



A CSOKONAI NONPROFIT KFT. 2024. ÉVI ÜZLETI TERVE

2024. január 8.

Tartalomjegyzék

<i>Tartalomjegyzék</i>	2
<i>I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ</i>	3
<i>II. A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA</i>	5
1. A Társaság alapadatai	5
2. A Társaság története	5
2.1. A telephelyek története	5
2.2. Az önkormányzati tulajdonú média története	6
3. A Csokonai Nonprofit Kft. küldetése, feladata, céljai	7
<i>III. MŰKÖDÉSI TERV</i>	9
1. Az üzleti tervet megalapozó piaci-, működési- és társadalmi környezet	9
2. A Csokonai Nonprofit Kft. feladatai, tevékenységei	10
2.1. Közművelődési feladatok	10
2.2. Kommunikációs feladatok, a kerületi TV és újság	10
2.3. Értékesítési tevékenység, bevétel növelés	11
2.4. Támogatói kör bővítése	11
<i>IV. SZERVEZETI-, IRÁNYÍTÁSI TERV</i>	13
<i>V. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TERVE</i>	14
1. A tervezést befolyásoló alapvető feltételek, költségvetési keretek	14
2. A Kft. 2024. évi eredményterve és a tervjavaslat fontosabb mutatói	15
3. Bevételek részletezése és bemutatása	18
4. Anyagjellegű és egyéb ráfordítások bemutatása	20
5. Személyi jellegű ráfordítások	22
6. Beruházások, felújítások	23
7. Mérlegterv	24
8. Finanszírozás, likviditás, működési- és pénzügyi kockázatok kezelése	25
<i>VI. A TÁRSASÁG ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT PÉNZÜGYI-ELSZÁMOLÁSI KAPCSOLATAI</i>	25
<i>VII. MELLÉKLETEK</i>	26

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az új esztendőben is az a célunk, hogy a kulturális intézményi hagyományokat meghaladva továbbra is intenzív és magas színvonalú közművelődési és kulturális szolgáltatást nyújtsunk a Tizenötödik kerületi lakosok, valamint a kultúra iránt érdeklődő szélesebb közönség számára. Tudjuk, hogy 2024 sok tekintetben a kiszámíthatatlanság, a bizonytalanság éve lesz, ezért a felelősség jegyében felkészülünk erre a helyzetre is.

Az elmúlt években felépített modellünk meghozta első eredményeit, hiszen sokszínű együttműködéseinkkel, kollaboratív és reflektív működésünkkel új utakat, új megoldásokat találtunk. Ugyanakkor látjuk, hogy az előttünk álló jogszabályi változások, az egységes törvényi keretek közé szorított hazai kulturális élet, az állami feladatellátás alá terelés, a lehetséges kormányhivatali szakmai felügyelet alá tartozás, valamint a központi források radikális csökkentése jelentősen befolyásolhatják majd a folytatást. Ennek ellenére nem mondunk le a céljainkról, továbbra is arra törekszünk, hogy a nagy múltú Tizenötödik kerületi intézmény közép- és hosszú távon is megőrizze az értékeit, megóvja, védje közösségeit, új, az eddigieknél erősebb kerületi identitást építsen, a különböző ügyek mentén új közösségeket alakítson, és mindezzel méltó helyet foglaljon el a kerület életében, valamint a Főváros kulturális térképén is.

Eltökélten állunk bármilyen állami, kormányzati átalakítással szemben, hogy szakmai munkánkat a fentiek szellemében elvégezzük. Ez a fő feladatunk 2024-ben egy 21. századi közművelődési, kulturális és tájékoztatási feladatokat ellátó, szabadon működő, 100%-ban önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság vezetőiként.

A tulajdonos Önkormányzat támogatásával és vezetésével olyan úton indultunk el, amelyről reményeink szerint nem kell majd letérnünk az önkormányzati választásokat követően sem, így Rákospalota, Pestújhely és Újpalota a kulturális, valamint egyéb típusú együttműködések központjává válhat Budapesten.

Az elmúlt években már sokat tettünk a rossz sztereotípiák lebontásáért, a minőségi szemlélet kialakításáért, és ma már érdemi választási lehetőségeket nyújtó közösségi helyszínként működünk. Egyre többen érzik magukénak programjainkat, rendezvényeinket, szolgáltatásainkat a Tizenötödik kerületben élők, az itt dolgozók vagy az ide látogatók közül. Továbbra is célunk és alapfeladatunk az integrált, egységesített programszervezés, változatos, tartalmas rendezvények létrehozása a kerület változatos helyszínein térben és időben. Így tudunk koordinált művelődési lehetőségeket, közösségi élményeket és szórakoztatást nyújtani az érdeklődőknek.

Nem tehetünk úgy, mint ha nem látnánk: nemcsak ránk hatnak az elhibázott kormányzati döntések, a gazdasági környezetünket uraló energia- és általános válságjelenségek, a hatalmas infláció, a választási évből fakadó bizonytalanság, a kormányzati politikai érdekeknek megfelelően folyamatosan változó jogszabályi környezet. Ezek nemcsak a kiszámíthatóságot és a tervezhetőséget lehetetlenítik el, hanem folyamatosan arra

kényszerítik társaságunkat, hogy a fenntartható működés újratervezése, a működés stabilizálása a mindennapi tevékenységünk meghatározó része legyen, miközben közönségünk anyagi lehetőségei is egyre romlanak. Sok Tizenötödik kerületinek valódi problémát jelent a 2500–3000 forintos jegyár megfizetése még a különleges minőségű programokra is.

2024 sok szempontból rendkívüli év lesz, az egyik áldozata éppen a hazai közművelődési és kulturális rendszer lehet, amelynek talán sok esetben nem is értjük igazán a fontosságát, jelentőségét. Éppen ezért Rákospalotán, Pestújhelyen és Újpalotán az ideinek a felelős felkészülés évének is kell lennie.

Tudjuk, hogy fontos az a munka, amit végzünk. Tudjuk és valljuk, hogy nem kevesebb színházra, múzeumra, hangversenyeremre, közösségi házra, zenei együttesre, íróra van szükség, hanem sokkal többre. Ahhoz azonban, hogy mindezeket a kiszámíthatatlan központi támogatási politika és jogi szabályozás, az egyre nehezebben megélő lakosság megváltozó fogyasztási szokásai, illetve lehetőségei mellett hosszú távon is biztosítani tudjuk, sokszor fájó stratégiai kérdésekre, megoldásokra kell felkészülnünk. Nemcsak az a kérdés ugyanis, hogyan tudjuk méltóképpen megbecsülni a jelenleg rendkívüli módon alulfizetett szakmai munkatársaink rendkívüli fontosságú munkáját, hanem arról is, hogyan tudjuk a működésünket úgy ésszerűsíteni, hogy közben a minőségi szabadidős és kulturális szolgáltatásokhoz való hozzáférést is biztosítjuk mindenkinek. Azoknak is, akik nap mint nap óriási problémákkal, akadályokkal küszködnek, legyenek szó akár anyagi, akár egészségügyi kérdésekről.

Ebben a helyzetben nagy bátorságra lesz szükségünk őszintének lenni, és valóban szembenézni a ránk váró kihívásokkal. Még több és még jobb kapcsolatokat kell kiépítenünk a Tizenötödik kerületben működő más gazdasági szereplőkkel, vállalkozásokkal, és ha van lehetőségünk, akkor erősíteniünk kell a nemzetközi együttműködéseket európai uniós testvérvárosainkkal és kulturális partnereinkkel, így Béccsel, Kassával, Prágával és Berlinnel.

Nem hiszünk a műhazafiságot jelentő, zárt és kirekesztő gagyiban. Magunkénak valljuk a jelen és a jövő kérdéseire reagáló, azokat feldolgozó, a gondolkodást támogató, szabad, alkotó, kortárs, nyitott, minőségi, együttműködő, hozzáférhető és elfogadó művészetet és közösség-szervezést. Azon egyszerű oknál fogva, hogy 2024-ben is kell az embereknek olyan hely, ahol együtt lehetnek. Ahol lehet hozzáférhetően, szabadon, megfizethetően örülni, boldognak lenni. A Csokonai ilyen hely Rákospalotán, Pestújhelyen és Újpalotán.

Legyen bármilyen kiszámíthatatlan és bizonytalan 2024, ez a mi utunk.

Beke Károly és Bátyai Edina, ügyvezetők

II. A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1. A Társaság alapadatai

A gazdasági társaság neve: Csokonai Kulturális Központ és Kommunikációs Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
E-mail: iroda@csokonai15.hu
Működési forma: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság
A társaság alapítója tulajdonosa: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata
Törvényes képviselő: Beke Károly operatív ügyvezető és Némethné Bátyai Edina közművelődési ügyvezető
A társaság TEÁOR'08 szerinti közhasznú főtevékenysége: 94.99 Máshova nem sorolható egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Adószám: 23192496-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-957315
Számlavezető bank: OTP Bank Nyrt.
Számlaszám: 11784009-22237965-00000000
Felügyelő Bizottság tagjai: Török Zsolt Bernát (elnök), Juhász Attila Sándor, Rapai Tibor
Könyvvizsgáló: Triász-Audit Kft.

2. A Társaság története

2.1. A telephelyek története

A Csokonai Rendezvényház

Az épület az 1910-es években épült a Rákospalotai Ipartestület székházának, 1955-től áll a kerületi közművelődés szolgálatában. A Társaság legnagyobb termével, nézőterével rendelkező központi telephelye, a legfőbb kulturális helyszín, otthona a színházi programoknak, önkormányzati és egyéb nagyobb rendezvényeknek.

A Pestújhelyi Közösségi ház

A házat 1926-ban a katolikus egyház építette, itt működött a Katolikus Polgári Fiú és Leány Iskola. 1948-ban államosították, de 1973-ig oktatási intézményként működött tovább, majd felújítást követően a főváros legnagyobb úttörőháza volt. 1990-től Pestújhelyi Közösségi Ház néven áll a közönség szolgálatában.

Az Újpalotai Közösségi ház

Az induláskor még 60 ezres lélekszámú városrész közművelődésének szervezésére 1977-ben alapították (önálló épület nélkül) az Újpalotai Szabadidő Központot.

A kezdetektől a Zsókvár utca 15. szám alatti épület (eredetileg pártháznak építették és a rendszerváltásig ez volt a fő funkciója) a Szabadidő Központ tevékenységének fő színtere. 1980-ban kapott egy 53 m²-es helyiséget a Zsókvár utca 2. földszintjén (Információs iroda), azonban ez az épületrész 2021. decemberétől már nem tartozik az intézményhez.

1989-ben a Hartyán köz 3-ban megüresedett óvodaszárnyban nyílt meg a Zöld Klub, itt működik több, mint 25 éve a Kanga Klub, amely kisgyermekes anyukák számára nyújt

találkozási lehetőséget olyan környezetben, ahol a gyermekek számára biztosított az életkoruknak megfelelő játék lehetősége. 1990-től pedig a korábban csak bérelhető Zsókavár utcai épület – Újpalotai Községi Házként – az intézmény kezelésébe került.

A Kozák téri Községi ház

A Kozák téri Községi Ház eredetileg családi háznak épült, ennek megfelelően került kialakításra a belső szerkezete. A '80-as évek eleje óta befogadó, közösségi színtere a környéken élőknek.

KIKÖTŐ - Ifjúsági Központ

Az intézményrendszer legfiatalabb, legmodernebb közösségi tere és épülete, mely jó színtere a jövő nemzedéke közművelődési- és közösségi programjainak. A ház élettel telt, a fiatalok folyamatos jelenléte mindennapos kihívást és örömet egyszerre jelent a ház dolgozóinak.

A Helytörténeti Gyűjtemény

1960-ban a Kossuth utca 39. sz. alatt nyílt meg az egykori katolikus elemi iskola helyén a helytörténeti gyűjtemény. 1982-re az épület állaga leromlott, ezért 1991-ben a Pestújhelyi úton egy korábban óvodaként működő épületben nyitotta meg újra kapuit.

2.2. Az önkormányzati tulajdonú média története

Az XV. Média Nonprofit Kft-t a Képviselő-testület 2011. február 16-án alapította XV. ker. Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven. Az Életképek című kétheti lap első száma ezt követően, 2011. március 15-én jelent meg először.

Ma a közösségi lap TIZEN5 névvel havonta jelenik meg 33 000 példányban, színes heatset nyomással. Ahol lehet közvetlen postaládás terjesztéssel, ahol nem, ott közösségi pontokon gyűjtőkön kerül terítésre, így elméletileg a legtöbb lakossági címre, háztartásba, fontosabb intézménybe (igazgatási, oktatási, egészségügyi, kulturális, sport) és kereskedelmi csomópontba eljut.

A kerületi kábeltelevízió 2011. június elsejével került az XV. Média Nonprofit Kft. kezelésébe, azonban 2013. július 01-ig sem műszaki, sem tartalmi szempontból nem tudott megújulni. 2012 nyarán az önkormányzat által meghatározott feladatok közé bekerült a televízió saját gyártásában készülő, heti 8-9 óra új műsor sugárzása. Ennek eredményeképpen, de még korábbi ügyvezető kérésére 2013. május 01-től az NMHH megfellebbezhetetlen határozatával, Községi helyi médiaszolgáltató televízió lett az XV. TV, amely minimum heti 9 óra új, közélettel foglalkozó műsort és heti egy órás hír jellegű műsort írt elő. 2023-ban egy újabb és elfogadott kérelem – az NMHH 21421-5/2023 ügyiratszámú határozata – alapján a saját készítésű műsorszámok heti minimális műsorideje (képűrság és ismétlés nélkül) 4 óra lett.

3. A Csokonai Nonprofit Kft. küldetése, feladata, céljai

A változó kultúrpolitikai helyzet, a finanszírozás terén beállt drámai változások, valamint a közművelődés és a kerületi kommunikációs csatornák dinamikusan formálódó lehetőségei állítanak bennünket újabb és újabb kihívások elé küldetésünk megfogalmazásakor.

Kulcsfontosságú feladata a Társaságnak, hogy határozott elképzelés mentén olyan hívogató és egyedi képet közvetítsen az itt lakók és a külvilág felé, mellyel fel tudjuk hívni a figyelmet a kerület kiemelkedő kulturális értékeire, miközben reflektálunk a jelent foglalkoztató társadalmi kérdésekre, ügyekre is.

Jellegétől és szakterületétől függetlenül minden kultúraközvetítő intézmény közös missziója a működési területén élő lakosság megszólítása, a helyi történeti, művészeti értékek közvetítése, a helyi identitás-tudat és a lokálpatriotizmus erősítése, a szabadidő tartalmas eltöltésének, az egész életen át tartó ismeretszerzés lehetőségének, valamint a kulturált szórakoztatás formáinak és kereteinek biztosítása. Fontos feladatunk a rendezvényeken keresztül a kerület egységes arculatának megőrzése, építése, a hagyományok tisztelete, a kerület múltjának köztudatba építése. Fentiekén túl feladatunk továbbá az évente megrendezett kulturális szabadtéri rendezvények révén a kerület bekapcsolása a hazai és nemzetközi művészeti élet vérkeringésébe.

Az alapító céljának megvalósítása érdekében a társaság a következő közfeladatokat látja el saját tevékenységei körén belül:

- a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 76. § (3) bekezdés a)-g) pontjaiban megjelölt alábbi közművelődési alapszolgáltatások biztosítása:
 1. művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása,
 2. a közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése,
 3. az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása,
 4. a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása,
 5. az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása,
 6. a tehetséggondozás- és –fejlesztés feltételeinek biztosítása, valamint
 7. a kulturális alapú gazdaságfejlesztés
- a közművelődési célok megvalósítása érdekében a kerületben működő települési, nemzeti és nemzetiségi önkormányzatok, közművelődési intézmények és szervezetek közművelődési tevékenységének segítése,
- együttműködés a Nemzeti Művelődési Intézettel és az országos szakmai érdekképviselői szervezetekkel,
- a kerület közművelődési tevékenységével összefüggő elemzések és fejlesztő programok készítése és hasznosítása,
- a kerületi, fővárosi, megyei, regionális, országos és nemzetközi rendezvények szervezésében való aktív közreműködés és a kulturális kapcsolatok ápolása,
- kerületi kiállítások, rendezvények, szakmai-kulturális előadások, fórumok szervezése és rendezése,
- közönségszolgálat ellátása,
- szakmai információk gyűjtése, összesítése, rendszerezése, elemzése, adattárak készítése, folyamatos gondozása,

- a terület kulturális, művészeti és környezeti értékeinek és sajátosságainak bemutatása,
- közművelődési szakemberek képzésének és továbbképzésének biztosítása,
- technikai eszközök szolgáltatása, és a társaság székhelyéül és telephelyéül szolgáló közművelődési épületek rendeltetésszerű használata és hasznosítása,
- segítségnyújtás az oktatásban, képzésben részt vevők információellátása tekintetében, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségének biztosítása,
- kulturális, közösségi és egyéb programok szervezése,
- tudás-, információ- és kultúraközvetítő tevékenységével hozzájárulás az életminőség javításához, a főváros és az ország versenyképességének növeléséhez,
- nemzetközi kulturális és közösségi kapcsolatok építése, nemzetközi jó példák felkutatása, tapasztalatcsere és tudásmegosztás, részvétel nemzetközi pályázati és egyéb programokban, új források bevonási lehetőségeinek felkutatása,
- területi és önkormányzati kommunikáció szervezése, település marketing feladatok ellátása, a területi tájékoztatási feladatok biztosítása.

III. MŰKÖDÉSI TERV

1. Az üzleti tervet megalapozó piaci-, működési- és társadalmi környezet

A Csokonai Nonprofit Kft. környezetét és annak hatásait az alábbi SWOT analízis tömören szemlélteti.

	Erősségek	Gyengeségek	Lehetőségek	Veszélyek
Társadalmi környezet	Egyes közösségi házak és kerületi rendezvények hagyományokon alapuló beágyazottsága.	A közművelődési lehetőségek alacsony ismertsége, az oktatási rendszerben a kultúra háttérbe szorulása, az állami támogatási programok leépülése, a független műhelyek ellehetetlenítése.	Célzott kommunikációval a helyi fizetőképes lakosság megszólítása és integrálása a helyi kulturális életbe.	A fizetőképes fogyasztó elvándorlásával, a magas infláció miatt a kerületben élők jövedelmi helyzetének jelentős romlásával szűkül a kulturális programstruktúra.
Infrastrukturális környezet	Budapest jó megközelíthetősége minden közlekedési eszközzel.	Erősen elavult intézményi eszközpark, felújításra szoruló épületek.	Szélesebb körben igénybe vehető kulturális szolgáltatások fejlesztése.	A fizetőképes lakosok a kultúra fogyasztásukat Budapest más kerületeiben, vagy egyéb helyen oldják meg, a minőségi szinten tartás veszélybe kerül a romló infrastruktúra miatt.
Gazdasági környezet	A lakossági fogyasztás növelése.	Pályázati források szűkülése és állami támogatás bizonytalansága. A fenntartható költségvetést meghaladó mértékű beruházási igény.	A takarékosági intézkedések hatékonyabb működési megoldások kidolgozását eredményezheti, nemzetközi kapcsolatok újraépítése és erősítése, együttműködés a helyi vállalkozásokkal.	Magas infláció, a szolgáltatások árának jelentős növekedése, a pályázati források bizonytalansága. Kulturális jogszabályozási és finanszírozás változásai, bizonytalansága, beszűkülése és központosítása.

Politikai környezet	Jó munkakapcsolat a Hivatallal, fellettes szervezetekkel.	Fragmentált mikro- és makrokörnyezet, a független alkotóműhelyek számára kedvezőtlen kultúrpolitika.	Közösségi élményen alapuló kulturális programok erősítése, sokszínű együttműködés és kollaboráció.	Politikai kritikák az érdemi szakmai viták helyett, a 2024. évi önkormányzati választások.
----------------------------	---	--	--	--

2. A Csokonai Nonprofit Kft. feladatai, tevékenységei

2.1. Közművelődési feladatok

A Csokonai Nonprofit Kft. a közösségi házakon, a helytörténeti gyűjteményen, a helyi szabadéri rendezvényeken és fesztiválokon keresztül látja el legfontosabb közművelődési feladatait. Biztosítja a kerületi lakosság művészeti aktivitásának, önszerveződő és önfejlesztő csoportjainak, valamint szabadidős tevékenységeinek helyét és támogatását.

Tanfolyamok, klubok, művészeti csoportok, szakkörök

A művelődési házak termeiben a délelőtti, délutáni és esti órákban gyakran párhuzamosan zajlanak a foglalkozások.

Nyári táborok

A nyári időszakban tartalmas programokkal első sorban a kerületi gyermekek számára folyamatosan táborok megrendezésével segítjük a szülőket a nyári gyermekfelügyelet megoldásában.

Színházi nevelési program

A színháztermekben rendkívül kedvezményes áron fogadjuk a közoktatási intézmények rendezvényeit, mindemellett számos kiváló produkciónak adunk otthont terembeéres konstrukcióban.

Önkormányzati rendezvények, ünnepségek

A Polgármesteri Kabinet irányításával a főbb kerületi nagyrendezvények teljeskörű lebonyolítása és részvétel a nemzeti ünnepségek szervezésében a programok, műsorok összeállításában, kommunikációs anyagok (plakát, szórólap, molinó) megterveztetése és terjesztése, ezekhez az eseményekhez a technikai háttér és eszközök biztosítása.

Kiállítások

Fontos feladat, hogy teret, megjelenési-, bemutatkozási lehetőséget biztosítsunk a képzőművészeti alkotóknak, és közülük is kiemelten a kortárs alkotóknak.

2.2. Kommunikációs feladatok, a kerületi TV és újság

Feladatunk a tájékoztatás, a kerületben és a kerületen kívül zajló, közérdeklődésre érdemes eseményekről való beszámolás, tájékoztatás hagyományos és internetes felületeken egyaránt. Mindezeket túl a kerület arculatának, kommunikációs megjelenésének fejlesztése és javítása, sajtóesemények szervezése, sajtóanyagok összeállítása.

Az online kommunikációra használható eszközök és szolgáltatások köre napról napra rohamosan bővül. Egyre fontosabb, hogy képesek legyünk lépés tartani az online felületeken és célzottan megszólítani a célcsoportokat. De ugyanakkor fontos a „hagyományos” felületek plakátok, szórólap és a kerületi magazin használat is.

Az elmúlt időszakban a Csokonai Nonprofit Kft. a XV. kerület kulturális arculatát egységesítette, olyan megjelenést vezetett be, amelyet a kulturális fogyasztók könnyen beazonosítanak és megjegyeznek nem csak a kerületben, de országos szinten is.

Célunk ezzel egy olyan új és modern arculatú márka létrehozása volt, amely mindenkinek ugyanazt jelenti: a Csokonai a XV. kerület kulturális és kommunikációs gazdasági társaságát, amely képes a jó minőségű tartalom és szolgáltatás nyújtására úgy, hogy azzal közösségeket is épít. Egyszerűbben írva kultúrát, kommunikációt és közösséget.

Fontos eszköz a kezünkben a XV. Kerület Önkormányzata és egy magáncég, a JCDecaux Magyarország között már megvalósult többéves együttműködési megállapodás. A JCDecaux Magyarország számos kerületi buszmegállófülke és Citylight-poszterhely üzemeltetője, amely a rendelkezésére álló reklámfelület egy részét mindig felajánlja közérdekű információk nyújtására az Önkormányzat részére. Az elmúlt évek jó mintái – például a kerületi díszpolgárokkal megvalósult oltási kampány, az óvodás rajz- és iskolás fogalmazásíró pályázat a 15 éves fejlesztési stratégiáról, a Rákospalota 100 évhez kapcsolódó buszmegálló „kiállítás”, a Budapest 150 év fotókiállítás – mind azt bizonyítják, hogy ez nemcsak hatékony, hanem kreatív eszköz is tud lenni.

Hosszú távú kommunikációs célunk a közönségfejlesztés és -szervezés tudatos megvalósítása. Ezért már az alapoktól stratégiai célunk a családok bevonása a kulturális életbe. A közönségfejlesztési programunkban hangsúlyt fektetünk minden korosztályra, de különös figyelmet fordítunk a felnövő, új nemzedékre, közülük is a legkisebbekre, a 0–6 éves korosztályra. A világban eddigi megvalósult gyakorlati példák mind azt bizonyítják, hogy ez komoly kihívás, hiszen úgy kell majd létrehoznunk művészeti, kulturális projekteket, programokat, hogy azokat a gyerekek is megértsék, sőt azokhoz hozzá is tudjanak szólni, aktívan részt is tudjanak venni bennük.

2.3. Értékesítési tevékenység, bevétel növelés

Bevételeink növelése továbbra is kulcskérdés a fenntartható működés megteremtése érdekében. Ez több irányú lehet. Emiatt veszünk részt minél több pályázaton, úgy, hogy a program struktúránkat úgy alakítjuk ki, hogy egy-egy esemény akár több pályázati programon is elindítható legyen. Ezért is vagyunk kiemelt ügyfelei a Jegy.hu rendszerének, ami nemcsak átláthatóvá teszi jegykiadási rendszerünket, hanem az elérésünket is biztosítja az ország bármely pontjáról. Végezetül ennek mentén alakítottuk ki a házaink, közösségi tereink kiadási rendszerét is, hogy egy-egy kiadás, foglalkozás ne pénzt vigyen a társaságtól, hanem inkább hozzon.

2.4. Támogatói kör bővítése

A megjelenési felületeink nagy száma, sokfélesége miatt minden további nélkül létrehozhatók hirdetési és mecénási csomagok, kialakíthatók a különböző megjelenési- és hirdetési lehetőségek, megvalósítható az egyes rendezvényeink „örökbe fogadási” programja éppúgy, mint például a műtárgy-, festménybérleti rendszer kialakítása, céges rendezvények megvalósításához helyszínek és tartalom biztosítása is. Ez kulcskérdés lesz

a 2024-es évben, célunk, hogy ne csak pénzt kérjünk, hanem projektjeinkhez az egyes vállalkozások profiljába vágó természetbeni hozzájárulásokat is.

2.5. Erősödő nemzetközi kapcsolatok

A XV. kerületnek több európai uniós nagyvárossal, így Kassával, Béccsel és Berlinnel is van testvérvárosi kapcsolata, miközben Prágával kulturális együttműködést hozott létre az Önkormányzat vezetése az elmúlt években. Ezeknek a kapcsolatoknak az újraépítése kulcskérdés egy olyan környezetben, amikor az állami feladatvállalás és támogatás radikálisan csökken. Az erősödő nemzetközi kapcsolatok nemcsak szakmai partnerséget jelenthetnek, hanem közös, direkt brüsszeli pályázatokon való indulási lehetőségeket.

2.6. 20 éve az Európai Unióban

2023-ban volt 150 éves Budapest, míg 2024 az uniós csatlakozásunk 20. évfordulója lesz. Ez újra egy olyan lehetőség, amely lehetővé teszi a közös finanszírozású rendezvények létrehozását a Fővárosi kulturális intézményeivel, gazdasági társaságaival és alapítványaival. Az elmúlt év jó példáira építve újra magas színvonalú és nagy látogatottságú rendezvényekben gondolkodhatunk Budapesttel együttműködve,

IV. SZERVEZETI-, IRÁNYÍTÁSI TERV

2022. december 1. napjától hatályos a Kft. Szervezeti és Működési Szabályzata, mely biztosítja a Társaság teljes tevékenységi körét lefedő, strukturált és szabályozott szervezeti kereteket.

A Kft. szervezeti ábráját az 1. számú melléklet tartalmazza, a szervezeti felépítés megalkotása során az alábbi működési elvek kerültek érvényesítésre.

- Az operatív ügyvezető és a közművelődési ügyvezető által irányított szervezeti egységek elhatárolásra kerültek. A két ügyvezető mind a szakmai, mind a működési kérdésekben folyamatos koordinációs kapcsolatban van. A Társaság munkavállalói fölött a munkáltatói jogkört az operatív ügyvezető, akadályoztatása esetén a közművelődési ügyvezető gyakorolja.
- A szakmai tevékenységek tekintetében a kommunikációs terület az operatív ügyvezetőhöz, míg a közművelődési terület a közművelődési ügyvezetőhöz tartozik.
- Az operatív ügyvezető közvetlen irányítása alá tartozó gazdasági vezető a gazdasági szervezet irányítója. A gazdasági szervezetben összpontosul az összes funkcionális feladat ellátása, a szakmai egységek gazdasági- és üzemeltetési támogatása.
- A szervezet központosított irányítást és koordinációt biztosít a „Házak” üzemeltetési funkcióiban (informatika, rendezvénytechnika, karbantartás, takarítás) ezzel biztosítva a telephelyek nyitvatartásához és leterheltségéhez is igazodó rugalmasabb támogatói szolgáltatásokat.

Az alábbi táblázat mutatja a kiemelt szervezeti egységek 2023. évi átlagos statisztikai (8 órára vetített aktív) tény létszámát és a 2024. évre tervezett létszámot (státuszt).

Telephely/Szerv.egység	2023. évi tény (fő)	2024. évi terv (fő)
CSRH	8,10	8,75
KKH	5,00	5,00
PEKH	8,46	8,75
MÚZEUM	2,75	2,75
ÚKH	8,67	8,75
KIKÖTŐ	4,83	6,00
TV	3,63	4,75
ÚJSÁG	1,33	2,00
ÁLT	14,65	14,75
Összesen	57,42	61,50

Összességében elmondható, hogy a már 2023-ban kialakult foglalkoztatási- és létszám struktúrán lényeges változtatást nem tervezünk. A minimális létszámnövekedés abból adódik, hogy 2023. évben átmenetileg nem betöltött álláshelyek időközben betöltésre (új munkatársak felvétele, tartós távollevők munkába állása) kerültek, továbbá 2024. évi többlet támogatással fedezetten az XV TV létszámának egy fővel történő bővítésére kerül sor a szakmai kapacitás megerősítése érdekében. A központi általános létszámban az ügyvezetés és a gazdasági terület mellett horizontális szakmai- és üzemeltetési irányító-támogató munkatársak is vannak.

V. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI TERVE

1. A tervezést befolyásoló alapvető feltételek, költségvetési keretek

A Csokonai Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének kiinduló pontja a 2022. január 1-től megújult szervezet második évének teljesülése.

Tekintettel arra, hogy az üzleti tervezéskor még a 2023. évi beszámoló nem készült el és nincsenek a könyvvizsgáló által elfogadott végleges tényszámok, ezért a vonatkozó helyeken előzetes tény adatok kerültek feltüntetésre.

A 2024. évi költségvetés tervezése keretében 2023. október 18. és november 13. között az Önkormányzat kéréseinek eleget téve a Kft. négy alkalommal küldött a 2024. évi költségvetés megalapozásához adatszolgáltatást. A tervszámok megvitatása céljából az Önkormányzat és a Kft. érintett vezető munkatársai részvételével november 9-én és 14-én egyeztető megbeszélésekre került sor, melynek eredményeképpen az Önkormányzat a Kft. 2024. évi önkormányzati támogatási forrásigényét **711.462 e Ft** összegben hagyta jóvá a 2023. december 14-i képviselő-testületi ülésre benyújtani tervezett előterjesztés részeként. A 2024. évi I. költségvetési módosító előterjesztés részeként várhatóan még az alábbi három támogatási tétel elfogadására számíthat a Kft, mely az üzleti terv készítésekor figyelembe vételre került.

- A 2023. novemberi tervezéskor még nem ismert víz- és csatorna szolgáltatások áremelkedéséből adódó várható kiadás növekedés (**1,4 M Ft**)
- 2022. évi 20 %-os közművelődési bérfejlesztés támogatási bázisba építése (**53,4 M Ft**)
- 2024. évi, átlagosan 8%-os bérfejlesztés pótelőirányzata (**37,6 M Ft**)

A várhatóan 2024. február végéig elfogadásra kerülő önkormányzati költségvetés és módosító előterjesztések bázisán készített üzleti terv a következő alapvető ismérvekkel rendelkezik.

- A Kft. 2024. évi üzleti terve a jelen pénzügyi lehetőségek ismeretében a visszafogott és takarékos gazdálkodás jegyében készült. Az üzleti terv **kizárólag működési kiadásokat tartalmaz**, halaszthatatlan beruházási-, fejlesztési-, felújítási kiadások csak az évközben keletkező saját bevételi források függvényében kerülhetnek megvalósításra.
- Az összes tervezett ráfordítás **2024. évben az előző évi várható tényhez képest 5,5%-kal, 900,3 M Ft-ra növekszik**. Az előző évi tényhez képest a növekedés kizárólag a 2024. évben a Kft. munkavállalói részére biztosítani tervezett, átlagosan 8%-os mértékű, bázis jellegű bérfejlesztésből és az XV TV szakmai kapacitásának egy fős bővítéséből adódik.
- A fenntartott közművelődési célú épületek energiaköltségeinek 2024. évi mérséklődése ellensúlyozza a karbantartási és a rendezvényekkel kapcsolatos kiadások inflációs növekedését.
- A nehéz piaci körülmények ellenére is a 2023. évi várható tényekhez képest tervezetten összességében mintegy **12,7%-kal emelkednek a saját- és pályázati bevételi előirányzatok**.
- A 2023. évhez képest a várható 2024. évi önkormányzati **támogatási többlet** az említett energiával kapcsolatos megtakarítások figyelembevétele mellett mindössze **23,9 M Ft összegű (3,1 %-os növekedés)**.

2. A Kft. 2024. évi eredményterve és a tervjavaslat fontosabb mutatói

Alábbi táblázat a korábbiakban is használt szerkezetben mutatja jelen Üzleti terv összevont ráfordításait, bevételeit és egyenlegét.

	e FT	
RÁFORDÍTÁSOK	2023. évi várható tény	2024. évi terv
Anyagjellegű és egyéb ráfordítás	361 200	364 832
Személyi jellegű ráfordítás	480 857	524 469
Értékcsökkenés	11 000	11 000
Összesen	853 057	900 301
BEVÉTELEK	2023. évi várható tény	2024. évi terv
Ért. nettó árbevétele (Saját bev.)	80 000	93 500
Önkormányzati támogatás	779 990	803 878
Pályázati tám.és egyéb bevétel	7 375	5 000
Összesen	867 365	902 378
EGYENLEG (Bevétel-Ráfordítás)	14 308	2 077

A várható ráfordítások összességében 47,2 millió Ft-tal, a bevételek 35 millió Ft-tal nőnek. A finanszírozottság ráfordításokhoz mért „relatív csökkenése” éves szintegy mintegy 12,2 millió Ft egyenleg csökkenést eredményez.

A 2023-2024. évekre vonatkozó eredménykimutatás tervezet egyensúlyi gazdálkodást mutat. A takarékos, visszafogott gazdálkodás eredményeképpen a 2023. évi átlagos infláció mértékét (17-18%) el nem érő növekedésekkel kalkulálunk, mind a ráfordítási, mind a bevételi oldalon.

A lenti eredményterv és a legfontosabb mutatók abszolút és százalékos formában is mutatják 2023. évi várható tény és a 2024. évi terv tételes eltéréseit. Az egyes tételek változásának hátterét és okait a későbbi pontok részletezése tartalmazza.

(adatok eFt-ban)

Tétele	Megnevezés	2023. év várható	2024. év terv	Változás	
				(+ / -)	(%)
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80 000	93 500	13 500	116,9%
2	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	80 000	93 500	13 500	116,9%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	
III.	Egyéb bevételek	786 746	808 878	22 132	102,8%
	ebből költségértérítés, támogatás	784 740	808 878	24 138	103,1%
	ebből visszaírt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	95 860	71 293	-24 567	74,4%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	260 869	288 539	27 670	110,6%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 252	3 500	248	107,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)	20			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	360 001	363 332	3 331	100,9%
10.	Bérek	381 287	433 765	52 478	113,8%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 138	31 699	-20 439	60,8%
12.	Bérfelárak	47 432	59 005	11 573	124,4%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	480 857	524 469	43 612	109,1%
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 000	11 000	0	100,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 199	1 500	301	125,1%
	Ebből értékvesztés				
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII.)	13 689	2 077	-11 612	15,2%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	619		-619	0,0%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	619	0	-619	0,0%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	619	0	-619	0,0%
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	14 308	2 077	-12 231	14,5%
X.	Adófizetési kötelezettség				
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	14 308	2 077	-12 231	14,5%

Fontosabb eredmény mutatók

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2023. év várható	2024. év terv	Változás	
			(+ / -)	(%)
Üzleti eredmény	13 689	2 077	-11 612	15,2%
Pénzügyi eredmény	619	0	-619	0,0%
Adózás előtti eredmény	14 308	2 077	-12 231	14,5%
Adózott eredmény	14 308	2 077	-12 231	14,5%
EBIDTA	25 308	13 077	-12 231	51,7%
Saját tőke	85 398	85 398	0	100,0%
Jegyzett tőke	17 882	17 882	0	100,0%
Statisztikai átlaglétszám (fő)	57,42	61,50	4	107,1%
Saját tőke/ jegyzett tőke (%)	478%	478%	1%	100,0%

Az alábbi táblázat mutatja a Kft. egyes szervezeti egységeinek/telephelyeinek 2024. évben tervezett ráfordításait és bevételeit és a Társaságon belüli súlyukat. A központi irányítás és adminisztráció, a központi infrastruktúra kiadásai és a társaság egészét érintő programok, rendezvények kiadásai a Csokonai Rendezvényháznál (CSRH) kerültek feltüntetésre.

SZERVEZETI EGYSÉG / TELEPHELY	RÁFORDÍTÁSOK					ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (SAJÁT BEV.)	
	Anyagjellegű- és egyéb ráfordítások (e Ft)	Személyi jellegű ráfordítás (e Ft)	ÉCS (e Ft)	Összesen (e Ft)	Megoszlási arány (%)	Árbevétel (e Ft)	Megoszlási arány (%)
Csokonai Rendezvényház 1000,1100	264 682	230 898		495 580	54,9%	47 834	51,2%
Kozák téri Közösségi Ház 1200	7 240	44 655		51 895	5,8%	6 940	7,4%
Pestújhelyi Közösségi Ház 1300	22 730	55 318		78 048	8,7%	10 948	11,7%
Helytörténeti Gyűjtemény 1400	8 040	20 495		28 535	3,2%	283	0,3%
Újpalotai Közösségi Ház 1500	6 650	67 575		74 225	8,2%	7 850	8,4%
Kikötő - Ifjúsági Központ 1600	7 590	44 366		51 956	5,8%	4 057	4,3%
Kanga Klub 2000	4 210			4 210	0,5%	1 215	1,3%
TV 1700	10 250	43 668		53 918	6,0%	2 320	2,5%
Újság 1800	33 440	17 494		50 934	5,7%	12 053	12,9%
TECHNIKAI			11 000	11 000	1,2%		
ÖSSZESEN	364 832	524 469	11 000	900 301	100,0%	93 500	100,0%

3. Bevételek részletezése és bemutatása

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a Kft. tervezett 2024. évi bevételeinek alakulását.

	e FT	
Értékesítés nettó árbevétele (Saját bevétel)	2023. évi várható tény	2024. évi terv
Terem/ingatlan bérlet	36 253	40 447
Rendezvények, foglalkozások	18 411	20 750
Táborozás	8 357	10 000
Kiállítások	129	150
Nyomda, kiadványok	85	100
Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás (újság)	4 211	5 053
TV műsor gyártás	688	0
Újsághirdetés	5 109	7 000
Egyéb (szolgáltatás)	6 757	10 000
Értékesítés nettó árbevétele összesen	80 000	93 500
Egyéb bevételek	2023. évi várható tény	2024. évi terv
Önkormányzati támogatás	779 990	803 878
Pályázati támogatás	4 750	5 000
Egyéb	2 625	
Egyéb bevételek összesen	787 365	808 878
Összes Bevétel	867 365	902 378

2022. évben az a vezetői döntés született, hogy a foglalkozások résztvevői lehetőség szerint a részvételi díjat nem a Kft. felé rendezik, hanem a foglalkozást tartó felé. A Kft. a kockázatainak mérséklése érdekében és egyidejűleg a pénzügyi adminisztrációs terheit is csökkentve a legtöbb esetben a foglalkozást vezetőkkal terembérleti szerződést köt és terembérleti díjat számít fel részükre. Ezért a „terem/ingatlan bérlet” jelenti az árbevétel legjelentősebb (42%) hányadát.

A rendszeres foglalkozások terembérleti díját átlagosan legalább 10 %-kal, míg az eseti rendezvényekét 20-30%-kal növeltük.

Az "Egyéb (szolgáltatás)" sor meghatározásakor figyelembe vételre került a vállalkozói együttműködések növelésének várható lehetősége és egyben kényszere is (pl. Budapest Brand Zrt., Budapesti Művelődési Központ, önkormányzati megbízás, stb.).

A válság, a költségvetési nehézségek, a fizetőképes kereslet csökkenése és a huzamosabb ideig szünetelő közösségi házak a foglalkozások egy részének sajnálatos lemorzsolódását eredményezte 2023-ban, amelyet reményeink szerint a „maradók” emelt bérleti díjtétele valamelyest kompenzálni fog.

Kidolgozásra került egy átlátható, bérleti díjszabás rendszer a kiegészítő szolgáltatások egységes elvek szerinti beárazásával (terem berendezése, takarítás, technikai támogatás, stb.)

Összeségében az **értékesítés árbevételét 93,5 millió Ft-ban**, a 2023. évi várható tényhez képest 16,8 %-kal növelten terveztük.

A tevékenységében jelentősen kibővült Kft. ügyvezetése által kialakított határozott szakmai álláspont az, hogy a Kft. **csak közhasznú tevékenységet látott és lát el**, és kizárólag közhasznú árbevételt realizált és realizál.

A közhasznú és nonprofit tevékenységein (kultúra, közművelődés, tv, újság) belül kizárólag az alapcél szerinti tevékenységeket szolgáló infrastruktúra átmeneti szabad kapacitásait közhasznú tevékenységként hasznosítja (terem bérlet, stúdió bérlet, stb.). **A Társaságnak vállalkozási (üzleti) tevékenysége nincsen.**

A közhasznú alapcélhoz rendelt kapacitás kihasználási résztevékenység gyakorlata összhangban van a vonatkozó adózási szabályokkal is.

Az Önkormányzat által nyújtott támogatás 2024. évre a következő levezetés szerint került meghatározásra.

	e FT
2024. évi önkormányzati támogatás levezetése	2024. évi terv
2023. 11.14 -én elfogadott támogatási igény	711 462
2022. évi 20%-os közművelődési bérfejlesztés bázisba építése	53 409
2024. évi átlagos 8%-os bérfejlesztés pótelőirányzata	37 568
Víz- csatornadíjak nem tervezett emelkedésére többlettámogatás	1 439
2024. évi önkormányzati támogatás összesen	803 878

A két utolsó tételre vonatkozó előterjesztést a Képviselőtestület a várhatóan 2024. február 29-i ülésén a 2024. évi elfogadott költségvetés I. számú módosításában fogadja el.

A rendkívül szűk **pályázati lehetőségek** következtében 2024. évre 5 millió Ft pályázati bevételt terveztünk.

A már elbírált és jóváhagyott pályázataink alapján (NKA: Nyúl munkacímű gyermekszínházi előadás, Szebeni Műhely Kassa című kiállítása, Csoóri Sándor Alap: Táncházak Rákospalotán, MTVA: Hírtükör) alapján a tervezett pályázati bevételek teljesíthetősége terén bizakodóak vagyunk.

Az erőteljes pályázati aktivitásunk fenntartásával továbbra is elsődleges célunk a kulturális célú forrásszerzés még akkor is, ha ezen források **a Kft. működési finanszírozását érdemben nem tudják támogatni.**

4. Anyagjellegű és egyéb ráfordítások bemutatása

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a Kft. tervezett 2024. évi anyagjellegű- és egyéb ráfordításainak tervezett alakulását.

		e FT
Anyagjellegű ráfordítások	2023. évi várható tény	2024. évi terv
Közműdíjak (áram, gáz, víz)	66 446	40 793
Egyéb anyag költség	29 414	30 500
Anyagköltség összesen	95 860	71 293
Szállítás-rakodás	1 307	1 400
Bérleti díjak	11 908	13 500
Karbantartás, javítás költségei	1 832	4 000
Hirdetés, reklám, oktatás	24 560	27 500
Grafikai munkák	1 209	1 500
Művészeti tevékenység	62 218	65 700
Filmgyártás	8 721	9 000
Nyomdaköltség	15 886	17 000
Újságírás	3 656	4 000
Műsorvezetés	437	600
Fotózás	10 248	15 373
Jogdíj	2 096	2 100
Újságterjesztés	2 253	2 700
Weboldal fejlesztés, webtárhely, rendszerfelügy.	10 343	11 000
Rendezvényszervezés	351	500
Fellépődíj	3 163	3 500
Oktatói tevékenység	5 013	6 000
Tördelés, képfeldolgozás	4 572	4 572
Kiállítás szervezés	829	1 000
Jutalék	87	100
Pénztárgép üzemeltetés	286	320
Pályázati nevezési díj	154	200
Posta, telefon, egyéb kommunikáció	4 274	5 000
Szakértői díjak	16 178	17 500
Hulladék elszállítás	1 586	2 000
Szennyvízdíj	472	1 274
Távfűtés	6 366	4 150
Autópályadíj, útdíj, parkolás	153	150
Egyéb igénybevett szolgáltatás	60 437	66 200
Tagsági díjak	274	700
Igénybevett szolgáltatások költségei	260 869	288 539
Egyéb szolgáltatások költségei	3 252	3 500
Eladott áruk beszerzési értéke (814)	20	0
Egyéb ráfordítás	1 199	1 500
Anyagjellegű és egyéb ráfordítások összesen	361 200	364 832

A 2022. évközi drasztikus energia áremelkedések azonnali beavatkozást igényeltek.

A tulajdonos Önkormányzattal egyetértésben elrendelésre került négy Ház (Kozák Téri Községi Ház, Pestújhelyi Községi Ház, Újpalotai Községi Ház, Helytörténeti Gyűjtemény) működésének 2022. november 14-től 2023. március 31-ig történő szüneteltetése, mely intézkedés csekély módosítással (pl. 2024. március 1-én van az érintett „Házakban” az újraindítás és a PEKH emeleti szintje kerül csak lezárásra) 2024. évben is fennmarad.

A 2024. évi üzleti tervezéskor az energiahelyzet „normalizálódására” alapoztunk. A víz- és csatorna díjak közel háromszoros emelkedésén kívül az áram/gáz/távhő tarifák 2023. évhez képest mintegy felére-harmadára csökkennek.

Az alábbi táblázat mutatja az energia árak csökkenéséből adódó 2024. évi 27 M Ft összegű kiadási „megtakarítást”.

			e FT
Energia szolgáltatási díjak (bruttó)	2023. évi várható tény	2024. évi terv	Változás mértéke 2024-2023
Villamos energia szolg.	39 433	16 988	-22 445
Gáz szolg.	26 678	22 833	-3 845
Távhő szolg.	6 366	4 150	-2 216
Víz szolg.	335	972	637
Csatorna szolg.	472	1274	802
Összesen	73 284	46 217	-27 067

Az említett négy Ház szüneteltetése mellett az izzók energiatakarékos LED izzókra cserélést kezdtük meg, illetve az Eötvös 64-66. szám alatti épületünkben 2023. januárban a radiátorokat termosztátos szabályozó szelepekkel láttuk el, továbbá a 2024. évben megvalósuló kazáncserének további költségcsökkentő hatása várható.

A TV és a TIZEN5 újság anyagjellegű kiadásainak korábbi években történő drasztikus csökkentését követően az inflációs nyomás ellenére is a kiadások szintentartása a cél. Például a havi megjelenésű TIZEN5 újság nyomdai szolgáltatásának közbeszerzéses megversenyeztetése eredményeképpen az újság nyomdai előállítási költsége 2024-ben nem fog növekedni.

Az anyagjellegű kiadásokon belül 2024. évben is jelentős hányadot (27%) képviselnek a **kerületi nagyrendezvények** megrendezése során felmerülő kiadások (98 M Ft). A 2024. évi nagyrendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatások beszerzési eljárásai, árajánlat kérései (fellépők, külső szolgáltatói infrastruktúra biztosítása) folyamatban vannak, ezért ezen a területen még lényeges bizonytalansági tényezővel kell számolnunk.

Az eljárások eredményének függvénye, hogy a jelenlegi előirányzataink elegendő forrást biztosítanak-e a Kft. számára a minőségi rendezvények megtartásához.

A nagyrendezvények főbb költségelemeire bontott kimutatását a következő táblázat tartalmazza.

Rendezvények főbb költségelei	2024. évi tervezett bruttó kiadás (Ft)	Költségelemek megoszlása (%)
Műszaki, technikai	39 900 000	41%
Fellépők	43 880 000	44%
Kísérőprogramok	9 600 000	10%
Kommunikáció	4 700 000	5%
Összesen	98 080 000	100%

Az jól látható, hogy a nagyrendezvényeken a műszaki- és technikai feltételek megteremtése nagy hányadot tesz ki, összesen mintegy 41%-ot, mely fix költségként jelentkezik a szervezés során.

Az eredetileg tervezett szakmai tartalom csökkentése mellett is a nagyrendezvények várható kiadásai mintegy 11,4 M Ft-tal (13%) növekednek 2023. évhez képest.

5. Személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a Kft. tervezett 2024. évi személyi jellegű ráfordításainak tervezett alakulását.

	e FT	
Személyi jellegű ráfordítások	2023. évi várható tény	2024. évi terv
Bérköltség	360 983	418 165
Tiszteletdíj (FB tagok)	6 000	6 000
Megbízási díj	14 304	9 600
Bérköltség összesen	381 287	433 765
Egyéb személyi jellegű kifizetések	52 138	31 699
Bérjárulékok	47 432	59 005
Személyi jellegű ráfordítások összesen	480 857	524 469

A bérköltség növekedése az Önkormányzat által várhatóan finanszírozott átlagosan 8 %-os munkavállalói bérfejlesztés, a korábban betöltetlen álláshelyek betöltésének éves szintrehozásából és jogszabályi kötelezettséget teljesítve 3 fő jubileumi jutalmának (4,4 M Ft) kifizetéséből adódik.

A megbízási díjak csökkenésének indoka az, hogy csak azokban a kivételes esetekben alkalmazzuk ezen munkavégzésre irányuló jogviszony formulát, amikor a munkaviszony vagy a számlás megbízás/megrendelés nem alkalmazható.

A jelenleg foglalkoztatott 66 fő munkajogi állományra vonatkoztatott bruttó munkavállalói átlagbér (440 e Ft) és a medián munkabér (394 e Ft) is jóval alatta marad a nemzetgazdasági szintnek.

A tartósan magas infláció és a munkavállalói oldalról érkező bérnyomás elégtelen kezelése sajnos az egyik legfőbb oka a Társaságban tapasztalható magas fluktuációnak. Leginkább a forráshiány a munkavállalói minőségi cserék alapvető akadályá.

Az **egyéb személyi jellegű kifizetések** csökkenésének az az oka, hogy részben megtakarításból, részben tulajdonosi többletforrásból 2023-ban egyszeri évközi SZÉP kártya juttatásban részesültek a munkavállalók.

Ezt a hatást az sem ellensúlyozza, hogy a SZÉP kártya juttatás összegének 2024. január 1-től tervezzük 20.000 Ft/fő/hó összegről 25.000 Ft/fő/hó összegre emelését.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések előirányzata mintegy 18,4 millió Ft SZÉP kártya juttatást és a különböző rendezvények érdekében felmerülő 4,4 millió Ft összegű reprezentációs kiadást is tartalmaz.

A **bérfjárulékok** mértéke 2024. évben is alapvetően változatlan maradt, ezért az itt kimutatott növekedés kizárólag a bérköltségek és a személyi jellegű kifizetések emelkedéséből adódik.

6. Beruházások, felújítások

Az alapvető munkafeltételek, biztonságos munkakörülmények megteremtése, a Kft. által használt épületek állagmegóvásának költségigénye durva becslés alapján is meghaladja az 1 Mrd Ft-ot. Tekintettel arra, hogy ennek megvalósítási- és pénzügyi terhe a tulajdonos Önkormányzat kötelezettsége, ezért az üzleti terv ezen kiadások tervezésével nem foglalkozik.

Az informatikai- és a munkavégzést szolgáló egyéb tárgyi eszköz beszerzéseket saját bevétele terhére tervezi megvalósítani a Kft., melynek eredményt befolyásoló hatása az értékcsökkenésen keresztül jelentkezik. A tárgyi eszköz beszerzések mértéke az eseti igények alapján változhat, de nagyságrendjét tekintve **éves szinten valószínűsíthetően nem éri el a 10 M Ft-ot.**

7. Mérlegterv

Az alábbi táblázat mutatja a Kft. 2024. év végére vonatkozó mérlegtervét a 2023. évvel való összehasonlításban.

MÉRLEG TERV

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2023. év várható	2024. év terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
Eszközök	206 622	207 713	1 091	100,5%
Befektetett eszközök	33 344	35 417	2 073	106,2%
I. Immateriális javak	9 215	8 542	-673	92,7%
II. Tárgyi eszközök	24 129	26 875	2 746	111,4%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	
Forgóeszközök	116 207	116 296	89	100,1%
I. Készletek			0	
II. Követelések	4 602	4 000	-602	86,9%
Vevők (csoporton belül)			0	
Vevők (csoporton kívül)	2 811	2 500	-311	88,9%
Egyéb köv.	1 791	1 500	-291	83,8%
III. Értékpapírok			0	
IV. Pénzeszközök	111 605	112 296	691	100,6%
Aktív időbeli elhatárolások	57 071	56 000	-1 071	98,1%
Források	206 622	207 713	1 091	100,5%
Saját tőke	85 398	85 398	0	100,0%
I. Jegyzett tőke	17 882	17 882	0	100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	
III. Tőketartalék	6 800	6 800	0	100,0%
IV. Eredménytartalék	46 408	60 716	14 308	130,8%
V. Lekötött tartalék			0	
VI. Értékelési tartalék			0	
VII. Adózott eredmény	14 308	0	-14 308	0,0%
Céltartalékok	6 000	6 000	0	100,0%
Kötelezettségek	96 243	96 315	72	100,1%
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0	
Tartozások kötvénykibocsátásból			0	
Beruházási és fejlesztési hitelek			0	
Egyéb hosszúlejáratú hitelek			0	
Egyéb hosszú lejáratú köt.			0	
Ebből: vagyonkezelés alatt álló állami vagyon			0	
III. Rövid lejáratú kötelezettség	96 243	96 315	72	100,1%
Rövid lejáratú kölcsönök			0	
Rövid lejáratú hitelek			0	
Szállítók (csoporton belül)			0	
Szállítók (csoporton kívül)	12 143	11 015	0	90,7%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	84 100	85 300	1 200	101,4%
Passzív időbeli elhatárolások	18 981	20 000	1 019	105,4%

A 2023. évhez viszonyítva 2024. évben a mérleg tekintetében lényeges, érdemi változások nem jelentkeznek.

A minimális mértékű vagyonnövekedés alapvetően abból adódik, hogy a Társaság vagyonát képező tárgyi eszközök értékcsökkenésével párhuzamos vagyoni visszapótlás (eszköz beszerzés) is történik.

2024. évben az évközi lehetőségek függvényében, de csak a halaszthatatlan tárgyi eszköz beszerzések megvalósításának lehet realitása. Az értékcsökkenés 2024. évi szinten maradása a Kft. elmúlt két évben megvalósított tárgyi eszköz beszerzések (pl. telephelyi informatikai hálózatok megerősítése, alapvető irodai infrastruktúra, eszközbeszerzés végrehajtása) következménye.

8. Finanszírozás, likviditás, működési- és pénzügyi kockázatok kezelése

Az Üzleti terv részletes Likviditási tervét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A likviditási tervből egyértelműen látszik, hogy köszönhetően a korábbi évek takarékos gazdálkodásának, tartalékolásának és a támogatások időarányos havi rendszerességű biztosításának, 2024. év folyamán likviditási nehézségek nem várhatóak.

Ettől függetlenül a Kft. kiemelt figyelmet fordít a vevői követeléseinek monitorozására, a követelés-kezelésre és a pénzkezelési szabályzatában előírtak maradéktalan betartására.

A legnagyobb kockázatot 2024. évben is a nehezen kiszámítható gazdálkodási környezet (pl. infláció, stb.) okozzák, illetve a speciális szaktudást igénylő munkakörökben jelentkező fluktuáció kezelése a működés zavartalanságának biztosítása érdekében.

További kockázat az elmúlt évtizedekben elmaradt átfogó műszaki felújítások, rekonstrukciók okán a működést kritikusan érintő rendkívüli helyzetek (beázás, elektromos hálózat anomáliái, gépészeti-, fűtési rendszerek váratlan meghibásodása, stb.).

VI. A TÁRSASÁG ÉS AZ ÖNKORMÁNYZAT PÉNZÜGYI-ELSZÁMOLÁSI KAPCSOLATAI

A 2021. március 29. napján megkötött, 2022. április 12-én módosított 10 éves határozott időtartamú Közzolgáltatási szerződés biztosítja a jogi alapjait a tulajdonos Önkormányzat és a Kft. és támogatási és finanszírozási kapcsolatainak.

Szakértői konzultációk alapján az a konszenzusos álláspont alakult ki, hogy a Csokonai Nonprofit Kft. esetében ez a szerződéses finanszírozási konstrukció megfelel a vonatkozó jogszabályoknak, átalakítása nem indokolt, a támogatás Áfa felszámítási kötelezettséget nem keletkeztet.

Továbbá a Közzolgáltatási szerződés a szerződés keretein belül havi ellentételezés ellenében (2024. évben éves szinten mintegy nettó 5.053 e Ft-ért) „megrendeli a Közzolgáltatótól egyéb, a „TIZEN5” című lap nem a Közzolgáltatási Tevékenység feladatkörébe tartozó tartalmának előállítását, különösen, de nem kizárólagosan

- ingyenes lakossági apróhirdetések,
- helytörténettel, sporttal, irodalommal, kultúrával kapcsolatos írások
- mozaik,

- ajánlók,
- 60+ melléklet,
- rejtvény.”

Ebben az esetben a kifizetés számla és annak mellékletét képező számlarészletező alapján történik.

2023. évtől kezdődően az Önkormányzat által kidolgozott és jóváhagyott módon telephelyekre, költségnemekre és pénzforrásra történik a biztosított támogatási forrás elszámolása.

A Kft. könyvelési szolgáltatását biztosító Palota-Holdinggal közösen kialakított számviteli rendszernek köszönhetően 2023. év első negyedévéől kezdődően már határidőben, a tárgynegyedévet követő hónapban benyújtásra kerülnek a negyedéves támogatási elszámolások.

Budapest, 2024. január 8.


.....
Beke Károly
operatív ügyvezető

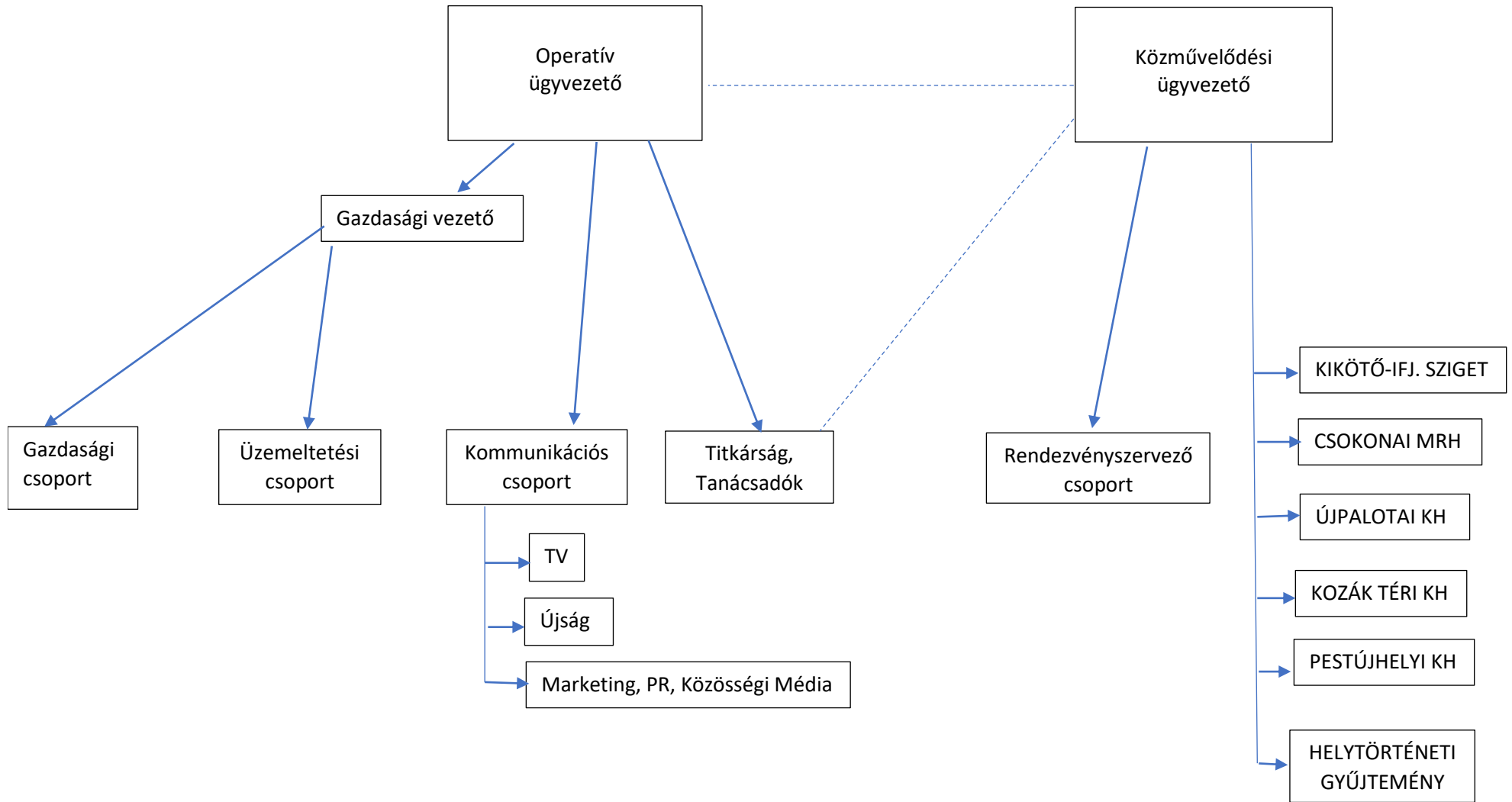
Csokonai Nonprofit Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.
Adószám: 23192496-2-42
2.


.....
Némethné Bátyai Edina
közművelődési ügyvezető

VII. MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet: SZMSZ Szervezeti ábra
2. sz. melléklet: 2024. évi likviditási terv

SZERVEZETI ÁBRA



← közvetlen irányítási kapcsolat

----- koordinációs kapcsolat

2024. ÉVI LIKVIDITÁSI TERV

Nyitó:	111 605	188 560	191 378	190 225	190 415	190 445	198 995	207 818	216 445	217 735	217 505	218 795
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó	Összesen
Értékesítés bevétele	4 380	5 390	5 390	5 390	5 390	13 750	14 023	13 827	6 490	6 490	6 490	6 490	93 500
Önkormányzati támogatás	134 128,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0	66 975,0		803 878,0
Egyéb bevétel (pl. pályázat)		2 000	2 000		1 000								5 000
Összes bevétel	138 508	74 365	74 365	72 365	73 365	80 725	80 998	80 802	73 465	73 465	73 465	6 490	902 378

Szállítói kiadás	26 093	34 790	31 750	30 940	32 100	30 940	30 940	30 940	30 940	32 460	30 940	32 380	375 213
Bér és járulék	35 248	36 594	43 605	41 072	41 072	41 072	41 072	41 072	41 072	41 072	41 072	80 446	524 469
Egyéb kiadások	212	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	163	2 005
Összes kiadás	61 553	71 547	75 518	72 175	73 335	72 175	72 175	72 175	72 175	73 695	72 175	112 989	901 687

Záró	188 560	191 378	190 225	190 415	190 445	198 995	207 818	216 445	217 735	217 505	218 795	112 296
------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------