

**Előterjesztés a Képviselő-testület részére
a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2015. évi üzleti tervének meghatározásáról**

I. Tartalmi összefoglaló

Az Önkormányzat a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapításáról szóló 205/2015. (V. 21.) KÖKT határozat alapján a közművelődési feladatokat 2015. szeptember 1-jétől a 100%-os önkormányzati tulajdonú Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Kft.) keretében látja el.

A gazdasági társaság feladata a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ által ellátott feladatok, marketing-tevékenység, rendezvényszervezés, kerületi rendezvénynaptár készítése, kerületi kulturális rendezvények, események reklám- és marketingtervének előkészítése, valamint a kerületi kalendárium elkészítése.

Az Önkormányzat Közművelődési Megállapodást kötött a Kft.-vel 2015. szeptember 1. napjától határozatlan időtartamra.

A 205/2015. (V. 21.) KÖKT határozat 7. pontja értelmében Képviselő-testület felkérte a Kft. ügyvezetőjét, hogy legkésőbb a 2015. augusztusi képviselő-testületi ülésre nyújtsa be a Kft. üzleti tervét.

Az üzleti terv eddig nem került elfogadásra, de a Képviselő-testület a Kft. 2015. szeptember havi működési célú támogatását 21 478 000 Ft összegben határozta meg, továbbá a Kft. 2015. október-december hónapra biztosított működési célú támogatását a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ – polgármesteri tartalékba rendezett – előirányzat maradványa terhére biztosítja a 205/2015. (V. 21.) KÖKT határozat szerint.

a) Személyi juttatások fedezetének biztosítása

A pénzügyi tervben többlettámogatás igénye jelenik meg 3 400 280 Ft összegben, az ügyvezető munkabére, a bérkompenzáció és a személyi változásokból adódóan az alábbiak szerint.

személyi juttatások: 05/11011: Törvény szerinti munkabérek, illetmények	2015. június	2015. július	2015. augusztus	2015. szeptember	2015. október	2015. november	2015. december	összesen
Összes alapilletmény 2015. évi elfogadott költségvetés alapján (havi illetmény, minimálbérre és garantált bérminimumra emelés, munkáltatói döntésen alapuló illetmény, kötelező pótlék, egyéb feltételtől függő pótlék)				8 373 680	8 373 680	8 373 680	8 373 680	33 494 720
ügyvezető bére	560 000	560 000	560 000					1 680 000
ügyvezető bér kiegészítése				149 700	149 700	149 700	149 700	598 800
"bérkompenzáció"				236 500	236 500	236 500	236 500	946 000
személyi változásokból adódó bértöbblet				43 870	43 870	43 870	43 870	175 480

A bérkompenzációt 2012. január 1-jétől vezette be a kormány a közszférában, hogy ellentételezze az adójóváírás kivezetését. Ezzel biztosította a kormány, hogy a kézhez kapott rendszeres kereset ne csökkenjen akkor sem, ha az adó- és járulékváltozások egyébként hátrányosan érintették a munkavállalókat. A költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjáról szóló 349/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján 26 fő részesült összesen 236 500 Ft értékben a Kőrösi Csoma Kulturális Központnál bérkompenzációban. Az előzetes egyeztetések alapján az alapító egyetértésével az átalakulást követően az érintett munkavállalók munkaszerződésébe a bérkompenzáció összegét az ügyvezető beépíthette 2015. szeptember 1-jei hatállyal.

b) Gazdasági társasággá alakulás többlet költségvetési igénye

A költségvetési szerv gazdasági társasággá alakítása további költségnövekedést eredményező tételeit mutatja az alábbi táblázat.

	adó mértéke (Ft)	nettó (Ft)	Áfa (Ft)	megbízási díj (Ft)	Járulék (Ft)	Összesen
Könyvvizsgáló költsége		910 000	245 700			1 155 700
Könyvelő iroda költsége		1 938 000	523 260			2 461 260
Jogász költsége		840 000	226 800			1 066 800
FEB tagok				1 190 000	289 170	1 479 170
Iparűzési adó	319 680					319 680
Szakképzési hozzájárulás	927 186					927 186
összesen	1 246 866	3 688 000	995 760	1 190 000	289 170	7 409 796

Az üzleti tervet a Kft. Felügyelő Bizottsága 2015. november 16-ai ülésén megtárgyalta és azt az 5/2015. (XI. 16.) határozatában a Képviselő-testület számára elfogadásra javasolja.

Az üzleti terv az előterjesztés 2. melléklete.

c) Közművelődési megállapodás kiegészítése

A Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággal kötendő Közművelődési Megállapodás és ingatlanhasználati szerződés jóváhagyásáról szóló 210/2015. (V. 21.) KÖKT határozattal elfogadott Közművelődési Megállapodást az alábbi kormányzati funkciókódok meghatározásával szükséges kiegészíteni.

082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek

d) Közművelődési érdekltség-növelő támogatás összegének biztosítása

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény IX. fejezet Helyi önkormányzatok támogatásai, 2. cím Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 3. számú melléklet, II. Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai 7. a) pont Közművelődési érdekltség-növelő támogatás jogcímen vissza nem térítendő támogatásban részesült 176 000 Ft összegben.

A támogatás az önkormányzattal kötött közművelődési megállapodás alapján működő közművelődési intézmény műszaki technikai eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására fordítható.

A támogatás terhére nem számolhatók el:

- a) személyi juttatások,
- b) késedelmi pótlék, kötbér
- c) büntetések, pótdíjak költségei,
- d) gépjármű vásárlás,
- e) használati eszköz vásárlás.

II. Hatásvizsgálat

Az üzleti terv biztosítja a közművelődési megállapodásban rögzített feladatok, továbbá a Kft. fenntartási és üzemeltetési feladatainak ellátását.

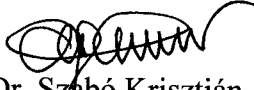
III. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2015. november „18”


Kovács Róbert

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:


Dr. Szabó Krisztián
jegyző

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

..../2015. (XI. 19.) határozata

**a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2015. évi üzleti tervének jóváhagyásáról**

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi üzleti tervét jóváhagyja.
2. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére 176 000 Ft összeget átad közművelődési érdekeltség-növelő támogatás jogcímen. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a támogatási szerződés aláírására.
3. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággal kötendő Közművelődési Megállapodás és ingatlanhasználati szerződés jóváhagyásáról szóló 210/2015. (V. 21.) KÖKT határozattal elfogadott Közművelődési Megállapodást az alábbi kormányzati funkciókódok meghatározásával egészíti ki:
 - a) 082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése,
 - b) 082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek.
4. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 3. pont szerinti szerződés aláírására.

Határidő:

2015. december 31.

Feladatkörében érintett:

a Humánszolgáltatási Főosztály vezetője

a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője

a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Kft.
ügyvezetője

Kőrösi Csoma Sándor
Kőbányai Kulturális Nonprofit Kft.

Üzleti terve

2015

szeptember 1. – december 31.

1. A társaság bemutatása, jogállása:

Megnevezés:	Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Kőrösi Nonprofit Kft.
Átalakulás:	Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat képviselő testülete 301/2015. számú határozatával döntött a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ 2015. augusztus 31. hatállyal való megszüntetéséről és a Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Nonprofit Kft. 2015. június 1-vel történő megalapításáról.
A társaság alapítója:	Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Alapító Okirat kelte:	2015. május 29.
Cégjegyzék száma:	01-09-207433
Adószáma:	25307610-2-42
Statisztikai számjele:	25307610-9004-572-01
Számlavezető intézet:	OTP Bank Nyrt.
Számlaszám:	11784009-20606024-00000000
Székhelye:	1105 Budapest, Szent László tér 12-14.
A Társaság telephelyei:	KÖSZI: 1105 Budapest, Előd u. 1 Kőbányai Helytörténeti Gyűjtemény: 1102 Budapest, Halom u. Újhegyi Közösségi Ház: 1108 Budapest, Újhegyi sétány 16.
A Társaság fióktelepei:	Arlói Üdülő: 3663 Arló, Fácános utca 13. Balatonalmádi Üdülő: 8220 Balatonalmádi, Szent István st. 3. Balatonlellel Nyári Tábort: 8636 Balatonlelle, Úszó u. 1-3.
Képviselő:	Joós Tamás ügyvezető
Felügyelő Bizottság:	Somlyódy Csaba elnök Jager Erika tag Pluzsik Gábor tag
Könyvvizsgáló	TRIÁSZ AUDIT Könyvvizsgáló és Számviteli Adótanácsadó Kft.
Levelezési címe:	1105 Budapest, Szent László tér 12-14.
e-mail címe:	korosi@korosi.org
Honlap:	www.korosi.org

2. A társaság fő feladata:

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat a kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságot azzal a céllal alapította, hogy közművelődési intézményként ellássa a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról, a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvényben meghatározott kötelező önkormányzati közművelődési feladatokat. A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. Törvény 76. § (1) – (2) bekezdése alapján az Alapító feladatkörébe tartozó, alábbiakban részletezett tevékenységet szintén a Társaság látja el.

Az Alapító a jogszabály alapján a lakosság művelődése érdekében biztosítja a közművelődési tevékenység és szolgáltatások közösségi színteréül szolgáló helyet, valamint támogatja a helyi közművelődési tevékenységet:

- a) az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek, népfőiskolák megteremtésével,*
- b) a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárásával, megismertetésével, a helyi művelődési szokások gondozásával, gazdagításával,*
- c) az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetésével, a megértés, a befogadás elősegítésével, az ünnepek kultúrájának gondozásával,*
- d) az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének támogatásával,*
- e) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének segítségével,*
- f) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítségével,*
- g) a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosításával, valamint*
- h) egyéb művelődést segítő lehetőségek biztosításával.*

A Társaság közművelődési célú tevékenységének folytatása feltételeiről a **Közművelődési Megállapodás** rendelkezik, mely a Társaság és Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat között jött létre.

3. Helyzetelemzés:

A társaságban szakmai és gazdálkodási működése nem előzmény nélküli, hisz költségvetési szervként 2011. január 1. és 2015. augusztus 31. között működő intézmény és a Társaság funkciója azonos. A feladatellátás során a költségvetési szerv törekedett a hatékony, takarékos és ésszerű gazdálkodás megvalósítására és ezzel egyidejűleg a szakmai tevékenység minél magasabb színvonalú ellátására. **Az elmúlt 5 év eredményeiként jelentkezett a 2011. bázisként kezelt évhez viszonyítva a tulajdonosi támogatás (finanszírozás) és bevételek (saját) előirányzat arányának több mint 10 %-os változása a bevételek javára, amely a teljesítések szintjén is hasonló eredményt mutatott. A bevételek az eredeti előirányzathoz képest minden évben túlteljesítést mutattak. A**

létszám előirányzat tekintetében a **2011-es évhez képest (62 fő)** a megszűnéskor **51 fő alkalmazott** látta el a feladatokat. A létszámcsökkenés úgy valósult meg, hogy a távozók vagy nyugdíjellátásában, vagy más munkáltatónál munkaviszonyban maradtak.

A Társaság **2015. szeptember 1-én** kezdte meg működését, a jogutód nélkül megszűnt költségvetési szervvel azonos személyi, infrastrukturális és anyagi feltételek mellett. A gazdasági **társasági forma előnyei** a jelen állapotban inkább csak **prognosztizálhatóak**, a várható eredmények alapja elsősorban a költségvetési szervként végzett tevékenység tapasztalatai lehetnek.

A **SWOT analízis** alapján felmért erősségek és gyengeségek, veszélyek és lehetőségek segítséget adhatnak abban, hogy a jelenlegi állapotot regisztráljuk és a lehetőségeinket szamba vegyük, tervezett céljaink elérését valószínűsíthessük.

Erősségek:

- A humán erőforrás szakmai felkészültsége és tapasztalata.
- Infrastruktúra sokszínűsége (*kulturális központ, 486 fős színházterem, tanuszoda, közösségi ház, helytörténeti gyűjtemény, üdülők*).
- Az épületek megközelíthetősége, ingyenes parkolási lehetőség.
- Önálló gazdálkodási forma, amely képes az összetett feladatok ellátására
- Széleskörű kapcsolatrendszer (*kerületben belül és kerületben kívül*).
- Stabil látogatói – használói réteg megléte.
- Működő, aktív, építő közösségek, amatőr művészeti csoportok.

Gyengeségek:

- Az infrastruktúra felújításra szorul (*Kőrösi épülete, Balatonlelleli üdülő*).
- Magas rezsiköltségek (*az épületek állapota miatt*).
- Technikai berendezések és a nagyfokú használatukból adódó állapota.
- A „tulajdonosi szemlélet” hiánya a munkavállalói körben.
- Pályázati források csökkenése.

Veszélyek:

- Az infrastruktúra állagának további romlása.
- A folyamatosan amortizálódó technikai feltételrendszer (*technikai eszközök elavultsága és ebből eredően a rendezvények feltételeinek biztosítás egyre nehezebb*).
- A kulturális szolgáltatások iránti érdeklődés csökkenése.
- Új kulturális szolgáltatók és szolgáltatások megjelenése a kerületben és Budapesten.

Lehetőségek:

- Az önálló gazdálkodás alapján a működési források jobb felhasználása.
- A humán erőforrás ésszerűbb felhasználása, motivációs módszerek alkalmazása.
- A munkatársak folyamatos és tudatos kompetenciafejlesztése.

- A projekt szemléletű (team munkára ösztönző) feladatvégzés alkalmazása.
- Az önközdeményezések befogadása és segítése.
- Üdülők kihasználtságának növelése.
- Új kulturális szolgáltatások bevezetése *(Pl: céges programok szervezése, helytörténeti séták, képzések indítása)*
- Partneri kör és a használói kör növelése.
- Új alapokon nyugvó interaktív belső és külső kommunikáció.

A fentiek alapján a Társaság a céljait az alábbiak szerint fogalmazta meg:

- Az Alapító által elírt tevékenység magas színvonalon való ellátása, az önkormányzati közművelődési feladatellátás minőségi végrehajtása.
- Hatékony gazdálkodás megvalósítása, finanszírozás mértékének csökkentésére való törekvés, a Társaság bevételeinek növelése.
- Új szakmai programok megvalósítása, innováció és kezdeményező magatartás.
- A szolgáltatások fejlesztése a használói kör igényeinek figyelembe vételével.
- A Társaság kapcsolati tőkéjének erősítése a partneri kör bővítése révén.

4. Pénzügyi terv:

4.1. 2015. évi üzleti tervének szöveges indokolása

A Kőrösi Nonprofit Kft. a **2015. szeptember 1-től 2015. december 31-ig** tartó üzleti tervében a személyi juttatásokat a 2015. szeptember 1-i létszám és béradatok alapján tervezte.¹ A dologi kiadásokat a 2015. évi eredeti előirányzat időarányos részének, a 2015.08.31-ig teljesített és jóváhagyott előirányzat módosításoknak, a 2015.08.31-ig teljesített, de jóváhagyással nem rendelkező előirányzat módosításoknak, valamint a 2015.08.31-ig történő teljesítések időarányos figyelembe vételével készítette, tekintettel a 2015. augusztus 31-el fenntartónak átadásra került szállítói és egyéb tartozásokra, vevő- és egyéb követelésekre. Cél, a Társaság hatékony és ésszerű működésének, gazdálkodásának biztosítása és az üzleti tervben megfogalmazott feladatok végrehajtása.

Az üzleti terv a társaság által nyújtott szolgáltatásokkal, működéshez szükséges támogatásokkal, működési kiadásokkal, igénybe vett szolgáltatásokkal kapcsolatos, a kötelezően és önként vállalt, valamint a többlet feladatok és egyéb korrekciós tényezők tervszámait tartalmazza.

A Társaság az Üzleti tervét úgy határozta meg, hogy abban a **törzstőke (4 millió Ft)** általános tartalék céllal – épületbiztosítás, káresemény, egyéb nem tervezett kiadások –

¹ Ld.: 1. számú melléklet: Kőrösi Nonprofit Kft. üzleti terve 2015

fedezetét biztosítsa. A törzstőke felhasználásának kimutatását tájékoztatásul külön táblázat tartalmazza.²

4.1.1.A Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ teljesítése 2015. 01-08. hónap:

Az Kft üzleti terv táblázatának első számoszlopa tájékoztató és összehasonlító jelleggel tartalmazza a költségvetési szerv 2015. évi eredeti előirányzatát, második oszlopa a költségvetési szerv 2015. évi 01.31-08.31-ig tartó teljesítését. Természetesen e két oszlop adatai az év közbeni megszűnés miatt nem elegendőek az összehasonlításhoz, ezért ahhoz az előirányzat módosítások figyelembe vétele is szükséges. Továbbá a költségvetési szerv megszűnéséig pénzügyileg teljesített, de jóváhagyással nem rendelkező előirányzat módosítás maradt, ezért annak figyelembe vétele is szükséges az időarányos teljesítés valós megállapításához. Ezen adatok alapján elemezhető a 2015. év első 8 hónapja, melyet az alábbi összesítő táblázat tartalmaz.

Megnevezés	Előirányzat	Módosított előirányzat	2015.08.31-ig jóváhagyással nem rendelkező előir.mód.	Módosítás összesen	adatok eFt-ban	
					Forgalom	Telj. %
KIADÁSOK						
Személyi juttat.	116 714	123 619	169	123 788	77 381	62,51
Munkált.terh.járu.	34 535	36 610	110	36 720	22 292	60,71
Dologi kiadások	175 838	205 492	17 683	223 175	171 370	76,79
Beruházások	1 490	2 513	-	2 513	2 513	100,00
ÖSSZES KIADÁS	328 577	368 234	17 962	386 196	273 556	70,83
BEVÉTELEK						
Műk.c.támogat.	-	2 816	-	2 816	2 816	100,00
Működési bevételek	122 970	122 970	-	122 970	86 145	70,05
Előző évi pénzmar.	-	2 294	-	2 294	2 294	100,00
Irányítószer.támog.	205 607	240 154	17 962	258 116	184 233	71,38
ÖSSZES BEVÉTEL	328 577	368 234	17 962	386 196	275 488	71,33

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a költségvetési szerv kiadásai és bevételei 2015.08.31-i állapot szerint időarányos teljesítést mutatnak. Ezen teljesítési adatok, valamint a 2015.08.31-el a fenntartónak átadott kiadások és bevételek, valamint a 2015. évi eredeti előirányzatok figyelembevételével történt a dologi kiadások, a működési bevételek és tulajdonosi támogatások tervezése az üzleti terv készítése során. A személyi juttatások és járulékok tervezése nem a fentiek szerint történt, azok konkrét tervszámokat tartalmaznak.

² Ld.: 4. számú melléklet: Törzstőke felhasználása

4.1.2. A Kőrösi Nonprofit Kft üzleti terve 2015. 09-12. hó

A Társaság 4 hónapra szóló üzleti terve a kiadási oldalon a bérek és annak járulékait, valamint a **dologi- és beruházási költségeket tartalmazza** – a hivatal pénzügyi és gazdasági főosztályával történő egyeztetés könnyebbsége miatt - az államháztartási költségvetési soroknak megfelelő főkönyvi bontásban, valamint a Közművelődési megállapodásban foglaltak szerinti kormányzati funkciókódonként a kiadások felmerülésének figyelembevételével.

Az üzleti terv tartalmazza bevételi oldalon a társaság kiadásainak fedezetét biztosító működési bevételeket és a feladatellátáshoz szükséges tulajdonosi támogatást.

4.1.3. A Társaság bérköltségei

A **bérjellegű kiadások** esetében a Társaság mozgástere jelenleg korlátozott, hiszen a tovább foglalkoztatási kötelezettségből eredően nem volt befolyása az alkalmazotti állomány összetételének változására. Az elkövetkezőkben viszont a természetes fluktuáció révén lehetőség nyílik a humán erőforrás szakmai frissítésére és a feladatok újraosztása alapján a bérköltségek ésszerűbb felhasználására. Megtakarítást jelenthet a következő években az eddig a Kjt. alapján történő foglalkoztatásból eredő ún „soros béremelések” költségének elmaradása.³

A rendszeres személyi juttatások és járulékainak tervezése a 2015. szeptemberi létszám és béradatok alapján négy hónapra készült.⁴ Tartalmazza a költségvetési szervből átvett dolgozók 2015. január 1-én tervezett és az augusztus 31-i állapotnak megfelelő bérét, növelve az önkormányzat vezető tisztségviselőivel folytatott előzetes tárgyalás alapján 26 főt érintő bérkompenzáció összegével. Tartalmazza a létszámváltozások miatti béreket, a még betöltetlen üres álláshelyek béradatait. Változás az ügyvezető bérnövekedése a fenntartó 2015. június 1. napjától életbe lépő javadalmazási szabályzata szerint, mely összeget a bértervező táblázat szeptember 1-től tartalmazza, ezért a június, július, augusztus havi bérek a többlet forrásigény⁵ táblázatban szerepelnek.

A bértervező táblázat tartalmazza a béren kívüli juttatásokat a 2015. évben engedélyezettnek megfelelő mértékben időarányosan négy hónapra, valamint a közlekedési költségtérítéseket (távolsági és munkakörhöz kapcsolódó) a szeptemberi létszámváltozásoknak megfelelően. A Társaság induló havi többlet bérköltsége a személyi juttatások tekintetében összesen 430.000 Ft összeget mutat, melyből 236.500 Ft/hó a munkabérbe épített bérkompenzáció összege, 149.700 Ft az ügyvezető bérnövekedése, a fennmaradó 43.800 Ft összeg pedig a személyi állomány változása miatti bérmozgás.

A személyi változások miatti többlet bérköltséget indokolják az alábbiak:

- A bértervezési táblázatban 2015.09.01-től üres állásként jelölt gazdasági ügyintéző (könyvelő) álláshelyen tervezett 148.000 Ft és a 2015.01.01-én ugyanezen álláshelyen tervezett összeg között **26.000 Ft többlet** jelentkezik. Ennek oka, hogy az álláshelyen lévő Kelemen Andrea munkavállaló 2015.01.01-én GYED-en

³ A soros béremelésből eredő többletköltség a 2015. évi költségvetésben 1 184 e Ft volt.

⁴ Ld.: 2 számú melléklet: Bértervezési tábla

⁵ Ld.: 3 számú melléklet: Többletforrás igény tábla, valamint részletezve a 3.3. számú mellékletben

tartózkodott, az őt helyettesítő Mucsi Istvánné bére 122.000 Ft volt, ezt terveztük 2015.01.01-én. Kelemen Andrea 2015.09.01-el visszatért a munkába GYED melletti munkavégzéssel, majd október közepén fizetés nélküli szabadságot kért, hogy újra visszatérjen GYED-re. Mivel már történt kifizetés erre a munkabérré és a munkavállaló döntése szerint újra visszatérhet a munkába, valamint helyettesítése miatt az álláshelyen lévő bérének tervezése indokolt.

- 2015.09.01-el a szakmai állomány személyi változásainak következtében a megüresedett álláshelyekre újonnan felvett dogozók közül van ahol a megüresedett álláshelyen lévő bérhoz képest magasabb bérrrel, van ahol alacsonyabb bérrrel tudunk munkavállalót alkalmazni, melynek egyenlege **17.800 Ft többlet** bérigényt mutat.

Az alábbi táblázat tartalmazza összesítve a többlet bérigényt befolyásoló szakmai és nem szakmai munkavállalók személyi és bér változásait:

adatok Ft-ban

2015.01.01		2015.09.01		Egyenleg
Munkavállaló neve	Összeg	Munkavállaló neve	Összeg	
Mucsi Istvánné	122 000	Üres/Kelemen Andrea	148 000	26 000
Nagy Krisztina	171 800	Veres Ákos	190 000	18 200
Vermes Laura	135 400	Kovács Dorottya	150 000	14 600
Urbán Adrienn	140 000	Rásó Anett	125 000	- 15 000
Összesen	569 200	Összesen	613 000	43 800

Természetesen 2015.09.01-el a fentiekén kívül történtek még további személyi változások is, de ott bérváltozás a rendelkezésre álló bérhoz képest nem történt.

A bértervező táblázat tartalmazza továbbá az abban szereplő illetmények munkáltatót terhelő járulékait.

Az üzleti tervtáblázat személyi juttatás sorai a bértervező táblán kívül is tartalmaznak többlet bérigényt, mint reprezentációs költség 4 hónapra összesen 40.000 Ft, a többlet forrásigények táblázat⁶ személyi juttatások sorain szereplő összegek, melyek az alábbiak:

- Az ügyvezető háromhavi munkabére (2015.06-08.hó), mely 560.000 Ft/hó, összesen 1.680.000 Ft,⁷
- A felügyelő bizottsági tagok hét havi megbízási díjai (2015.06-12.hó), mely 170.000Ft/hó, összesen 1.190.000 Ft.⁸

Az üzleti tervtáblázat munkaadót terhelő járulékok soron tervezésre kerültek a fenti többlet bérigény járulécai és adói, valamint 118.000 Ft táppénz-hozzájárulás és 804.000 Ft rehabilitációs hozzájárulás a 2015. évi költségvetés hasonló során tervezett összeg 4/12-ed része.

⁶ Ld.: 3 számú melléklet: Többletforrás igény Személyi juttatás része

⁷ Részletezve a 3.3. számú melléklet: Ügyvezető háromhavi munkabére

⁸ Részletezve a 3.4. számú melléklet: Külső személyi juttatások

4.1.4. A Társaság munkatársai

Ügyvezető	1,0 fő
Szakmai vezető	1,0 fő
Gazdasági vezető	1,0 fő
Üzemeltetési vezető	1,0 fő
Szakmai munkatársak	12,0 fő
Szakmai munkát segítőik száma:	13,0 fő
Technikai munkatársak:	21,5 fő
Összesen:	50,5 fő

A költségvetési szerv jogutód nélküli megszűnését követően az új gazdasági társaságban **6 fő nem került alkalmazásra**, ők – a Társaság továbbfoglalkoztatási kötelezettsége ellenére – a felajánlott munkalehetőségről lemondtak, munkaszerződést nem kívántak kötni. Az üres álláshelyek betöltése folyamatos.

A költségvetési szervtől továbbfoglalkoztatásban átvett munkatársak közül az átvétel napján - 2015. szeptember 1. - **3 fő tartós betegállományban** van. Státuszuk betöltése – a betegállományuk idejére – megtörtént.

A Társaság szakmai állományának összetétele megfelelő, végzettségük – három fő kivételével – felsőfokú szakirányú.⁹

4.1.5. A Társaság dologi kiadásai

A dologi kiadások tervezésénél a fentiekben már leírt több szempont figyelembe vételére volt szükség, melyek az alábbiak:

- a 2015. évi eredeti előirányzat időarányos része,
- a 2015.08.31-ig teljesített és jóváhagyott előirányzat módosítások,
- a 2015.08.31-ig teljesített, de jóváhagyással nem rendelkező előirányzat módosítások,
- a 2015.08.31-ig történő teljesítések időarányos figyelembe vétele,
- a 2015. augusztus 31-el a tulajdonosnak átadásra került szállítói és egyéb tartozások.

Ezek együttes vizsgálata volt szükséges a dologi kiadások tervezéséhez.

Az alábbiakban a dologi kiadások közül kiemeljük néhány főkönyvi sor tervezésének szempontjait, valamint tartalmát.

A dologi kiadásoknál külön kiemeljük a közüzemi díjak tervszám szempontjait, melyek az alábbiak:

Villamos energia, gázenergia, távhőszolgáltatás, valamint víz- és csatornadíjknál a 2015. évi költségvetési összeg 4/12-ed részét terveztük mivel a szeptemberben érkezett és szeptemberben fizetendő augusztus havi díjak kiegyenlítettlen számlái átadásra kerültek a tulajdonos részére, de a januárban beérkező december havi közüzemi díjakat is a vállalkozási könyvelés szerint december hónapra vissza kell könyvelni.

⁹ Ld. 5. számú melléklet: a Kőrösi Nonprofit Kft szakmai munkatársai

A dologi kiadások 05/33619 Egyéb szolgáltatások 7.701.000 Ft összeg tartalmazza az intézményben 4 hónap alatt szervezendő színházi előadások, tanfolyamok, gyermekprogramok, koncertek, zenei estek és egyéb szakmai rendezvények kiadásait.

A 05/337191 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás 4.296.000 Ft összeg tartalmazza többek között a teherlift, tűzoltó készülékek, számítógépek, egyéb berendezések karbantartását, uszodai vízminőség vizsgálatot, stb. összesen 1.034.000 Ft összegben, valamint itt került tervezésre a többlet feladatellátás (kerületi rendezvények költségei, kerületi vezetői kirándulás költsége, civil szervezetek kiadásai) dologi kiadásainak nettó összege 3.262.000 Ft.

Továbbá a normál működési kiadásokon túl tervezésre került a többletigény táblázat¹⁰ dologi kiadásai között szereplő összegek, melyek tervezésének indoklása a későbbiekben a többletigények címszó alatt történik.

4.1.6. A Társaság bevételei

A Társaság működési bevételei két fő tevékenységből keletkeznek. A **szakmai feladatok megvalósulásából befolyó bevételek** (közművelődési programok, tanfolyamok, színházi és zenei előadások) valamint az **infrastruktúra szabad kapacitásának kihasználásából** (terembérletek, kulturális szolgáltatások, üdültetés) erednek. Ezek egymáshoz viszonyított aránya az elmúlt évek számai alapján **58-42%**.

A jelen állapotban teljesíthetőnek prognosztizáljuk a 094021129 főkönyvi számon szereplő bérleti és lízing díjbevételek rovaton a **10.295.000 Ft összegét** és a 0940214 főkönyvi számon szereplő egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek **9.105.000 Ft + áfa** összeg teljesítését. Az előbbi bevételek teljesülése a tárgyidőszak alatt történő bérleti díjakból befolyó összeg. Utóbbi bevételek forrása a 4 hónap alatt szervezendő színházi előadások, tanfolyamok, gyermekprogramok, koncertek, zenei estek és egyéb szakmai rendezvények igénybevételéből keletkezik.

4.2. Többletigény

A Társaság üzleti terve¹¹ többletigényt is tartalmaz,¹² melyet három blokkban jelenítettünk meg. Az első blokk a korábban befolyt bevételek kiadásainak finanszírozását tartalmazza. A második blokk kiadásai az átalakulás kapcsán felmerülő összegeket és a gazdasági társaság működéséből és jogszabályokban előírt kötelezettségeinek való megfelelésből ered. A harmadik blokk a többlet feladatellátásból eredő többletigényt tartalmazza.

A fentiek alapján az alábbi forrás igények jelennek meg az Üzleti tervben:

¹⁰ Ld.: 3 számú melléklet: Többletforrás igény - dologi kiadás része

¹¹ Ld.: 1 számú melléklet: Kőrösi Nonprofit Kft Üzleti Terve 2015

¹² Ld.: 3 számú melléklet: Többletforrás igény tábla

4.2.1. Korábban befolyt bevételek kiadásainak finanszírozása:

Az első blokkban szereplő összeg a szeptembertől kezdődő Nosztalgia előadássorozat bérlet eladásából 2015.08.31 előtt a költségvetési intézménybe befolyt bevételek¹³ miatti finanszírozást tartalmazza, melynek kiadásai 2015. szeptember 1. után merülnek fel. Ugyanitt került tervezésre a nyugdíjas klubok¹⁴ 2015.08.31 költségvetési intézménybe befizetett tagdíjainak összege, melyet felhasználásra igénybe kívánnak venni.

4.2.2. Többlet kiadások és azok forrásigénye

Ügyvezető 3 havi munkabére

Itt került megtervezésre az ügyvezető ún. elő társasági időszakban kifizetett munkabére¹⁵ 2015.június – augusztusig 3 hónapra. (Szeptembertől a munkabérét a bértervező tábla tartalmazza)

Külső személyi juttatások¹⁶

Itt került megtervezésre a 207/2015. (V. 21.) KÖKT határozatban foglalt felügyelő bizottsági elnök és tagok 3 fő havi tiszteletdíja és annak járuléka 2015.06.01 – 2015.12.31-ig.

Szakképzési hozzájárulás

A második blokkban került tervezésre a társaság jogszabályban előírt kötelezettségei, mint az Iparüzési adó, és a Szakképzési hozzájárulás.¹⁷

Az iparüzési adó alapja a működési bevételek, csökkentve a készletbeszerzés összegével, valamint a villamos energia és a gázenergia díjak kiadásaival. Az adó mértéke az adó alap 2 %-a. A szakképzési hozzájárulási adó a személyi juttatások 1,5 %-a.

Gazdasági és jogi szolgáltatások

A harmadik blokk tartalmazza a 208/2015. (V. 21.) KÖKT határozatban foglalt könyvvizsgáló díját, a könyvelőirodai díjat, valamint a Kft. jogi képviselőjének díját.¹⁸ A Társaság könyvelői feladatainak részbeni kiszervezésének oka, hogy a gazdasági csoport személyi állománya a társasági gazdálkodási formával járó feladatok elvégzésében nem szerzett jártasságot. A Társaság célként fogalmazza meg, hogy 2016. december 31-ig, amikor a könyvelői feladatokat végző céggel a szolgáltatási szerződése lejár, megvizsgálja annak lehetőségét, hogy a feladatokat a Társaság alkalmazottai végezzék-e tovább. Amennyiben a Társaság úgy ítéli meg, hogy belső erőforrásból nem végezhető el megfelelő szinten a feladat, úgy a gazdasági csoport létszámát csökkenti és a vele járó költségeket átcsoportosítja a kiszervezett tevékenységre.

¹³ Ld.: 3.1. számú melléklet: Nosztalgia Bérlet bevételei tábla

¹⁴ Ld.: 3.2. számú melléklet: Nyugdíjas klubok tagdíj bevételei

¹⁵ Ld.: 3.3. számú melléklet: Ügyvezető munkabére

¹⁶ Ld.: 3.4. számú melléklet: Külső személyi juttatások

¹⁷ Ld.: 3.5. számú melléklet: Iparüzési adó és szakképzési hozzájárulás

¹⁸ Ld.: 3.6. számú melléklet: Könyvvizsgáló, könyvelő iroda és jogi képviselet költsége

A könyvelő iroda jelenleg teljes körű bérszámfejtést végez a társaság részére, készíti az ehhez kapcsolódó bevallásokat, adatszolgáltatásokat, táppénzzel kapcsolatos ügyintézt, adatot szolgáltat a bér könyveléséhez, azaz minden olyan feladatot ellát, melyet a költségvetési szerveknél a Magyar Állam Kincstár végez. Ezen túl folyamatos szakmai segítséget és tanácsadást nyújt a társasági könyvelési feladatokban. Szoftver és szerverhasználati szolgáltatást biztosít, melynek következtében a társaságnak nem kellett szoftver és szerver beruházást eszközölnie. Elkészíti és jogszabályi változás esetén folyamatosan frissíti a szerződésben foglaltak szerint a társaság gazdálkodásával kapcsolatos szabályzatait a gazdasági vezetővel egyeztetve a helyi sajátosságok figyelembevételével.

A könyvelői feladatokra beérkezett ajánlatok¹⁹ közül minden szempontból a legkedvezőbbnek ítélt, felügyelő bizottság által is javasolt és jóváhagyott **Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt.** szolgáltatását és Bicom integrált könyvelési rendszer ajánlatát választottuk. Mindamelllett, hogy a legkedvezőbb ajánlatot ez a cég adta, fontos volt, hogy a Bicom könyvelési rendszert a POLISZ könyvelési rendszer alapjaira építették ezért a gazdasági iroda számára nem volt ismeretlen a program használati felülete. Továbbá a Zrt. a POLISZ programból át tudta tenni a Bicom programba a törzsadatokat. A döntésnél ez is fontos szempont volt, mivel egyik napról a másikra könnyen ment az átállás.

A könyvelő iroda költségei²⁰, mint a mellékelt táblázat is mutatja, eltérő számadatokat tartalmaznak. Ennek oka, hogy a társaság ún. „előtársasági” időszakában (06-08.hó) az Advert Kft végezte a könyvelői feladatokat, mely időszakban csekély könyvelési és bérszámfejtési feladatot látott el. Szeptember hónaptól, azaz a teljes átállást követően a Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt. látja el a fentebb leírt feladatokat a szerződésben meghatározott összeg szerint. December hónapban a könyvelői irodai díj eltér az azt megelőző hónapok összegétől 264.000 Ft-al. Ennek oka, hogy a szerződésben foglaltak szerint 3 hónapon belül elkészíti a társaság számviteli szabályzatait, melynek egyszeri összege 200.000 Ft, november hónapban könyvvizsgálat során képviselőt biztosít, melynek egyszeri díja 24.000 Ft, valamint egyszeri betanítási díjat számít fel 40.000 Ft összegben. Ezen egyszeri díjak esedékessége december hónap, a rendszeres havi díjjal együtt kerülnek számlázásra.

4.2.3 Többlet feladatellátás:

Civil szervezetek támogatása²¹

Itt kerültek megtervezésre a Civil szervezeteknek nyújtott támogatások, melyeket a szervezetek 2015.08.31. után használnak fel.

Vezetői kirándulás költsége

A tulajdonos által finanszírozott kerületi vezető kirándulás helyszínen fizetendő költsége és annak finanszírozása került megtervezésre csökkentve a kirándulás hozzájárulás címén befolyt bevétellel.²²

¹⁹ Ld.: 3.6.1. számú melléklet könyvelői árajánlat összesítő

²⁰ Ld.: 3/6. számú melléklet: Könyvvizsgáló, könyvelő iroda, jogász költsége

²¹ Ld.: 3.7. számú melléklet: Civil szervezetek pályázati támogatása

²² Ld.: 3.8. Kerületi vezetői kirándulás költsége

Önkormányzati rendezvényekből adódó többletköltség

Az üzleti tervben a 2014. évi számadatok alapján tervezésre került az őszi – téli időszakban a Társaság szervezésében megvalósuló **önkormányzati rendezvények költsége**, melyet külön táblázat mutat be.²³

A Kőrösi Nonprofit Kft. 2015. évi üzleti tervének első változatát a Felügyelő Bizottság a 2015. szeptember 7-i ülésén megismerte és jóváhagyta, a jelenlegi Üzleti tervet az Alapító előzetes jóváhagyását követően tárgyalja.

A Kőrösi Nonprofit Kft. Üzleti Terve a K/27752-1/2015/II. számú **Közművelődési megállapodás 1. mellékletének 3. pontjában** foglaltak szerint **kormányzati funkciókénti** bontásban készült, valamint a költségvetési előirányzat főkönyvi számok szerinti bontásban került meghatározásra. A 082093-as kormányzati funkció a civil szervezetek tevékenységének támogatását szolgálja, mely kormányzati funkciót a közművelődési megállapodásban is rögzíteni szükséges.

Kormányzati funkciók:

Kód	Funkció
081045	Szabadidő-(rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
081071	Üdülõhelyi szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés
082061	Múzeumi gyűjteményi tevékenység
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092	Közművelődési-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
082093	Közművelődés - egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek

5. Összegzés:

A Budapest Főváros X. Kőbányai Önkormányzat által fenntartott kerületi közművelődési intézményeinek 2011. évi integrációját nem csak **gazdasági, pénzügyi okok**, hanem **szakmai érvek is indokolták**. Az összevonás eredményeként a racionális gazdálkodás eredményeként az egykor önállóan működő kulturális **intézmények kiadása arányosan csökkent, a bevétel pedig növekedést mutatott**. Az intézmény és telephelyeinek **kihasználtsága és látogatottsága javult a programformák száma is nőtt**. Éves szinten több **250 000 fő fordult meg** intézményekben, vett rész a foglalkozásokon, látogatta rendezvényeket.

²³ Ld.: 3.9. számú melléklet: Kerületi rendezvények és költségei

A **Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ ismertsége** nem csak a kerületen belül, hanem a **fővárosban és országos szinten is nőtt**. Köszönhető ez azoknak az újszerű kezdeményezéseknek, melyek egyediségükkel és szakmai minőségükkel vívnak ki elismerést a látogatóknál és a szolgáltatásainkat igénybe vevőknél.

A Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ **2015. augusztus 31-i** hatállyal való megszűnését követően a továbbiakban a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete által alapított nonprofit gazdasági társaság, a Kőrösi Nonprofit Kft. látja el az önkormányzat közművelődési feladatellátását és a kerület kulturális életében meghatározó szerepet tölt be.

A Társaság üzleti terve tartalmazza a működés feltételeit biztosító forrásokat.

Budapest, 2015. november 1.

Joós Tamás s.k.
ügyvezető

Mellékletek jegyzéke:

1. 1. számú melléklet: Kőrösi Nonprofit Kft Üzleti terve 2015. 09 – 12.
2. 2. számú melléklet: Végleges bértervezési tábla 2015.09.01-12.31-ig
3. 3. számú melléklet: Többlet forrásigény
4. 3.1. számú melléklet: Nosztalgia bérlet bevételei
5. 3.2. számú melléklet: Nyugdíjas klubok tagdíj bevételei
6. 3.3. számú melléklet: Ügyvezető 3 havi munkabére 2015.06-08.hó
7. 3.4. számú melléklet: Külső személyi juttatások
8. 3.5. számú melléklet: Iparűzési adó és szakképzési hozzájárulás
9. 3.6. számú melléklet: Könyvvizsgáló, könyvelő iroda, jogi képviselő költsége
10. 3.7. számú melléklet: Civil szervezetek pályázati támogatása
11. 3.8. számú melléklet: Kerületi vezetői kirándulás költsége
12. 3.9. Kerületi rendezvények és költségei 2015. 09-12. hó
13. 4. számú melléklet: Törzstőke felhasználása 2015. 06.01. – 08.31.
14. 5. számú melléklet: Kőrösi Nonprofit Kft szakmai munkatársai

ezer forint

Főkönyvi számlák	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi 01-08 havi tény	2015. évi 09-12 havi kötelező feladatok terve	2015.08.31-ig befolyt bevételek kiadásai	2015. évi 09-12 havi többlet forrásigény és többlet feladatok terve	2015. évi 09-12 havi terv	082092	081071	081045	082061	082091	082093	Összesen
		1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)							
KIADÁSOK														
Személyi juttatások														
05/11011	Törvény szerinti munkabérek, illetmények	102 015	66 576	35 215	0	1 680	36 895	31 730	1 845	1 476	1 845	0	0	36 895
05/11011	Törvény szerinti munkabérek, illetmények (Munka tvk. hat. alá tart.)	1 630	2 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11021	Normatív jutalmak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11021	Normatív jutalmak (Munka tvk. hat. alá tart.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11031	Céljuttatás, projektpremium	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra (Munka tvk. hat. alá tart.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11051	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11061	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11071	Béren kívüli juttatások	6 252	3 368	2 084	0	0	2 084	1 792	104	83	104	0	0	2 084
05/11071	Béren kívüli juttatások (Munka tvk. hat. alá tart.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11081	Ruházati költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11091	Közlekedési költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11091	Közlekedési költségterítés (Munka tvk. hat. alá tart.)	1 178	577	291	0	0	291	250	15	12	15	0	0	291
05/11101	Egyéb költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11121	Szociális támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/11131	Foglalkozt. egyéb személyi jutt. (szabadságmegv., betegszab., képzés, napidíj)	1 010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/1211	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/1221	Állományba nem tartozók megbízási, tisztelet díja	4 542	4 626	0	0	1 190	1 190	1 190	0	0	0	0	0	1 190
05/1231	Egyéb külső személyi juttatások (kitüntetés, reprezentáció, kártérítés)	87	188	40	0	0	40	40	0	0	0	0	0	40
Személyi juttatások összesen		116 714	77 381	37 630	0	2 870	40 500	35 002	1 964	1 571	1 964	0	0	40 500
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó														
05/211	Szociális hozzájárulási adó (27%)	29 482	19 657	9 508	0	743	10 251	8 816	513	410	513	0	0	10 251
05/213	Egészségügyi hozzájárulás	1 077	724	354	0	0	354	304	18	14	18	0	0	354
05/214	Táppénz-hozzájárulás	354	114	118	0	0	118	101	6	5	6	0	0	118
05/216	Rehabilitációs hozzájárulás	2 411	1 102	804	0	0	804	804	0	0	0	0	0	804
05/217	Munkaadót terhelő személyi jövedelemadó	1 211	695	405	0	0	405	348	20	16	20	0	0	405
05/219	Egyéb munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járulékfizetési kötelezettség összesen		34 535	22 292	11 188	0	743	11 931	10 373	556	445	556	0	0	11 931

Főkönyvi számlák	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015.évi 01-08 havi tény	2015. évi 09-12 havi kőtelező feladatok terve	2015.08.31-ig befolyt bevételek kiadásai	2015. évi 09-12 havi többlet forrásigény és többlet feladatok terve	2015. évi 09-12 havi terv	082092	081071	081045	082061	082091	082093	Összesen
		1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)							
Dologi kiadások														
05/31111	Gyógyszerbeszerzés	140	92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/31112	Vegyszerbeszerzés	250	129	83	0	0	83	0	0	83	0	0	0	83
05/31113	Könyvbeszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/31114	Folyóirat-beszerzés	0	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/31115	Egyéb információhordozó beszerzése	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/31119	Egyéb szakmai anyag beszerzése	1 500	1 456	200	0	0	200	172	10	8	10	0	0	200
05/312111	Élelmiszer-beszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/312112	Élelmiszer-beszerzés gyermekek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/312113	Élelmiszer-beszerzés alkalmazottak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/312121	Irodaszter, nyomtatvány beszerzése	500	325	200	0	0	200	172	10	8	10	0	0	200
05/312122	Tonerbeszerzés	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/31214	Hajtó- és kenőanyag beszerzése	90	22	30	0	0	30	25	2	1	2	0	0	30
05/312151	Munkaruha	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/312152	Védőruha	350	0	117	0	0	117	100	6	5	6	0	0	117
05/312191	Egyéb üzemeltetési, fenn tartási anyag beszerzése	1 500	1 835	500	0	0	500	430	25	20	25	0	0	500
05/312192	Tisztítószer beszerzése	1 200	995	400	0	0	400	344	20	16	20	0	0	400
05/32111	Számítógépek, rendszerek tervezési, üzembehelyezési szolgáltatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/32112	Szoftverekhez kapcsolódó informatikai szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/32113	Informatikai eszközök, szolgáltatások bérlete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/32114	Informatikai eszközök karbantartása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/32115	Adatátviteli célú távközlési díjak	700	381	180	0	0	180	155	9	7	9	0	0	180
05/32119	Egyéb informatikai szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/322111	Vezetékes nem adatátviteli célú távközlési díjak	1 520	1 875	507	0	0	507	437	25	20	25	0	0	507
05/322112	Mobil nem adatátviteli célú távközlési díjak	900	278	130	0	0	130	111	7	5	7	0	0	130
05/32219	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	350	20	50	0	0	50	50	0	0	0	0	0	50
05/33111	Villamosenergia-szolgáltatási díjak	18 020	12 735	6 007	0	0	6 007	5 461	195	156	195	0	0	6 007
05/33112	Gázenergia-szolgáltatási díjak	2 726	1 571	909	0	0	909	814	34	27	34	0	0	909
05/33113	Táv- és melegvízszolgáltatási díjak	35 718	24 507	11 906	0	0	11 906	10 935	347	277	347	0	0	11 906
05/33114	Víz- és csatornadíjak	7 348	3 941	2 449	0	0	2 449	2 162	92	73	122	0	0	2 449
05/33211	Védőítal	20	5	7	0	0	7	7	0	0	0	0	0	7
05/33212	Vásárolt élelmiszer ellátottaknak	10 579	12 009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33213	Vásárolt élelmiszer alkalmazottaknak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33312	Egyéb bérleti- és lízingdíjak	1 800	2 426	600	0	0	600	600	0	0	0	0	0	600
05/3341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	6 000	4 670	1 500	0	0	1 500	1 290	75	60	75	0	0	1 500
05/33511	Államháztartáson belül közvetített szolgáltatások*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33511	Államháztartáson belül közvetített szolgáltatások	0	194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33512	Államháztartáson kívül közvetített szolgáltatások*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33512	Államháztartáson kívül közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33611	Vásárolt közszolgáltatás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33612	Számlázott szellemi tevékenység*	1 381	830	0	0	0	3 688	3 688	3 688	0	0	0	0	3 688

Főkönyvi számlák	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi 01-08 havi tény	2015. évi 09-12 havi kötelező feladatok terve	2015.08.31-ig befolyt bevételek kiadásai	2015. évi 09-12 havi többlet forrásigény és többlet feladatok terve	2015. évi 09-12 havi terv	082092	081071	081045	082061	082091	082093	Összesen
		1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)							
05/33619	Egyéb szakmai szolgáltatás	33 360	27 215	6 000	1 700	0	7 700	6 622	385	308	385	0	0	7 700
05/33711	Biztosítási szolgáltatási díj*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/33712	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak*	900	565	200	0	0	200	200	0	0	0	0	0	200
05/33713	Szállítási szolgáltatási díj	3 050	3 538	600	0	0	600	600	0	0	0	0	0	600
05/337191	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/337191	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	2 776	35 966	1 044	0	3 262	4 306	3 344	196	158	196	412	0	4 306
05/337192	Televízió, rádió	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/337193	Orvosi vizsgálat*	500	0	500	0	0	500	500	0	0	0	0	0	500
05/337194	Postaköltség*	431	346	70	0	0	70	59	4	3	4	0	0	70
05/337195	Szemétszállítás és kéményseprés	3 297	1 315	370	0	0	370	317	19	15	19	0	0	370
05/337196	Takarítás, rovarirtás	1 800	568	200	0	0	200	172	10	8	10	0	0	200
05/34111	Belföldi kiküldetés	150	145	145	0	0	145	145	0	0	0	0	0	145
05/34112	Külföldi kiküldetés*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/3421	Reklám- és propagandakiadások	3 500	2 117	680	0	0	680	585	34	27	34	0	0	680
05/351111	Működési célú előzetesen felszámított levonható ÁFA	2 856	27 512	9 464	459	1 877	11 800	10 351	478	382	478	111	0	11 800
05/351121	Működési célú előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA	26 977	312	33	0	0	33	28	2	1	2	0	0	33
05/35211	Kiszámlázott termék és szolgáltatás fizetendő ÁFA	0	1 146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/35212	Kiszámlázott érték, tárgyi eszköz, immateriális javak fizetendő ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/353122	Államháztartáson kívülről felvett kölcsön, hitel kamatkiadása*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/353119	Államháztartáson belüli egyéb kamatkiadás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/353129	Államháztartáson kívüli egyéb kamatkiadás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/35511	Helyi adók, egyéb vám-, illeték- és adójellegű kiadások*	1 155	0	0	0	927	927	927	0	0	0	0	0	927
05/35512	Díjak, egyéb befizetések*	1 974	271	155	0	0	155	155	0	0	0	0	0	155
05/35513	Díjak, egyéb befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/35513	Késedelmi kamat, kötbér, perköltség*	400	4	5	0	0	5	5	0	0	0	0	0	5
05/355191	Egyéb különféle dologi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/355192	Bérelti díjbevétel 50%-a*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások összesen		175 838	171 370	45 241	2 159	9 754	57 154	50 963	1 985	1 668	2 015	523	0	57 154

Főkönyvi számlák	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi 01-08 havi tény	2015. évi 09-12 havi kötelező feladatok terve	2015.08.31-ig befolyt bevételek kiadásai	2015. évi 09-12 havi többlet forrásigény és többlet feladatok terve	2015. évi 09-12 havi terv	082092	081071	081045	082061	082091	082093	Összesen
		1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)							
Ellátottak pénzbeli juttatásai														
05/4719	Egyéb pénzbeli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások														
05/50216	Munkahely védelmi akcióttervvel összefüggő befizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/5061	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/5111	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási kiadások														
05/63111	Nagyértékű informatikai gép, berendezés beszerzése	0	299	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/63112	Kisértékű informatikai gép, berendezés beszerzése	0	451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/64111	Nagyértékű egyéb gép, berendezés beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/64112	Kisértékű egyéb gép, berendezés beszerzése	1 173	1 240	300	0	0	300	300	0	0	0	0	0	300
05/64131	Nagyértékű hangszer beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/64132	Kisértékű hangszer beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/67121	<i>Beruházási célú, le nem vonható ELÁFA</i>	317	523	81	0	0	81	81	0	0	0	0	0	81
Beruházási kiadások összesen		1 490	2 513	381	0	0	381	381	0	0	0	0	0	381
Egyéb felhalmozási célú kiadások														
05/841	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05/881	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		328 577	273 556	94 440	2 159	13 367	109 966	96 720	4 505	3 684	4 535	523	0	109 966

Főkönyvi számlák	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi 01-08 havi tény	2015. évi 09-12 havi kötelező feladatok terve	2015.08.31-ig befolyt bevételek kiadásai	2015. évi 09-12 havi többlet forrásigény és többlet feladatok terve	2015. évi 09-12 havi terv	082092	081071	081045	082061	082091	082093	Összesen
		1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)							
BEVÉTELEK														
Működési célú támogatások államháztartáson belülről														
09/161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	2 816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen		0	2 816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
09/251	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek														
09/40111	Áru- és készletértékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40211	Alkalmazottak térítési díjbevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/402129	Egyéb bérleti és lízing díjbevételek*	44 030	24 895	10 295	0	0	10 295	9 368	515	412	0	0	0	10 295
09/402129	Egyéb bérleti és lízing díjbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40214	Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40214	Egyéb szolgáltatás nyújtása miatti bevételek	57 261	44 836	8 900	0	205	9 105	8 286	455	364	0	0	0	9 105
09/40311	Államháztartáson belülről továbbszámlázott szolgáltatás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40311	Államháztartáson belülről továbbszámlázott szolgáltatás	0	1 460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40312	Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatás*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40312	Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatás	1 300	477	593	0	0	593	540	30	24	0	0	0	593
09/40511	Intézményi ellátási díj (étkeztetés, játszócsoport)	873	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/40611	Kiszámlázott termék és szolgáltatás ÁFA	19 153	10 687	1 021	0	55	1 076	979	54	43	0	0	0	1 076
09/40612	Értékesített tárgyi eszközök ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/4071	ÁFA visszatérítés*	333	3 790	1 500	0	0	1 500	1 500	0	0	0	0	0	1 500
09/40819	Egyéb kamatbevételek*	20	0	20	0	0	20	20	0	0	0	0	0	20
09/41011	Biztosítók által fizetett kártérítési bevétel*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/41013	Költségek visszatérítései*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/410191	Késedelmi kamat, kötbér bevétele*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/410199	Egyéb különféle működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		122 970	86 145	22 329	0	260	22 589	20 693	1 053	843	0	0	0	22 589
Felhalmozási bevételek														
09/531	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök														
09/631	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
09/731	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Főkönyvi számlák	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi 01-08 havi tény	2015. évi 09-12 havi kötelező feladatok terve	2015.08.31-ig befolyt bevételek kiadásai	2015. évi 09-12 havi többlet forrásigény és többlet feladatok terve	2015. évi 09-12 havi terv	082092	081071	081045	082061	082091	082093	Összesen
		1.	2.	3.	4.	5.	6.(3.+4.+5.)							
Finanszírozási bevételek														
09/81612	Központi, irányítószervi működési támogatás	204 117	181 720	71 730	2 159	13 107	86 996	75 646	3 451	2 841	4 535	523	0	86 996
09/81611	Központi, irányítószervi felhalmozási támogatás	1 490	2 513	381		0	381	381	0	0	0	0	0	381
09/813111	Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	2 294	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
09/813112	Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen		205 607	186 527	72 111	2 159	13 107	87 377	76 027	3 451	2 841	4 535	523	0	87 377
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		328 577	275 488	94 440	2 159	13 367	109 966	96 720	4 504	3 684	4 535	523	0	109 966

0 -1 932 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Többlet kiadások forrásigénye, többlet feladatellátás és fedezete, valamint korábban befolyt bevételek kiadásainak fedezete

adatok forintban

Főkönyvi szám	Megnevezés	2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt 2015.09.01 után felerülő költségek fedezete			Többlet kiadások és forrásigénye						Többlet feladatellátás és fedezete				Mindösszesen	
		2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt nosztalgia bérlet eladásból származó bevétel	2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt nyugdíjas klubok tagdíj befizetése	Korábban befolyt bevétel összesen	Ügyvezető munkabére 2015.06.01-08.31- ig	FEB tagok megbízási díja 2015.06.01-12.31	Iparüzési adó 2015.06.01- 12.31	Szakképz. Hozzáj. 2015.06.01- 12.31	Könyvvizsgáló, Könyvelő és Jogász 2015.06.01- 12.31	Többlet forrásigény összesen	Civil szervez. Támogatása 2015.09.01- 12.31	Vezetői kirándulás költsége 2015.09.01 után	Kerületi rendezvények 2015.09.01- 12.31	Többlet feladatellátás összesen		
0511011	Tv. szerinti illetmények, munkabérek telj.			-	1 680 000											1 680 000
0511061	Jubileumi jutalom teljesítése			-												-
0511071	Béren kívüli juttatások teljesítése			-												-
0511091	Közlekedési költségtérítés teljesítése			-												-
0511131	Foglalkoztatottak egyéb szem.jutt.teljesítése			-												-
	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-	-	-	1 680 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 680 000
051221	Áll-ba nem tartozók megbízási díja			-		1 190 000										1 190 000
05121	Egyéb külső személyi juttatások teljesítése			-												-
	K12. Külső személyi juttatások	-	-	-	-	1 190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 190 000
	K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	-	-	-	1 680 000	1 190 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 870 000
05211	Szociális hozzájárulási adó kiadásai			-	453 600	289 170										742 770
05213	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai			-												-
05214	Táppénz hozzájárulás kiadásai			-												-
05216	Rehabilitációs hozzájárulás kiadásai			-												-
05217	Munkáltatót terhelő személyi jöv. adó kiad.			-												-
	K2. MUNKAADÓKAT TERH. JÁRULÉKOK, SZOC. HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	-	-	-	453 600	289 170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	742 770
0531111	Gyógyszerbeszerzés kiadásai			-												-
0531112	Vegyszerbeszerzés kiadásai			-												-
0531114	Folyóirat-beszerzés kiadásai			-												-
0531115	Egyéb információhordozó-beszerzés kiad.			-												-
0531119	Egyéb szakmai anyagbeszerzés kiadásai			-												-
05312121	Irodaszer-, nyomtatványbeszerzés kiadásai			-												-
05312122	Tonerbeszerzés			-												-
0531214	Hajtó- és kenőanyag-beszerzés kiadásai			-												-
05312152	Munkaruha, védőruha, stb. beszerzés kiad.			-												-
05312191	Egyéb üzemeltetési anyagbeszerzés kiad.			-												-
05312192	Tisztítószer beszerzés			-												-
	K31. Készletbeszerzés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0532115	Adatátviteli célú távközlési díjak kiadásai			-												-
05322111	Nem adatátviteli célú távközlési díjak kiad.			-												-
05322112	Mobil nem adatátviteli célú távközlési díjak			-												-
0532219	Egyéb kommunikációs szolgáltatások telj.			-												-
	K32. Kommunikációs szolgáltatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0533111	Villamosenergia-szolgáltatási díjak kiadásai			-												-
0533112	Gázenergia-szolgáltatási díjak kiadásai			-												-
0533113	Távhő- és melegvíz-szolgáltatási díjak kiad.			-												-
0533114	Víz- és csatornadíjak kiadásai			-												-
0533211	Védőítal			-												-
0533212	Vásárolt élelmiszer teljesítése			-												-
0533312	Egyéb bérleti és lízing díjak kiadásai			-												-
053341	Karbantartási, kisjavítási szolg. teljesítése			-												-
0533611	Vásárolt közszolgáltatások kiadásai			-												-
0533612	Számlázott szellemi tevékenység kiadásai			-				3 688 000								3 688 000
0533619	Egyéb szakmai szolgáltatások kiadásai	1 582 677	117 717	1 700 394												1 700 394
0533712	Pénzügyi, befekt. szolgáltatási díjak kiadásai			-												-
0533713	Szállítási szolgáltatási díjak kiadásai			-												-
05337191	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. kiad.			-					411 501	323 386	2 527 559	3 262 446				3 262 446
05337193	Orvosi vizsgálat			-												-
05337194	Postaköltség			-												-
05337195	Szemétszállítás kéményseprés			-												-
05337196	Takarítás, rovarirtás			-												-
	K33. Szolgáltatási kiadások	1 582 677	117 717	1 700 394	-	-	-	-	411 501	323 386	2 527 559	3 262 446				8 650 840

Főkönyvi szám	Megnevezés	2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt 2015.09.01 után felerülő költségek			Többlet forrásigény						Többlet feladatellátás				Mindösszesen
		2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt nosztalgia bérlet eladásból származó bevétel	2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt nyugdíjas klubok tagdíj befizetése	Korábban befolyt bevétel összesen	Ügyvezető munkabére 2015.06.01-08.31-ig	FEB tagok megbízási díja	Iparüzési adó	Szakképz. Hozzáj.	Könyvvizsgáló, Könyvelő és Jogász	Többlet forrásigény összesen	Civil szervez. támogatása	Vezetői kirándulás költsége	Kerületi rendezvények	Többlet feladatellátás összesen	
0534111	Belföldi kiküldetések kiadásai teljesítése			-											
053421	Reklám- és propagandakiadások teljesítése			-											
	<i>K34. Kiküldetések, reklám-, propagandakiadások</i>			-											
05351111	Műk. célú előz. felszám. levonható ÁFA (E)	427 323	31 783	459 106				995 760	995 760	111 105	87 314	682 441	880 860	2 335 726	
05351121	Műk. célú előz. felsz. le nem vonh. ÁFA (E)			-											
053521	Fizetendő ÁFA teljesítése			-											
053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése			-											
0535511	H. adók, e. vám, illeték és adójell. befiz. kiad.			-		319 680	607 506		927 186					927 186	
0535512	Díjak, egyéb befiz. kiad.			-											
0535513	Kés.kam. pót.kötbér,perktg.e.szank.kapcs.kiad.			-											
	<i>K35. Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások</i>	427 323	31 783	459 106	-			995 760	1 922 946	111 105	87 314	682 441	880 860	3 262 912	
	K3. DOLOGI KIADÁSOK	2 010 000	149 500	2 159 500	-			319 680	5 610 946	522 606	410 700	3 210 000	4 143 306	11 913 752	
0563111	Nagyértékű inf.gép, ber.beszerezése			-											
0563112	Kisértékű inf. gép, ber.beszerezése			-											
	<i>K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</i>			-											
0564112	Egyéb gép, berendezés és felszerelés besz., lét.kiad			-											
	<i>K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</i>			-											
0567111	Beruházási célú előz. Felsz. Levonh. ÁFA (E)			-											
0567121	Beruh.c. előz. felsz. le nem vonható ÁFA (E)			-											
	<i>K67. Beruházási c. előzetesen felszám. ÁFA</i>			-											
	K6. BERUHÁZÁSOK			-											
	K1-9. ÖSSZES KIADÁS	2 010 000	149 500	2 159 500	2 133 600	1 479 170	319 680	607 506	9 223 716	522 606	410 700	3 210 000	4 143 306	15 526 522	

Főkönyvi szám	Megnevezés	2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt 2015.09.01 után felerős költségek			Többlet forrásigény					Többlet feladatellátás				Mindösszesen	
		2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt nosztalgia bérlet eladásból származó bevétel	2015.08.31-ig ktvet.intézménybe befolyt nyugdíjas klubok tagdíj befizetése	Korábban befolyt bevétel összesen	Ügyvezető munkabére 2015.06.01-08.31-ig	FEB tagok megbízási díja	Íparűzési adó	Szakképz. Hozzáj.	Könyvvizsgáló, Könyvelő és Jogász	Többlet forrásigény összesen	Civil szervez. Támogatása	Vezetői kirándulás költsége	Kerületi rendezvények		Többlet feladatellátás összesen
09402129	Bérelti és lízing díjbevételek			-										-	
0940214	Egyéb szolgáltat. nyújtása miatti bevételek			-							204 724		204 724	204 724	
0940311	ÁHT bel.továbbbszl-ot közvet.szolg-ok bev.			-									-	-	
0940312	ÁHT kiv.továbbbszl-ot közvet.szolg-ok bev.			-									-	-	
0940511	Ellátási díjak teljesítése			-									-	-	
0940611	Kiszlázott ért. termék, szolg. egyenes áfa telj.			-							55 276		55 276	55 276	
094071	ÁFA visszatérítése teljesítése			-									-	-	
0940819	Egyéb kamatbevételek bevételei			-									-	-	
09411199	Egyéb különféle működési bevételek			-									-	-	
	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			-							260 000		260 000	260 000	
09813111	Előző év ktvetési maradv.igénybev.mük. telj.			-									-	-	
0981611	Központi, irányítószervi felh. támogatás			-									-	-	
0981612	Központi, irányítószervi mük.támogatás	2 010 000	149 500	2 159 500	2 133 600	1 479 170	319 680	607 506	4 683 760	9 223 716	522 606	150 700	3 210 000	3 883 306	15 266 522
	<i>B81. Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>2 010 000</i>	<i>149 500</i>	<i>2 159 500</i>	<i>2 133 600</i>	<i>1 479 170</i>	<i>319 680</i>	<i>607 506</i>	<i>4 683 760</i>	<i>9 223 716</i>	<i>522 606</i>	<i>150 700</i>	<i>3 210 000</i>	<i>3 883 306</i>	<i>15 266 522</i>
	B1-8. ÖSSZES BEVÉTEL	2 010 000	149 500	2 159 500	2 133 600	1 479 170	319 680	607 506	4 683 760	9 223 716	522 606	410 700	3 210 000	4 143 306	15 526 522

Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ
1105 Budapest, Szent László tér 7-14.

Felhasználók bérlet-tranzakciói
Összes felhasználó

Elmaradt előadások is
Törölt előadások is

ÖSSZES ELŐADÁS (SAJÁT ÉS IDEGEN EGYÜTT)

Kimutatás típusa: Tranzakció időpontja szerint
Tranzakció időpontja: 2015.05.01 00:00 - 2015.08.31 23:59
Tranzakció típusa: Mind
Bevétel kiszámítása: Szervezői engedmény alapján
Fizetési mód: Mind
Összes bankkártya típus
Összes tulajdonos előadásai

Bérlet egys. ár (Ft)	Kedvezmény (Ft)	Kedvezmény megnevezése	Engedmény (Ft)	Engedmény megnevezése	Fizetendő (egys.) ár (Ft)	Részletfizetés (Ft)	Mennyiség (db)	Fizetett összeg (Ft)
NOSZTALGIA BÉRLET / 8								
Bérleteladás								
<i>Készpénz</i>								
6 000	6 000	Jegy ára: 0 Ft	0		0		1	0
6 000	0		0		6 000		301	1 800 000
<i>Készpénz - összesen:</i>							301	1 800 000
Bérleteladás - összesen:							301	1 800 000
Bérletvisszaváltás								
<i>Készpénz</i>								
6 000	0		0		6 000		1	6 000
<i>Készpénz - összesen:</i>							1	6 000
Bérletvisszaváltás - összesen:							-1	-6 000
Bizományosbérlet-elszámoltatás								
<i>Készpénz</i>								
6 000	0		600	Ügynök 10	5 400		27	145 800
6 000	0		600	Ügynök 10 bérlet	5 400		13	70 200
<i>Készpénz - összesen:</i>							40	216 000
Bizományosbérlet-elszámoltatás - összesen:							40	216 000
NOSZTALGIA BÉRLET / 8 - összesen:							340	2 010 000

Kőrösi Csoma Sándor Kőbányai Kulturális Központ
 1105 Budapest, Szent László tér 7-14.

Felhasználók bérlet-tranzakciói
Összes felhasználó

Elmaradt előadások is
 Törölt előadások is

ÖSSZES ELŐADÁS (SAJÁT ÉS IDEGEN EGYÜTT)

Kimutatás típusa: Tranzakció időpontja szerint
 Tranzakció időpontja: 2015.05.01 00:00 - 2015.08.31 23:59
 Tranzakció típusa: Mind
 Bevétel kiszámlítása: Szervezői engedmény alapján
 Fizetési mód: Mind
 Összes bankkártya típus
 Összes tulajdonos előadásai

Bérlet egys. ár (Ft)	Kedvezmény (Ft)	Kedvezmény megnevezése	Engedmény (Ft)	Engedmény megnevezése	Fizetendő (egys.) ár (Ft)	Részletfizetés (Ft)	Mennyiség (db)	Fizetett összeg (Ft)
		Bérlet tranzakciók:		340 db			Bruttó összeg:	2 010 000
		Tranzakciós-ktg-ek:		0 db			Felhasznált viszonteladói előleg:	0
							Mindösszesen:	2 010 000
							Mindösszesen készpénzes része:	2 010 000
							Utalvánnyal fizetett (készpénzes) összeg:	0
							Közös bérlet más előadóhelyre eső (készpénzes) összege:	0
							Készpénz (Mindösszesen kp. - utalvány kp. - viszonteladói előlegfelhasználás kp. + közös bérlet más előadóhelyre eső összege kp.):	2 010 000

Nyugdíjas Klubok befizetett tagdíjai

Megnevezés	Összeg
Örökzöld nyugdíjas klub	70 000
Harmat nyugdíjas klub	29 500
Kőbánya nyugdíjas klub	50 000
Összesen	149 500

Ügyvezető munkabére és járuléka
2015.06.01 - 08.31-ig

adatok forintban

Megnevezés	Főkönyvi szám	június	július	augusztus	Összesen
Joós Tamás ügyvezető		560 000	560 000	560 000	1 680 000
Tv. Szerinti illetmény	0511011	560 000	560 000	560 000	1 680 000
Foglalkoztatói járulék	05211	151 200	151 200	151 200	453 600

Iparúzési adó és szakképzési hozzájárulás
2015. 09. 01-től 2015. 12. 31-ig

adatok forintban

Megnevezés	Iparúzési adó	Szakképzési hozzájárulás	Összesen
Főkönyvi szám	0535511		
Működési bevételek	22 329 000		22 329 000
Személyi juttatások		40 500 376	40 500 376
Készletbeszerzés	1 763 000		1 763 000
Villamosenergia díja	3 900 000		3 900 000
Gázenergia díja	682 000		682 000
Adó alapja	15 984 000	40 500 376	56 484 376
Adó mértéke	2,0%	1,5%	
Adó összege	319 680	607 506	927 186

**Könyvvizsgáló, könyvelő iroda, jogász költsége 2015.06. 01-től - 2015.12.31-ig
(Dologi kiadás)**

adatok forintban

Megnevezés	Főkönyvi szám	június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Könyvvizsgáló költsége		130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	910 000
Könyvelő iroda költsége		50 000	50 000	50 000	381 000	381 000	381 000	645 000	1 938 000
Jogász költsége		120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	840 000
Nettó összeg	0533612	300 000	300 000	300 000	631 000	631 000	631 000	895 000	3 688 000
27 % Áfa	05351111	81 000	81 000	81 000	170 370	170 370	170 370	241 650	995 760
Bruttó összeg		381 000	381 000	381 000	801 370	801 370	801 370	1 136 650	4 683 760

Könyvelői árajánlat összesítő

adatok: Ft-ban

Ajánlatot adott cég	Rendszeres havi díjak					Rendszeres havi díjak éves összege Ft/év	Rendszeres éves díj	Egyszeri vagy alkalmankénti díjak						Rendszeres éves és egyszeri alkalmankénti díjak összesen	
	Bérszámfejtés rendszeres és eseti, analitikus könyvelés és kontírozás ellenőrzése, főkönyvi könyvelési feladatok segítése Ft/hó	Évközi bevallások, adatszolgáltatások (havi, negyedéves stb) Ft/hó	Alkalmazás szolgáltatás díj Ft/hó	Egyéb szolgáltatás díja Ft/hó	Havi díjak összesen		Éves beszámoló készítése Ft/év	Betanítási díj (egyszeri) Ft	Számviteli szabályzatok elkészítése (egyszeri díj) Ft	Adóhatósági, könyvvizsgálói képviselő Ft/alkalom	Számviteli szabályzatok frissítése Ft/alkalom	Szoftver díj (egyszeri) Ft	Egyéb szolgáltatás díja (egyszeri) Ft		
1	2	3	4	5	6=2+3+4+5	7=6*12 hó	8	9	10	11	12	13	14	15=8+9+10+11+12+13+14	
Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt	*	266 000 Ft	- Ft	115 000 Ft	- Ft	381 000 Ft	4 572 000 Ft	200 000 Ft	40 000 Ft	200 000 Ft	24 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	464 000 Ft
eTárs Kft	**	455 000 Ft	250 000 Ft	72 000 Ft	25 000 Ft	802 000 Ft	9 624 000 Ft	675 000 Ft	696 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	20 000 Ft	1 391 000 Ft
	3*	455 000 Ft	250 000 Ft		25 000 Ft	730 000 Ft	8 760 000 Ft	675 000 Ft	696 000 Ft	- Ft	- Ft	- Ft	2 400 000 Ft	20 000 Ft	3 791 000 Ft
Advert Kft	4*	390 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	50 000 Ft	490 000 Ft	5 880 000 Ft	250 000 Ft	50 000 Ft	650 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	400 000 Ft	- Ft	1 400 000 Ft

* Magyar Közigazgatásfejlesztési Zrt ajánlata szerint szervezetünknek nem kell saját szerverre beruháznia, mert az ő szerverükre csatlakozva érhető el a program

** eTárs Kft ajánlata abban az esetben, ha a könyvelő szoftvert bérleti konstrukcióban használjuk.

3* eTárs Kft ajánlata abban az esetben, ha a könyvelő szoftver licenc megvásárlásra kerül, egyösszegű díj fizetendő, ebben az esetben nincs havi szoftver bérleti díj. Szerver beruházás helyett az eTárs Kft felhőszolgáltatást ajánl, melynek díját a táblázat egyéb szolgáltatás havi díja tartalmazza (nettó 25.000 Ft/hó).

4* Advert Kft ajánlata nem tér ki sem szerver szolgáltatásra, sem felhő vagy egyéb más megoldásra, így ennek alapján szerver beruházás szükséges

Az ajánlatok nettó összegek, az Áfát nem tartalmazzák

Civil szervezetek támogatása
2015.09.01 - 2015.12.31

adatok forintban

Megnevezés	Nettó összeg	Áfa	Összesen
Főkönyvi szám	05337191	05351111	
Kőbánya Férfi kar	30 925	8 350	39 275
Pataky Női kar	38 056	10 275	48 331
Örökzöld nyugd.klub	94 488	25 512	120 000
Fotóklub	47 244	12 756	60 000
Gárdonyi Géza nyugd.klub	66 929	18 071	85 000
Koccintós néptáncsop.	133 858	36 142	170 000
Összesen	411 501	111 105	522 606

**Kerületi vezetői kirándulás bevétele és költsége
2015.09.01-től**

Kerületi vezetői kirándulás költsége adatok forintban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
5337191	Egyéb üzemelt., fenntart.szolgált.kiadásai	323 386
5351111	Műk.c. előz.felsz.levonható Áfa	87 314
Kiadás összesen		410 700

Kerületi vezetői kirándulás működési bevétele és finanszírozási igénye

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
0940214	Egyéb szolgált.nyújt.miatti bevét.	204 724
0940611	Kizáml.ért.term., szolgált áfa	55 276
0981612	Közp.,irányítószervi működési támogatás	150 700
Bevétel és finanszírozás összesen		410 700

Kerületi rendezvények és költségei
2015. 09.01 - 2015.12.31

adatok forintban

Ssz.	Megnevezés	Egyéb üzemeltetési és fenntartási szolg.	Műk.c.előz.felsz. Áfa	Összesen
	Főkönyvi szám	5337191	5351111	
1	Kőbányai Nyugdíjasok Akadémiája	1 023 622	276 378	1 300 000
2	Idősek világnapja	393 701	106 299	500 000
3	Kulturális Örökség Napja	118 110	31 890	150 000
4	III. Kőbányai Községi Nap	94 488	25 512	120 000
5	Kőbánya Számít Rád ünnepség	133 858	36 142	170 000
6	Aradi Vértanúk megemlékezés	196 850	53 150	250 000
7	Idősügyi Tanács évzáró rendezvény műk.költsége	173 228	46 772	220 000
8	1956-os Szabadságharc emlékműsor	393 701	106 299	500 000
	Összesen	2 527 559	682 441	3 210 000

Törzstőke felhasználás 2015. 08. 31-ig

adatok forintban

Ssz	Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Egyenleg
1	Budapesti Kereskedelmi Kamara	5 000		
2	Bankköltség	6 746		
3	Banki kamat		30	
4	Advert Kft (könyvelő) 6. havi díja	63 500		
5	Ügyvezető és FEB tagok .6. havi munkabére + járulékai	938 700		
6	Tiász-Audit Kft (könyvvizsgáló) 6. havi díja	165 100		
7	Bankköltség	13 329		
8	Banki kamat		26	
9	Zsidai és Szekfű Ügyvédi Iroda 6. havi díja	152 400		
10	Ügyvezető és FEB tagok 7. havi munkabére + járulékai	932 700		
11	Szakképzési hozzájárulási adó	11 000		
12	Zsidai és Szekfű Ügyvédi Iroda 7. havi díja	152 400		
13	Tiász-Audit Kft (könyvvizsgáló) 7. havi díja	165 100		
14	Advert Kft (könyvelő) 7. havi díja	63 500		
15	Bankköltség	14 816		
16	Banki kamat		15	
17	Bankköltség	1 650		
18	Bélyegző készítés	5 500		
19	Havi bérlet BKK 07.hó	10 500		
20	Havi bérlet BKK 08. hó	10 500		
21	Zsidai és Szekfű Ügyvédi Iroda 08. havi díja	152 400		
22	Tiász-Audit Kft (könyvvizsgáló) 8. havi díja	165 100		
23	Advert Kft (könyvelő) 8. havi díja	63 500		
24	Ügyvezető és FEB tagok 8. havi munkabére + járulékai	941 700		
Összesen		4 035 141	71	4 035 070

Törzstőke	4 000 000
Kiadás - Bevétel egyenlege	4 035 070
Maradvány	- 35 070

Kőrösi Nonprofit Kft szakmai munkatársai 2015. szeptember 1.

	Név	Beosztás	végzettség	Feladat
1.	Joós Tamás	ügyvezető	felsőfokú szakirányú	A Társaság ügyvezetője
2.	Morassi László	szakmai vezető	felsőfokú szakirányú	A Társaság szakmai vezetője, felelős a szakmai tevékenység ellátásáért, a feladatok koordinálásáért, a Társaság közművelődési egységének munkájáért. Nagyrendezvények koordinálásáért, az éves statisztikai adatszolgáltatásért.
3.	Győrffy László	üzemeltetési vezető	felsőfokú szakirányú	A Társaság üzemeltetési vezetője, felelős az üzemeltetési tevékenysége ellátásért, a feladatok koordinálásért, az ingatlanok szabad kapacitásának hasznosításáért, az üdülők tevékenységért.
4.	Had András	műszaki vezető	felsőfokú szakirányú	Nyugdíjazás alatt áll, felmentési idejét 2015. november hónapban kezdi meg, feladata, az üzemeltetési vezető munkájának segítése, és a műszaki vezetői teendők átadása
5.	Verbai Lajos	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	A Helytörténeti gyűjtemény vezetője, felelős a Helytörténeti Gyűjtemény tevékenységéért, a helytörténeti programok szervezéséért. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat.
6.	Dr. Murai Gábor	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	Felelős a Társaság vizuális programjainak szervezéséért, a kőbányai képzőművészeti közéletben való közreműködésért, kapcsolattartás a Kőbányán működő képzőművészekkel, kiállítások, tárlatok rendezése. Vizuális tanfolyamokat szervez. Részt vesz az intézmény

				nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.
7.	Thurzó Katalin	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	Felelős a KÖSZI épület szakmai működtetéséért, az operatív folyamatok bonyolításáért. Szervezi a gyermekprogramokat, gyermekszínházi előadásokat, a napközis tábort, a szakmai táborokat. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az információs csoport munkájának megszervezése és irányítása, ellenőrzése, a megfelelő munkafeltételek és a munkák helyes elosztásának biztosítása. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.
8.	Szigeti Mónika	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	Felelős a Társaság nyugdíjasklubok, amatőr művészeti csoportok szakmai segítségéért. Szervezi az egészségmegőrző rendezvényeket, konferenciákat, és egyéb programokat. Folyamatosan figyelemmel kíséri azokat a pályázati lehetőségeket, melyek munkakörébe tartozó programokat segítik. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.
9.	Veres Ákos	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	Képzési és pályázati referensi feladatokat lát el. Szervezi a komolyzenei koncerteket, a felnőttképzési programokat valamint folyamatosan

				<p>.figyelemmel kíséri a pályázati lehetőségeket. Figyeli, és eljár a pályázatokkal kapcsolatos szakmai rendezvényekre, előadásokra, információs napokra. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.</p>
10.	Monori Szabolcs	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	<p>Felelős a Társaság színházi és pódium programjainak, könnyűzenei koncertjeinek szervezéséért. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Folyamatosan figyelemmel kíséri azokat a pályázati lehetőségeket, melyek munkakörébe tartozó programokat segítik. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.</p>
11.	Kovács Dorottya	Pr. munkatárs	felsőfokú szakirányú	<p>Részt vesz az intézmény kommunikációs feladataiban, nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.</p>
12.	Váradiné Nagy Irma	közművelődési munkatárs	felsőfokú szakirányú	<p>Koordinálja, szervezi, illetve összeállítja és rendszerezi az intézményhez befutó terembérleti igényeket. Elkészíti az egyes bérleti programok tervét és azok végrehajtásában részt vesz. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat.</p>

				Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.
13.	Rásó Anett	közművelődési munkatárs	középfokú szakirányú	Felelős a Társaság tanfolyami jellegű programjainak szervezéséért. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.
14.	Kires Ilona	dekoratőr közművelődési munkát segítő	Középfokú szakirányú	Felelős a társaság dekorációs, játszóházi tevékenységének szervezéséért. Az ünnepkörökhöz kapcsolódó egyedi díszítéseket megalkotja, elkészíti a társaság installációit. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.
15.	Krémerné Kormány Krisztina	tanfolyami asszisztens közművelődési munkát segítő	középfokú	Felelős a Társaság tanfolyami jellegű programjainak szervezéséért. Részt vesz az intézmény nagyrendezvényeinek előkészítésében és szervezésében. Az éves statisztikához adatokat szolgáltat. Beosztás alapján szakmai ügyeletet lát el.