



A CSOKONAI NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI ÜZLETI TERVE

2025. január 31.

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. 2025. 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 2025 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 a központi források radikális csökkenése jelentősen befolyásolhatja 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.

A tulajdonos Önkormányzat támogatásával és vezetésével olyan úton haladunk, melyen 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 helyszíneként 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. A gazdasági környezet kiszámíthatatlansága folyamatosan arra kényszeríti 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.

Tudjuk, hogy fontos az a munka, amit végzünk. Tudjuk és valljuk, hogy nem kevesebb színházra, múzeumra, hangversenyteremre, 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 együttműködések európai uniós testvérvárosainkkal és kulturális partnereinkkel, így Béccsel, Kassával, Prágával és Berlinnel.

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: Némethné Bátyai Edina 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: Nagyné Horváth Judit Mária (elnök), Vizsalyi Erika Adél, Szekeres Tamás Miklós
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. A kerületi háztartások postaládáiba történő közvetlen terjesztés mellett a fontosabb intézményekbe (igazgatási, oktatási, egészségügyi, kulturális, sport) és kereskedelmi csomópontba is eljut a lap.

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 (képűjság 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.
----------------------------	---	--	--	---

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 tereméres 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 az online és social média felületeken célzottan megszólítani a célcsoportokat. De ugyanakkor fontos a „hagyományos” felületek, plakát, 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 jegyeladási 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 2025-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.

IV. SZERVEZETI-, IRÁNYÍTÁSI TERV

Tulajdonosi döntés alapján 2024. november 1. óta az alábbi szervezeti-működési változtatások történtek, mely változások átvezetése a 2022. december 1. napjától hatályos Szervezeti és Működési Szabályzaton a napokban megtörténik.

- Az operatív ügyvezető 2024. október 31-i határnappal történő lemondását követően a Kft. alapító okirata megszüntette a két ügyvezetős (operatív és közművelődési ügyvezetők) irányítási modellt. Az ügyvezető egyszemélyben gyakorolja a képviselői-, irányítási-, munkáltatói- és kötelezettségvállalási jogokat. Az ügyvezető távolléte, akadályoztatása esetén említett jogkörökben általános helyettesként a gazdasági vezető jár el, míg kulturális és közművelődési szakmai kérdésekben a kulturális és közművelődési vezető végzi az ügyvezető helyettesítését.
- A Gazdasági Működtetési Központtól (GMK) tulajdonosi döntés alapján 2025. január 1-től közvetlen ügyvezetői irányítás alá átkerült a Műszaki Rendezvénytámogatási Csoport (MRT) 6 fővel. A csoport látja el a Kft. illetve az Önkormányzat által lebonyolított kerületi rendezvények műszaki támogatását (pl. színpadépítés, sátrak-, padok kihelyezése, kültéri hangosítás, rendezvény- logisztikai feladatok, stb.).

Az alábbi táblázat mutatja a kiemelt szervezeti egységek 2024. évi átlagos statisztikai (8 órára vetített aktív) tény létszámát és a 2025. évre tervezett létszámot (státuszt).

Telephely/Szerv.egység	2024. évi várható tény (fő)	2025. évi terv (fő)
CSRH	8,75	7,75
KKH	4,5	4
PEKH	8,75	8,25
MÚZEUM	2,75	2,75
ÚKH	8,75	6,5
KIKÖTŐ	6	4,75
TV	4,75	4,75
ÚJSÁG	2	2
ÁLT	15,75	15,75
MRT		6
Összesen	62,00	62,5

Összességében elmondható, hogy a már 2024-ban kialakult foglalkoztatási- és létszám struktúrán lényeges változtatásra azért nem kerül sor, mert a 6 fős Műszaki Rendezvénytámogatási Csoport (MRT) átvételét ellensúlyozza az időközben kilépett munkatársak státuszának zárolása. A központi általános (ÁLT) 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. 2025. évi üzleti tervének kiinduló pontja a 2022. január 1-től megújult szervezet harmadik évének teljesülése.

Tekintettel arra, hogy az üzleti tervezéskor a 2024. évi beszámoló még nem készült el és nincsenek a könyvvizsgáló által elfogadott végleges tényszámok, ezért a vonatkozó helyeken előzetes tény adatok kerültek feltüntetésre.

A 2025. évi költségvetés tervezése keretében 2024. november 26. és december 6. között az Önkormányzat kéréseinek eleget téve a Kft. két alkalommal is küldött a 2025. évi költségvetés megalapozásához adatszolgáltatást. A tervszámok megvitatása céljából az Önkormányzat és a Kft. érintett vezető munkatársai részvételével 2025. január 8-án egyeztető megbeszélésre került sor, melynek eredményeképpen az Önkormányzat a Kft. 2025. évi önkormányzati támogatási forrásigényét feltételeken a bérfejlesztési döntésig **935,8 M Ft (ebből beruházás támogatása 8,3 M Ft)** összegben hagyta jóvá a 2025. február 27-i képviselő-testületi ülésre benyújtani tervezett előterjesztés részeként.

A 2025. évi bázis támogatási előirányzathoz képest a támogatás növekedése **(125,5 M Ft)** kizárólag a 2025. január 1-től a GMK-tól átvett 6 fő létszám és műszaki rendezvénytámogatási feladatokból **(71,2 M Ft)**, továbbá 10%-os munkavállalói bérfejlesztésből **(50,5 M Ft)** és FEB díjazás növelésből **(3,8 M Ft)** adódik.

A várhatóan 2025. február 27-én elfogadásra kerülő önkormányzati költségvetés bázisán készített üzleti terv a következő alapvető ismérvekkel rendelkezik.

- A Kft. 2025. évi üzleti terve a jelen pénzügyi lehetőségek ismeretében a visszafogott és takarékos gazdálkodás jegyében készült. A költségvetés **mindössze 8,3 M Ft** összegű, a rendezvények műszaki támogatásához köthető **beruházást** tartalmaz, halaszthatatlan fejlesztési kiadások csak az évközből keletkező saját bevételek függvényében kerülhetnek megvalósításra.
- Az összes tervezett ráfordítás **2025. évben az előző évi várható tényhez képest 13,5%-kal, 1.021,6 M Ft-ra növekszik**. Az előző évi tényhez képest a növekedés kizárólag a 2025. évben a Kft. munkavállalói részére biztosítani tervezett, átlagosan 10%-os mértékű, bázis jellegű bérfejlesztésből, a FEB díjazás növeléséből valamint a GMK-tól átvett műszaki rendezvénytámogatási feladatok ellátásából adódik.
- A kerületi nagyrendezvények költségeinek csökkentésével az inflációs hatások ellenére is szinten tartásra kerülnek az anyagjellegű (dologi) ráfordítások.
- A nehéz piaci körülmények mellett is a 2024. évi várható tényekhez képest összességében mintegy **5%-kal emelkednek a tervezett saját bevételi előirányzatok**.
- Fentiek következtében a feladatátvételből adódó belső forrásátcsoportosítást is figyelembe véve a **tényleges önkormányzati támogatás növekedés mindösszesen csak 125,5 M Ft**.

2. A Kft. 2025. 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	2024. évi várható tény	2025. évi terv
Anyagjellegű és egyéb ráfordítás	340 845	376 775
Személyi jellegű ráfordítás	545 614	629 802
Értékcsökkenés	13 398	15 000
Összesen	899 857	1 021 577
BEVÉTELEK	2024. évi várható tény	2025. évi terv
Ért. nettó árbevétele (Saját bev.)	84 494	88 830
Önkormányzati működési támogatás	821 857	927 472
Pályázati tám.és egyéb bevétel	10 328	7 500
Összesen	916 679	1 023 802
EGYENLEG (Bevétel-Ráfordítás)	16 822	2 225

A várható ráfordítások összességében 121,7 millió Ft-tal, a bevételek 107,1 millió Ft-tal nőnek. A finanszírozottság ráfordításokhoz mért „relatív csökkenése” éves szintegy mintegy 14,6 millió Ft eredmény csökkenést keletkeztet.

A 2024-2025. évekre vonatkozó eredménykimutatás tervezet egyensúlyi gazdálkodást mutat.

A következő oldalon az eredményterv abszolút és százalékos formában is mutatja a 2024. évi várható tény és a 2025. évi terv tételes eltéréseit. Az egyes tételek változásának hátterét és okait a későbbi pontok részletezése tartalmazza.

2025. évi EREDMÉNYTERV

(adatok e Ft-ban)

Tétel	Megnevezés	2024. év várható	2025. év terv	Változás	
				(+ / -)	(%)
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	84 494	88 830	4 336	105,1%
2.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 494	88 830	4 336	105,1%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	
III.	Egyéb bevételek	828 814	934 972	106 158	112,8%
	<i>ebből költségértítés, támogatás</i>	<i>824 408</i>	<i>932 472</i>	<i>108 064</i>	<i>113,1%</i>
	<i>ebből visszaírt értékvesztés</i>				
05.	Anyagköltség	59 110	60 682	1 572	102,7%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	276 340	309 993	33 653	112,2%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 185	4 600	415	109,9%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELABÉ)				
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 +09)	339 635	375 275	35 640	110,5%
10.	Béreköltség	438 131	526 701	88 570	120,2%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 275	40 680	-12 595	76,4%
12.	Bérfelárak	54 208	62 421	8 213	115,2%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	545 614	629 802	84 188	115,4%
VI.	Értécsökkenési leírás	13 398	15 000	1 602	112,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 210	1 500	290	124,0%
	Ebből értékvesztés				
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III – IV. – V. – VI.- VII.)	13 451	2 225	-11 226	16,5%
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	3 371		-3 371	0,0%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 371	0	-3 371	0,0%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
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)	3 371	0	-3 371	0,0%
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	16 822	2 225	-14 597	13,2%
X.	Adófizetési kötelezettség				
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	16 822	2 225	-14 597	13,2%

Az alábbi táblázat mutatja a Kft. egyes szervezeti egységeinek/telephelyeinek 2025. 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	263 330	286 656		549 986	53,8%	39 964	45,0%
Kozák téri Közösségi Ház 1200	7 240	37 911		45 151	4,4%	7 545	8,5%
Pestújhelyi Közösségi Ház 1300	22 250	68 335		90 585	8,9%	16 152	18,2%
Helytörténeti Gyűjtemény 1400	8 040	22 486		30 526	3,0%	120	0,1%
Újpalotai Közösségi Ház 1500	6 650	74 128		80 778	7,9%	9 215	10,4%
Kikötő - Ifjúsági Központ 1600	7 590	35 492		43 082	4,2%	3 544	4,0%
Kanga Klub 2000	4 210			4 210	0,4%	1 098	1,2%
TV 1700	10 250	31 663		41 913	4,1%	2 223	2,5%
Újság 1800	33 440	19 283		52 723	5,2%	8 969	10,1%
MRT (GMK) 1900	13 775	53 848		67 623	6,6%		
ÉCS			15 000	15 000	1,5%		
ÖSSZESEN	376 775	629 802	15 000	1 021 577	100,0%	88 830	100,0%

3. Bevételek részletezése és bemutatása

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a Kft. tervezett 2025. évi bevételeinek alakulását.

e Ft		
Értékesítés nettó árbevétele (Saját bevétel)	2024. évi várható tény	2025. évi terv
Terem/ingatlan bérlet	48 142	50 549
Rendezvények, foglalkozások	19 646	20 628
Táborozás	6 507	6 832
Kiállítások	2	10
Kiadványok	37	40
Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás (újság)	5 436	5 053
Újsághirdetés	4 242	5 218
Egyéb (szolgáltatás)	482	500
Értékesítés nettó árbevétele összesen	84 494	88 830
Egyéb bevételek	2024. évi várható tény	2025. évi terv
Önkormányzati működési támogatás	821 857	927 472
Pályázati támogatás és egyéb bevétel	10 328	7 500
Egyéb bevételek összesen	832 185	934 972
Összes Bevétel	916 679	1 023 802

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 (57%) hányadát.

A rendszeres foglalkozások és az eseti rendezvények terembérleti díját átlagosan 5 %-kal növeltük.

A költségvetési nehézségek, a fizetőképes kereslet csökkenése és a huzamosabb ideig szünetelő közösségi házak a foglalkozások egy részének sajnálatos lemorzsolódását eredményezte 2024-ben, amelyet reményeink szerint az új résztvevők és „maradók” emelt bérleti díjtétele 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 88,8 millió Ft-ban**, a 2024. évi várható tényhez képest 5 %-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 2025. évre a következő levezetés szerint került meghatározásra.

e Ft

2025. évi önkormányzati támogatás levezetése	2025. évi terv	Többlet támogatás típusa
2024. évi eredeti előirányzat	717 879	
CSKK 2024. évi 8 %-os béremelés (eredeti nem tartalmazta)	37 568	Összesen 92.416 e Ft támogatási bázisba épült többlet
Közművelődési dolgozók bérfeljlesztéséhez támogatás (központi forrásból)	53 409	
Víz- és csatornadíjak emelkedésének kompenzációja	1 439	
Műszaki rendezvénytámogatás (GMK) működési költsége	62 900	Összesen 125.522 e Ft 2025. évi tényleges támogatási többlet
Műszaki rendezvénytámogatás (GMK) eszközbeszerzései	8 345	
Felügyelőbizottság díjazásának emelkedése	3 797	
Munkavállalók bérfeljlesztése (10 %-os mértékben)	50 480	
2025. évi önkormányzati támogatás összesen	935 817	
<i>Támogatásnövekedés a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest</i>	217 938	

A 2025. évi **támogatási többlet 217.938 e Ft-ot** tesz ki, mely a következő két csoportból áll össze:

- A támogatási bázisba beépült támogatási többlet **92.416 e Ft összegben** (technikai jelentőségű).
- A 2025. évi tényleges támogatási többlet **125.522 e Ft összegben**, mely a 2025. január 1-től a GMK-tól átvett 6 fő létszám és műszaki rendezvénytámogatási feladatokból (**71.245 e Ft**), továbbá átlagosan 10%-os munkavállalói bérfeljlesztésből (**50.480 e Ft**) és FEB díjazás növelésből (**3.797 e Ft**) adódik.

Az önkormányzati támogatás összegét a Képviselőtestület várhatóan 2025. február 27-i ülésén a 2025. évi költségvetés elfogadásakor hagyja majd jóvá.

A pályázati lehetőségek korlátozott tervezhetősége miatt 2025. évre **7,5 M Ft pályázati- és egyéb bevételt** terveztünk.

A beadott és a már elbírált pályázataink (NKA: Nyúl munkacímű gyermekszínházi előadás, Szebeni Műhely 2025-ös alkotótábor, Közművelődési Konferencia; MTVA: Hírtükör, TVREZSI) 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 csak bizonyos pályázatok (MTVA) esetén tudják támogatni.**

4. Anyagjellegű és egyéb ráfordítások bemutatása

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a Kft. tervezett 2025. évi anyagjellegű- és egyéb ráfordításainak tervezett alakulását.

Anyagjellegű ráfordítások	2024. évi várható tény	2025. évi terv
Közműdíjak (áram, gáz, víz)	41 172	34 765
Egyéb anyag költség	17 938	25 917
Anyagköltség összesen	59 110	60 682
Szállítás-rakodás	1 072	2 000
Bérleti díjak	18 055	20 000
Karbantartás, javítás költségei	5 247	9 088
Hirdetés, reklám, oktatás	12 090	14 356
Grafikai munkák	3 551	3 000
Művészeti tevékenység	47 352	50 000
Filmgyártás	7 291	8 750
Nyomdaköltség	34 956	24 400
Újságírás	845	1 500
Fotózás	15 019	15 000
Jogdíj	2 050	2 500
Újságterjesztés	4 297	5 000
Weboldal fejlesztés, webtárhely, rendszerfelügy.	4 345	10 000
Rendezvényszervezés	1 583	3 000
Fellépődíj	11 526	15 000
Oktatói tevékenység	5 912	7 000
Tördelés, képfeldolgozás	4 872	5 500
Kiállítás szervezés	1 501	2 000
Jutalék	56	100
Pénztárgép üzemeltetés	479	500
Pályázati nevezési díj	368	400
Posta, telefon, egyéb kommunikáció	4 924	6 000
Szakértői díjak	21 263	24 000
Hulladék elszállítás	1 571	2 000
Kéményseprés	29	340
Szennyvízdíj	1 673	1 840
Távfűtés	4 538	4 000
Autópályadíj, útdíj, parkolás	153	319
Egyéb igénybevett szolgáltatás	58 072	71 700
EPR díj	189	200
Tagsági díjak	1 461	500
Igénybevett szolgáltatások költségei	276 340	309 993
Egyéb szolgáltatások költségei	4 185	4 600
Egyéb ráfordítás (86)	1 210	1 500
Anyagjellegű és egyéb ráfordítások összesen	340 845	376 775

A 2022. évközi drasztikus energia áremelkedések még abban az évben azonnali beavatkozást igényeltek. Az azóta eltelt időben több lépcsőben jelentősen csökkentek az energiaárak. Költségmegtakarítási célból mindemellett továbbra is szükséges volt a tulajdonos Önkormányzattal egyetértésben elrendelni a Kozák Téri Községi Ház és az Újpalotai Községi Ház működésének 2024. december 1-től 2025. február 28-ig tartó téli szüneteltetését.

A 2025. évi üzleti tervezéskor a tárgyévre vonatkozó közbeszerzési eljárások új energia tarifáival került a villamos energia-, a gáz- és a távhő szolgáltatás megtervezésre. A víz- és csatorna díjak tekintetében a 2024. évi közel háromszoros emelkedést követően már csak mérsékelt emelkedésre (10%) számítunk.

Az alábbi táblázat mutatja az energia árak csökkenéséből adódó 2025. évi 6,7 M Ft összegű közüzemi „megtakarítást”.

e Ft

Energia és közmű szolgáltatási díjak (bruttó)	2024. évi várható tény	2025. évi terv	Változás mértéke 2025-2024
Villamos energia szolg.	18 753	13 900	-4 853
Gáz szolg.	21 179	19 500	-1 679
Távhő szolg.	4 538	4 000	-538
Víz szolg.	1 240	1 365	125
Csatorna szolg.	1 673	1 840	167
Összesen	47 383	40 605	-6 778

A TV és a TIZEN5 újság anyagjellegű kiadásainak korábbi években történő drasztikus csökkentését követően az inflációs nyomás ellenére is a kiadások szintentartása a cél.

A tervezett takarékosági intézkedések egyike például az, hogy a TIZEN5 újság előállítása terjedelmében (32-ről 24 oldalra) és a papír súlyában is (52 gr-ról 43 gr-ra) változik.

Az anyagjellegű kiadásokon belül 2025. évben is jelentős hányadot (17,8%) képviselnek a **kerületi nagyrendezvények** megrendezése során felmerülő kiadások (67 M Ft). A 2025. 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	2025. évi tervezett bruttó kiadás (e Ft)	Költségelemek megoszlása (%)
Műszaki, technikai	30 500	46%
Fellépők	28 900	44%
Kísérőprogramok	3 800	6%
Kommunikáció	3 800	6%
Összesen	67 000	100%

Az jól látható, hogy a nagyrendezvényeken a műszaki- és technikai feltételek megteremtése nagy hányadot tesz ki, összesen mintegy 46%-ot, mely fix költségként jelentkezik a szervezés során.

A 2024-hez képest lényegesen csökkentett szakmai tartalom következtében a nagyrendezvények várható kiadásai 2025. évben mintegy 31 M Ft-tal (31,6%) csökkennek.

5. Személyi jellegű ráfordítások

Az alábbi táblázat részletesen bemutatja a Kft. tervezett 2025. évi személyi jellegű ráfordításainak tervezett alakulását.

Személyi jellegű ráfordítások	e Ft	
	2024. évi várható tény	2025. évi terv
Bérköltség	421 320	507 341
Tiszteletdíj (FB tagok)	6 513	9 360
Megbízási díj	10 124	10 000
Egyéb önálló tevékenység	174	0
Bérköltség összesen	438 131	526 701
Egyéb személyi jellegű kifizetések	53 275	40 680
Bérjárulékok	54 208	62 421
Személyi jellegű ráfordítások összesen	545 614	629 802

A személyi jellegű ráfordítások növekedése jórészt az Önkormányzat által finanszírozott, átlagosan 10 %-os munkavállalói bérfeljesztésből és a műszaki rendezvénytámogatási feladatok GMK-tól átvételével áthelyezett 6 fő munkavállaló alkalmazásából adódik.

A megbízási díjak szinten tartása a cél, mert csak azokban a kivételes esetekben alkalmazzuk ezen munkavégzésre irányuló jogviszony formulát, amikor a munkaviszony vagy a számlás megbízás/megrendelés nem alkalmazható.

A jelenleg foglalkoztatott 70 fő munkajogi állományra vonatkoztatott bruttó munkavállalói átlagbér (474 e Ft) és a medián munkabér (443 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 akadály.

Az **egyéb személyi jellegű kifizetések** között legnagyobb tételeként került megtervezésre a munkavállalók 30.000 Ft/fő/hó mértékű SZÉP kártya juttatása (22,5 M Ft).

A **bérráulék**ok mértéke 2025. 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.

Támogatással fedezett, mintegy **8,3 M Ft** összegű beruházási tételként fog jelentkezni még a GMK által tervezett és összeállított, a műszaki rendezvénytámogatási területet érintő eszköz beszerzések megvalósítása (árnyékoló pavilonok, színpadelemek és egyéb rendezvénytechnikai eszközök).

Az informatikai rendszert 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. 2025. év végére vonatkozó mérlegtervét a 2024. évvel való összehasonlításban.

Megnevezés	2024. év várható	2025. év terv	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
Eszközök	240 973	260 983	20 010	108,3%
Befektetett eszközök	26 833	31 400	4 567	117,0%
I. Immateriális javak	7 001	6 200	-801	88,6%
II. Tárgyi eszközök	19 832	25 200	5 368	127,1%
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	
Forgóeszközök	159 339	174 583	15 244	109,6%
I. Készletek			0	
II. Követelések	1 426	2 000	574	140,3%
Vevők (csoporton belül)			0	
Vevők (csoporton kívül)	1 196	1 500	304	125,4%
Egyéb köv.	230	500	270	217,4%
III. Értékpapírok			0	
IV. Pénzeszközök	157 913	172 583	14 670	109,3%
Aktív időbeli elhatárolások	54 801	55 000	199	100,4%
Források	240 973	260 983	20 010	108,3%
Saját tőke	97 605	97 605	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	56 101	72 923	16 822	130,0%
V. Lekötött tartalék			0	
VI. Értékelési tartalék			0	
VII. Adózott eredmény	16 822	0	-16 822	0,0%
Céltartalékok	6 000	6 000	0	100,0%
Kötelezettségek	118 740	137 378	18 638	115,7%
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	118 740	137 378	18 638	115,7%
Rövid lejáratú kölcsönök			0	
Rövid lejáratú hitelek			0	
Szállítók (csoporton belül)			0	
Szállítók (csoporton kívül)	10 183	12 000	0	117,8%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	108 557	125 378	16 821	115,5%
Passzív időbeli elhatárolások	18 628	20 000	1 372	107,4%

A 2024. évhez viszonyítva 2025. 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.

2025. évben az évközi lehetőségek függvényében, de csak a halaszthatatlan tárgyi eszköz beszerzések megvalósításának lehet realitása. Az értékcsökkenés 2025. évi növekedése a GMK-tól átvett eszközök és a rendezvénytechnikai eszközbeszerzések várható következménye.

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

Az Üzleti terv részletes Likviditási tervét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A likviditási tervből egyértelműen látszik, hogy köszönhetően a korábbi évek takarékos gazdálkodásának, tartalékolásának és a támogatások időarányos havi rendszerességű biztosításának, 2025. 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 2025. 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. 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 (2025. 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,

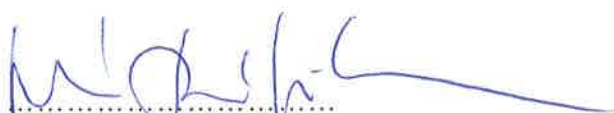
- 60+ melléklet,
- rejtvény.”

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.

2024-től kezdődően a főkönyvi könyvelésben a vezetői- és beszámolási igények szerint került kialakításra a munkaszám és pénzforrás alapú számviteli elkülönítés rendszere.

Budapest, 2025. január 31.



Némethné Bátyai Edina
ügyvezető

Csokonai Nonprofit Kft.

1153 Budapest, Eötvös utca 64-66.

Adószám: 23192496-2-42

11.

VII. MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet: 2025. évi likviditási terv

1. sz. melléklet

2025. ÉVI LIKVIDITÁSI TERV

Nyitó:	157 913	225 214	237 244	239 484	243 626	247 608	259 690	272 032	284 184	289 376	293 048	298 241
--------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

(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	4 160	5 120	5 120	5 120	5 120	13 060	13 320	13 130	6 170	6 170	6 170	6 170	88 830
Önkormányzati támogatás	128 116,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 770,0	80 771,0		935 817,0
Egyéb bevétel (pl. pályázat)		2 000	2 000		1 000								5 000
Összes bevétel	132 276	87 890	87 890	85 890	86 890	93 830	94 090	93 900	86 940	86 940	86 941	6 170	1 029 647

Szállítói kiadás	27 655	34 790	31 750	30 940	32 100	30 940	30 940	30 940	30 940	32 460	30 940	32 380	376 775
Bér és járulék	36 620	40 370	53 200	50 108	50 108	50 108	50 108	50 108	50 108	50 108	50 108	98 748	629 802
Egyéb kiadások	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	8 400
Összes kiadás	64 975	75 860	85 650	81 748	82 908	81 748	81 748	81 748	81 748	83 268	81 748	131 828	1 014 977

Záró	225 214	237 244	239 484	243 626	247 608	259 690	272 032	284 184	289 376	293 048	298 241	172 583
------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

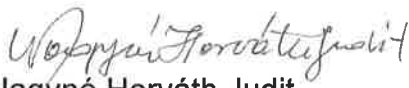
2025. február 5-i ülése

HATÁROZATI KIVONAT

1/2025. (02.05.) számú felügyelőbizottsági határozat

A Csokonai Nkft. Felügyelőbizottsága a Kft. 2025. évi üzleti tervét megtárgyalta és három igen szavazattal elfogadta. A Felügyelőbizottság javasolja a Társaság tulajdonosának a 2025. évi üzleti terv elfogadását.

Budapest, 2025. február 5.


Nagyné Horváth Judit
a Felügyelőbizottság elnöke