

55/2023



MÓRICZ  
ZSIGMOND  
SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ  
NONPROFIT KFT.

4401 NYÍREGYHÁZA, BESSENEI TÉR 13.  
TELEFON: +36 42 311-333; FAX: +36 42 311-333/156M.  
E-MAIL: LEVEL@MORICZSZINHAZ.HU

# ÜZLETI TERV

## 2023

Nyíregyháza, 2023. február 28.



Kirják Róbert  
ügyvezető igazgató

*Darainé*  
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.<br/>ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA .....</b>        | <b>5</b>  |
| <b>III.</b>  | <b>MŰKÖDÉSI TERV .....</b>  | <b>6</b>  |
|              | a. Szakmai céljaink a 2023-es évben .....   | 6         |
|              | b. Épület-működtetési céljaink a 2023-es évben.....                                   | 7         |
| <b>IV.</b>   | <b>MARKETING TERV .....</b>   | <b>10</b> |
|              | Ágazati áttekintés.....   | 10        |
|              | Piaci szegmentáció .....  | 10        |
|              | Marketing Mix.....  | 12        |
| <b>V.</b>    | <b>SZERVEZETI FELÉPÍTÉS.....</b>  | <b>16</b> |
| <b>VI.</b>   | <b>KOCKÁZATBECSLÉS .....</b>  | <b>17</b> |
| <b>VII.</b>  | <b>LIKVIDITÁS.....</b>  | <b>18</b> |
| <b>VIII.</b> | <b>PÉNZÜGYI TERV .....</b>  | <b>19</b> |
|              | 1. Bevételek (1. táblázat) .....  | 19        |
|              | a) Jegy- és bérletértékesítés, tájéloadások bevétele.....                             | 19        |
|              | b) Bérleti díjak.....   | 20        |
|              | c) Reklámbevétel.....   | 21        |
|              | d) Egyéb értékesítés bevétele.....  | 21        |
|              | e) Egyéb bevételek.....   | 21        |
|              | f) Pénzügyi műveletek bevétele .....  | 22        |
|              | 2. Költségek és ráfordítások .....  | 23        |
|              | Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat).....  | 23        |
|              | a) Anyagköltség.....  | 23        |
|              | b) Igénybe vett szolgáltatások költségei.....   | 25        |
|              | c) Személyi jellegű ráfordítások (3. táblázat) .....                                  | 27        |
|              | Béreköltség.....  | 27        |
|              | Személyi jellegű egyéb kifizetések .....  | 28        |
|              | Bérfelrakások .....   | 28        |
|              | d) Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat).....           | 28        |
|              | Egyéb ráfordítások.....   | 28        |
|              | Pénzügyi műveletek ráfordításai.....  | 28        |
|              | 2023. évi értékcsökkenés .....  | 28        |
| <b>IX.</b>   | <b>A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2023. ÉVI<br/>BERUHÁZÁSI TERVE .....</b>  | <b>29</b> |
| <b>X.</b>    | <b>A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT<br/>2023. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE.....</b> | <b>30</b> |
| <b>XI.</b>   | <b>Eredmény .....</b>   | <b>30</b> |
|              | Táblázatok.....   | 31        |

# ÜZLETI TERV

## I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A nyíregyházi Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza, és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme. Hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amelyekkel az alapító okiratban és a Közzolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

2020. január 1-től színházunk Magyarország Kormánya és Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetésében végzi feladatait.

Célkitűzésünk, hogy 2023-ban is tovább folytassuk a szakmai építkezést, melyet 2016 óta folytatunk, és melynek keretei között a klasszikusok mellett minél modernebb formában igyekszünk reagálni a társadalmat és egyéneket foglalkoztató kérdésekre.

2020-tól a pandémia felülírta a szakmai és pénzügyi terveinket, hiszen a járványügyi veszélyhelyzet és járványügyi készültség okán 2020-ban, és 2021-ben is hónapokig nem tarthattunk előadásokat, vagy a színházon belül ütötte fel a fejét a járvány, és maradtak el előadások, majd 2022-ben az energia árak robbanásszerű növekedése hozta nehéz helyzetbe színházunkat. A 2023-as üzleti terv készítése során a rendelkezésre álló forrásokhoz igazítjuk a szakmai munkánkat olyan módon, hogy a művészi értékek ne sérüljenek.

A jelen és a jövő évadban is célunk, hogy műsortervünkben számos és méltó feladat várjon minden művésztől, reményeink szerint közönségünk egyre növekvő számban tér vissza falaink közé, a nézőszámok alakulása ezt igazolni látszik.

A rendelkezésünkre álló forrásokkal mihamarabb tervezzük pótolni a kényszerű bezárások miatt elmaradt előadásokat mind a bérlet, mind a jegyvásárlók számára, és a szokásos mértékű produkciós költségvetéssel 10 új bemutatót tervezünk a 2023-es évre: 4 nagyszínpadi produkciót, a felnőtt és a középiskolás generációt egyaránt megszólítót, 4 kamara színpadit, 1 nagyszínpadi gyerekelőadást az általános iskolásoknak, és 1 Művész Stúdió-belit az óvodás korú néző-utánpótlásnak.

Nagyon fontosnak tartjuk a színház falain kívül zajló tevékenységünket, úgy, mint „Szabadtéri Nyár” és „VIDOR Fesztivál”, melyek évről-évre nagy sikert aratnak, számos nézőt vonzanak. A Szabadtéri Színpad június közepétől augusztus végéig fogadja nézőinket, gazdasági okokból elsősorban saját és néhány vendéglőadással. A VIDOR Fesztivál forrásai a terv készítés időszakában még bizonytalan,

azonban a fesztivál előkészítése igen hosszú folyamat, ezért már programjainak válogatása már zajlik. Mindezek ellenére érdeklődésre számot tartó színes programokkal szeretnénk nézőink tetszését és érdeklődését ez évben is fenntartani, illetve növelni, amennyiben megfelelő nagyságú pénzeszköz áll rendelkezésünkre. Immár három és fél éve üzemeltetjük a megújult *Bencs Villát*, és 2021 nyaratól a *Szindbád Színház-történelmi Múzeum és Rendezvényteret*, melyek több hónapos bezárást követően - a rendelkezésre álló források függvényében – újra színes programokkal várják majd a nézőket.

A Kormány a 2024.12.31-ig hatályos szerződésben foglaltak szerint ez évben is 440.650 ezer Ft-ot biztosít. A tulajdonos 295.500 e Ft támogatást nyújt 2023 évre, mely azonos az előző évi összeggel. A támogatás nem nyújt fedezetet a 2023. január 1-től érvényes minimálbér és a szakképzett bérminimum emelés összegére, mely közel 10 millió Ft, valamint a kb. 60-65 millió forinttal megnövekedett rezsiköltségek többletének részbeni kompenzációjára sem.

A pandémia után a robbanás-szerűen megnőtt energia árak okozhatnak gazdálkodási nehézségeket, hiszen a színház épületegyüttese és maga a tevékenység is igen energia-igényes, így jelentős többletköltséggel kellett szembesülnünk már a 2022-es évben is. Jelentősen érinti Társaságunkat az anyagárak növekedése is, hiszen a díszletgyártáshoz használt faanyag és vasanyag ára jelentősen növekedett, ez mintegy 6-7 milliós többletköltséget jelenthet. A többletköltségek fedezetére a jól átgondolt gazdálkodás, a bemutatók számának csökkentése, a műsorstruktúra és a bérletrendszer átalakítása, a vendégművészek számának minimálisra csökkentése okozta költségmegtakarítás jelenthet megoldást.

2022 január 1-től a kulturális ágazat dolgozói 20%-os béremelésben részesültek, melynek fedezetét a Belügyminisztérium 2023 évre is biztosítja.

A 2023/2024-es évad műsortervének készítésében Sediánszky Nóra művészeti tanácsadó és Horváth Illés művészeti vezető segíti az ügyvezető igazgató munkáját.

Ez évben is stratégiai feladatként kezeljük a kulturális piaci részesedésünk fokozatos visszanyerését, a nézők „visszacsbítását” a falaink közé, természetesen a magas színvonalú szakmai munka megtartása mellett. 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.

Az üzleti év eredményét 255 ezer Ft-ra terveztük a fentiekben részletezett okok miatt.

## 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: | 2023. január 1-jén: 99 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 üzletszerű gazdasági tevékenységeit az alapító okirat tartalmazza

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Fenntartói megállapodás és Közszolgáltatási szerződés 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 táj előadások és nemzetközi vendégelőadások száma összesen: minimum 2 előadás

### III. MŰKÖDÉSI TERV

#### a. Szakmai céljaink a 2023-as évben

Színházunk a 2023-as naptári évben minden várható nehézség mellett sem adja fel kultúrateremtő tevékenységének nívóját, valamint közönségének igényes szórakoztatása mellett szakmai fejlődésének igényét.

Az energiaválság okozta áremelkedések miatt Színházunk 2022 december 16-tól február 11-ig csökkentett üzemmódban kénytelen működni, ebben az időszakban játszóhelyeink közül egyedül Művész Stúdióunkat tudjuk üzemben tartani próbák, és előadások megtartásával.

Februári nyitásunkat követően, február 24-én a fiatalabb nézőink kedvét keresve mutatjuk be az évad második nagyszínpadi gyermek és ifjúsági előadását, a **Micimackót. Milne** klasszikusát **Karinty Frigyes** fordításának köszönhetően a magyar irodalom szellemével is áthatva ismerhetik meg kisebbek és nagyobbak, **Urmai Gábor** rendezésében. Ezt követi egy unikális, művészi igényű, modern színházi vállalkozás Nagyszínpadunkon; **Nick Dear: Frankentstein** című horrorja az eredeti klasszikus regény története progresszív módon színpadra adaptálva, amit a nemzetközi hírnévvel bíró **Balázs Zoltán** állít színpadra. Ezután A 2022/2023-as évad utolsó nagyszínpadi premierje április elsején egy Broadway musical ősbemutatója, a Steven Spielberg filmsikeréből adaptált **Kapj el, ha tudsz** lesz, melyet **Horváth Illés** rendez. Első alkalommal állítunk színpadra bérletes előadást új játszóhelyünkön, a Szindbád Rendezvényteremben. A **Maggie és Lillemor** című kétszereplős skandináv vígjáték nagyszerű lehetőség két nagyformátumú színművésznünk, Pregitzer Fruzsina és Horváth Margit fajsúlyos feladat elé állításához, amit **Rák Zoltán** színészvezetői kvalitására bízunk. Az előadás tervezett bemutatója 2023. május ötödike.

Az évad befejeztével Nyíregyháza színházi élete nem megy szabadságra, 2023. nyarán is szeretnénk saját előadásaink mellett színvonalas vendégelőadásokat meghívni a **Rózsakert Szabadtéri Színpadunkra**, ami nem csak saját közönségünk igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is jelenti. A nyarat is érinti a takarékoság, így terveink szerint a korábbi évekhez képest csökkentenénk a vendég előadások számát, és saját, magasabb profitot eredményező produkciókat tűznénk műsorra. Nyár végén mintegy a városban zajló kulturális események koronájaként szándékunkban áll megrendezni a 2023. évi **VIDOR** Fesztivált is. A VIDOR már hosszú évek óta az ország egyik legnépszerűbb kulturális fesztiválja, melynek mára komoly rangja és presztízse van, ami természetesen kötelez. Idén is arra törekszünk, hogy a sokszínű és nívós versenyprogram mellett, rengeteg élményt adó zenei, utcaszínházi és egyéb kulturális csemegét kínáljuk az érdeklődőknek, melyeket a rendelkezésre álló források határolhatnak be.

A 2023/2024-es évad első bemutatója szeptember 9-én **Molnár Ferenc: Delila** című érzelmes vígjátéka **Mohácsi János** rendezésében a Nagyszínpadon, majd az ősz egy újabb klasszikussal

folytatódik: a Krúdy Kamarában **Keresztes Attila Friedrich Dürrenmatt drámáját Az öreg hölgy látogatását** viszi színre, mely minden bizonnyal kellő morális tanulsággal szolgál majd Nyíregyháza ifjúságának is. Még ugyanebben a hónapban, szeptember 22-én a város legkisebb színházba járóinak kedveskedünk azzal, hogy az egyik legnépszerűbb magyar gyermekmese, a **Bogyó és Babóca** játékos színpadi változatát készítjük el számukra **Blaskó Borbála** rendezésében, a Művész Stúdióban. Első nagyszínpadi gyermek és ifjúsági előadásunkat a **Pinokkió**t, melyet a Lázár Ervin program pályázatán is szeretnénk elindítani, október 13-án mutatjuk be a zenés színházi világban sok éves tapasztalattal rendelkező **Peller Károly** víziójában, ismét saját feldolgozás keretében mutatva be egy jól ismert történetet. Október 28-án egy igaz történet alapján készült kasszasiker francia film színpadi változatát készítjük el; az **Életrevalók** rendezésére **Szabó Mátét** kértük fel. Az év utolsó hónapjában egy vérbő bohózzal igyekszünk majd felmelegíteni nézőinket, **Georges Feydeau: Bolha a fülbe** című vígjátéka igazi sokszereplős társulati előadás, jó lehetőség a bravúros alakítások kidolgozására színész és közönség közös öröme. A komédiát a kaposvári Csiky Gergely Színház művészeti vezetője, **Mészáros Tibor** rendezi. Az év utolsó vállalkozása ismét a Krúdy Kamarába csábítja nézőinket; a **Családi játszmák** egy rendhagyó színházi formát használó előadás, mely egyszerre rendkívül szórakoztatóan, mégis mindennapi helyzeteinket cizellált lélekrajzzal felmutatva okoz majd emlékezetes színházi élményt **Göttinger Pál** rendezésében nézőinknek.

A színház épületében zajló programokon kívül folytatjuk a színház gondozásában működő két kulturális helységcsoport, a **Szindbád és a Bencs Villa** üzemeltetését is, ahol elsősorban irodalmi programsorozatok, beszélgetések, kisebb koncertek, zenés estek alkotják majd az események gerincét.

Ezek tehát a kitűzött céljaink 2023. évre, reméljük, hogy minél magasabb színvonalon, szakmai igényvel, egyúttal a színház közönségének minél több önfeledt órát szerezve tudjuk terveinket a megvalósítani.

## b. Épület-működtetési céljaink a 2023-as évben

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, és akkor még nem beszéltünk a reflektorokról, hangosító-pultról stb., és igen sokba kerül az ingatlanok fűtése, világítása és egyéb rezsiköltsége is.

2022-ben radikálisan megemelkedett mind a villamos-, mind a földgáz energia fogyasztói ára, és a kialakult helyzet kezelése igen átgondolt gazdálkodást kíván. Villamosenergia költségünk a

konzorciumi közbeszerzésnek köszönhetően ebben az évben tőzsdei ár indexált, s jelentős mértékben függ az euró árfolyamától is. Mindezen – egyelőre még ismeretlen – tényezők, valamint a tudatos, átgondolt, valamint jelentős mértékben visszafogott energiafelhasználású működésünk ellenére az üzleti évben áramköltségünk jelentős emelkedésére számítunk a 2021-es évhez képest. Fontos, 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.

2023-as év távhő ára – ami esetünkben földgáz felhasználású működésen alapszik, és aminek jelenleg szeptember végéig van fixálva az ára - jelenti az egyik legnagyobb kihívást a megemelkedett rezsiköltségek visszaszorítása terén. A felhasználni kívánt hőmennyiség rendkívül nagymértékű – az előírt 25%-ot bőven meghaladó - visszaszorítása mellett is jelentős költségnövekménnyel számolunk a fűtés tekintetében az idei esztendőre.

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.

2022-ben sort kerítettünk a Bozóky terem szigetelésére, amellyel a hideg téli hónapokban is egy teljes értékű próbahely áll a munkatársaink rendelkezésére, a rezsiköltségek jelentős visszaszorítása mellett. Valamint a nyár folyamán megvalósult – a 2022-re tervezett - HWC 142CS HiRef beltéri folyadékűtő cseréje is, amivel biztosítani tudjuk az épület megfelelő hűtését.

A színház veszélyes üzem, ezért nagy hangsúlyt kap a biztonságos üzemeltetés, így elengedhetetlen a folyamatos karbantartás.

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.

A Krúdy Kamara színpad előterét a nézők igényeinek maximális kielégítését célozva, az aktuális tűzvédelmi és egyéb szabályoknak megfelelően alakítottuk át 2020-ban. A nézők pozitív visszajelzései alapján az átalakítás elnyerte célját, tágasabb, esztétikus környezetet biztosít a Krúdy Kamara látogatóinak.

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

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

A Szabadtéri Színpad szezonális jellege miatt úgy lett kialakítva, hogy a tetőszerkezet és hangterelő panelek, színpadelemek mozgatásra 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 **Bencs Villa** a Szabadtéri Színpadhoz és a Színházhoz hasonlóan folyamatos épület-felügyeletet igényel, melyeket az érvényben lévő jogszabályokat betartva végzünk el.

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

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

### Ágazati áttekintés

Egy állandóan változó világban a marketing, mint ágazat is folyamatosan változik; reagál a társadalmi-, technológiai-, gazdasági változásokra, folyamatosan újabb és újabb megoldásokat keres, alkalmazza az aktuális szakmai trendek nyújtotta lehetőségeket. A művészetek és a kultúra területén is nélkülözhetetlen a modern marketing, a megalapozott marketing tudomány. Egy színház esetében mindez még inkább specifikussá válik: mára már a környezeti változók, a gazdasági környezet és a demográfiai változások rövid- és hosszú távon is érintik az ágazatot. A kulturális marketingszemlélet segít a tervezésben, az aktuális piaci pozicionálásban, a koordinációban, az ellenőrzésben, a látogatók és a látogatói szükségletek helyes feltérképezése mellett, sikeresen kivitelezhetővé teszi a jövőbeni cselekvési tervet, segítségével a vezetőség jobban felkészülhet az esetleges nehezebb, vagy akár krízishelyzetekre.

### Piaci szegmentáció

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. 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 folyamatosan fejlesztjük termékeinket, szolgáltatásainkat, valamint vevőszolgálati, vevőelégedettségi és értékesítési munkánkat. Public Relation tevékenységünkben közönségkapcsolati rendszerünk fejlesztésével, az igények felmérésével, prognosztizálásával több területen fejlesztettünk szolgáltatásaink különböző elemeivel kapcsolatban az utóbbi időben. Attól függően, hogy a clienting kommunikációt a nézőink vagy a színház kezdeményezi, különféle ügyfélkapcsolatokat építünk. Színházunkban igen széles az életkori specifikáció: műsoraink, előadásaink óvodásokhoz, általános iskolásokhoz, középiskolásokhoz, valamint a felnőtt és idősebb korosztályhoz is szólnak. Célunk, hogy valamennyi korosztály számára igényes szórakozást kínáljunk, 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.

A világijárvány hatásai miatt az utóbbi években megfigyelhető színházbérletesek számának a visszaesése megállt, jelenleg növekvő tendenciát mutat, bár még így is alatta vagyunk a pandémia előtti mutatóknak. A bérletek, belépőjegyek árának elkerülhetetlen emelése, és a bérlettulajdonosok számának növekedése miatt nettó jegybevételünk folyamatos emelkedése jellemző.

A társulat **2022-ben** már majdnem elérte a világijárvány előtti nézettségi adatait: **81 244 fizető néző** előtt játszott, mely az előző két év adatainak csaknem duplája volt (2020-ban 48 545 fő, 2021-ben 49 103 fő).

A **bérletvásárlók** száma is egyre emelkedő tendenciát mutat: a tavalyi évadhoz képest **18 százalékkal** emelkedett a **nagyszínpadi** és **20 százalékkal** a **Krúdy kamarába** járó **bérlettulajdonosok** száma. Megfigyelhető, hogy régi bérletesek közül, aki valamilyen oknál fogva mégsem újította meg bérletét, bérletszünetes előadásainkon nézi meg az előadásokat, nem kockáztatva, hogy esetleg előre kifizet egy nagyobb összeget a bérletért, és aztán később derül ki, mégsem tudjuk játszani a darabokat, melyek miatt bérletet váltott.

Az általunk kiemelten fontosnak tartott fiatalabb korosztály színházba látogatását küldetésünknek tekintjük, így nagy öröm számunkra, hogy törekvéseinkkel összhangban emelkedett az ovis-, a gyermek-, az ifjúsági és a középiskolai bérletesek száma is.

Az előző évadhoz képest az **ovis bérletek** száma több, mint **70 százalékkal**, a **gyermek bérletek** száma **65 százalékkal**, az **ifjúsági** csaknem **40 százalékkal**, és a **középiskolai bérletesek** száma is több, mint **35 százalékkal emelkedett**.

Időről időre lehetőséget igyekszünk biztosítani olyan hátrányos helyzetű gyerekeknek is előadásainkra eljutni, akik családjának anyagi háttere egyébként nem tenné lehetővé a színházba járást. Sokszor egy-egy ilyen kulturális élmény motivációt adhat, kihathat egész további életük alakulására. Természetesen ez az igény későbbi életkorban is kialakulhat, így marketing stratégiánkban azokat is megszólítjuk, akik jelenleg még nem rendszeres színházba járók. Látogatóink lakóhelye leginkább Nyíregyháza és vonzáskörzete, illetve Szabolcs- Szatmár- Bereg megye, de egyre gyakrabban érkeznek hozzánk a környező megyékből és az ország különböző pontjairól is.

Fontosnak tartjuk a jövőben ennek a potenciális rétegnek erőteljesebb megszólítását is. Igyekszünk a látogatói igények felmérése alapján azok minél szélesebb körű kielégítésére, ezekre gyors válaszként termék- és szolgáltatásfejlesztésre, kielégítésére (pl. VIP bérletet és VIP jegyet is értékesítünk, produkciós és nyomdai anyagainkon élmények közvetítésével - újításainkat, új kényelmi szolgáltatásaink körét is promotáljuk). Célunk, hogy a színházunk image-ének erősítésével nézőink egyre közelebb kerüljenek hozzánk, hosszú távon is számíthassunk irántunk mutatott elköteleződésükre.

## Marketing Mix

Küldetésünknek tekintjük a színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítását, az előadások, koncertek Nyíregyháza város és Szabolcs-Szatmár-Bereg megye, valamint az ország lakosságának széles rétegeihez való eljuttatását. A kiemelten kezelt gyermek- és ifjúsági korosztály számára maradandó, közösségi kulturális élmények nyújtása, az előadó-művészetekre fogékony szemlélet előmozdítása, a határon túli magyar kultúra ápolása szintén fontos szempont, ezek szellemében végezzük művészi, színházzakmai tevékenységünket.

A **Móricz Zsigmond Színház** értékrendjének középpontjában a **NÉZŐ** áll, akinek igényeit szem előtt tartva, azt a Színház érdekeivel összehangolva, igyekszik minél több visszatérő, hűséges, törzslátogatói kapcsolat kialakítására. A társulat célja, hogy minél szélesebb körben, minél színesebb kínálatban tudjunk hagyományt őrizni és értéket közvetíteni, fiataloknak és időseknek, kicsiknek és nagyoknak egyaránt.

A Móricz Zsigmond Színház öt különböző helyszínen szervez kulturális programokat: a **Móricz Zsigmond Színházban** a **Nagyszínpadon** (369 fő), a **Krúdy Kamaraszínpadon** (100 fő), a **Művész Stúdióban** (közel 110 fő), 2018. augusztus 18-tól nyaranta, a megújult, közel 1000 férőhelyes **Rózsakert Szabadtéri Színpadon**. 2018 őszétől pedig már a **Bencs Villában** is történelmi kávézóval, állandó és időszakos kiállításokkal, irodalmi, beszélgetős, és zenés estékkel várjuk nézőinket (benti rendezvények esetén 70, szabadtéri rendezvények esetén körülbelül 100 ülőhellyel).

Fentiekén kívül az egykori Helyőrségi Művelődési Otthon felújításával 2021. nyarától már a **Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér** is a Színház üzemeltetésében működik, bekapcsolódott Nyíregyháza kulturális negyedének pezsgő mindennapjaiba. Az épületben színháztörténeti múzeum is helyet kapott 3D-s mozival, amely az egyes színháztörténeti korszakokat élményszerűen mutatja be. A tárlatot különböző installációk, tárgyi relikviák, video-térképek egészítik ki, többnyelvű audionarrációval. Megelevenednek a különböző korok jelmezei, amelyeket a modern technika segítségével magukra is ölthetnek a látogatók. Az épület komplexitására jellemző, hogy két-háromszereplős, színházi, irodalmi, zenés előadásoknak helyt adó pódiumszínpad is épült az új intézményben, továbbá ide költözött a Móricz Zsigmond Színház Jegyirodája is. 2022. augusztus végétől, a VIDOR Fesztivál eseményeként a nyíregyházi társulat történelmét bemutató színháztörténeti időszakos kiállítás is itt nyílt. A Szindbádba betérhetnek a látogatók egy bisztróba és kávézóba is, így a kulturális atmoszféra közel kerülhet a napi rutinhoz és a könnyed délutáni, esti kikapcsolódáshoz is. Nyíregyháza kulturális negyedének részeként a Szindbád a Móricz Zsigmond Színház üzemeltetésében az aktív közösségi élet színtere, nap mint nap felidézve Krúdy Gyula szellemiségét.

Törzsközönségünk hűsége, látogatóink elégedettsége, igényeik, véleményük megismerése, ezek alapján a folyamatos termék- és szolgáltatásfejlesztés, műsorpolitika a célcsoporthoz hatékonyan eljuttatott információ hosszú távú eredményes működésünk alapja.

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. Kommunikációs eszközeink segítségével jól beazonosítható, az általunk képviselt minőséget, márkát tükröző, figyelemfelkeltő, naprakész és értékes információt szolgáltatunk közönségünknek.

## **A Marketing mix online felületei**

**A Móricz Zsigmond Színház honlapját** ([www.moriczszinhaz.hu](http://www.moriczszinhaz.hu)) folyamatosan fejlesztjük: áttekinthető és folyamatosan korszerűsített, felhasználóbarát felületen az aktuális színház műsor mellett a tartalommarketing eszközeivel élve - a legfrissebb hírekről, érdekességekről könnyen tájékozódhat az is, aki nem rutinos felhasználó. Színesebb tartalmi elemekkel: aktuális videókkal, ajánlókcal, slideshow-val és rólunk szóló média megjelenésekkel igyekszünk még egyedibbé tenni ezt az online felületet. Az idelátogatók 360 fokos panoráma felvételek segítségével ki is választhatják a legmegfelelőbb ülőhelyet: a jegyeik, bérleteik megvásárlásakor virtuálisan meggyőződhetnek, kiválasztott ülőhelyükről hogyan látják majd az előadást, de virtuális sétát is tehetnek a színház területén. Még inkább előtérbe helyezük közönségkapcsolatunkat, a látogatóink véleményét, elégedettségét, erre fókuszálva több lehetőséget igyekszünk biztosítani a velünk kapcsolatba lépni kívánó aktív látogatóknak.

Online közösségi felületeinket is folyamatosan fejlesztjük, izgalmas videókkal, live közvetítésekkel, kulissza- és életképekkel, korszerű tartalommarketinggel igyekszünk a látogatóinkat a színház műsorairól, életéről, a színházi munka háttéréről, rejtelméről betekintést engedni.

**Facebook oldalunkon** is állandó megújulásra törekszünk, napi szinten több érdekes, a célcsoportunkat és potenciális látogatókörünket is érdeklő témában posztolunk, rövid, kreatív videókat osztunk meg, játékot szervezünk, melynek köszönhetően mostanra már meghaladja a 18 500 főt, 2018-hoz képest közel 6500 fővel gyarapodott azok száma, akik folyamatosan követik a Móricz Zsigmond Színház hírfolyamát. Instagramon pedig már több, mint 4090 a Színház követőinek száma. Az elmúlt néhány hónap tapasztalatai alapján ezek a számok a tudatos marketing tevékenységnek köszönhetően folyamatosan növekednek. A Youtube csatornán aktuális előadások

anyagaival indítunk pre-roll videó kampányokat. Online felületeinken játékok meghirdetésével promotáljuk előadásainkat, jegyeket sorsolunk, közönségtalálkozókat szervezünk, stb., adott esetben pedig gyerekek részére pályázatokat írunk ki, melynek eredményhirdetésekor személyesen találkozhatnak az adott előadás szereplőivel.

Online megjelenéseink tervszerűen felépített, összehangolt rendszerben, megjelenésükben, tartalmukban egyszerre informatívak és attraktív vizuális élményt is nyújtanak, a könnyebb beazonosíthatóság miatt is - egységes arculatot képviselve.

### **A Marketing mix offline felületei**

A színház nyomdai anyagai alapvetően két részre oszthatók. Az aktuális előadások kapcsán készült plakátok, leporellók minden esetben megtalálhatók városszerte, helyi kulturális, oktatási, szórakoztatási, szociális, és egészségügyi intézményekben, turisztikai központokban, szálláshelyeken, idegenforgalmi látványosságoknál több helyen, valamint az előadások előtt láthatják, kaphatják kézhez a nézők. Mindemellett készülnek szórólapok is, melyeken aktuális felhívásokat, akciókat és bérletszünetes előadásokat szoktunk hirdetni. Mindezek mellett természetesen online felületeinken is egyre nagyobb teret kapnak, lefedve ezzel a lehető legtöbb kommunikációs csatornát mind Nyíregyházán, mind pedig a városon kívül.

A különböző helyi és országos szakmai médiumok szerkesztőségeit legtöbbször sajtóközleményben tájékoztatjuk aktuális híreinkről és érdekességekről, így napi rendszerességgel jelen van a színház a város, a megye és az országos szakmai sajtóorgánumainak felületén. Előadásaink, eseményeink, bemutatóink kapcsán folyamatosak az interjú megjelenések is mind a nyomtatott, mind pedig az elektronikus sajtóban. Ezeket folyamatosan megosztjuk közösségi felületeinken. A fizetett hirdetések lehetőségével a legritkább esetben élünk.

Ennek alapját a szponzorációs együttműködési megállapodásaink biztosítják: állandó támogatóink mellett (akiket a honlapunk első oldalán, valamint előadások előtt a kivetítőn részletesen megjelenítünk, valamint további megjelenési felületeket is kínálunk számukra: pl. többek között VIP Szalonunkban is). A legtöbb darabnak igyekszünk saját szponzort találni, akik hirdetési, egyéb megjelenési felületért cserébe promóciós lehetőségeket biztosítanak színházunk számára.

További felületeink egy-egy nagyobb kampány előtt (pl.: bérletezés megkezdése, VIDOR Fesztivál, Rózsakert Szabadtéri Színpad programja, bérletszünetes előadások, Táncfarsang, stb.) a városban kihelyezett óriásplakátok, citylight-ok, mesh-hálók, molinók, stb.

A személyes eladás Színházunk Jegyirodájában több éve állandó nyitvatartással működik. Itt személyesen is rendelkezésére állnak kollégáink a színházzal kapcsolatos jegyek, bérletek megvásárlásával, vagy bármilyen ezekhez kapcsolódó ügyintézésel, vevőszolgálattal kapcsolatban.

Különös hangsúlyt fordítunk a látogatókat itt fogadó munkatársak (**frontemberek**) felkészítésére, képzésére, tanácsadó szerepük szakmai megalapozására. Amellett, hogy a Színházról kialakított képet nagymértékben meghatározza viselkedésük, megjelenésük, szakmai felkészültségük, jól betöltött tanácsadói funkciójuk, véleményformáló szerepük is van. Ezért nagyon fontos, hogy megfelelő színház szakmai ismeretekkel rendelkezzenek, és a Színház Etikai kódexében meghatározott értékrend szerint vevőorientált marketingszemlélettel végezzék munkájukat. A szervező- és jegyiroda külső homlokzatának, bejáratának és belső terének megjelenését is folyamatosan korszerű promóciós berendezésekkel bővítjük: az elmúlt évben esztétikus világító plakáttartókat szereltünk fel mind a homlokzatra, mind az iroda belső terébe (valamint a színház nézőtéri előcsarnokába is több helyre). A frontemberek képzése nem csak a szervező- és jegyirodában, hanem a színház működését tágabb értelemben figyelembe véve is nagyon fontos marketing szempontból, így folyamatos képzésüket kiemelt fontossággal kívánjuk kezelni a közel jövőben (nézőtéri munkatársak, jegypénztáros, VIP Szalon üzemeltetése, stb.).

Az eladásösztönző akcióinkról: a lehető legtöbb felületen és módon igyekszünk kommunikálni a nézőkkel, interaktív, kétoldalú, élményalapú partneri kapcsolatok kialakítására törekszünk.

Fontos számunkra, hogy a színházkedvelők maguknak érezzék szlogenjeinket, érezzék megszólítva magukat. Ha a nyíregyházi színház neve egy kicsit mindenkinek mást is jelent (igényes szórakoztatást nyújtó, a látogatói igényeket, NÉZŐKET középpontban kezelő, művészi színházi előadásokat, népszerű bérleteket, az igényes szórakozást kínáló rendezvényszervezőt, a VIDOR Fesztivál és a Rózsakert Szabadtéri Színpad, Bencs Villa és a Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér programjainak szervezőjét).

**Célunk, hogy mindenkinek ugyanaz jusson eszébe a Móricz Zsigmond Színházról: olyan helyet, olyan programok szervezőjét, ahol ismerősként várjuk, számítunk rá, ahol évről-évre igazán jól érezheti magát, elfelejtkezve az előadás, produkció idejére a napi gondokról, hátrahagyva a hétköznapiakat. Legyen színházunkba, programjainkra öröm belépni, legyen itt mindenki otthon és távozzon mindenki egy kis plusszal, majd térjen vissza hozzánk törzslátogatóként.**

## V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

| Szervezeti egység           | 2022. decemberi<br>zárólétszám | 2022. 12. 31-én<br>üres álláshelyek | 2023. évi<br>tervezett létszám |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
|                             | 99 fő                          | 12 fő                               | 103 fő                         |
| Ügyvezető                   | 1                              | 0                                   | 1                              |
| Vezetők                     | 3                              | 0                                   | 3                              |
| Színészek                   | 26                             | 0                                   | 25                             |
| Művészeti ügykezelés        | 15                             | 0                                   | 14                             |
| Gazdasági hivatal, munkaügy | 6                              | 0                                   | 6                              |
| Értékesítés                 | 6                              | 4                                   | 7                              |
| Műszak                      | 37                             | 5                                   | 40                             |
| Gondnokság                  | 5                              | 3                                   | 7                              |
| <b>Összesen:</b>            | <b>99 fő</b>                   | <b>12</b>                           | <b>103</b>                     |

Az év végi bezárás kapcsán kevesebb létszámmal végeztük tevékenységünket, hiszen a Bencs Villa és a Szindbád is bezárt, azonban a teljes nyitást követően a zökkenőmentes működés érdekében mind az értékesítési, mind a műszaki területen pótolnunk kell a szakembereket, valamint a takarítók létszámát is fel kell töltenünk, mert az épületegyüttes mérete ezt szükségessé teszi.

A 2022 évi, kulturális szférát érintő 20%-os béremelés átmenetileg megoldotta a méltatlanul alacsony bérek okozta munkaerő gondokat, azonban az infláció okozta reálbér csökkenést forrás hiányában nem tudjuk részben sem pótolni. A minimálbér és a garantált bérminimum jelentős emelkedése is bérfeszültséget okoz, hiszen a munkabérek differenciáltsága egyre inkább eltűnik, ami a hosszú évek óta társaságunknál dolgozóknak kelt elégedetlenséget, tovább nehezítve tevékenységünket, és munkaerő-piaci pozíciónkat.

## VI. KOCKÁZATBECSLÉS

- Új kockázati tényező intézményesült a színházak életében 2022 februárjától, a piaci környezet megváltozott, ami jelentős változást hozott az energia piacon. Robbanás-szerűen megnövekedtek a rezsiköltségek, és az így megugrott infláció súlyosan érintette a tevékenységünket, átmeneti bezárásra kényszerítve színházunkat. A lakosság reáljövedelme nagyban befolyásolja a szakmai és pénzügyi terveink megvalósítását 2023 évben, és hatással lehet a következő évekre is.
- A rezsiköltségek és az infláció alakulása alapvetően meghatározza a színház működését.
- A központi és az önkormányzati támogatás mértéke alapvetően meghatározza a működésünket
- A színház következő kockázatát a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága képezi, hiszen ez az árbevétel döntő része, a csökkenése az üzleti tervben megfogalmazottak megvalósítására erősen hatással van, amely jelen helyzetben még inkább bizonytalanságot okoz.

A színházi jegybevételt az alábbi tényezők befolyásolhatják leginkább:

- A háborús helyzet, mely tőlünk független tényező
- 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 feladat-ellátást veszélyeztetné, ezt jó műsorpolitikával, közönségbarát környezettel, új szolgáltatásokkal, és a marketing tervünkben felsorolt eszközökkel próbáljuk minimalizálni.

- 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 törekszünk kiküszöbölni ezt a kockázatot.
- A 2021 évi 20%-os béremelés ellenére is számítanunk lehet a jól képzett, a munkaerő piacon keresett műszaki szakemberek hiányára, amely a folyamatos működést veszélyeztetheti. A hosszú évek óta nem látott magasságokba emelkedő inflációt nem vagyunk képesek a

munkabérek emelések részben sem kompenzálni, így a versenyszférával nem vehetjük fel a versenyt.

- Tevékenységünk során üzleti partnereink körültekintő megválasztásával minimalizáljuk a beszállítói oldalról lehetséges kockázatokat.
- Az energiaárak ugrásszerű növekedése kapcsán számítanunk kell jelentős többletköltségre.
- A tervben jelentős összegű pályázati bevételekkel számolunk, azonban ezek egy része a jövőben kerül kiírásra és elbírálásra, a már elnyert pályázatok megvalósítását jelentősen befolyásolja a magas rezsiköltségek miatti esetleges újabb kényszerbezárás.

## 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 egyelőre biztosított, hosszú évek óta nem jelentkeztek likviditási gondok, a Tulajdonos a szerződésben rögzített határidőben a támogatást valamennyi esetben rendelkezésünkre bocsátja. Az energia árak drasztikus növekedése, és a 20%-os béremelés járulékos, támogatással nem fedezett többletköltsége, a minimálbér emelkedés, az alapanyag árak jelentős emelkedése által generált többletköltségek jól átgondolt gazdálkodást kívánnak.

## VIII. PÉNZÜGYI TERV

### 1. Bevételek (1. táblázat)

Társaságunk a 2023 évi összes bevételét alacsonyabbra tervezi a 2022 évi tervnél, a 2022 évi várhatót 1,96%-al meghaladóan. 2022 december közepétől átmenetileg bezártunk, csupán a Művész Stúdióban tartunk előadásokat, így az évad hátralévő részében szükséges pótolni az e miatt elmaradt előadásokat. Az elszabadult energia árak jelentős többletköltségére sem a központi költségvetésből, sem az önkormányzattól nem várható többlettámogatás.

(ezer Ft.)

| Megnevezés                        | 2022. évi terv   | 2022 évi várható | 2023 évi terv    | 2023 évi terv/2022 évi terv | 2023 évi terv/2022 évi várható |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele      | 268 400          | 222 895          | 218 300          | 81,33%                      | 97,94%                         |
| Fenntartói támogatás              | 295 500          | 295 500          | 295 500          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Költségvetési támogatás           | 440 650          | 440 650          | 440 650          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Vállalkozásoktól kapott támogatás | 35 000           | 44 500           | 35 000           | 100,00%                     | 78,65%                         |
| Pályázati bevételek               | 198 792          | 120 284          | 151 800          | 76,36%                      | 126,20%                        |
| 20% Bérfejlesztés támogatása      | 77 561           | 70 871           | 77 561           | 100,00%                     | 91,37%                         |
| Különbéle egyéb bevételek         | 300              | 200              | 200              | 66,67%                      | 100,00%                        |
| Pénzügyi műveletek bevétele       | -                | -                | -                | 0,00%                       | 0,00%                          |
| <b>Összesen</b>                   | <b>1 316 203</b> | <b>1 195 595</b> | <b>1 219 111</b> | <b>95,62%</b>               | <b>101,96%</b>                 |

### Értékesítés nettó árbevétele

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

A tervek alapján a jegy- és bérletbevétel, tájelőadások és egyéb értékesítés bevétele 190.700 e Ft, mely 12,72%- al alacsonyabb a 2022 évi tervtől, és 14,74%- al magasabb a 2022 évi várhatótól. Az év elején a nagyszínpadon és a kamara színpadon a kényszerű bezárás miatt nincsenek bevételt hozó előadásaink, és várhatóan év végén is be kell zárunk, ha a rezsiárak nem csökkennek. Az előadások száma várhatóan alacsony marad, de reményeink szerint a szakmai célkitűzésben felsorolt programokat maradéktalanul végre tudjuk hajtani. Célunk, hogy újra a pandémia előtti szakmai

mutatószámokat elérjük, melyre még 2023 évben sincs esély, hiszen a bérletesek száma a 2022/2023-  
es évadban csupán 69%-a a 2019/2020-as évad adatainak.

A jegy-és bérletbevétel a 2022 évi tervtől alacsonyabb, a 2022 évi várhatótól kissé magasabb  
összegben terveztük. A tájelőadások bevételét 5 millió Ft-ra terveztük, 2-3 meghívással számolva. A  
VIDOR Fesztivál jegybevételét közel azonosra terveztük mind a 2022 évi tervvel, mind a várhatóval.  
A Szabadtéri Színpadon csak néhány vendégelőadást, és számos saját, magasabb pénzügyi nyereséget  
hozó produkciót láthatnak majd nézőink, – így a korábbiaktól kevésbé lesz színes a program - így a  
jegybevétel közel azonos lehet a 2022 évvel, alacsonyabb költségek mellett. A szabadtéren zajló  
előadások esetén jelentős kockázatot jelent az időjárás, hisz előadás, előadások maradhatnak el  
kedvezőtlen időjárási viszonyok esetén, így csökkenhet a bevétel.

Az egyéb értékesítés sor a továbbbszámlázott szolgáltatásokat, tájelőadásokhoz kapcsolódó jogdíjakat,  
a jegyértékesítési jutalékot, és egyéb, fentiekben nem részletezett bevételeket tartalmazza. 2023 évre  
az előző évitől jelentősen alacsonyabbra terveztük, hiszen a továbbbszámlázott rezsi a Szindbád  
bezárása miatt várhatóan jelentősen csökken.

## **b) Bérleti díjak**

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

A tervezéskor az előző évi várható bevételt tekintettük reálisnak.

- 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 magas rezsiárak miatt a Szindbád  
átmenetileg bezárt, - újra nyitásának időpontja bizonytalan - így a bérleti díj várható bevétele is  
jelentősen csökken. 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 egy-egy olyan nap, amelyen nincs előadás, lehetőséget  
biztosítunk a színpadok és az ahhoz kapcsolódó helyiségek bérbeadására (pl.: néptánc est, iskolai  
vizsgaelőadás, stb.), valamint, jelmez- és egyéb eszközök kölcsönzése is folyik színházunkban, ezek  
bevétele is itt kerül megtervezésre.

A bérleti díj bevételünket, a Szindbád-al töredék évre számolva, a 2022 évi várhatótól alacsonyabb  
összegben, 7.600 ezer Forintra terveztük.

### **c) Reklámbevétel**

Jelenleg a következő reklámfelületeket tudjuk kiajánlani:

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 helyett az előadások, és egyéb programok támogatása nyert teret, **8.000 e Ft** a terv, de minden eszközzel azon vagyunk, hogy e téren is növeljük bevételeinket, az évad során mindent megteszünk, hogy vonzóvá tegyük a reklámfelületeinket a potenciális partnerek számára. A 2022 évi várható reklámbevétel 9.700 e Ft, ebben szerepelnek a barter szerződésekből származó bevételek is. Mivel a reklámszerződések egyrészt a színházi évadhoz, másrészt a VIDOR Fesztiválhoz kapcsolódnak, ezért az átmeneti bezárás, és a VIDOR Fesztivál körüli bizonytalanság miatt a terv alacsonyabb a 2022 évi várható teljesítéstől.

### **d) Egyéb értékesítés bevétele**

Itt kerül megtervezésre a Színészház lakói és a bérlők által fizetett rezsiköltség, valamint az egyéb továbbszámlázott szolgáltatás, melyet az éves átlagos energiafogyasztás és a kihasználtsági mutatók alapján terveztünk 6.000 e Ft-ra. A Szindbád részére továbbszámlázott energia díja a bezárása miatt csökkentett összegben szerepel a tervben, így a terv jóval alacsonyabb az előző évitől és a várhatótól is.

### **e) Egyéb bevételek**

- *Önkormányzattól kapott támogatás*

Az Önkormányzattal történt egyeztetés szerint a 2022 évvel azonos összegben, 295 500 e Ft a tulajdonos támogatása. A támogatás nem tartalmazza a 2023. január 1-től kötelező minimálbér és garantált bérminimum fedezetét 10 millió Ft összegben, valamint a rezsiarak növekedése miatti többletköltségek részbeni kompenzációját sem.

*- Központi támogatás*

A 2020. januárjától megváltozott finanszírozási rendszer új alapokra helyezte a színházak támogatását, Társaságunkat a Nyíregyháza Megyei Jogú Város, és a Kormány közösen működteti, melynek során - a 2020 óta változatlan összegben - a Kulturális és Innovációs Minisztérium 2023 évre 440.650 e Ft támogatást nyújt tevékenységünkhöz, azonban a szerződés kötés még nem történt meg.

A tulajdonoson keresztül kapjuk meg a támogatást a kulturális szférát érintő, 2022. január 1-től érvényes kötelező béremelés 2023 évi fedezetére 77.561 ezer forint összegben.

*- Vállalkozásoktól kapott támogatás*

Színházunk a megszokott működése során számos támogató bizalmát élvez, és fontos feladatunknak érezzük, hogy újra és újra megnyerjük ezeket a mecénásokat. A támogatások összegét az előző évi tervvel egyezően, 35.000 e Ft-ra terveztük annak ellenére, hogy a 2022 évi várható bevétel 44.500 e Forint. A VIDOR Fesztivál forrásainak bizonytalansága, és a kedvezőtlen gazdasági környezet miatt számolunk azzal, hogy a cégek nem képesek az előző évi mértékű támogatások nyújtására.

*- 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 kisebb pályázatot sikerül évről-évre elnyernünk, ezek tervezett összege 151.800 e Ft, mely tartalmazza a járványügyi helyzet miatt nem, vagy csak részben megvalósított pályázatok összegeit, és a várhatóan 2023 évben kiírt pályázatok elnyert összegét is.

**f) Pénzügyi műveletek bevétele**

*- Kapott kamatokat és kamat jellegű bevételeket nem tervezünk.*

## 2. Költségek és ráfordítások

(ezer Ft.)

| Megnevezés                      | 2022. évi terv   | 2022 évi várható | 2023 évi terv    | 2023 évi terv/2022 évi terv | 2023 évi terv/2022 évi várható |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Anyagjellegű ráfordítás         | 595 270          | 597 720          | 558 700          | 93,86%                      | 93,47%                         |
| Személyi jellegű ráfordítás     | 689 185          | 567 949          | 630 324          | 91,46%                      | 110,98%                        |
| Egyéb ráfordítás                | 4 996            | 3 463            | 3 732            | 74,70%                      | 107,77%                        |
| Értékcsökkenés                  | 26 000           | 26 000           | 26 000           | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | -                | -                | -                | 0,00%                       | 0,00%                          |
| <b>Összesen</b>                 | <b>1 315 451</b> | <b>1 195 132</b> | <b>1 218 756</b> | <b>92,42%</b>               | <b>101,98%</b>                 |

### Anyagjellegű ráfordítás (2. táblázat)

#### Az anyagjellegű ráfordítások

##### a) Anyagköltség

Az anyagköltség 163.300 e Ft-os tervezett összege magasabb a 2022 évi tervnél, és 42,23%-al meghaladja a 2022 évi várható költséget, melyet az alábbiakban indokolunk:

##### - Vásárolt anyagok költségei

- *Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Magában foglal minden, produkcióval kapcsolatos anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék- stb. költségek. A 2023. évi produkciókkal kapcsolatos anyagköltséget az anyagárak jelentős összegű emelkedése, és a műsorra tűzött bemutatók rekvizitjeinek igénye miatt magasabb összegre terveztük a 2022 évi várható összegtől. A korábbi évekhez hasonlóan, 2022-ben is nagy mennyiségben használtunk fel bontott fa-és vasanyagot. A produkciók megvalósítása során továbbra is törekszünk az újra-hasznosításra, azonban egy ponton túl már munkabiztonsági és esztétikai okok, valamint a művészi koncepció megvalósítása miatt ez nem lehetséges. Ezek tervezett összes költségét 44.100 e Ft-ban határoztuk meg, mely csaknem 10%- al alatta marad a 2022-es tervnek, és 44,35%- al meghaladja a 2022 évi várható.

- *Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség*

Az épület és egyéb karbantartási anyagok költségét mind a 2022 évi tervtől mind a várhatótól magasabbra, 11.500 e Ft-ra terveztük, hisz az épületek, gépek, folyamatos karbantartásához szükséges anyagok ára is ugrásszerűen megemelkedett. 2022 évre a várható költség is meghaladja a tervet, hiszen az energia megtakarítást szem előtt tartva számos munkálatot végeztünk saját kivitelezésben is az épületen (szigetelés, lezárás), és tervezzük a továbbiakban is.

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

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószeret, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb. A tervben a 2022 évi tervezettet kissé meghaladva 22.800 e Ft-tal szerepel, hiszen a papír ára és a nyomdaköltség is jelentősen emelkedett. Törekszünk a gazdaságos anyagfelhasználásra, jól átgondolt megrendelésekre, és az online megjelenések növelésére, azonban a nézői igények kielégítése megköveteli a tervezett kiadványokat.

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

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron. Az energia árak soha nem látott emelkedése jelentős többletköltséget generál, a 2022 évi várható alatta marad a 2022 évi tervnek, a 2023 évi terv magasabb mindkettőnél, hiszen az energia árak növekedése mellett a rendszerhasználati díjak is jelentősen emelkedtek (az elosztói forgalmi díj 100%-al, a az elosztói teljesítménydíj 25%-al emelkedett). A városi cégekkel konzorciumban lebonyolított villamosenergia közbeszerzés során nyertes pályázó ajánlata szerint a villamosenergia tőzsdéhez igazodó árat számláz, így a terv számos bizonytalanságot rejt. A tervkészítés időszakában jelent meg a rendelet, mely szerint február 28-ig lehetőség van a villamosenergia ár fixálására április 1-el kezdődően az üzleti év végéig, azonban a rögzített ár a március 6-20-ig terjedő időszak tőzsdei átlagárai alapján kerül meghatározásra, mely jelenleg nem áll rendelkezésünkre a pontosabb terv elkészítéséhez. A jelenlegi energia-piaci helyzet olyan nagy volatilitást generál az energia árakban, hogy teljesítés lényegesen eltérhet a tervtől bármelyik irányban. Természetesen mindezek mellett folyamatosan ügyelünk a takarékos, ésszerű energiafelhasználásra. 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 4 400 e Ft. Folyamatosan törekszünk a szervezett, optimális szállítási tevékenységre, azonban amennyiben a tervezettől több tájelőadás, vagy jelentős áremelkedés lesz, várható eltérés.

### **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 2023 évi terve alacsonyabb a 2022 évi tervtől, és a 2022 évi várható teljesítéstől is.

- A szállítási díjakat az előző évi tervtől és a várható teljesítéstől alacsonyabban terveztük, a VIDOR fesztivállal kapcsolatos bizonytalanságok miatt.
- A bérleti díjak 22 000 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 bérleti díját. A raktár bérleti díja január 1-től emelkedett.
- A karbantartási költségeket a 2022 évi tervtől, és a várhatótól magasabbra terveztük, 27.200 e Ft összegben. Számos technikai berendezésünk karbantartását végző vállalkozók jeleztek áremelést, mellyel számoltunk a tervezés során. Sem az épület, sem a technikai eszközök vonatkozásában nem tervezünk nagyobb karbantartást, csupán a szerződésekben foglalt, ütemezett feladatokkal, valamint a kötelező szervizekkel számoltunk. Természetesen váratlan meghibásodás esetén a biztonságos működés érdekében elvégezzük a javításokat, ez esetben a tervet túl fogjuk lépni.
- A hirdetés-, reklám-, propaganda költségek során a terv alacsonyabb az előző évi tervtől, és az előző évi várhatótól is. 20.500 e Ft költséget látunk indokoltnak, az árak itt is emelkedtek, azonban igyekszünk az ingyenes, illetve online felületeket, a költséghatékonyabb megoldásokat igénybe venni.
- Az oktatás-és továbbképzés költségeiben szerepel 2 fő dráma-ínsrtuktor 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 alacsonyabb a 2022 évi tervtől és a 2022 évi várható teljesítéstől is. A 2023/2024 évad tervezése a társulat szakmai összetételét legoptimálisabban kihasználva történt, nagy volumenű zenés produkciót nem terveztünk, ezzel minimálisra csökkentve a vendégművészek, zenészek, statiszták számát, így módon csökkentve a várható költségeket.

*Részletes ismertetés:*

- A 2023. évre a **fellépti díjak** alacsonyabb összegben kerültek tervezésre, mint a 2022 évi, hiszen az elkészült évad terv szereposztásai alapján alacsonyabb számban veszünk igénybe fellépti díjas színészeket. 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** 12.000 e Ft összege alacsonyabb a 2022 évi tervtől és várható teljesítéstől, melyet szintén az évadtervvel összhangban állapítottunk meg.
- Az **alkotói díjak** (rendező, tervező, dramaturg stb.) a műsortervnek megfelelően kerültek megállapításra, kissé magasabb összegben, mint a 2022-es várható, de 20% -al alacsonyabban, mint a 2022 éves terv. Itt is számolnunk kell a vállalási díjak növekedésével.
- Fentiek mellett az egyéb igénybe vett szolgáltatások díja magába foglalja a **VIDOR Fesztivál** és a **Szabadtéri Színpad** programjainak szolgáltatási költségeit is. A VIDOR Fesztivál megvalósításának forrásai a terv készítésének időszakában még bizonytalanok, így alacsonyabb összeget terveztünk szolgáltatási költségei tekintetében, mely a pályázati támogatások és szponzoráció függvényében változhat. A Szabadtéri Nyár tervezett költségei is alacsonyabbak mind az előző évi tervtől, mind a várható teljesítéstől, jelenleg folyik a programok kiválasztása, amennyiben túllépés keletkezik a költségek tekintetében, azt a többletbevétel fedezi.

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

A terv adatok összességében 154.700 e Ft-os összege 16,49%-os növekedést mutat a 2022. évi tervhez képest, és csaknem 10% -al kevesebb a várható teljesítéstől.

Az egyes elemeiben eltérések mutatkoznak, elsősorban rezsiköltségek ugrásszerű növekedése miatt.

- A tervezett *rezsiköltség* 74,42%-al magasabb az előző évi tervtől, de a várható 2022-es költségektől 23,65%-al alacsonyabb. Számos intézkedést tettünk az energia-megtakarításra, és átmenetileg teljesen bezárt a színház épülete. A 2023 év első háromnegyedévére vonatkozó

távhő fajlagos ára kedvezőbb az előző év utolsó negyedére vonatkozóan, míg az üzleti év utolsó negyedévi árai jelenleg nem ismertek. Az év végi bezárás nagyrészt a rezsiköltségek alakulásának függvénye.

- *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 összességében közel azonos az előző évi tervvel és várható előző évi teljesítéssel.
- **Az egyéb szolgáltatások** költségei sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat tervezett összege 10.300 e Ft, mely magasabb a 2022 évi tervtől és várható teljesítéstől, a várható pénzügyi szolgáltatási díj és biztosítási díj emelkedése okán.

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

A tervezés során a munkaszerződések szerinti 2023.01.01-i bérekkel számoltunk.

#### Béreköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórákat, a jutalmakat és a többletmunkát is. A munkabér tervezett összegét a 2023 január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum, és a kulturális ágazat számára előírt 2022. 01.01-től érvényes 20%-os bérfelzárkózással növelt összeggel terveztük, a be nem töltött álláshelyekből csupán 4 fő bérét tartalmazzák az adatok. A bezárás és a csökkentett módú üzemelés miatt 2022-ben több üres állás helyet nem töltöttünk be, azonban a teljes működés igényli a színház-szakmai álláshelyek feltöltését (2 hangosító, díszítő), valamint takarítókat is pótolnunk szükséges, hiszen az épületgyűttes mérete ezt szükségessé teszi.

A színházi technikai munkakörök speciális ismereteket követelnek, ezért létfontosságú a tapasztalt, képzett dolgozók megtartása, megbecsülése, melynek egyik legfontosabb eszköze a megfelelő bérezés, azonban a 20%-os béremelés ellenére sem vetélkedhetünk a versenyszférában ajánlott bérekkel.

A színház sajtósági munkarendje szükségessé teszi a műszaki dolgozók részére túlóra kifizetését, ennek tervezett összege 8.000 e Ft, mely kissé alacsonyabb, mint a 2022 évi terv, és kissé magasabb, mint a 2022 évi várható, hiszen a kötelező garantált bérminimum növeli az elszámolás alapját.

1 havi jutalom kifizetését is tervezzük, amennyiben eredményesen gazdálkodunk, és a pénzügyi forrás rendelkezésünkre áll, valamint a Tulajdonos hozzájárul.

A prémium a fenntartó által megállapított összegben került a pénzügyi tervbe.

A törzsgárda és a jubileumi jutalom a munkaügyi nyilvántartások szerint került tervezésre.

A napidíjat belső szabályzat szerint fizetjük dolgozóinknak.

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

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 42.593 ezer Forint.

### **Bérijárlékok**

Az adótörvényeknek megfelelően számított szociális hozzájárulási adót, EKHO-t, és rehabilitációs hozzájárulást 76.063 e Ft összegben tartalmazza a terv, a tervezett bérköltségnek megfelelően. A 2023. évi terv alacsonyabb a 2022 évinél, a szocho-t a bérrel összhangban 103 főre terveztük, és májusig nem kell megfizetnünk az EKHO munkáltatói részét,

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 iparűzési adó tervezett összege jelenik meg, és itt került megtervezésre a támogatóknak juttatott tiszteletjegyek ÁFÁ-ja is, ez összeségében 3.732 ezer forint.

#### **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Nem terveztünk az üzleti évre ilyen ráfordítást.

#### **2023. 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 26 000 e Ft.

## IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2023. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

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

| Megnevezés   | Összesen Ft nettó |
|--|-------------------|
| Büfé-étkező helység szigetelése, galéria átalakítása | 17.000.000        |
| Informatikai eszközök                                | 3.500.000         |
| Hőszivattyúk (3 db) kiépítése                        | 21.000.000        |

**ÖSSZESEN** **41 500 000**

A büfé és étkező a Színház épületének az egyik legkevésbé szigetelt tere, ugyanakkor a közösségi lét fontos és meghatározó helyszíne. A tervezett szigeteléssel és átalakításokkal, klímák kiépítésével jóval kisebb energia költségekkel lehetne komfortosan tartani mind a meleg, mind a hideg időszakban.

Szükséges a színház néhány részlegét kiszolgáló számítógép, laptop, nyomtató, fénymásoló cseréje, hiszen a munkavégzésnek, adatok biztonságos kezelésének, tárolásának feltétele a megfelelő géppark.

A tervezett hőszivattyús beruházás legfőbb mozgatórugója, hogy alternatívát keressünk a távhő felhasználás kiváltására, nem a teljes épületben, csak bizonyos épületrészekben, ezzel is csökkentve költségeinket és energiafelhasználásunkat.

A beruházásokat a rendelkezésre álló források függvényében hajtjuk végre. Az évad közben felmerülő, a biztonságos működéshez, és a produkciók megvalósításához nélkülözhetetlen eszközvásárlások okán a terv változhat.

## X. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2023. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE

*2023. évben az alábbi közbeszerzési eljárást kívánjuk lefolytatni:*

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

## XI. Eredmény

Társaságunk összesen 1.219.011 e Ft bevétellel, és 1.218.756.e Ft ráfordítással számolva 255 ezer Ft eredményt tervezett.

## Táblázatok

### Bevételek

1. táblázat

| Megnevezés  | 2022. évi terv.  | 2022.12.31 várható | 2023 évi terv    | 2023 évi terv/2022 évi terv | 2023 évi terv/2022 évi várható |
|---|------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| -   | e Ft             | e Ft               | e Ft             | %                           | %                              |
| <b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>                  | <b>268 400</b>   | <b>222 895</b>     | <b>218 300</b>   | <b>81,33%</b>               | <b>97,94%</b>                  |
| <i>Jegy és bérletértékesítés, tájékoztatások bevétele</i>     | <b>218 500</b>   | <b>166 199</b>     | <b>190 700</b>   | <b>87,28%</b>               | <b>114,74%</b>                 |
| Jegybevétel, bérletbevétel                                    | 159 000          | 101 848            | 125 200          | 78,74%                      | 122,93%                        |
| Tájébevétel   | 5 000            | 2 000              | 5 000            | 100,00%                     | 250,00%                        |
| VIDOR bevétel   | 26 000           | 29 997             | 30 000           | 115,38%                     | 100,01%                        |
| Szabadtéri Színpad bevétel                                    | 25 000           | 31 854             | 30 000           | 120,00%                     | 94,18%                         |
| Egyéb értékesítési bevétel                                    | 3 500            | 500                | 500              | 14,29%                      | 100,00%                        |
| <b>Bérleti díjak</b>  | <b>15 400</b>    | <b>18 058</b>      | <b>7 600</b>     | <b>49,35%</b>               | <b>42,09%</b>                  |
| Lakbér - Színészház   | 1 400            | 1 500              | 1 600            | 114,29%                     | 106,67%                        |
| Vendégszoba - Színészház                                      | 1 000            | 1 310              | 1 000            | 100,00%                     | 76,34%                         |
| Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)              | 13 000           | 15 248             | 5 000            | 38,46%                      | 32,79%                         |
| <b>Reklámbevétel</b>  | <b>6 500</b>     | <b>9 700</b>       | <b>8 000</b>     | <b>123,08%</b>              | <b>82,47%</b>                  |
| <b>Egyéb értékesítés bevétele</b>                             | <b>28 000</b>    | <b>28 938</b>      | <b>12 000</b>    | <b>42,86%</b>               | <b>41,47%</b>                  |
| Rezsiköltség térítés (Színészház)                             | 6 000            | 5 438              | 6 000            | 100,00%                     | 110,33%                        |
| Egyéb továbbszámolt szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek | 22 000           | 23 500             | 6 000            | 27,27%                      | 25,53%                         |
| <b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>  | <b>1 047 803</b> | <b>972 700</b>     | <b>1 000 711</b> | <b>95,51%</b>               | <b>102,88%</b>                 |
| Tárgyi eszköz értékesítés bevétele                            | 0                | 279                | 0                | 0,00%                       | 0,00%                          |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevétel                           | 0                | 416                | 0                | 0,00%                       | 0,00%                          |
| Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás                    | 295 500          | 295 500            | 295 500          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Központi támogatás  | 440 650          | 440 650            | 440 650          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| EMMI 20%-os béremelés támogatása                              | 77 561           | 70 871             | 77 561           | 100,00%                     | 109,44%                        |
| Vállalkozásoktól kapott támogatás                             | 35 000           | 44 500             | 35 000           | 100,00%                     | 78,65%                         |
| Pályázati bevételek   | 198 792          | 120 284            | 151 800          | 76,36%                      | 126,20%                        |
| Különféle egyéb bevételek                                     | 300              | 200                | 200              | 66,67%                      | 100,00%                        |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0,00%</b>                | <b>0,00%</b>                   |
| Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek                 | 0                | 0                  | 0                | 0,00%                       | 0,00%                          |
| <b>Bevételek összesen</b>                                     | <b>1 316 203</b> | <b>1 195 595</b>   | <b>1 219 011</b> | <b>92,62%</b>               | <b>101,96%</b>                 |

## Anyagjellegű ráfordítások

2. táblázat

| Megnevezés   | 2022. évi terv. | 2022.12.31 várható | 2023 évi terv  | 2023 évi terv/2022 évi terv | 2023 évi terv/2022 évi várható |
|--|-----------------|--------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|
|  | e Ft            | e Ft               | e Ft           | %                           | %                              |
| <b>ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN</b>                                 | <b>144 800</b>  | <b>114 810</b>     | <b>163 300</b> | <b>112,78%</b>              | <b>142,23%</b>                 |
| <b>Vásárolt anyagok költségei összesen</b>                   | <b>56 300</b>   | <b>39 700</b>      | <b>55 600</b>  | <b>98,76%</b>               | <b>140,05%</b>                 |
| <b><i>Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i></b>         | <b>48 900</b>   | <b>30 550</b>      | <b>44 100</b>  | <b>90,18%</b>               | <b>144,35%</b>                 |
| Díszletköltség   | 23 000          | 13 150             | 20 500         | 89,13%                      | 155,89%                        |
| Jelmezköltség  | 10 000          | 6 500              | 11 000         | 110,00%                     | 169,23%                        |
| Bútor- és kellékköltség                                      | 4 500           | 2 800              | 3 000          | 66,67%                      | 107,14%                        |
| Fodrászati anyagköltség                                      | 900             | 500                | 600            | 66,67%                      | 120,00%                        |
| Világítástechnikai anyagköltség                              | 2 500           | 3 000              | 3 000          | 120,00%                     | 100,00%                        |
| Hangtechnikai anyagköltség                                   | 3 000           | 2 500              | 3 000          | 100,00%                     | 120,00%                        |
| Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség                 | 5 000           | 2 100              | 3 000          | 60,00%                      | 142,86%                        |
| <b><i>Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i></b>     | <b>7 400</b>    | <b>9 150</b>       | <b>11 500</b>  | <b>155,41%</b>              | <b>125,68%</b>                 |
| Épület-karbantartási anyagok költsége                        | 5 000           | 7 400              | 9 000          | 180,00%                     | 121,62%                        |
| Járművek karbantartási anyagköltsége                         | 1 200           | 1 500              | 1 500          | 125,00%                     | 100,00%                        |
| Egyéb gép berendezés anyagköltsége                           | 500             | 200                | 500            | 100,00%                     | 250,00%                        |
| Bútorok, berendezési tárgyak, munkaruha                      | 700             | 50                 | 500            | 71,43%                      | 1000,00%                       |
| <b>Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei</b> | <b>21 100</b>   | <b>21 010</b>      | <b>22 800</b>  | <b>108,06%</b>              | <b>108,52%</b>                 |
| Munkaruha  | -               | -                  | 1 000          | 0,00%                       | 0,00%                          |
| Nyomatvány, irodaszer beszerzés                              | 2 000           | 1 000              | 1 500          | 75,00%                      | 150,00%                        |
| Dekorációs anyagok   | 200             | 150                | 200            | 100,00%                     | 133,33%                        |
| Gyógyszer  | 300             | 250                | 300            | 100,00%                     | 120,00%                        |
| Tisztítószer, mosószer                                       | 2 200           | 2 120              | 2 500          | 113,64%                     | 117,92%                        |
| Egyéb anyag költségek  | 3 900           | 1 950              | 2 500          | 64,10%                      | 128,21%                        |
| Plakát   | 3 000           | 3 950              | 3 800          | 126,67%                     | 96,20%                         |
| Műsorfüzet, szórólap   | 9 500           | 11 590             | 11 000         | 115,79%                     | 94,91%                         |
| <b>Energiahordozók anyagköltsége</b>                         | <b>63 400</b>   | <b>50 450</b>      | <b>80 500</b>  | <b>126,97%</b>              | <b>159,56%</b>                 |
| Áramköltség  | 59 000          | 46 600             | 75 500         | 127,97%                     | 162,02%                        |
| Vízdíj költsége  | 3 000           | 2 450              | 3 000          | 100,00%                     | 122,45%                        |
| Gázköltség   | 1 400           | 1 400              | 2 000          | 142,86%                     | 142,86%                        |
| <b>Üzemanyag</b>   | <b>4 000</b>    | <b>3 650</b>       | <b>4 400</b>   | <b>110,00%</b>              | <b>120,55%</b>                 |
| <b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>                 | <b>423 770</b>  | <b>454 766</b>     | <b>379 100</b> | <b>89,46%</b>               | <b>83,36%</b>                  |
| <b>Szállítás-rakodás költségei</b>                           | <b>4 000</b>    | <b>1 700</b>       | <b>1 600</b>   | <b>40,00%</b>               | <b>94,12%</b>                  |
| <b>Bérelti díjak</b>   | <b>16 000</b>   | <b>21 600</b>      | <b>22 000</b>  | <b>137,50%</b>              | <b>101,85%</b>                 |
| <b>Karbantartási költségek</b>                               | <b>17 800</b>   | <b>21 420</b>      | <b>27 200</b>  | <b>152,81%</b>              | <b>126,98%</b>                 |
| Épület-karbantartás költségek                                | 10 000          | 12 400             | 17 000         | 170,00%                     | 137,10%                        |
| Járművek karbantartási költsége                              | 600             | 1 180              | 800            | 133,33%                     | 67,80%                         |
| Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei        | 4 500           | 3 390              | 4 000          | 88,89%                      | 117,99%                        |
| Lift karbantartás, javítás                                   | 1 200           | 950                | 1 200          | 100,00%                     | 126,32%                        |
| Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége                 | 1 000           | 1 000              | 1 200          | 120,00%                     | 120,00%                        |
| Egyéb karbantartási költségek                                | 500             | 2 500              | 3 000          | 600,00%                     | 120,00%                        |

|  |                |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek</b>                              | <b>22 500</b>  | <b>23 500</b>  | <b>20 500</b>  | <b>91,11%</b>  | <b>87,23%</b>  |
| Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám                                   | 22 000         | 23 000         | 20 000         | 90,91%         | 86,96%         |
| Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség                           | 500            | 500            | 500            | 100,00%        | 100,00%        |
| <b>Oktatás és továbbképzés költségei</b>                                     | <b>350</b>     | <b>350</b>     | <b>1 000</b>   | <b>285,71%</b> | <b>285,71%</b> |
| <b>Utazási és kiküldetési költségek</b>                                      | <b>100</b>     | <b>380</b>     | <b>500</b>     | <b>500,00%</b> | <b>131,58%</b> |
| <b>Könyvviteli szolgáltatások költségei</b>                                  | <b>1 320</b>   | <b>1 320</b>   | <b>1 800</b>   | <b>136,36%</b> | <b>136,36%</b> |
| <b>Egyéb igénybevett szolgáltatások</b>                                      | <b>361 700</b> | <b>384 496</b> | <b>304 500</b> | <b>84,19%</b>  | <b>79,19%</b>  |
| <b><i>Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások</i></b>           | <b>228 900</b> | <b>212 858</b> | <b>149 800</b> | <b>65,44%</b>  | <b>70,38%</b>  |
| Fellépti díjak   | 32 000         | 28 500         | 18 000         | 56,25%         | 63,16%         |
| Statiszta díjak  | 13 000         | 19 270         | 12 000         | 92,31%         | 62,27%         |
| Rendezői díjak   | 18 400         | 16 710         | 18 000         | 97,83%         | 107,72%        |
| Tervezői díjak   | 20 000         | 12 195         | 14 000         | 70,00%         | 114,80%        |
| Megírási díjak   | 1 500          | 400            | 1 000          | 66,67%         | 250,00%        |
| Dramaturgiai díjak   | 3 000          | 2 400          | 2 800          | 93,33%         | 116,67%        |
| Koreográfia díja   | 3 000          | 2 500          | 2 000          | 66,67%         | 80,00%         |
| Zeneszerzés díja   | 3 000          | 2 000          | 2 000          | 66,67%         | 100,00%        |
| Produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek                                    | 135 000        | 128 883        | 80 000         | 59,26%         | 62,07%         |
| <i>VIDOR Fesztivál költségei</i>   | 80 000         | 89 205         | 50 000         | 62,50%         | 56,05%         |
| <i>Szabadtéri Színpad költségei</i>  | 25 000         | 12 778         | 10 000         | 40,00%         | 78,26%         |
| <i>Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek</i>                             | 30 000         | 26 900         | 20 000         | 66,67%         | 74,35%         |
| <b><i>Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége</i></b> | <b>132 800</b> | <b>171 638</b> | <b>154 700</b> | <b>116,49%</b> | <b>90,13%</b>  |
| <i>Rezsiköltség</i>  | <i>34 400</i>  | <i>78 581</i>  | <i>60 000</i>  | <i>174,42%</i> | <i>76,35%</i>  |
| Távhő díja   | 24 000         | 69 500         | 50 000         | 208,33%        | 71,94%         |
| Csatornadíj  | 2 400          | 2 100          | 2 400          | 100,00%        | 114,29%        |
| Szemétszállítás  | 2 000          | 1 420          | 1 600          | 80,00%         | 112,68%        |
| Takarítás, rovarirtás  | 6 000          | 5 561          | 6 000          | 100,00%        | 107,89%        |
| <i>Fenntartással kapcsolatos költségek</i>                                   | <i>3 000</i>   | <i>3 300</i>   | <i>3 300</i>   | <i>110,00%</i> | <i>100,00%</i> |
| Postaköltség   | 400            | 800            | 800            | 200,00%        | 100,00%        |
| Telefondíj, internet, TV előfizetési díj                                     | 2 600          | 2 500          | 2 500          | 96,15%         | 100,00%        |
| <i>Egyéb szolgáltatások</i>  | <i>95 400</i>  | <i>89 757</i>  | <i>91 400</i>  | <i>95,81%</i>  | <i>101,83%</i> |
| Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás  | 2 800          | 3 400          | 3 500          | 125,00%        | 102,94%        |
| Műszaki diszpécseri,-és vagyonvédelmi szolgáltatás                           | 40 000         | 42 851         | 43 300         | 108,25%        | 101,05%        |
| Jogi tanácsadás díja   | 600            | 600            | 600            | 100,00%        | 100,00%        |
| Egyéb szolgáltatások   | 27 000         | 12 906         | 16 000         | 59,26%         | 123,97%        |
| Jogdíj   | 25 000         | 30 000         | 28 000         | 112,00%        | 93,33%         |
| <b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>  | <b>8 300</b>   | <b>9 680</b>   | <b>10 300</b>  | <b>124,10%</b> | <b>106,40%</b> |
| <b>Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek</b>                   | <b>100</b>     | -              | -              | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   |
| Illetékek költsége   | 100            | -              | -              | 0,00%          | 0,00%          |
| <b>Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak</b>                             | <b>5 000</b>   | <b>5 900</b>   | <b>6 000</b>   | <b>120,00%</b> | <b>101,69%</b> |
| Biztosítási díj  | 2 200          | 2 380          | 2 800          | 127,27%        | 117,65%        |
| Különféle egyéb költségek  | 1 000          | 1 400          | 1 500          | 150,00%        | 107,14%        |
| <b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>  | <b>-</b>       | <b>64</b>      | <b>-</b>       | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>   |
| <b>Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke</b>                | <b>18 400</b>  | <b>18 400</b>  | <b>6 000</b>   | <b>32,61%</b>  | <b>32,61%</b>  |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>                                    | <b>595 270</b> | <b>597 720</b> | <b>558 700</b> | <b>93,86%</b>  | <b>93,47%</b>  |

## Személyi jellegű ráfordítások

3. táblázat

| Megnevezés  | 2022. évi terv. | 2022.12.31 várható | 2023 évi terv  | 2023 évi terv/2022 évi terv | 2023 évi terv/2022 évi várható |
|---|-----------------|--------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>létszám (fő)</b>                                   | <b>111</b>      | <b>99</b>          | <b>103</b>     |                             |                                |
|   | <b>e Ft</b>     | <b>e Ft</b>        | <b>e Ft</b>    | <b>%</b>                    | <b>%</b>                       |
| <b>BÉRKÖLTSÉG</b>                                     | <b>559 905</b>  | <b>472 628</b>     | <b>511 668</b> | <b>91,38%</b>               | <b>108,26%</b>                 |
| Munkavállalók munkabér költsége                       | 463 444         | 408 838            | 434 676        | 93,79%                      | 106,32%                        |
| Túlóra  | 8 500           | 7 639              | 8 000          | 94,12%                      | 104,73%                        |
| Jutalom   | 50 630          | 18 399             | 36 000         | 71,10%                      | 195,66%                        |
| Többletmunka  | 14 000          | 14 366             | 10 000         | 71,43%                      | 69,61%                         |
| Megbízási díj   | 9 500           | 9 757              | 11 000         | 115,79%                     | 112,74%                        |
| Prémium   | 6 998           | 6 998              | 6 998          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Törzsgárda jutalom                                    | 1 794           | 1 794              | 1 242          | 69,23%                      | 69,23%                         |
| Jubileumi jutalom                                     | 4 026           | 4 026              | 2 652          | 65,87%                      | 65,87%                         |
| Napidíj   | 1 013           | 811                | 1 100          | 108,59%                     | 135,64%                        |
| <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>             | <b>41 342</b>   | <b>38 833</b>      | <b>42 593</b>  | <b>103,03%</b>              | <b>109,68%</b>                 |
| <i>Egyéb személyi jellegű kifizetések</i>             | 36 907          | 34 593             | 37 900         | 102,69%                     | 109,56%                        |
| Betegszabadság, táppénz                               | 2 100           | 2 106              | 2 600          | 123,81%                     | 123,46%                        |
| Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250.000.- Ft/fő) | 20 117          | 18 386             | 20 605         | 102,43%                     | 112,07%                        |
| Dolgozók baleset-és életbiztosítása                   | 1 400           | 1 400              | 1 400          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Felügyelő bizottság díjazása                          | 3 720           | 3 720              | 3 720          | 100,00%                     | 100,00%                        |
| Munkába járás költsége                                | 1 800           | 2 049              | 2 550          | 141,67%                     | 124,45%                        |
| Reprezentációs költségek                              | 5 100           | 4 800              | 3 800          | 74,51%                      | 79,17%                         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                    | 450             | 132                | 650            | 144,44%                     | 492,42%                        |
| Ajándék utalványok, ajándék                           | 2 220           | 2 000              | 2 575          | 115,99%                     | 128,75%                        |
| <b>Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó</b>        | <b>4 435</b>    | <b>4 240</b>       | <b>4 693</b>   | <b>105,82%</b>              | <b>110,68%</b>                 |
| Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA          | 4 435           | 4 240              | 4 693          | 105,82%                     | 110,68%                        |
| <b>BÉRJÁRULÉKOK</b>                                   | <b>87 938</b>   | <b>56 488</b>      | <b>76 063</b>  | <b>86,50%</b>               | <b>134,65%</b>                 |
| Szociális hozzájárulási adó                           | 62 536          | 45 672             | 59 471         | 95,10%                      | 130,21%                        |
| EKHO  | 18 202          | 5 686              | 8 240          | 45,27%                      | 144,92%                        |
| Rehabilitációs hozzájárulás                           | 7 200           | 5 130              | 8 352          | 116,00%                     | 162,81%                        |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>         | <b>689 185</b>  | <b>567 949</b>     | <b>630 324</b> | <b>91,46%</b>               | <b>110,98%</b>                 |

## Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai

4. táblázat

| Megnevezés  | 2022. évi<br>terv. | 2022.12.31<br>várható | 2023 évi<br>terv | 2023 évi<br>terv/2022<br>évi tervek | 2023 évi<br>terv/2022<br>évi várható |
|---|--------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|   | e Ft               | e Ft                  | e Ft             | %                                   | %                                    |
| <i>Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>                         | 0                  | 0                     | 0                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| <i>Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások</i> | 0                  | 0                     | 0                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| <i>Bírság, költér, késedelmi kamat, kártérítés</i>                                | 0                  | 0                     |                  | 0,00%                               | 0,00%                                |
| <b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>  | 2 996              | 3 263                 | 2 732            | 91,19%                              | 83,73%                               |
| <i>Önkormányzattal elsz. adók, illetékek</i>                                      | 2 996              | 3 263                 | 2 732            | 91,19%                              | 83,73%                               |
| <i>Gépjárműadó súlyadó, helyi iparüzési adó</i>                                   | 2 600              | 2 600                 | 2 000            | 76,92%                              | 76,92%                               |
| <i>Cégautóadó</i>   | 396                | 663                   | 732              | 184,85%                             | 110,41%                              |
| <b>Különféle egyéb ráfordítások</b>   | 2 000              | 200                   | 1 000            | 50,00%                              | 500,00%                              |
| <i>Behajthatatlan követelés, egyéb ráf.</i>                                       | 0                  | 0                     | 0                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| <i>Hiányzó készletek könyv szerinti értéke</i>                                    | 0                  | 0                     | 0                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| <i>Tiszteletjegyek ÁFA</i>  | 2000               | 200                   | 1000             | 50,00%                              | 500,00%                              |
| <b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>   | 4 996              | 3 463                 | 3 732            | 74,70%                              | 107,77%                              |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>  | 0                  | 0                     | 0                | 0,00%                               | 0,00%                                |

## Eredménykimutatás

5. táblázat

| Megnevezés  | 2022. évi<br>terv. | 2022.12.31<br>várható | 2023 évi<br>terv | 2023 évi<br>terv/2022<br>évi tervek | 2023 évi<br>terv/2022<br>évi várható |
|---|--------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|   | e Ft               | e Ft                  | e Ft             | %                                   | %                                    |
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                 | 268 400            | 222 895               | 218 300          | 81,33%                              | 97,94%                               |
| I. Értékesítés nettó árbevétele                           | 268 400            | 222 895               | 218 300          | 81,33%                              | 97,94%                               |
| III. Egyéb bevételek                                      | 1 047 803          | 972 700               | 1 000 711        | 95,51%                              | 102,88%                              |
| 05. Anyagköltség  | 144 800            | 114 810               | 163 300          | 112,78%                             | 142,23%                              |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                    | 423 770            | 454 766               | 379 100          | 89,46%                              | 83,36%                               |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                           | 8 300              | 9 680                 | 10 300           | 124,10%                             | 106,40%                              |
| 08. Eladott áruk beszerzési értéke                        | -                  | -                     | -                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke           | 18 400             | 18 400                | 6 000            | 32,61%                              | 32,61%                               |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások                             | 595 270            | 597 656               | 558 700          | 93,86%                              | 93,48%                               |
| 10. Bérköltség  | 559 905            | 472 628               | 511 668          | 91,38%                              | 108,26%                              |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                    | 41 342             | 38 833                | 42 593           | 103,03%                             | 109,68%                              |
| 12. Bérjárulékok  | 87 938             | 56 488                | 76 063           | 86,50%                              | 134,65%                              |
| V. Személyi jellegű ráfordítások                          | 689 185            | 567 949               | 630 324          | 91,46%                              | 110,98%                              |
| VI. Értécsökkenési leírás                                 | 26 000             | 26 000                | 26 000           | 100,00%                             | 100,00%                              |
| VII. Egyéb ráfordítások                                   | 4 996              | 3 463                 | 3 732            | 74,70%                              | 107,77%                              |
| <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>                   | <b>752</b>         | <b>527</b>            | <b>255</b>       | <b>33,91%</b>                       | <b>48,39%</b>                        |
| 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | -                  | -                     | -                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei                        | -                  | -                     | -                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| 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>-</b>           | <b>-</b>              | <b>-</b>         | <b>0,00%</b>                        | <b>0,00%</b>                         |
| <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>                    | <b>752</b>         | <b>527</b>            | <b>255</b>       | <b>33,91%</b>                       | <b>48,39%</b>                        |
| XII. Adófizetési kötelezettség                            | -                  | -                     | -                | 0,00%                               | 0,00%                                |
| <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)</b>                        | <b>752</b>         | <b>527</b>            | <b>255</b>       | <b>33,91%</b>                       | <b>48,39%</b>                        |

# Mérleg

6. táblázat  
ezer forintban

| Métegsor | A tétel megnevezése  | 2022. évi terv | 2022.12.31<br>várható | 2023.<br>előzetes terv |
|----------|--|----------------|-----------------------|------------------------|
| 1        | <b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>           | 183 240        | 166 254               | 143 922                |
| 2        | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>               | 220            | -                     | -                      |
| 3        | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                       |                |                       |                        |
| 4        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                       |                |                       |                        |
| 5        | Vagyoni értékű jogok                                       | 220            | -                     | -                      |
| 6        | Szellemi termékek  |                |                       |                        |
| 7        | Üzleti vagy cégérték                                       |                |                       |                        |
| 8        | Immateriális javakra adott előlegek                        |                |                       |                        |
| 9        | Immateriális javak értékhelyesbítése                       |                |                       |                        |
| 10       | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>                 | 183 020        | 166 254               | 143 922                |
| 11       | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok            | 70 260         | 89 920                | 70 202                 |
| 12       | Műszaki berendezések, gépek, járművek                      | 74 560         | 45 502                | 43 300                 |
| 13       | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                | 38 200         | 30 832                | 30 420                 |
| 14       | Tenyészállatok   |                |                       |                        |
| 15       | Beruházások, felújítások                                   |                |                       |                        |
| 16       | Beruházásokra adott előlegek                               |                |                       |                        |
| 17       | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                          |                |                       |                        |
| 18       | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>  | -              | -                     | -                      |
| 19       | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                  |                |                       |                        |
| 20       | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban             |                |                       |                        |
| 21       | Egyéb tartós részesedés                                    |                |                       |                        |
| 22       | Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban |                |                       |                        |
| 23       | Egyéb tartósan adott kölcsön                               |                |                       |                        |
| 24       | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír               |                |                       |                        |
| 25       | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése            |                |                       |                        |
| 26       | <b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>              | 191 037        | 307 048               | 219 571                |
| 27       | <b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>                        | 1 200          | 1 435                 | 1 100                  |
| 28       | Anyagok  | 1 200          | 1 435                 | 1 100                  |
| 29       | Befejezetlen termelés és félkész termékek                  |                |                       |                        |
| 30       | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                          |                |                       |                        |
| 31       | Késztermékek   |                |                       |                        |
| 32       | Áruk   |                |                       |                        |
| 33       | Készletekre adott előlegek                                 |                |                       |                        |
| 34       | <b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>                     | 22 200         | 26 450                | 21 700                 |
| 35       | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)     | 10 200         | 12 450                | 9 200                  |
| 36       | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                |                |                       |                        |
| 37       | Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben   |                |                       |                        |
| 38       | Váltókövetelések   |                |                       |                        |
| 39       | Egyéb követelések  | 12 000         | 14 000                | 12 500                 |
| 40       | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)</b>                    | -              | -                     | -                      |
| 41       | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                         |                |                       |                        |
| 42       | Egyéb részesedés   |                |                       |                        |
| 43       | Saját részvények, saját üzletrészek                        |                |                       |                        |
| 44       | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok     |                |                       |                        |
| 45       | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>                    | 167 637        | 279 163               | 196 771                |

|           |   |                |                |                |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|
| 46        | Pénztár, csekkek  | 500            | 380            | 410            |
| 47        | Bankbetétek   | 167 137        | 278 783        | 196 361        |
| <b>48</b> | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>         | -              | -              | -              |
| 49        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                          |                |                |                |
| 50        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása            |                |                |                |
| 51        | Halasztott ráfordítások                                       |                |                |                |
| <b>52</b> | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>                    | <b>374 277</b> | <b>473 302</b> | <b>363 493</b> |
| <b>53</b> | <b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>        | <b>299 668</b> | <b>298 738</b> | <b>298 993</b> |
| 54        | I. JEGYZETT TŐKE  | 53 000         | 53 000         | 53 000         |
| 55        | 54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken    |                |                |                |
| 56        | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                 |                |                |                |
| 57        | III. TŐKETARTALÉK   | 59 697         | 59 697         | 59 697         |
| 58        | IV. EREDMÉNYTARTALÉK  | 186 219        | 185 514        | 186 041        |
| 59        | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  |                |                |                |
| 60        | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                       |                |                |                |
| 61        | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY   | 752            | 527            | 255            |
| <b>62</b> | <b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>                       |                |                |                |
| 63        | Céltartalék a várható kötelezettségekre                       |                |                |                |
| 64        | Céltartalék a jövőbeni költségekre                            |                |                |                |
| 65        | Egyéb céltartalékok   |                |                |                |
| <b>66</b> | <b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>                   | <b>40 000</b>  | <b>145 600</b> | <b>37 500</b>  |
| 67        | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)                |                |                |                |
| 68        | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   |                |                |                |
| 69        | Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben |                |                |                |
| 70        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben       |                |                |                |
| 71        | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)           |                |                |                |
| 72        | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                             |                |                |                |
| 73        | Átváltoztatható kötvények                                     |                |                |                |
| 74        | Tartozások kötvénykibocsátásából                              |                |                |                |
| 75        | Beruházási és fejlesztési hitelek                             |                |                |                |
| 76        | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                 |                |                |                |
| 77        | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben        |                |                |                |
| 78        | Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben      |                |                |                |
| 79        | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                         |                |                |                |
| 80        | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)    | 40 000         | 145 600        | 37 500         |
| 81        | Rövid lejáratú kölcsönök                                      |                |                |                |
| 82        | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények                      |                |                |                |
| 83        | Rövid lejáratú hitelek  |                |                |                |
| 84        | Vevőktől kapott előlegek                                      |                |                |                |
| 85        | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)   | 16 500         | 23 600         | 19 500         |
| 86        | Váltótartozások   |                |                |                |
| 87        | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben     |                |                |                |
| 88        | Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben    |                |                |                |
| 89        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                          | 23 500         | 122 000        | 18 000         |
| <b>90</b> | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>       | <b>35 000</b>  | <b>28 964</b>  | <b>27 000</b>  |
| 91        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                        | 30 000         | 26 000         | 24 800         |
| 92        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása          | 5 000          | 2 964          | 2 200          |
| 93        | Halasztott bevételek  |                |                |                |
| <b>94</b> | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>                | <b>374 668</b> | <b>473 302</b> | <b>363 493</b> |