



MÓRICZ  
ZSIGMOND  
SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ  
NONPROFIT KFT.

4401 NYÍREGYHÁZA, BESSENYEI TER 15.

TELEFON: +36 47 311 3332 FAX: +36 47 311 333756M.

E-MAIL: LEVEL@MORICZSZINHAZHU

# ÜZLETI TERV

## 2025

Nyíregyháza, 2025. március 19.

Kirják Róbert  
ügyvezető igazgató

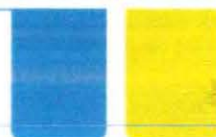


Darainé Peti Judit  
gazdasági igazgató

WWW.MORICZSZINHAZ.HU



NYÍREGYHÁZA



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I.</b>	<b>VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ</b> .....	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA</b> .....	<b>6</b>
<b>III.</b>	<b>MŰKÖDÉSI TERV</b> .....	<b>7</b>
a.	Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2025-ös évben.....	7
b.	Épület-működtetési céljaink a 2025-ben .....	8
<b>IV.</b>	<b>MARKETING TERV</b> .....	<b>11</b>
a)	Ágazati áttekintés .....	11
b)	Piaci szegmentáció .....	11
c)	Marketing Mix .....	12
<b>V.</b>	<b>SZERVEZETI FELÉPÍTÉS</b> .....	<b>14</b>
<b>VI.</b>	<b>KOCKÁZATBECSLÉS</b> .....	<b>14</b>
<b>VII.</b>	<b>LIKVIDITÁS</b> .....	<b>16</b>
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI TERV</b> .....	<b>16</b>
1.	Bevételek (1. táblázat).....	16
a)	Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele.....	17
b)	Bérleti díjak.....	18
c)	Reklámbevétel.....	18
d)	Egyéb értékesítés bevétele.....	19
e)	Egyéb bevételek.....	19
f)	Pénzügyi műveletek bevétele.....	20
2.	Költségek és ráfordítások .....	21
	Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat) .....	21
a)	Anyagköltség .....	21
b)	Igénybe vett szolgáltatások költségei .....	24
c)	Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat).....	26
d)	Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat) .....	27
	Egyéb ráfordítások .....	27
	Pénzügyi műveletek ráfordításai .....	28
	2025. évi értékcsökkenés .....	28
<b>IX.</b>	<b>A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE</b> ..	<b>29</b>
<b>X.</b>	<b>A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2025. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE</b> .....	<b>31</b>
<b>XI.</b>	<b>Eredmény</b> .....	<b>31</b>
	<b>Táblázatok</b> .....	<b>32</b>

## I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Tulajdonos felhívásának megfelelően Társaságunk elkészítette a 2025 évi üzleti tervét. Működési kereteinket a hatályos *Közszolgáltatási szerződés és Fenntartói megállapodás*, a KIM és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város között kötött *Támogatói okirat*, és az évente – a Tulajdonos és Társaságunk között - megkötött *Támogatási szerződés* határozza meg.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. sikeres, az ország egyik legnépszerűbb vidéki színházát működtető, gazdaságilag stabil, jól szervezett társaság, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amelyekkel az alapító okiratban és a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

A terv készítésének időszakában elindult a Magyarország Kormánya és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetést biztosító támogatói okirat megkötésének folyamata, mely további öt évre biztosítja Színházunk működését. Örömmel konstatáltuk, hogy mind a központi, mind a fenntartó támogatásunk növekszik, mellyel az üzleti terv készítésekor már számoltunk.

Célunk továbbra is a művészi építkezés, a minőségi, sokakat megszólítani képes színház életben tartása, sőt modernizálása, a kor kihívásainak megfelelni képes körülmények megteremtése. Játsszóhelyeink száma lehetővé teszi a szellemi színességet, ugyanakkor rendkívül nagy logisztikai kihívás is, és a technikai feltételeket illetően számos terület felújítást igényel.

Az előző években az energiaárak robbanásszerű emelkedése, a magas infláció okozott pénzügyi nehézségeket, melyek mára már némileg mérséklődtek, de a járványt megelőző időszak kiszámíthatósága már a múlté, folyamatos, a változó körülményekhez igazodó alkalmazkodás kíséri tevékenységünket.

A 2020-ban kezdődő pandémiás időszakban erőteljesen csökkent a bérletesek száma és a nézőszám, azonban évről-évre növekedve 2024-re már minden szakmai mutatószámunk esetében elmondható, hogy jelentősen javult, az eladott bérletek száma már szinte eléri a pandémia előtti, mely a jövőre nézve optimizmusra ad okot.

Társaságunk a racionális szakmai és gazdasági döntések, a folyamatos újratervezés eredményeként kiegyensúlyozottan működik, és jövőben is erre törekszünk.

A 2025-ben 11 új bemutatót tervezünk: 6 nagyszínpadi produkciót – melyből egy a szabadtéri színpadon kerül bemutatásra - 3 kamara színpadit, és 2 Bárány Frigyes Stúdió-belit az óvodás korú néző-utánpótlásnak.

Nagyon fontosnak tartjuk a színház falain kívül zajló tevékenységeinket, úgy, mint „Szabadtéri Nyár” és „VIDOR Fesztivál”, melyek évről-évre nagy sikert aratnak, számos nézőt vonzanak. A Szabadtéri Színpad ebben az évben május végétől fogadja nézőket, és itt kerül bemutatásra az eddig nagy sikerrel játszott *Legénybúcsú* című produkciónk folytatása, az Aranylakodalom. A VIDOR Fesztivál forrásai a tervekészítés időszakában még nem teljesek, a fesztivál előkészítése igen hosszú folyamat, programjainak válogatása már zajlik, ez évben is szeretnénk nézőink tetszését és érdeklődését fenntartani, a látogatói elégedettséget növelni.

Több éve üzemeltetjük a megújult *Bencs Villát*, és 2021 nyarától a *Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvényteret*, melyek a többlettámogatásnak köszönhetően még színesebb programokkal várják majd a nézőket.

Szerződésben rögzített feltételekkel 2020. január 1-től színházunk Magyarország Kormánya és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetésében végzi feladatait, mely 2024.12.31-ig volt hatályos. A szerződést 2025. március 31-ig meghosszabbították – aláírása folyamatban van -, mely alapján a Kormány 110.162.500 Ft támogatást biztosít az első negyedéves működésünkre, és készül a további öt évre szóló támogatói okirat.

A központi támogatásunk összege 15%-kal emelkedik, a tulajdonos az előzetes egyeztetések alapján 450.000 e Ft támogatást nyújt 2025 évre, így biztosítva többletforrást a már égetően szükséges béremelésre és az infláció okozta áremelkedések ellentételezésére.

Az elszabaduló infláció jelentősen növelte, és még mindig növeli az anyag-, és szolgáltatások árait, így a díszletgyártáshoz használt faanyag és vasanyag, a működtetéshez és a produkciók megvalósításához igénybe vett szolgáltatások ára jelentősen növekedett, ezzel jelentős többletköltséget okozva. Az elmúlt 3 évben ezt az

elbontott díszletekből nyert anyagok újrahasznosításával, bemutató átütemezésével ezt kissé kompenzáltuk, azonban a raktáraink készletei végesek, így a tervezett anyag-, és szolgáltatások költségei is növekednek az üzleti évben. Természetesen a többletforrás ellenére az újrahasznosítás és a költséghatékonyság változatlanul prioritást élvez.

A humán erőforrás - elsősorban a képzett műszaki kiszolgáló személyzet - rendelkezésre állása továbbra is nehezíti a működést, emiatt külső szakemberek igénybevételére kényszerülünk.

A jelen és a jövő évadban is célunk, hogy műsortervünkben számos és méltó feladat várjon minden művészünkre. Az elmúlt időszak azt igazolja, hogy a nehézségek ellenére színházunk iránt lankadatlan az érdeklődés, közönségünk egyre növekvő számban tér vissza falaink közé, a nézőszámok és a bevételek alakulása ezt igazolni látszik.

A 2025/2026-as évad műsortervének készítésében az előző évadokhoz hasonlóan Horváth Illés művészeti vezető, Sediánszky Nóra és Rák Zoltán művészeti tanácsadó segíti az ügyvezető igazgató munkáját.

Ez évben is stratégiai feladatként kezeljük a magas színvonalú művészi munka mellett a kulturális piaci részesedésünk megtartását, növelését, a nézők „kiszolgálását”.

Küldetésünk továbbra is a város és vonzáskörzete, valamint a megye lakosságának széleskörű színházművészeti és kulturális igényeinek magas színvonalú kielégítése, és a legmagasabb szintű szakmai munka végzése, ezzel a szakma elismerésének elnyerése.

A saját erőfeszítéseinken túl a korábbi évekhez hasonlóan bízunk a Tulajdonos vezetésének támogatásában a kultúrateremtő misszióink teljesítéséhez.

Az üzleti év eredményét 7.081 ezer Ft-ra terveztük.

## II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

### A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. cégszerű adatai

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság)

Jegyzett tőkéje:	53.000.000 Ft
Munkajogi létszám:	2025. január 1-jén: 93 fő
Tulajdonos:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%
Képviselő:	Kirják Róbert ügyvezető igazgató

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. feladata:

- A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenysége- *Előadó-művészet főtevékenység*
- A Társaság valamennyi tevékenységét az alapító okirat tartalmazza

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Fenntartói megállapodás és Közszolgáltatási szerződés – melynek hatálya 2025 március 31-ig tart - 3.2 pontja szerint a Társaság vállalja, hogy évadonként legalább 8 bemutatót és legalább 220 előadást tart, melynek megvalósítása során legalább 60.000 fős fizető nézőszámot ér el. A Társaság vállalja, hogy ezen előadásokból - a Szabadtéri Színpad, és a VIDOR Fesztivál színházi programjain kívül - saját előadásainak aránya 75 %, az ezen felül megvalósított előadások a saját technikai eszközeinek, valamint szakmai személyzetének közreműködésével megvalósított vendég társulatok előadása.

#### További teljesítménymutatók:

- a) kortárs és klasszikus magyar szerzők műveinek aránya: minimum 10%;
- b) táncelőadások aránya: maximum 5%;
- c) zenés színpadimű-előadások aránya: maximum 40%;
- d) stúdió-előadások aránya: maximum 50 %;
- e) a gyermek- és ifjúsági előadások aránya: minimum 10%;
- f) fizető átlag-nézőszám aránya a nézőtéri befogadóképességhez: 70%;
- g) az állandó játszóhelyen kívüli helyi, a megyei, az országos vendég-, illetve tájelőadások és nemzetközi vendégelőadások száma összesen: minimum 2 előadás

A jelenlegi szerződés lejártát követően a Fenntartóval közösen kerül kidolgozása az új megállapodás és feltétel-rendszer.

### III. MŰKÖDÉSI TERV

#### a. Stratégiai és művészeti célkitűzéseink, műsortervünk a 2025-ös évben

A Móricz Zsigmond Színház 2025-ben is elkötelezett amellett, hogy értékteremtő, kultúraközvetítő intézményként, ugyanakkor a közönség számára felejtethetetlen színházi élményeket, könnyed kikapcsolódást is nyújtó közösségi térként működjön. Az év első bemutatója egy korábbi népszerű előadásunk új epizódjának tekinthető *Bogyó és Babóca újabb kalandjai*. Bartos Erika óvodás korú nézőink által rajongott mesehőseinek történeteit ezúttal is Blaskó Borbála alkalmazta színpadra, ő is rendez belőle számunkra előadást. Ezután a magyar gyermekirodalom szintén kultikus mesehősét, Berg Judit *Ruminijét* keltjük életre Nagyszínpadunkon. Az író *Rumini Tükör-szigeten* című regényéből készült adaptációt Laboda Kornél készítette, az előadáshoz a Firkin zenekar szerzett magával ragadóan dinamikus zenét, így Garajszki Margit rendezésében minden esély adott a gyerekközönség megnyeréséhez. A remélhetőleg sikeres bemutatót követően szintén egy zenés-táncos, ezúttal felnőtt nézőinknek készülő előadás következik: az *Alul semmi*. A kilencvenes évek kultikus angol filmvígjátékának Broadway-musical változatát Terrence McNally és David Yazbek jegyzi, az előadás rendezője színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés, koreográfusa Kovács Gergely Csanád lesznek. A tizennégy fős élőzenekarral megvalósuló előadás elsődleges célja ugyan a szórakoztatás, témáját tekintve mégis több érzékeny, a modernkori társadalom kisémbert érintő problematikát, élethelyzetet jelenít majd meg. A Krúdy Kamara első bemutatója 2025-ben Frederico García Lorca *Yerma* című klasszikusa, mely Keresztes Attila rendezésében minden bizonnyal egyedi formanyelven elevenedik meg örökérvényű kérdéseivel. Április tizenkettődikén ismét Nagyszínpadunkon tartunk bemutatót: a Győri Nemzeti Színház igazgatója, Bakos-Kiss Gábor rendezésében *A király beszéde* kerül színre, mely történelmi miliőben emberi, érzékeny, szellemes és megindító történetet mesél el nézőinek. A 2024/2025-ös évad záróakkordjaként megvalósuló kortárs magyar bohózatot - *Szente Vajk Aranylakodalmát* - bérletes nézőink a tavaly bevezetett új szokás szerint a Rózsakert Szabadtéri Színpadon láthatják majd.

Az évad utolsó előadása egyúttal a nyári szezon nyitánya is, a színház iránt érdeklődők 2025-ben is sok meghívott és saját produkcióra válthatnak jegyet szabadtéri

színpadunkon. Ezek között megtalálhatóak lesznek a huszonnegyedik VIDOR fesztivál versenyprogramjába tartozók is. A nemzetközi összművészeti fesztivál idén is a már megszokott módon, nyár végén kerül megrendezésre, látványos módon felpörgetve a város kulturális és turisztikai életét.

A 2025/2026-os évadot az előzőhöz hasonlóan egy széles korosztályi spektrumot megszólító produkcióval indítjuk, *A dzsungel könyve* Dés László—Geszti Péter—Békés Pál szerzőtrió által létrehozott változatával. Ezzel párhuzamosan kamaraszínpadunkon is elkezdjük a munkát, első tervezett premierünk október tizedikén William Somerset Maugham Színház című regényének adaptációját *Csodálatos vagy, Júlia!* címmel Tárnoki Márk állítja színpadra. A Krúdy Kamara következő bemutatója egy az egész társulat által várt esemény: Szervét Tibor érkezik hozzánk, hogy megrendezze Csehov nagy klasszikusát, a *Három nővért*. A 2025. év utolsó bemutatóját Nagyszínpadunkon tartjuk, mely minden bizonnyal nagy közönségkedvenc lesz. Ray Cooney és John Chapman bohózatát, a *Ne most drágám!*-ot a kaposvári Csiky Gergely Színház művészeti igazgatója, Mészáros Tibor rendezi majd, aki nem egy sikeres előadást készített már színházunknak. Két külső helyszínünk, a Bencs Villa és a Szindbád továbbra is folyamatosan megtekinthető kiállításoknak, illetve előadóesteknek, beszélgetéseknek, filmvetítéseknek adnak majd otthont. 2025-ben is törekszünk valamennyi korosztályt megszólító, színes, változatos, különleges programokkal hozzájárulni Nyíregyháza város kulturális életéhez.

## **b. Épület-működtetési céljaink a 2025-ben**

Ez a színház az otthonunk, munkahelyünk, melynek fenntartása, működtetése, felújítása a Tulajdonossal közös felelősségünk, kötelességünk. A színház, mint üzem igen technika-igényes, néha ijesztő összegeket költünk olyan apró dolgokra, mint pl. a mikroportokba való elemek, izzók, szöveggönyvekhez szükséges papír, és akkor még nem beszéltünk a reflektorokról, hangosító-pultról stb., és igen sokba kerül az ingatlanok fűtése, világítása és egyéb rezsiköltsége is.

Mind a villamos-, mind a földgáz energia árára igaz azon megállapítás, hogy a 2022-es árrobbanás a 2025-ös évre tovább mérséklődött, azonban még így is többszöröse az azt megelőző hosszabb időszak alacsonyabb árfekvésének. Ebben a megváltozott helyzetben Társaságunk sokkal megfontolt, átgondolt és racionális energiafelhasználást valósít meg,

és kíván megvalósítani a jövőben is. Villamosenergia költségünk a konzorciumi közbeszerzésnek köszönhetően a 2025-ös évben is tőzsdei ár indexált, s jelentős mértékben függ az euró árfolyamától is. Egy 2024-ben befejezett energetikai fejlesztés keretén belül a hőszivattyús rendszerünk lehetővé teszi számunkra a történelmi épületrészünk - elsősorban a nagyszínpad, a nézőtér, és a közönségforgalmi rész, akár a távhőtől teljesen vagy részben független - fűtését, sőt, a melegebb időszakban a hűtését is. Azonban ez az új, reményeink szerint hatékonyabb rendszer is energiaigényes természetesen, így az áramfogyasztásunk jelentős emelkedésére számítunk a 2025-es évben.

Továbbra is fontos feladatunknak tekintjük, hogy felmérjük, milyen lépéseket tehetünk még az energia-felhasználás további csökkentésére. Egyik ilyen opció lehet HMKE (háztartási méretű kiserőmű) rendszer telepítése, melynek feltételei jelenleg is vizsgálat tárgyát képezik.

A 2023-as évtől kezdődően - a jogszabályi követelményeknek megfelelően - energetikai szakreferensi szolgáltatást veszünk igénybe a havi jelentések elkészítéséhez, és teljesítjük a szakhatóságok felé való adatszolgáltatási kötelezettségünket.

A Színház épületenergetikai auditálása folyamatban van, különös tekintettel az elmúlt időszak beruházásainak hatásaira, az esetleges megtakarítások auditor általi hitelesítésére. A HEM (hitelesített energia megtakarítás), mint vagyoni értékű jog értékesítése a beruházásaink megtérülési idejét jelentősen lerövidítheti.

2025-ös év távhő ára – az extrém áremelkedés előtti időszaknak még mindig a háromszorosa - ami továbbra is jelentősen megterheli a költségvetést. Ehhez csatlakozott 2025 elején a víz- és csatornadíjak további emelkedése. Ezen a téren is természetesen a racionális felhasználás a jelszavunk, azonban a vízfogyasztásunk csökkentésére jóval korlátozottabbak a lehetőségeink.

Az épület felújítását több mint 20 éve fejezték be, azóta is igyekszünk folyamatosan karbantartani, javítani minden szegletét, hogy megőrizzük az épület esztétikus külső és belső megjelenését, hogy a nézők és a dolgozók is jól érezzék magukat itt, azonban a nagyobb volumenű felújításokat saját forrásból nem tudjuk megoldani.

2025-ben terveink között szerepel a Színház épületének a Bessenyei tér felőli homlokzati felújítása, amely beruházás jelentősen növeli majd intézményünk esztétikai megjelenését.

Továbbá terveink között szerepel a Kamara színpad padlójának teljes cseréje, mivel az idő vasfoga igencsak megtépázta ezt a játszóhelyünket, és a következő évadnak már a felújított, stabil, a biztonsági előírásoknak maradéktalanul megfelelő padlózattal kívánunk nekivágni.

A színpadgépészeti berendezések rendszeres felülvizsgálata a szabályoknak megfelelően negyedévente történik, a szükséges javításokat a biztonságos működés érdekében elvégzik. Valamennyi technikai berendezést alávetünk az előírásoknak megfelelő negyedéves, féléves, éves biztonságtechnikai felülvizsgálatoknak. Ezen eszközök felújítására vonatkozóan egy több éves periódusra kiterjedő ütemtervet prezentálunk a Tulajdonos felé, a szükséges anyagi fedezet biztosításának reményében.

Ezen felülvizsgálatokkal összhangban, a Nagyszínpad esetében a 2025 évi terveink között szerepel a biztonsági függöny vezérlésének a cseréje, amely 2001-ben volt utoljára felújítva, valamint időszerűvé vált a színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje, illetve a terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre.

Szintén időszerű lenne az egyre növekvő számú nézősereg kényelmét szolgáló, nagyszínpadi nézőtér székeinek újrakárpitozása, illetve a bejárati függönyök cseréje is.

Társaságunk által, 2021 májusától üzemeltetett **Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér** kapcsán az előírásoknak megfelelően történnek az időszakos biztonságtechnikai felülvizsgálatok és karbantartási munkálatok.

Itt – növelve a látogatói elégedettség mértékét – szeretnénk a VR alkalmazást, illetve a virtuális tükröt fejleszteni, illetve optimalizálni.

2018 nyarán átadásra került a felújított, legmodernebb színházi technikával ellátott **Rózsakert Szabadtéri Színpad** - melyet társaságunk üzemeltet - szintén folyamatos karbantartást igényel.

A 2025-ös évben még az eddigieknél is nagyobb figyelmet szeretnénk fordítani a létesítmény természeti környezetének minőségi javítására.

A Szabadtéri Színpad szezonális jellege miatt úgy lett kialakítva, hogy a tetőszerkezet, hangterelő panelek, színpadelemek mozgásra kerülnek szezon nyitáskor, és szezon végén. Az itt található technikai berendezéseket éves szinten felülvizsgáljuk. Az épület kialakítása miatt különböző épületgépészeti feladatokat látunk el, így tavasszal a beüzemelést, ősszel a leállást, téliesítést kell biztosítanunk.

A Szabadtéri Színpadhoz tartozó Rózsakert és az azt övező park, illetve a Szindbád valamint a Bencs Villa parkosított területének szakember általi gondozása szükségszerű, és folyamatos.

A **Bencs Villa** a Szindbádhoz és a Színházhoz hasonlóan folyamatos épület-felügyeletet igényel, melyeket az érvényben lévő jogszabályokat betartva végzünk el.

Az épületek fenntartása során célunk az, hogy a nézőink számára igényes, korszerű, biztonságos környezetet biztosítsunk, ahová szívesen járnak vissza, és a dolgozóink számára otthonos, élhető infrastruktúrát jelentsen.

## IV. MARKETING TERV

### a) Ágazati áttekintés

A művészetek és a kultúra területén is nélkülözhetetlen a modern marketing. A Móricz Zsigmond Színház évek óta tervszerűen, és tudatosan fejleszti a közvetlen társadalmi környezetünk és a színház közötti kapcsolatokat - a közönség igényeinek jobb megismerése, megértése, bizalmának és támogatásának megnyerése marketing tevékenységünk középpontjában áll. A kulturális marketingszemlélet segít a tervezésben, az aktuális piaci pozicionálásban, a koordinációban, a látogatók és a látogatói szükségletek helyes feltérképezése mellett, sikeresen kivitelezhetővé teszi a jövőbeni cselekvési tervet, segítségével a menedzsment jobban felkészülhet az adott évad eseményeire, akár a váratlan krízishelyzetekre is.

### b) Piaci szegmentáció

Marketing stratégiánk legfontosabb elemei a piacszegmentálás, a piacra lépés, az időzítés és a marketing mix. A piac minél jobb megismerésével, a nézői szükségletek, igények felderítésével 2025-ben is folyamatosan fejlesztjük termékeinket, szolgáltatásainkat, valamint vevőszolgálati, vevőelégedettségi és értékesítési munkánkat. Public Relation tevékenységünkben közönségkapcsolati rendszerünk fejlesztése a cél, az igények felmérésével, prognosztizálásával több területen fejlesztjük továbbra is szolgáltatásaink elemeit. Attól függően, hogy a clienting kommunikációt a nézőink vagy a színház

kezdeményezi, különféle ügyfélkapcsolatokat építünk. Színházunkban igen széles az életkori specifikáció: műsorunk, előadásaink óvodásokhoz, általános iskolásokhoz, középiskolásokhoz, valamint a felnőtt és idősebb korosztályhoz is szólnak. Célunk, hogy valamennyi korosztály számára igényes szórakozást kínáljunk 2025-ben is, életkorának, igényeinek és érdeklődési területének megfelelően - így törzslátogatóink számának megtartásával, bérleteseink visszaszerzésével, látogatottságunk további növelésével olyan kulturális közösségi teret teremtsünk meg, ahol ismerősként üdvözölhetjük a látogatókat, ahol fontos véleményük, ahova jó tartozni, újra és újra visszatérni.

Azt tapasztaljuk, hogy átalakultak a nézői szokások: sokan vesznek bérletet, hogy biztos helyük legyen, de vannak olyanok is szép számmal, akik jeggyel jönnek el az előadásainkra, aminek az eredményeként egymás után telnek be a bérletszünetes estéink is. Megnövekedett azoknak a nézőknek a száma is, akik egy előadást többször néznek meg. Nagy örömünkre a 2024-2025-ös évadban 3676 darabbal több színházbérletet adtunk el, mint előzőleg, ami 23 százalékos emelkedést jelent. Felnőtt nagyszínpadi bérletek száma 14,3 százalékkal, a kamarabérleteké pedig közel 17 százalékkal nőtt az előző évadhoz képest, míg a gyermek bérleteknél átlagosan 25 százalékos az emelkedés.

Ezt az emelkedő tendenciát a jövőben is szeretnénk megőrizni. A gyermek- és ifjúsági korosztály számára maradandó, közösségi kulturális élmények nyújtása, az előadóművészetekre fogékony szemlélet előmozdítása, a társadalmi egyenlőség jegyében a kultúra eljuttatása mindenkire.

### **c) Marketing Mix**

Megjelenéseinken egységes, jól felismerhető, beazonosítható arculati elemek szerepelnek, egyfajta állandóságot sugallva, ugyanakkor az egyedi, fiatalos, igényes és a megszokottól eltérő kreatív elemek megragadják az emberek figyelmét - az általunk képviselt minőséget reprezentálva. Kampányaink célcsoportjaink elérésében, marketing munkánk hatékonyságában segítenek minket a felmérések és eredményeik, melyeket folyamatosan készítünk, vizsgálunk az év folyamán továbbra is. Kommunikációs eszközeink segítségével jól beazonosítható, az általunk képviselt minőséget, márkát tükröző, figyelemfelkeltő, naprakész és értékes információt szolgáltatunk közönségünknek. Az arculathoz hozzátartoznak a színészek is, akik egyébként is estéről estére „arcot” kölcsönöznek a színháznak. Tapasztalat, hogy a nézők szeretnek találkozni és beszélgetni kedvenc szereplőikkel, így igyekszünk minél több felületen lehetővé tenni a „találkozást”. Kommunikációinkban, kampányainkban tudatosan élünk az

ismertségükkel összefüggő előnyökkel, illetve célunk az is, hogy minél jobban felismerjék őket a színház falain kívül is, a város, a megye és országos szinten is megjelenéseinkben. A Móricz Zsigmond Színház műsora összeállítását mindenkor a közönség igényeinek messzemenő figyelembevételével, ugyanakkor az igényes művészi és kulturális követelményeknek megfelelő színvonal biztosításával végzi. Szórakoztató és magas színvonalú kulturális élményekkel távozó, elégedett, és rendszeresen visszatérő látogatói kör kialakítása a célunk - olyan színházi légkör és kultúra megteremtésével, amelyben a minőség és a magas színvonal iránti igény és elkötelezettség természetes. Az általunk szervezett rendezvényeken, általunk üzemeltetett helyszíneken olyan összehangolt műsorpolitikát sikerült kialakítani, amellyel a programok egymást is erősítik, szinergikusan hatnak imázsunk növelésére, a Színházi márkaérték emelésére, bevételeinkre. Az emelkedett nézettségi mutatók, a bérlet- és jegyeladások és a rendezvények bevételei terén elért növekedés azt mutatja: követve és folyamatosan fejlesztve az eddigi irányvonalat, vevőorientált marketingszemléletet, 2025-ben is tovább növelhetjük törzslátogatóinak számát, márkaértékünket megőrizve, növelve az általunk szervezett programokkal és általunk üzemeltetett helyszínek, színészeink egyéni brandjének kialakításával tudatos, szinergikusan felépített műsorpolitikájával tovább építhetjük a Színházról, az itt kapott közösségi élményről kialakult pozitív képet, tovább növelhetjük művészeti színházszakmai és gazdasági eredményességünket.

## V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

Szervezeti egység	2024. decemberi zárólétszám	2024. 12. 31-én üres álláshelyek	2025. évi tervezett létszám
	93 fő	10 fő	103 fő
Ügyvezető	1	0	1
Vezetők	3	0	3
Színészek	24	3	27
Művészeti ügykezelés	12	0	10
Gazdasági hivatal, munkaügy	6	1	7
Értékesítés	8	0	9
Műszak	32	4	36
Gondnokság	8	2	10
<b>Összesen:</b>	<b>93 fő</b>	<b>10 fő</b>	<b>103 fő</b>

A 2024-es évben a tervezettől kevesebb létszámmal végeztük tevékenységünket, üres álláshelyünk a színész, a gondnokság, a műszaki és a munkaügy területén vannak. A színpadot kiszolgáló, jelenleg betöltetlen műszaki munkakörökre - világosító, hangosító - még nem sikerült megtalálni a megfelelő munkaerőt, noha erre égető szükség lenne, valamint jelenleg 2 takarítói állás nincs betöltve.

Számos nehézséget okoz a - színház működéségtől idegen - munkaidőkeret-elszámolásának kiterjesztése a művészi, és művészeti munkakörökre. A színházi tevékenységet nagyon nehéz és bonyolult, szoros keretek köré szorítani szinte lehetetlen. Az ezzel együtt járó jelentős mértékben megnövekedett adminisztrációs feladatok ellátására 1 fő dolgozóra lenne szükség a munkaügy területén.

## VI. KOCKÁZATBECSLÉS

- Jelentős kockázatot jelent a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága, hiszen ez az árbevétel döntő része, a csökkenése az üzleti tervben megfogalmazottak megvalósítására erősen hatással van. A színházi jegybevételt az alábbi tényezők befolyásolhatják leginkább:

- Az ország gazdasági helyzete, ezen belül a potenciális színházlátogatók anyagi, jövedelmi helyzete;
- A jegyárak mértéke;
- Az aktuális színházi évadot megelőző évad sikere, vagy esetleges balsikere;
- A darabválasztás, a műfajok aránya a színház palettáján;
- A színészállomány összetétele, népszerűsége.

A bevételek jelentős csökkenése a feladatellátást veszélyeztetné, ezt jó műsorpolitikával, közönségbarát környezettel, új szolgáltatásokkal, és a marketing tervünkben felsorolt eszközökkel próbáljuk minimalizálni.

- Az infláció alakulása
- A nagy számban előforduló betegségek az előadások elmaradását okozhatják, melyek pótlása az évad végének kitolódását jelentheti.
- A Színház földrajzi helyzete meghatározó lehet a művészek szerződtetése során (fővárostól való nagy távolság).
- A Szabadtéri Színpad tekintetében a legnagyobb kockázatot az időjárás jelenti, hiszen erre nem vagyunk befolyással, és egy-egy elmaradt előadás jelentős bevétel-kiesést eredményez. Esőnapok beiktatásával, biztosítás kötésével törekszünk kiküszöbölni ezt a kockázatot.
- A Tulajdonos által biztosított forrásból történő béremelések ellenére is számítanunk lehet a jól képzett, a munkaerő piacon keresett műszaki szakemberek hiányára, amely a folyamatos működést veszélyeztetheti, külső szakember igénybevétele többletköltségeket generál. Ennek kiküszöbölését a színházi hiányszakmák jövedelmi viszonyainak további rendezése mellett az élhető munkakörnyezet megteremtésében látjuk, azonban a versenyszférával így sem vehetjük fel a versenyt.
- A munkaidőkeret kiterjesztése a művészi és művészeti munkakörökre jelentős többletköltséget okoz, melyet törekszünk a munkaidőbeosztás szoros követésével ellensúlyozni.
- Tevékenységünk során üzleti partnereink körültekintő megválasztásával minimalizáljuk a beszállítói oldalról lehetséges kockázatokat.
- A tervben jelentős összegű pályázati bevételekkel számolunk, ezek egy része a jövőben kerül kiírásra és elbírálásra, tehát bizonytalan.

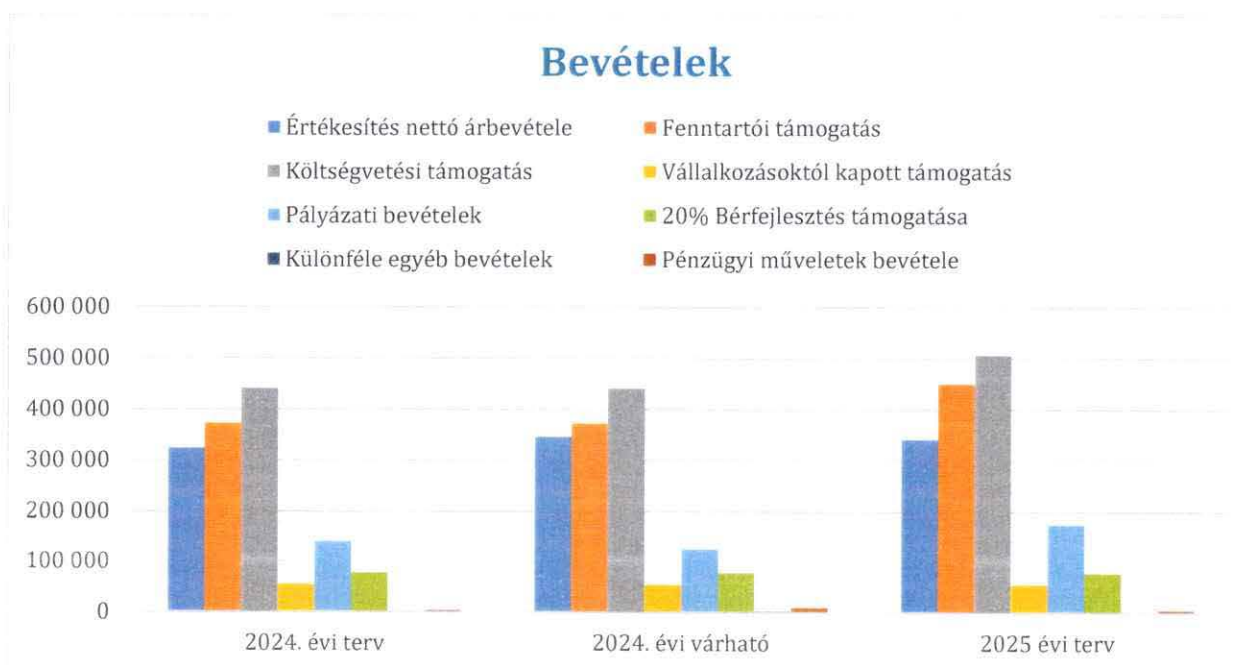
## VII. LIKVIDITÁS

Az üzleti évet jelentős összegű pénzeszközzel nyitjuk, az eredménytartalék, az elhatárolt jegy-és bérletbevételek, és a pályázati előlegek a bankszámlán rendelkezésre állnak. A Színház fizetőképessége biztosított, hosszú évek óta nem jelentkeztek likviditási gondok. A Tulajdonos is hozzájárul a fizetőképességünk megőrzésében, hiszen a szerződésben rögzített határidőben biztosítja a támogatások szükséges összegét, így a likviditás hosszú távon biztosított.

## VIII. PÉNZÜGYI TERV

### 1. Bevételek (1. táblázat)

Társaságunk a 2025 évi összes bevételét magasabbra tervezi mind a 2024 évi tervnél, mind a 2024 évi várhatónál. A Tulajdonos 77,5 millió forint többlettámogatást juttat az üzleti évre, valamint a 2023 évről áthúzódó pályázatok támogatása is 2024 évi bevételt generálnak.



(ezer Ft.)

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025 évi terv	2025 évi terv/2024 évi terv	2025 évi terv/2024 évi várható
Értékesítés nettó árbevétele	323 200	346 140	354 800	110%	103%
Fenntartói támogatás	372 500	372 500	450 000	121%	121%
Központi támogatás	440 650	440 650	506 747	115%	115%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	55 000	54 600	55 000	100%	101%
Pályázati bevételek	140 000	124 643	175 000	140%	125%
20% Bérfejlesztés támogatása	77 561	77 561	77 561	100%	100%
Különféle egyéb bevételek	200	2 997	1 015	508%	34%
Pénzügyi műveletek bevétele	4 000	9 609	5 000	125%	52%
<b>Összesen</b>	<b>1 413 111</b>	<b>1 428 700</b>	<b>1 625 123</b>	<b>115%</b>	<b>114%</b>

## Értékesítés nettó árbevétele

### a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevétele

A tervek alapján a jegy- és bérletbevétel, tájelőadások és egyéb értékesítés bevétele 275.500 e Ft, mely magasabb a 2024 évi tervtől, és meghaladja a 2024 évi várhatót. Az előadások száma várhatóan magas lesz, reményeink szerint a szakmai célkitűzésben felsorolt programokat maradéktalanul végre tudjuk hajtani. Célunk, hogy újra a pandémia előtti szakmai mutatószámokat elérjük, melyhez évről-évre közelebb kerülünk, hiszen a bérletesek száma a 2024/2025-ös évadban már 95%-a 2019/2020-as évad adatainak. A jegy- és bérletbevételt a 2024 évi tervtől és a 2024 évi várhatótól is magasabb összegben terveztük, annak ellenére, hogy a Lázár Ervin Program 2025 évi megvalósításáról még nem állnak rendelkezésünkre konkrét információk, amely rejt magában némi kockázatot. A tájelőadások bevételi terve 5 millió Ft, 3 meghívással számolva, figyelembe véve a költség-haszon elvet teszünk eleget a meghívásoknak. A VIDOR Fesztivál jegybevételét azonos összegre terveztük, mint az előző évi, mert a fizetős programok száma terveink szerint nem változik. A Szabadtéri Színpad otthont ad saját, nagy sikerű előadásainknak, és reményeink szerint jónéhány vendégelőadást is láthatnak majd nézőink. A

jegybevételét magasabbra terveztük a 2024 évi tervnél, azonban a 2024 évi várhatót kizárólag a legideálisabb időjárás esetén látnánk reálisnak, ezért óvatosabb a terv, hiszen az előadások kedvezőtlen időjárás miatti elmaradása csökkenti a bevételt.

Az egyéb értékesítés sor a továbbszámlázott, tájelőadásokhoz kapcsolódó jogdíjakat, a bérleti szerződésekhez kapcsolódó jegyértékesítési jutalékot, és egyéb, fentiekben nem részletezett bevételeket tartalmazza.

## **b) Bérleti díjak**

A lakbér, a vendégszoba használat díja, egyéb helyiségek bérleti díjai és egyéb bérleti díjak bevételének megjelenítése történik e soron.

- Egyéb helyiség bérleti díja – étterem: állandó bevételi forrást jelent a Színháznak az, hogy üzemeltetésre bérbe adtuk a művész éttermet és a nézőtéri büfét, valamint a Szindbád Bisztró és Kávézó együttesét, melyet 2021 májusától üzemeltetünk. A Bencs Villa gyönyörű épülete és parkja esküvői fotózások népszerű helyszínévé vált, néhány foglalásunk van már az esküvői szezonra (május-szeptember). Amennyiben évad közben a műsortervben adódik néhány olyan nap, amelyen nincs előadás, illetve vasárnap is lehetőséget biztosítunk a színpadok és az ahhoz kapcsolódó helyiségek bérbe-vételére, a Rózsakert Szabadtéri Színpadot is bérbe adjuk műsorunk függvényében egy-egy produkciónak, melyekből jelentős bevételre tehetünk szert. Jelmez- és egyéb eszközök kölcsönzése is folyik színházunkban, ezek bevétele is itt kerül megtervezésre.

A bérleti díj bevételünket, a Szindbáddal is számolva 23.300 ezer Forintra terveztük.

## **c) Reklámbevétel**

Jelenleg a következő reklámfelületeket tudjuk kijánlani:

1. Az évad műsorfüzetben felhasználható felület
2. Előadások előtt reklámvetítés a Vasfüggönyre
3. Az évadzáró- és évadnyitó társulati üléseken reklámfelület biztosítása
4. Jegy és bérlet hátoldalán reklámozási lehetőség
5. Logó megjelenések
  - a) Évad plakáton
  - b) Évad szórólapon
  - c) Havi műsor plakátokon
  - d) Havi műsor szórólapokon

e) A Színház honlapján

6. Főoldalon linkelhetően

Az utóbbi években a reklám mellett egy-egy előadás és egyéb programok (Szabadtéri Nyár programsorozat, VIDOR Fesztivál) támogatása is teret nyert, **13.000 e Ft** a terv. Minden eszközzel dolgozunk azon, hogy e téren is növeljük bevételeinket, az évad során mindent megteszünk, hogy vonzóvá tegyük a reklámfelületeinket a potenciális partnerek számára. A 2024 évi várható reklámbevétel 11.400 e Ft, ebben szerepelnek a barter szerződésekből származó bevételek is. Mivel a reklámszerződések egyrészt a színházi évadhoz, másrészt a VIDOR Fesztiválhoz kapcsolódnak, ezért azonosra terveztük a 2024 évi tervvel, és bízunk abban, hogy a vállalkozások vonzóknak találják reklámfelületeinket.

#### **d) Egyéb értékesítés bevétele**

Itt kerül megtervezésre a Színház lakói és a bérlők által fizetett rezsiköltség, valamint az egyéb továbbszámolt szolgáltatás, melyet az éves átlagos energiafogyasztás a kihasználtsági mutatók és az energia árak alapján terveztünk 43.000 e Ft-ra, a 2024 évi várható költséggel közel azonos összegben. A terv jóval alacsonyabb a 2024 évi tervtől, hiszen a Szindbád Bisztró a távhő szolgáltatási díját közvetlenül fizeti, ezért már nem szerepel a tervben. Itt kerül elszámolásra a Bencs Villa kávézó és Szindbád ajándékbolt bevétele is.

#### **e) Egyéb bevételek**

*- Önkormányzattól kapott támogatás*

Az Önkormányzattal történt egyeztetés alapján a 2024 évinél 77,5 millió forinttal magasabb összegű, 450.000 e Ft a tulajdonos támogatása.

*- Központi támogatás*

Társaságunkat Nyíregyháza Megyei Jogú Város, és a Kormány közösen működteti, melynek során a Kulturális és Innovációs Minisztérium az előző 5 évben 440.650 e Ft támogatást nyújtott tevékenységünkhöz, 2025-től újabb 5 évre 15% -al magasabb összegű támogatásban részesülünk, mely 66 milliós többlettámogatást jelent. A támogatói okirat az üzleti terv készítésének időpontjáig még nem készült el, várhatóan ez 2025. március 31-ig megtörténik.

Az önkormányzati és a központi többlettámogatás részben a munkavállalók nagyon várt béremelésének, és a közterhek többletköltségének fedezetéül szolgál, lehetőséget teremt évek óta húzódó felújítási munkálatok, eszközbeszerzések megvalósítására, és igényesebb rekvizítumok kivitelezésére.

A tulajdonos közvetítésével kapjuk meg a támogatást a kulturális szférát érintő, 2022. január 1-től érvényes kötelező béremelés 2025 évi fedezetére.

#### *- Vállalkozásoktól kapott támogatás*

Színházunk a megszokott működése során számos támogató bizalmát élvezzi, és fontos feladatunknak érezzük, hogy újra és újra megnyerjük ezeket a mecénásokat. A támogatások összegét az előző évi tervvel és várható teljesítéssel közel egyezően, 55.000 e Ft-ra terveztük. A VIDOR Fesztivál és az aktuális színházi évad sikereinek fényében bízunk abban, hogy a helyi vállalkozások változatlanul érdemesnek tartják Színházunkat támogatás nyújtására mind az évad, mind a Szabadtéri Nyár, mind a VIDOR Fesztivál tekintetében.

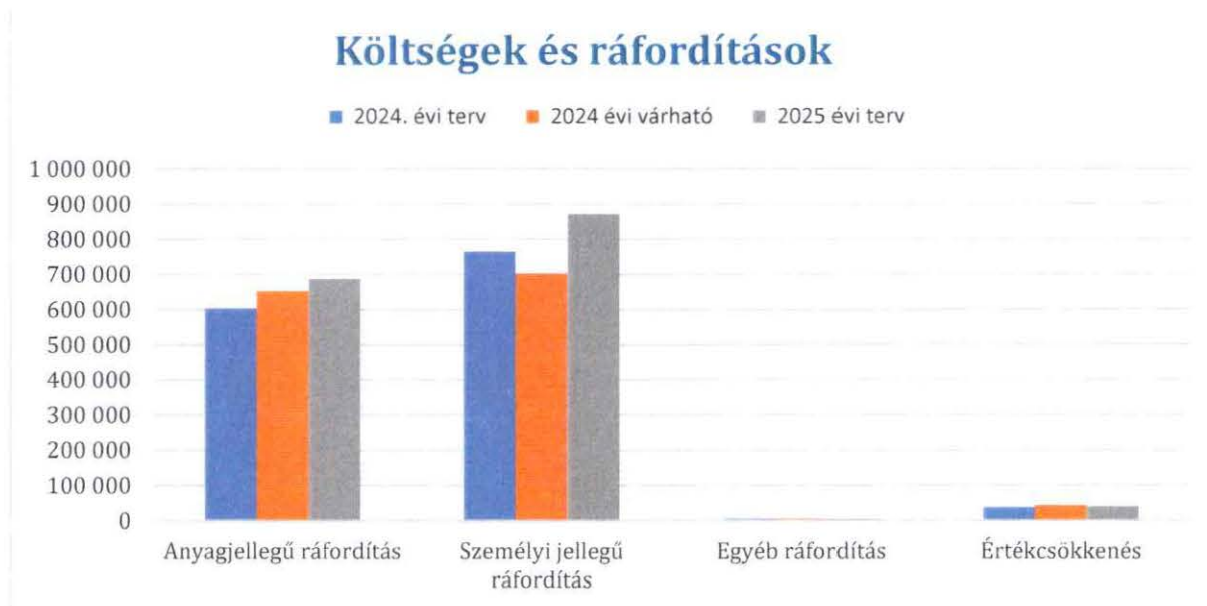
#### *- Pályázati bevételek*

Nagy részben az EMMI tematikus, egyedi támogatási rendszerben elnyert, és a VIDOR Fesztivál pályázati támogatásait tartalmazza, ezen felül rendszeresen kiaknázunk valamennyi pályázati lehetőséget, és több pályázatot sikerül évről-évre elnyernünk. 2025 évben várhatóan számos pályázat megvalósítása megtörténik, és az újonnan kiírt pályázatokat illetően is bízunk a sikerben. A tervezett összeg magasabb a 2024 évi tervnél és a várhatónál is, 175.000 e Ft pályázati támogatással számoltunk.

### **f) Pénzügyi műveletek bevétele**

*- Kapott kamatokat és kamat jellegű bevételeket 5.000 ezer forint összegben tervezünk.*

## 2. Költségek és ráfordítások



(ezer Ft.)

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi várható	2025. évi terv	2025 évi terv/2024 évi terv	2025 évi terv/2024 évi várható
Anyagjellegű ráfordítás	603 466	652 943	700 949	116%	107%
Személyi jellegű ráfordítás	765 604	702 881	872 001	114%	124%
Egyéb ráfordítás	5 932	6 044	5 092	86%	84%
Értékcsökkenés	38 000	43 581	40 000	105%	92%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0%	0%
<b>Összesen</b>	<b>1 413 002</b>	<b>1 405 449</b>	<b>1 618 042</b>	<b>115%</b>	<b>115%</b>

### Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat)

#### Az anyagjellegű ráfordítások

##### a) Anyagköltség

Az anyagköltség 169.870 e Ft-os tervezett összege magasabb a 2024 évi tervnél, és 39%-kal meghaladja a 2024 évi várható költséget, melyet az alábbiakban indokolunk:

## **- Vásárolt anyagok költségei**

- *Produkciónkkal kapcsolatos anyagköltség*

Minden, produkcióval kapcsolatos anyagköltséget magában foglal, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék- stb. költségek. A 2025. évi produkciókkal kapcsolatos anyagköltség az anyagárak jelentős összegű emelkedése, és a műsorra tűzött bemutatók rekvizitjeinek igénye miatt magasabb összegű mind a 2024 évi tervtől, mind a 2024 évi várhatótól. A korábbi évekhez hasonlóan, 2024-ben is nagy mennyiségben használtunk fel a korábbi díszletek szakszerű bontásából visszanyert fa- és vasanyagot. A produkciók megvalósítása során továbbra is törekszünk az újra-hasznosításra, azonban már elapadtak a bontott anyagokból álló raktárkészleteink, valamint biztonsági és esztétikai okok, a művészi koncepció megvalósítása miatt jelentősen növekednek az erre fordítandó költségeink. Ezek tervezett összes költségét 60.700 e Ft-ban határoztuk meg, mely 14%-kal meghaladja a 2024 évi tervet, és 62%-kal meghaladja a 2024 évi várhatót. A jelmezek, fodrászati anyagok tekintetében is várható a költségek emelkedése, hiszen az alapanyagok ára itt is jelentősen nőtt, és a korábban felhalmozott raktárkészletünk lehetőségei végesek, többségük erősen elhasználódott, amit tervezéskor figyelembe vettünk. Természetesen az alkotókat már a megvalósítás korai szakaszában ösztönözzük a raktári készletek áttekintésére, használatára, azonban nézőinket igényes, esztétikus színpad-képpel szeretnénk fogadni, és még nagyobb hangsúlyt fektetünk a munkabiztonságra.

- *Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Az épület és egyéb karbantartási anyagok költségét mind a 2024 évi tervtől mind a várhatótól kissé magasabbra, 14.650 e Ft-ra terveztük, hisz az épületek, gépek, folyamatos karbantartásához szükséges anyagok ára is ugrásszerűen megemelkedett. Az épületen végzett utolsó felújítás óta eltelt 24 év, és egyre több, használatból eredő hibát kell javítanunk, melyek egy részét képesek vagyunk saját kivitelezésben elvégezni.

## **- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök**

A nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereseket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb. tartalmazza. A tervben a 2024 évi tervezetet meghaladva 29.400 e Ft-tal szerepel, hiszen a papír ára és a

nyomdaköltség is tovább emelkedett, és a tisztítószerek ára is folyamatosan emelkedik. Törekszünk a gazdaságos anyagfelhasználásra, jól átgondolt megrendelésekre, és a némileg olcsóbb online megjelenések növelésére, azonban a nézői igények kielégítése megköveteli a nyomtatott kiadványokat is.

### **- *Energiahordozók anyagköltsége***

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a költségsoron. Az energia árak soha nem látott emelkedése jelentős többletköltséget generált az elmúlt időszakban, azonban 2024-re ez már mérséklődött. A 2025 évi terv meghaladja az előző évi tervet és a várható költségeket is. Az előző évben pályázat keretében hőszivattyút szereztünk be a történelmi épület fűtésére-hűtésére, melyek használatba vétele ezt követően történik, így a villamosenergia fogyasztás költségét magasabbra terveztük, előzetes tapasztalatok hiányában pusztán becslések alapján készült a terv. A jelenlegi energia-piaci helyzet olyan nagy volatilitást generál az energia árakban, hogy a tervezhetőség bizonytalan. 2024-ben a vízdíj drasztikus emelkedése okozott jelentős többletköltséget, a tervben magasabb összeg szerepel az előző évi tervezettnél, és a várható teljesítésnél is. Az általunk üzemeltetett ingatlanok jelentős zöldfelülettel rendelkeznek, így az öntözés kulcsfontosságú a növényzet állagának megőrzéséhez. Természetesen mindezek mellett folyamatosan ügyelünk a takarékos, ésszerű energiafelhasználásra, azonban az épületek száma, méreteik, és a magas előadás- és nézőszám miatt a fogyasztás visszafogására lehetőségeink korlátozottak. Gázfelhasználás kizárólag a Bencs Villában történik, melynek költsége a társaság tervében nem jelentős.

### **- *Üzemanyag költség***

A színház valamennyi járművének üzemanyag költségét tartalmazza a terv, mely 5.000 e Ft. Folyamatosan törekszünk a jól szervezett, optimális szállítási, utaztatási tevékenységre, azonban az üzemanyag árának emelkedése váratlan plusz költségeket eredményezhet.

## **b) Igénybe vett szolgáltatások költségei**

**- Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költsége**

A szolgáltatások 2025 évi terve magasabb a 2024 évi tervtől, és magasabb a 2024 évi várható teljesítéstől.

- A szállítási díjat az előző évi tervtől és a várható teljesítéstől magasabbra terveztük, a növekvő üzemanyagárak és a tervezett tájelőadások okozta szállítási költségek növekedése miatt.
- A bérleti díjak 34.300 e Ft-ja tartalmazza a Derkovits úti raktárhelység, a Bencs Villa, és a Szabadtéri Színpad, Szindbád bérleti díját, az egy-egy produkcióra vagy alkalomra bérelt technikai eszközök bérlését is. A bérelt ingatlanok díja január 1-től emelkedett, így magasabb összegű a tervezett bérleti díj.
- A karbantartási költségeket az előre ütemezett, rendszeresen végzett karbantartási költségek számbavételével, és az esetlegesen felmerülő karbantartások becslésével került megállapításra. Elsősorban az elhasználódott színpadtechnika berendezések, egyéb technikai berendezések – melyek jó része már 24 éve került beépítésre – javítása, karbantartása költséges, de valamennyi szolgáltató évről-évre emeli a díjakat. A karbantartási költségeket mind a 2024 évi tervtől, mind a várható teljesítéstől magasabbra terveztük, 37.400 e Ft összegben. Számos technikai berendezésünk karbantartását végző vállalkozók jeleztek áremelést, mellyel számoltunk a tervezés során.
- A hirdetés-, reklám-, propaganda költségek során a 2024-as várható költségekkel és tervvel azonos nagyságrendben számoltunk, 22.300 e Ft költséget látunk indokoltnak, törekszünk az ingyenes, illetve online felületeket, a költséghatékonyabb megoldásokat igénybe venni.
- Az oktatás- és továbbképzés költségeiben szerepel 2 fő képzése, mely a színház-szakmai munka segítségét szolgálja.

**- Az egyéb igénybe vett szolgáltatások sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgymint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak stb.**

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett összeg magasabb a 2024 évi tervtől és kissé alacsonyabb a 2024 évi várható teljesítéstől. A 2024/2025-ös és a 2025/2026-os évad tervezése is a társulat szakmai összetételét legoptimálisabban kihasználva történt, azonban így is lesznek vendégművészeink, valamint statiszták, zenészek, akik nem állnak alkalmazotti jogviszonyban Társaságunkkal.

*Részletes ismertetés:*

- A 2025. évre a **fellépti díjak** magasabb összegben kerültek tervezésre, mint a 2024 évi, és kissé magasabban a 2024 évi várhatótól, hiszen az elkészült évad terv szereposztásai alapján igénybe veszünk fellépti díjas művészeket. Amennyiben a költségelemen túllépés keletkezik a magasabb előadásszámból, vagy a több bérletszünetes előadásból adódóan, úgy magasabb bevételt generál, ami fedezetet nyújt a többletköltségekre.
- A **statisztadíjak** tervezett összege 12.000 e Ft, mely alacsonyabb a 2024 évi tervtől, és magasabb a várható teljesítéstől. melyet szintén az évadtervvel összhangban állapítottunk meg.

*Mind a fellépti díjak, mind a statisztadíjak tekintetében a produkciók szakmai megvalósítása során adódhatnak a tervtől eltérő rendezői koncepciók, változhat a szereposztás, így a költségek eltérhetnek a tervtől.*

- Az **alkotói díjak** (rendező, tervező, dramaturg stb.) a műsortervnek megfelelően kerültek megtervezésre.
- Fentiek mellett az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja magába foglalja a **VIDOR Fesztivál** és a **Szabadtéri Színpad** programjainak szolgáltatási költségeit is. A Szabadtéri Nyár programsorozat előadási a tervkészítés időszakában kerülnek kiválasztásra, a VIDOR Fesztivál megvalósításának forrásai a terv készítésének időszakában még nem teljesek, így a költségei is ezt követően válnak véglegessé.

**- Az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat.**

A terv adatok összességében 175.582 e Ft-os összege 7%-os növekedést mutat a 2024. évi tervhez képest, és 5% -al magasabb a várható teljesítéstől.

- A tervezett *rezsiköltség* 14%-kal alacsonyabb az előző évi tervnél, a várható 2024-as költségektől 15%-kal magasabb, melyet a több évi átlagfogyasztás alapján terveztünk meg, kiszűrve a bezárással sújtott időszakokat, és számoltunk azzal, hogy az előző év igen enyhe tele miatt alacsonyabb volt a fogyasztás.
- A *fenntartással kapcsolatos költségek* közel azonos szinten kerültek megtervezésre az előző évi tervvel és várható teljesítéssel.
- Az *üzemeltetéssel kapcsolatos egyéb szolgáltatások* a tűz- és munkavédelmi, vagyonvédelmi szolgáltatásokat, a jogi tanácsadás és a jogdíjak költségét tartalmazzák, melynek terve 112.882 közel azonos az előző évi várható teljesítéssel, de 22 %-kal magasabb az előző évi tervnél. A szolgáltatások minden területén tapasztalható áremelés jelentkezik ezen a költségnemen is.
- **Az egyéb szolgáltatások költségei** sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat tervezett összege 13.263 e Ft.

### c) Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat)

#### Béreköltség

Az alaplábéret, a túlórákat, a jutalmakat és a többletmunkát is magában foglalja. A tervezett béreköltség 13% -al magasabb az előző évi tervnél, melynek oka, hogy a 2025-re előirányzott többletforrás a Tulajdonos hozzájárulásával lehetőséget ad átlag 10%-os béremelésre. A munkabér tervezett összegét a 2025 január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum és a 10% -al emelt összeggel terveztük, a be nem töltött álláshelyek béreköltségét is növelt összegben tartalmazzák a tervadatok. A 2024-es évben több üres állás helyet nem töltöttünk be, azonban optimális esetben a zökkenőmentes működés igényli – elsősorban a színház-szakmai - álláshelyek feltöltését.

A színházi technikai munkakörök speciális ismereteket követelnek, ezért létfontosságú a tapasztalt, képzett dolgozók megtartása, megbecsülése, melynek egyik legfontosabb eszköze a megfelelő bérezés, melyhez örömmel vettük a többlettámogatását, ami átlagosan 10 %-os béremelésre teremt forrást. A munkavállalók átlagkeresete ezzel a bérrendezéssel együtt is jelentősen alatta marad az országos átlagnak, így a következő években a munkaerő megtartásához további béremelésre lesz szükség.

A színház sajtósági munkarendje szükségessé teszi túlóra kifizetését, ennek tervezett összege 20.281 e Ft, mely meghaladja a korábbi költségeket. Egyrészt az emelkedő munkabér növeli az elszámolás alapját, valamint a műszaki állományon felül a művészi és művészeti munkakörökre – a szakszervezet által kezdeményezett, színházak működésétől teljesen idegen – kiterjesztett, a munkaidő-keret várhatóan további túlóra kifizetéseket keletkeztet. A korábbi elszámolások tapasztalata paradox módon az, hogy a művészi munkakörökre történő kifizetések nagy része mögött nem áll tényleges munkavégzés, azonban az Mt. szerinti elszámolás kötelezően előírja ezen kifizetéseket. Jutalom kifizetésére kizárólag sikeres szakmai teljesítmény, és eredményes gazdálkodás esetén, a Tulajdonos engedélyével kerül sor, tervezett összege 70.129 ezer forint, mely tartalmazza az ügyvezető-igazgató lehetséges jutalmát is.

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A törzsgárda és a jubileumi jutalom a belső szabályzatoknak megfelelően, munkaügyi nyilvántartások szerint került tervezésre. A napidíjat belső szabályzat szerint fizetjük dolgozóinknak, melynek évek óta változatlan összegét növeljük 2025-ben.

Ezen felül tartalmazza a betegszabadságot, a munkáltatót terhelő táppénzt, a cafeteria nettó összegét, a baleset-és életbiztosítást, a Felügyelő bizottság díjazását, a munkába járás költségét, a reprezentációs költségeket stb. A terv 79.111 ezer Forint.

### **Bérf járulékok**

Az adótörvényeknek megfelelően számított szociális hozzájárulási adót, és rehabilitációs hozzájárulást 85.270 e Ft összegben tartalmazza a terv a bérköltség-tervnek és a jogszabályoknak megfelelően.

Rehabilitációs hozzájárulás összege a tervezett foglalkoztatotti létszám alapján került meghatározásra.

## **d) Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat)**

### **Egyéb ráfordítások**

A bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok és kamatok, gépjármű súlyadó és helyi iparüzési adó tervezett összege jelenik meg, és itt került megtervezésre a támogatóknak juttatott tiszteletjegyek ÁFÁ-ja is, ez összeségében 5.092 ezer forint.

### **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Nem terveztünk az üzleti évre ilyen ráfordítást.

### **2025. évi értékcsökkenés**

A már állományban lévő és a tárgy évben beszerezni kívánt tárgyi eszközök értékcsökkenése, valamint a kis értékű tárgyi eszközök költsége, az éves terv 40.000 e Ft.

## IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2025. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

*A rendelkezésünkre álló források függvényében a következő beruházásokat tervezzük az üzleti évre:*

Megnevezés	Összesen Ft nettó
Terasz nyílászárók cseréje, rolózása	5 500 000
VR-alkalmazás, ill. virtuális tükör fejlesztése és optimalizálása	6 400 000
Kamara színpad padló cseréje	13 300 000
Színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje (Nagyszínpad)	15 000 000
Színház homlokzati festése (Bessenyei tér felől)	6 700 000
Világítástechnikai fejlesztés	16 300 000
Hangtechnikai fejlesztés	14 600 000
Biztonsági függöny vezérlés csere (Nagyszínpad)	6 300 000
Terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre (Nagyszínpad)	10 500 000
Nagyszínpadi székek újra kárpitozása, ill. függönyök cseréje	12 400 000
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>107.000.000</b>

Az idei évben elkerülhetetlen a színpadtechnikai frekvenciaváltók cseréje, a terelőkerekek cseréje golyóscsapágyas kivitelűre, illetve időszerű lenne a nagyszínpadi biztonsági függöny vezérlésének cseréje is. Ahhoz, hogy továbbra is a megszokott minőségben szolgáljuk ki az évről-évre növekvő számú közönségünket, szükség van a hang- és világítástechnikai fejlesztésekre, az eszközpark további bővítésére.

Rendkívül fontos számunkra, hogy a nézők a legnagyobb kényelemben élvezhessék előadásainkat, éppen ezért terveink között szerepel a nagyszínpadi nézőtér székeinek újrakárpitozása, illetve a bejárati függönyök cseréje is.

Az idő vasfoga meglátszik az épület homlokzatán is sajnos, ezért az idei évben a színház Bessenyei tér felőli homlokzatát tervezzük felújítani, növelve intézményünk esztétikai megjelenését, hiszen a kulturális negyed főszereplőjeként meghatározó szerepet töltünk be a városrész megítélésében.

A Kamara színpad padlójának teljes cseréje is esedékessé válik 2025-ben, mivel a padlózat rendkívül rossz állapotban van jelenleg, és a következő évadnak már a felújított, stabil, a biztonsági előírásoknak maradéktalanul megfelelő színpadtérrel kívánunk nekivágni.

A Szindbád látogatóközönsége is rendkívül fontos számunkra, így az épületben megtalálható VR alkalmazás, illetve a virtuális tükör fejlesztésével és optimalizálásával szeretnénk az élményüket tovább fokozni, hogy jóhírnöket vigyék szerte az országba.

## **X. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2025. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE**

*2025. évben az alábbi közbeszerzési eljárást kívánjuk lefolytatni:*

- *villamos energia beszerzés*
- *földgáz energia beszerzés*

A közbeszerzési eljárások a városi tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal együttműködve kerülnek lebonyolításra.

## **XI. Eredmény**

Társaságunk összesen 1.625.123 e Ft bevétellel, és 1.618.042 e Ft ráfordítással számolva 7.081 ezer Ft eredményt tervez.

## Táblázatok

### Bevételek

1. táblázat  
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 terv	2025. terv/2024. évi terv	2025 évi terv/2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>323 200</b>	<b>346 140</b>	<b>354 800</b>	<b>109,78%</b>	<b>102,50%</b>
<i>Jegy és bérletértékesítés, tájékoztatások bevétele</i>	<b>230 500</b>	<b>261 123</b>	<b>275 500</b>	<b>119,52%</b>	<b>105,51%</b>
Jegybevétel, bérletbevétel	165 000	182 982	205 000	124,24%	112,03%
Tájbevétel	5 000	1 480	5 000	100,00%	337,84%
VIDOR bevétel	30 000	30 995	30 000	100,00%	96,79%
Szabadtéri Színpad bevétel	30 000	44 528	35 000	116,67%	78,60%
Egyéb értékesítési bevétel	500	1 138	500	100,00%	43,94%
<b>Bérleti díjak</b>	<b>17 200</b>	<b>32 288</b>	<b>23 300</b>	<b>135,47%</b>	<b>72,16%</b>
Lakbér - Színészház	1 400	1 934	1 800	128,57%	93,07%
Vendégszoba - Színészház	800	2 050	1 500	187,50%	73,17%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	15 000	28 304	20 000	133,33%	70,66%
<b>Reklámbevétel</b>	<b>13 000</b>	<b>11 400</b>	<b>13 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>114,04%</b>
<b>Egyéb értékesítés bevétele</b>	<b>62 500</b>	<b>41 329</b>	<b>43 000</b>	<b>68,80%</b>	<b>104,04%</b>
Egyéb bevételek, továbbszámlázott rezsi, szolgáltatás bevétele	62 500	41 329	43 000	68,80%	104,04%
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>1 085 911</b>	<b>1 072 951</b>	<b>1 265 323</b>	<b>116,52%</b>	<b>117,93%</b>
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	1 666	0	0,00%	0,00%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	0	1 085	0	0,00%	0,00%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	372 500	372 500	450 000	120,81%	120,81%
Központi támogatás	440 650	440 650	506 747	115,00%	115,00%
EMMI 20%-os béremelés támogatása	77 561	77 561	77 561	100,00%	100,00%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	55 000	54 600	55 000	100,00%	100,73%
Pályázati bevételek	140 000	116 813	175 000	125,00%	149,81%
Költségvetési forrásból származó egyéb támogatás	0	7 830	815	0,00%	10,41%
Különféle egyéb bevételek	200	246	200	100,00%	81,30%
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE</b>	<b>4 000</b>	<b>9 609</b>	<b>5 000</b>	<b>125,00%</b>	<b>52,03%</b>
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 413 111</b>	<b>1 428 700</b>	<b>1 625 123</b>	<b>115,00%</b>	<b>113,75%</b>

## Anyagjellegű ráfordítások

2. táblázat  
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 tervek	2025. terv/2024. évi tervek	2025 évi terv/ 2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
<b>ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN</b>	<b>152 381</b>	<b>122 018</b>	<b>169 870</b>	<b>111,48%</b>	<b>139,22%</b>
<b>Vásárolt anyagok költségei összesen</b>	<b>67 500</b>	<b>50 604</b>	<b>75 350</b>	<b>111,63%</b>	<b>148,90%</b>
<b><i>Produkciónkkal kapcsolatos anyagköltség</i></b>	<b>53 400</b>	<b>37 457</b>	<b>60 700</b>	<b>113,67%</b>	<b>162,05%</b>
Díszletköltség	25 700	17 271	29 000	112,84%	167,91%
Jelmezköltség	13 500	9 506	16 000	118,52%	168,31%
Bútor- és kellékköltség	3 000	3 019	4 500	150,00%	149,06%
Fodrászati anyagköltség	1 200	544	1 200	100,00%	220,59%
Világítástechnikai anyagköltség	3 500	3 195	4 000	114,29%	125,20%
Hangtechnikai anyagköltség	3 000	3 619	5 000	166,67%	138,16%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	3 500	303	1 000	28,57%	330,03%
<b><i>Nem produkcionkkal kapcsolatos anyagköltség</i></b>	<b>14 100</b>	<b>13 147</b>	<b>14 650</b>	<b>103,90%</b>	<b>111,43%</b>
Épület-karbantartási anyagok költsége	10 500	11 195	11 300	107,62%	100,94%
Járművek karbantartási anyagköltsége	2 000	573	1 500	75,00%	261,78%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	600	161	850	141,67%	527,95%
Bútorok, berendezési tárgyak, munkaruha	1 000	1 218	1 000	100,00%	82,10%
<b><i>Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei</i></b>	<b>26 750</b>	<b>24 855</b>	<b>29 400</b>	<b>109,91%</b>	<b>118,29%</b>
Munkaruha	1 200	1 510	1 500	125,00%	99,34%
beszerzés					
Nyomtatvány, irodaszer	2 000	1 965	2 500	125,00%	127,23%
Dekorációs anyagok	200	222	300	150,00%	135,14%
Gyógyszer	350	40	300	85,71%	750,00%
Tisztítószer, mosószer	3 500	3 053	4 000	114,29%	131,02%
Egyéb anyag költségek	2 000	1 999	2 300	115,00%	115,06%
Plakát	4 500	3 984	5 000	111,11%	125,50%
Műsorfűzet, szórólapp	13 000	12 082	13 500	103,85%	111,74%
<b>Energiahordozók anyagköltsége</b>	<b>53 131</b>	<b>42 142</b>	<b>60 120</b>	<b>113,15%</b>	<b>142,66%</b>
Áramköltség	45 000	35 569	52 000	115,56%	146,19%
Vízdíj költsége	6 931	6 178	7 500	108,21%	121,40%
Gázköltség	1 200	395	620	51,67%	156,96%

Üzemanyag	5 000	4 417	5 000	100,00%	113,20%
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>416 285</b>	<b>486 210</b>	<b>492 616</b>	<b>118,34%</b>	<b>101,32%</b>
Szállítás-rakodás költségei	3 200	2 357	5 000	156,25%	212,13%
Bérleti díjak	22 000	20 577	34 300	155,91%	166,69%
<b>Karbantartási költségek</b>	<b>36 200</b>	<b>32 264</b>	<b>37 400</b>	<b>103,31%</b>	<b>115,92%</b>
Épület-karbantartás költségek	19 000	24 194	20 700	108,95%	85,56%
Járművek karbantartási költsége	1 500	366	1 000	66,67%	273,22%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	7 500	5 109	10 000	133,33%	195,73%
Lift karbantartás, javítás	3 000	1 843	3 000	100,00%	162,78%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	1 200	654	1 200	100,00%	183,49%
Egyéb karbantartási költségek	4 000	98	1 500	37,50%	1530,61%
<b>Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek</b>	<b>22 500</b>	<b>23 141</b>	<b>22 300</b>	<b>99,11%</b>	<b>96,37%</b>
Produkciónkkal kapcsolatos hirdetés, reklám	22 000	22 908	22 000	100,00%	96,04%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	500	233	300	60,00%	128,76%
<b>Oktatás és továbbképzés költségei</b>	<b>1 350</b>	<b>541</b>	<b>1 000</b>	<b>74,07%</b>	<b>184,84%</b>
<b>Utazási és kiküldetési költségek</b>	<b>500</b>	<b>689</b>	<b>650</b>	<b>130,00%</b>	<b>94,34%</b>
<b>Könyvviteli szolgáltatások költségei</b>	<b>1 800</b>	<b>1 320</b>	<b>1 584</b>	<b>88,00%</b>	<b>120,00%</b>
<b>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>328 735</b>	<b>405 321</b>	<b>383 382</b>	<b>116,62%</b>	<b>94,59%</b>
<b><i>Produkciónkkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások</i></b>	<b>164 000</b>	<b>238 880</b>	<b>214 800</b>	<b>130,98%</b>	<b>89,92%</b>
Fellépti díjak	24 000	26 706	28 000	116,67%	104,85%
Statiszta díjak	14 000	9 353	12 000	85,71%	128,30%
Rendezői díjak	21 200	16 665	22 000	103,77%	132,01%
Tervezői díjak	18 650	14 550	16 000	85,79%	109,97%
Megírási díjak	1 000	800	1 200	120,00%	150,00%
Dramaturgiai díjak	3 000	2 055	2 500	83,33%	121,65%
Koreográfia díja	3 650	3 613	4 000	109,59%	110,71%
Zeneszerzés díja	1 500	2 458	4 100	273,33%	166,80%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb költségek	77 000	162 680	125 000	162,34%	76,84%
<b><i>Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások költsége</i></b>	<b>164 735</b>	<b>166 441</b>	<b>175 582</b>	<b>106,58%</b>	<b>105,49%</b>
<i>Rezsiköltség</i>	<b>68 635</b>	<b>50 369</b>	<b>58 000</b>	<b>84,50%</b>	<b>115,15%</b>
Távhő díja	54 000	34 002	38 000	70,37%	111,76%
Csatornadíj	6 335	5 470	6 500	102,60%	118,83%
Szemétszállítás	1 800	1 544	1 800	100,00%	116,58%
Takarítás, rovarirtás, kertrendezés	6 500	9 353	11 700	180,00%	125,09%

<i>Fenntartással kapcsolatos költségek</i>	<b>3 800</b>	<b>4 196</b>	<b>4 700</b>	<b>123,68%</b>	<b>112,01%</b>
Postaköltség	800	828	1 000	<b>125,00%</b>	<b>120,77%</b>
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	3 000	3 368	3 700	<b>123,33%</b>	<b>109,86%</b>
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<b>92 300</b>	<b>111 876</b>	<b>112 882</b>	<b>122,30%</b>	<b>100,90%</b>
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	4 000	4 030	5 500	<b>137,50%</b>	<b>136,48%</b>
Műszaki diszpécseri -és vagyónvédelmi szolgáltatás	47 100	51 455	56 982	<b>120,98%</b>	<b>110,74%</b>
Jogi tanácsadás díja	1 200	3 972	1 400	<b>116,67%</b>	<b>35,25%</b>
Egyéb szolgáltatások	17 000	21 985	19 000	<b>111,76%</b>	<b>86,42%</b>
Jogdíj	23 000	30 434	30 000	<b>130,43%</b>	<b>98,57%</b>
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>10 700</b>	<b>17 940</b>	<b>13 263</b>	<b>123,95%</b>	<b>73,93%</b>
Hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak, illetékek	-	253	163	<b>0,00%</b>	<b>64,43%</b>
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	6 500	7 812	8 500	<b>130,77%</b>	<b>108,81%</b>
Biztosítási díj	3 000	4 111	4 000	<b>133,33%</b>	<b>97,30%</b>
Különféle egyéb költségek	1 200	5 764	600	<b>50,00%</b>	<b>10,41%</b>
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	100	182	200	<b>200,00%</b>	<b>109,89%</b>
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke</i>	24 000	26 593	25 000	<b>104,17%</b>	<b>94,01%</b>
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>603 466</b>	<b>652 943</b>	<b>700 949</b>	<b>116,15%</b>	<b>107,35%</b>

## Személyi jellegű ráfordítások

3. táblázat  
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 tervek	2025. terv/2024. évi tervek	2025 évi terv/2024.12.31 várható
<b>létszám (fő)</b>	<b>103</b>	<b>93</b>	<b>103</b>	<b>100,00%</b>	<b>110,75%</b>
	<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>626 106</b>	<b>577 302</b>	<b>707 620</b>	<b>113,02%</b>	<b>122,57%</b>
Munkavállalók munkabér költsége	510 503	460 504	570 645	111,78%	123,92%
Túlóra	15 033	18 063	20 281	134,91%	112,28%
Jutalom	52 570	50 000	70 129	133,40%	140,26%
Többlemunka	28 000	19 862	22 065	78,80%	111,09%
Megbízási díj	20 000	28 873	24 500	122,50%	84,85%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>59 313</b>	<b>56 957</b>	<b>79 111</b>	<b>133,38%</b>	<b>138,90%</b>
<i>Egyéb személyi jellegű kifizetések</i>	<i>54 200</i>	<i>50 804</i>	<i>71 959</i>	132,77%	141,64%
Törzsgárda jutalom	690	802	2 750	398,55%	342,89%
Jubileumi jutalom	3 920	1 200	11 204	285,82%	933,67%
Napidíj	700	289	1 540	220,00%	532,87%
Betegszabadság, táppénz	2 700	2 470	2 450	90,74%	99,19%
Jogdíj	0	2 185	2 500	0%	114,42%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 350.000.- Ft/fő)	28 164	23 558	28 062	99,64%	119,12%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 400	1 171	1 400	100,00%	119,56%
Felügyelő bizottság díjazása	2 280	2 280	2 280	100,00%	100,00%
Munkába járás költsége	3 000	3 199	3 200	106,67%	100,03%
Reprezentációs költségek	5 250	8 228	7 000	133,33%	85,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	600	441	500	83,33%	113,38%
Ajándék utalványok, ajándék (3 alk)	5 496	4 981	9 073	165,08%	182,15%
<b><i>Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó</i></b>	<b>5 113</b>	<b>6 153</b>	<b>7 152</b>	<b>139,88%</b>	<b>116,24%</b>
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	5 113	6 153	7 152	139,88%	116,24%
<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>80 185</b>	<b>68 622</b>	<b>85 270</b>	<b>106,34%</b>	<b>124,26%</b>
Szociális hozzájárulási adó	71 060	60 218	74 801	105,26%	124,22%
EKHO	0	0	0	0,00%	0,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	9 125	8 404	10 469	114,73%	124,57%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>765 604</b>	<b>702 881</b>	<b>872 001</b>	<b>113,90%</b>	<b>124,06%</b>

## Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai

4. táblázat  
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025 terv	2025. terv/2024. évi terv	2025 évi terv/2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
<i>Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	0	0	0	0,00%	0,00%
<b>Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1 467</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<i>Bírság, kötbér, késedelmikamat, kártérítés</i>	0	1 467	0	0,00%	0,00%
<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>4 932</b>	<b>4 557</b>	<b>4 992</b>	<b>101,22%</b>	<b>92,40%</b>
<i>Önkormányzattal elsz. adók, illetékek</i>	4 932	4 557	4 992	101,22%	92,40%
<i>Gépjármű súlyadó, helyi iparüzési adó</i>	4 200	4 065	4 500	107,14%	96,79%
<i>Cégautóadó</i>	732	492	492	67,21%	67,21%
<b>Különféle egyéb ráfordítások</b>	<b>1 000</b>	<b>20</b>	<b>100</b>	<b>10,00%</b>	<b>2,00%</b>
<i>Tiszteletjegyek ÁFA</i>	1 000	20	100	10,00%	500,00%
<i>Árfolyam veszteség</i>	0	0	0	0,00%	0,00%
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 932</b>	<b>6 044</b>	<b>5 092</b>	<b>85,84%</b>	<b>84,25%</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

## Eredménykimutatás

5. táblázat  
ezer forintban

Megnevezés	2024 évi terv	2024.12.31 várható	2025. évi terv	2025. terv/2024. évi tervek	2025. évi terv/ 2024.12.31 várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	323 200	346 140	354 800	109,78%	102,50%
I. Értékesítés nettó árbevétele	323 200	346 140	354 800	109,78%	102,50%
III. Egyéb bevételek	1 085 911	1 072 951	1 265 323	116,52%	117,93%
05. Anyagköltség	152 381	122 018	169 870	111,48%	139,22%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	416 285	486 210	492 616	118,34%	101,32%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 700	17 940	13 263	123,95%	73,93%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	100	182	200	200,00%	109,89%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 000	26 593	25 000	104,17%	94,01%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	603 466	652 943	700 949	116,15%	107,35%
10. Bérköltség	626 106	577 302	707 620	113,02%	122,57%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 313	56 957	79 111	133,38%	138,90%
12. Bérjárulékok	80 185	68 622	85 270	106,34%	124,26%
V. Személyi jellegű ráfordítások	765 604	702 881	872 001	113,90%	124,06%
VI. Értékcsökkenési leírás	38 000	43 581	40 000	105,26%	91,78%
VII. Egyéb ráfordítások	5 932	6 044	5 092	85,84%	84,25%
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>- 3 891</b>	<b>13 642</b>	<b>2 081</b>	<b>-53,48%</b>	<b>15,25%</b>
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4 000	9 609	5 000	125,00%	52,03%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>4 000</b>	<b>9 609</b>	<b>5 000</b>	<b>125,00%</b>	<b>52,03%</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>109</b>	<b>23 251</b>	<b>7 081</b>	<b>6496,33%</b>	<b>30,45%</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	-	72	-	0,00%	0,00%
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)</b>	<b>109</b>	<b>23 179</b>	<b>7 081</b>	<b>6496,33%</b>	<b>30,55%</b>

## Mérleg

6. táblázat  
ezer forintban

Mélegsor	A tétel megnevezése	2024. évi terv	2024.12.31 várható	2025. évi terv
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>237 400</b>	<b>270 396</b>	<b>304 697</b>
<b>2</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>1 200</b>	<b>500</b>	<b>1 500</b>
5	Vagyoni értékű jogok	1 200	500	1 500
<b>10</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>236 200</b>	<b>269 896</b>	<b>303 197</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 600	186 272	173 047
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 800	68 952	78 080
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 800	14 672	52 070
15	Beruházások, felújítások	-	-	-
<b>26</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>313 780</b>	<b>546 300</b>	<b>433 690</b>
<b>27</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>1 280</b>	<b>1 232</b>	<b>1 190</b>
28	Anyagok	1 280	1 232	1 190
<b>34</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>24 000</b>	<b>31 966</b>	<b>32 000</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 000	9 470	12 000
39	Egyéb követelések	12 000	22 496	20 000
<b>45</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>288 500</b>	<b>513 102</b>	<b>288 500</b>
46	Pénztár, csekkek	500	472	500
47	Bankbetétek	288 000	512 630	400 000
<b>48</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>1 677</b>	<b>-</b>
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	1 677	-
<b>52</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>551 180</b>	<b>818 373</b>	<b>738 387</b>
<b>53</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>313 069</b>	<b>330 803</b>	<b>337 344</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	200 263	194 936	217 566
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	109	23 170	7 081
<b>66</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>210 411</b>	<b>378 475</b>	<b>281 043</b>
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	210 411	378 475	281 043
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	18 800	39 124	35 000
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191 611	339 351	246 043
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>27 700</b>	<b>109 095</b>	<b>120 000</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 200	109 095	120 000
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 500	0	0
<b>94</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>551 180</b>	<b>818 073</b>	<b>738 387</b>