nemzeti Kulturális Alaptól (NKA) igényelhető támogatás és a várható társasági adó (TAO) támogatás együttes összegét bázis alapon tervezzük. A TAO támogatásnál 6,4 millió növekedést várunk, az NKA pályázatoknál viszont úgy ítéljük meg, hogy szűkebb lesz a lehetőségünk.

### **Kiadási oldal**

Üzleti tervünk kiadásait a bevételi lehetőségeinkhez mérten terveztük. A bevételi oldalon tervezett csökkenést leginkább az anyagjellegű ráfordításoknál tervezzük ellensúlyozni. Az anyagköltségeknél a fenntartási anyagok és nyomtatványok tekintetében 10%-os megtakarítást tűztünk ki célul.

Az Apolló Mozi üzemeltetésében bekövetkező változás nemcsak a bevételi oldalra van hatással, hanem ezzel együtt a filmkölcsonzés – mely jelentős nagyságrendet képvisel – a bérleti díj soron 8.000 e Ft tervezett költségcsökkentést eredményez.

A szerződéses feltételek megváltoztatásával, egyes partnerek elhagyásával jelentős megtakarítást terveztünk a reklám és marketing területen is. Ezen a soron a bázis évhez viszonyítva 4.000 e Ft-tal kevesebb ráfordítással számolunk.

A művészeti szakmai tevékenység költségeit 23.500 e Ft-tal kevesebb összegben terveztük. Ennek indoka, hogy ebben az üzleti évben a magas költségráfordítással járó, veszteséges rendezvények nem kerülnek megrendezésre, valamint a városi rendezvények műsorterveinek összeállításakor előtérbe helyezzük saját színházunk, valamint helyi előadók, művészeti csoportok közreműködését.

A bevételeknél említett TÁMOP munkahelyi képzés lezárásának következtében az oktatás költségei soron 25.000 e Ft-tal kevesebb a tervezett összeg.

A személyi jellegű ráfordítások esetében a béreknél jogszabályban előírt emeléssel számoltunk, de összességében 22.300 e Ft-tal kevesebb személyi jellegű ráfordítást tervezünk.

Ennek okai:

- A határozott idejű szerződések lejárta, illetve nyugdíjazás miatt megüresedő álláshelyeket nem töltjük be, ezzel 4.000 e Ft bér- és járulékterhet tudunk megtakarítani.
- Az MTVA-val megszűnt szerződés miatt célfeladatra nem történik bérkifizetés.
- A Tarjáni Gyermektábor és a Városi Strandfürdő szezonális időszakában közhasznú munkavállalókkal tudunk dolgozni (a jelenlegi program 2015. augusztus 31-ig tart), így az egyszerűsített foglalkoztatás keretében kifizetendő munkabért csökkenteni tudjuk.
- A Lelkiségegy Telefonszolgálatot a 2015.évben már nem a gazdasági társaságunk működteti, így ügyelői díj címén kifizetést már nem terveztünk.

Az értékcsökkenési leírás sor adatát a technikai eszközállomány és a színházi produkciók növekedése miatt szükséges megemlíteni.

**A SALGÓTARJÁNI KÖZMŰVELŐDÉSI NONPROFIT KFT.  
2015. ÉVI EREDMÉNY TERVE  
(összehasonlító adatokkal)**

adatok e Ft-ban

	2013. évi tény	2014. évi terv	2014. évi tény	2015. évi terv
<b>BEVÉTELEK</b>				
Értékesítés nettó árbevétele	180 358	193 716	189.665	174 568
Egyéb bevétel	356 809	418 734	425.876	330 222
<i>ebből önkormányzati támogatás</i>	322 973	319 549	334.718	273 922
Pénzügyi műveletek bevételei	2 211	2 000	771	500
Rendkívüli bevétel	66	100	22	
Bevételek összesen	539 444	614 550	616.334	517 290
Aktivált saját teljesítés értéke	881		1.815	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>614 550</b>	<b>618.149</b>	<b>505 290</b>
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>				
Anyagköltség+ Elábé	72 203	78 857	74.000	72 823
Igénybevett szolgáltatások értéke	204 690	259 455	254.054	165 349
Egyéb szolgáltatások	2 800	2 380	2.560	2 470
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>279 693</b>	<b>340 692</b>	<b>330.614</b>	<b>250 562</b>
Béreköltség	153 758	157 665	163.826	155 048
Személyi jellegű kifizetések	27 785	28 993	31.334	20 110
Bérfelárulások	39 143	40 300	43.079	40 770
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>220 686</b>	<b>226 958</b>	<b>238.239</b>	<b>215 928</b>
Értékcsökkenési leírás	16 731	22 000	26.500	30 000
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>21 580</b>	<b>24 900</b>	<b>21.765</b>	<b>20 800</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		10	
Rendkívüli ráfordítás	538 697			
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 628</b>	<b>614 550</b>	<b>617.128</b>	<b>505 290</b>
<b>TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>		<b>0</b>	<b>1.021</b>	<b>0</b>

Salgótarján, 2015. március 19.



Simon Lajos  
1. ügyvezető igazgató

**Javaslat**  
**Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft.**  
**2015. évi Üzleti tervének elfogadásáról**

A Felügyelő Bizottság a 2015. április 9-i ülésén a társaság 2015. évi Üzleti tervét megtárgyalta, azt a Közgyűlés számára 0 e Ft mérleg szerinti eredménnyel, és az eredmény eredménytartalékba helyezésével elfogadásra javasolja.

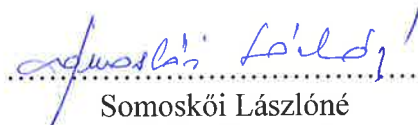
Salgótarján, 2015. április 9.



Pálkovács Margit  
Felügyelő Bizottság elnöke



Angyal Krisztina  
Felügyelő Bizottsági tag



Somoskői Lászlóné  
Felügyelő Bizottsági tag