



MÓRICZ
ZSIGMOND
SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
1046 Budapest, Fehérvári út 101.
Tel: +36 (0)1 461 1000
E-mail: info@moriczszinhaz.hu

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

2018. ÉV



Nyíregyháza, 2018. február 26.


Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

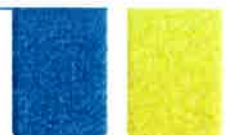


Darainé Peti Judit
gazdasági igazgató



NYÍREGYHÁZA

WWW.MORICZSZINHAZ.HU



TARTALOMJEGYZÉK

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	4
III. MARKETING TERV.....	5
1.) Ágazati áttekintés	5
2.) Piaci szegmentáció.....	5
3.) Marketing Mix	6
IV. MŰKÖDÉSI TERV.....	8
Szakmai céljaink a 2018-as évben	8
Épület-működtetési céljaink a 2018-as évben	10
V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS.....	11
VI. KOCKÁZATBECSLÉS	12
VII. PÉNZÜGYI TERV	13
1. Bevételek (1. sz. táblázat)	13
Bevételek megoszlása terv	13
a) Jegy-és bérletértékesítés bevétele.....	13
b) Bérleti díjak	14
c) Reklámbevétel.....	14
d) Egyéb értékesítés bevétele.....	15
e) Egyéb bevételek.....	15
f) Pénzügyi műveletek bevétele	16
2. Költségek és ráfordítások (2. sz. táblázat).....	17
Költségek és ráfordítások megoszlása (terv).....	17
a. Anyagjellegű ráfordítás	17
Anyagköltségek.....	17
Igénybevett szolgáltatások költségei.....	18
b. Személyi jellegű ráfordítások (3. sz. táblázat)	19
Béreköltség.....	19
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19
Bérfelrakások	20
c. Pénzügyi műveletek ráfordításai és egyéb ráfordítások (4. sz. táblázat)	20
Egyéb ráfordítások.....	20
Pénzügyi műveletek ráfordításai	20
2017. évi értékcsökkenés	20
VIII.A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE.....	21
IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2017. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE... 21	21
1. sz. táblázat Bevételek	22
2. sz. táblázat Anyagjellegű ráfordítások	23
3. sz. táblázat Személyi jellegű ráfordítások.....	26
4. sz. táblázat Pénzügyi műveletek ráfordításai és egyéb ráfordítások.....	27
5. sz. táblázat Eredménykimutatás	28
6. sz. táblázat Mérleg.....	29

UZLETI TERV

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Nyíregyházi Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza, és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az alapító okiratban és a Közzolgáltatási szerződésben rögzített feladatokat végrehajtsa.

Az elmúlt éveknek megfelelően folytatjuk azt a gyakorlatot, hogy a szokásos mértékű produkciós költségvetéssel színházunkban 12 új bemutatót tervezünk a 2018-as évre: 5 nagyszínpadi produkciót, a felnőtt és a középiskolás generációt egyaránt megszólítót, 5 Kamara Színpadit, 1 vásárolt nagyszínpadi gyerekelőadást az általános iskolásoknak, és 3 produkció MŰvész Stúdióbelit az óvodás korú néző-utánpótlásnak, melyből egy szintén vásárolt produkció. .

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 rekonstrukciója nyáron véget ér, így augusztusban minden elemében megújulva fogadhatja nézőinket a „Szabadtéri” egy nagyszabású díszelőadással. A VIDOR Fesztivál előkészítése már hetek óta zajlik, ez évben is tervezünk újdonságokat, mellyel nézőink tetszését és növekvő érdeklődését reméljük évről-évre kivívni.

A tervezés időszakában került kihirdetésre a színházak központi költségvetési támogatás összege, mely a színház vonatkozásában 0,8 millió forinttal elmarad az előző évitől, amely már néhány éve tendencia, annak ellenére, hogy nagyon jók a mutatószámaink.

A 2017. évi jegy-és bérlet, -és tájbevételeink kedvezően alakult, az előző évit jóval meghaladta, ezzel szinkronban 28 millió forinttal nagyobb összegű TAO támogatására nyílik lehetőségünk, ezzel növelve a rendelkezésünkre álló forrásokat.

A fenntartó 20 millióval emelte a támogatását, így a többletbevételek fedezik a kötelező béremelést, és az ezzel párhuzamosan végrehajtott bérkorrekciókat.

Egy színház pénzügyi tervének készítése során meg kell küzdeni azzal a nehézséggel, hogy a színházi évad és a gazdasági év nem azonos időszakra esik, és a bemutatók száma nem feltétlenül egyezik meg az egyes naptári években. A következő évad tervei már körvonalazódtak, Göttinger Pál főrendező, valamint Sediánszky Nóra művészeti tanácsadó segíti az ügyvezető igazgató munkáját.

Ez évben is stratégiai feladatként kezeljük a kulturális piaci részesedésünk megtartását/növelését, a nézői elégedettség növelését a magas színvonalú szakmai munka 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.

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
Dolgozói létszám	2018. január 1-jén: 108 fő
Statisztikai létszám:	102 fő (GYED, GYES, részmunkaidőben foglalkoztatottak)
Tulajdonosa:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. feladata:

- A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei - Előadó-művészet főtevékenység
- A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött Fenntartói megállapodás, valamint a Közzolgáltatási 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 saját előadásainak legalább 75 %, az ezen felül megvalósított előadások a saját technikai eszközeinek, valamint művészeti szakmai személyzetének közreműködésével megvalósított vendég társulatok előadása.

További teljesítménymutatók:

- a/ kortárs és klasszikus magyar szerzők műveinek aránya minimum: 20%;
- b/ táncelőadások aránya: maximum 5%;
- c/ zenés színpadimű-előadások, aránya: maximum 40%;
- d/ stúdió-előadások aránya: maximum 50%;
- h/ a gyermek- és ifjúsági előadások aránya: minimum 10 %;
- i/ fizető átlag-nézőszám aránya a nézőtéri befogadóképességhez minimum: 70%.;
- j/ az állandó játszóhelyen kívüli helyi, a megyei, az országos vendég-, illetve tájelőadások és nemzetközi vendégelőadások aránya: minimum 1%.

III. MARKETING TERV

1.) Ágazati áttekintés

A modern marketing, a megalapozott marketingtudomány a művészetek és a kultúra területén is nélkülözhetetlen. A kulturális marketingszemlélet elengedhetetlen 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. Állandóan változó világunkban a marketing, mint ágazat is folyamatosan változik és idomul a társadalmi-, technológiai-, gazdasági változásokhoz, él az aktuális ágazati trendek nyújtotta lehetőségekkel. Egy színház esetében mindez még inkább specifikus: míg a környezeti változók csupán minimálisan, addig a gazdasági környezet vagy a demográfiai változások rövid- és hosszútávon is érintik az ágazatot. A marketingterv a marketingműveletek, a célok és ezek koordinálásnak központi eszköze.

2.) Piaci szegmentáció

A marketing stratégia legfontosabb elemei a piacszegmentálás, a piacra lépés, az időzítés, és a marketing mix. Színházunkban igen széles az életkori specifikáció: műsorunk, előadásaink óvodásokhoz, általános iskolásokhoz, középiskolásokhoz, valamint a felnőtt és idősebb korosztályhoz is szólnak. Célunk, hogy valamennyi korosztály számára igényes szórakozást kínáljunk, életkorának, igényeinek és érdeklődési területének megfelelően - így törzslátogatóink számának növelésével olyan kulturális közösségi teret teremtsünk meg, ahol ismerősként üdvözölhetjük a látogatókat, ahol fontos véleményük, ahova jó tartozni, újra és újra visszatérni. Ehhez a jövőben még inkább hangsúlyt fektetünk majd elégedettségük igényeik, javaslataik megismerésére akár személyesen, akár online kérdőívek kitöltésének segítségével. Célcsoportunkra vonatkozó ismereteink elmélyítéséhez, a minél részletesebb információk megszerzéséhez, a tervszerű piacszegmentáláshoz adatbázisunk folyamatos fejlesztését stratégiailag kiemelt feladatnak tekintjük.

A színházba járók anyagi helyzetének stabilitását feltételezi az elmúlt időszakban megfigyelhető nettó jegybevétel emelkedése, a bérlettulajdonosok növekvő száma, melyből egyre többen képviselik a Színház által kiemelten fontosnak tartott fiatalabb korosztályt. Az óvodás, ifjúsági és a középiskolai bérleteink számának jelentős mértékű emelkedése a színházbérletekre áldozó szülők és a fiatalokat oktató pedagógusok bizalmát jelzi számunkra: küldetésünkkel összhangban ők is évről évre egyre fontosabbnak tartják a színházba járás igényének megteremtését, színházba járás kultúrájának kialakítását minél fiatalabb korban. Fontos tényező ez számunkra hosszú távon is: ahhoz, hogy potenciális nézőink felkeressék szervező- és jegyirodánkat vagy online jegyértékesítő felületeinket (honlapunkon és mobil applikációs felületünkön), kiemelten fontos a legkisebbek színházszerepének megalapozása: hogy milyen korábbi élményei vannak a Színházunkról, előadásainkról, itt szerzett élményeiről. Időről időre lehetőséget igyekszünk

lehetőséget 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 igyekszünk azokat is megszólítani, érdeklődésüket felkelteni, akik jelenleg még nem rendszeres színházba járók. Látogatóink lakóhelye leginkább Nyíregyháza és vonzáskörzete, illetve Szabolcs- Szatmár- Bereg megye. Bár egyelőre ritkább esetben érkeznek hozzánk a környező megyékből, fontosnak tartjuk a jövőben ennek a potenciális rétegnek a megszólítását is. A bérlet- és jegyeladások terén elért növekedés azt mutatja: követve és folyamatosan fejlesztve az eddigi irányvonalat, tovább növelhetjük törzslátogatóinak számát, megőrizhetjük, tovább építhetjük a Színházról, az itt kapott közösségi élményről kialakult pozitív képet, a következő évadok során is.

3.) Marketing Mix

Az elmúlt időszakban ismét fejlesztettük honlapunkat: reszponzív, felhasználóbarát, és áttekinthető felületet hoztunk létre, ahol az aktuális színházi műsor mellett a tartalommarketing eszközeivel élve a legfrissebb hírekről, érdekességekről is könnyen tájékozódhat az is, aki nem rutinos felhasználó. Még inkább előtérbe helyeztük közönségkapcsolatunkat, erre fókuszálva több lehetőséget igyekszünk biztosítani a velünk kapcsolatba lépni kívánó aktív látogatóknak. Mindezek mellett videókkal, slideshow-val, sok-sok képanyaggal és naptár funkcióval tettük még egyedibbé ezt a felületet. Online közösségi felületeinket is folyamatosan fejlesztjük, Facebook felületünk kedvelői a tavalyi évhez képest mintegy 1000 felhasználóval bővült, jelenleg 13 100 főre gyarapodott azok száma, akik folyamatosan követik a Móricz Zsigmond Színház hírfolyamát. Az elmúlt néhány hónap tapasztalatai alapján ez a szám még tovább növekedhet.

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. Mindemellert készülnek szórólapok is, melyeken aktuális felhívásokat, akciókat és bérletszünetes előadásokat szoktunk hirdetni. Mindezek természetesen online felületeinken is helyet kapnak, lefedve ezzel a lehető legtöbb kommunikációs csatornát mind Nyíregyházán, mind pedig a városon kívül.

A különböző helyi médiumok szerkesztősegeit legtöbbször sajtóközleményben tájékoztatjuk aktuális híreinkről és érdekességekről, így napi rendszerességgel jelen van a színház a város és a megye sajtóorgánumainak felületén. Előadásaink, eseményeink kapcsán folyamatosak az interjú megjelenések is mind a nyomtatott, mind pedig az elektronikus sajtóban. 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), 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, Szabadtéri színpad nyitása, bérletszünetes előadások, Táncfarsang) a városban

kihelyezett óriásplakátok, citylightok, molinók, valamint a Korzó üzletházra kihelyezett üveghíd reklám.

A személyes eladás Színházunk Szervező- és jegyirodájában több éve állandó nyitva tartással működik, itt személyesen is rendelkezésére állnak kollégáink a színházzal kapcsolatos jegyek, bérletek megvásárlásával, vagy bármilyen ezekhez kapcsolódó ügyintézésrel kapcsolatban. Különös hangsúlyt fordítunk a látogatókat itt fogadó munkatársak (frontemberek) felkészítésére, képzésére, mert amellet, hogy a Színházról kialakított képet nagymértékben meghatározzák, fontos véleményformáló szerepük is. Ezért nagyon fontos, hogy megfelelő színház szakmai ismeretekkel rendelkezzenek, és a Színház Etikai kódexében meghatározott értékrend szerint végezzék munkájukat.

Az eladásösztönző akcióinkról: a lehető legtöbb felületen és módon igyekszünk kommunikálni a nézőkkel. Online felületeinken játékok meghirdetésével promotáljuk előadásainkat, jegyeket sorsolunk, adott esetben pedig gyerekek részére pályázatokat írunk ki, melynek eredményhirdetésekor személyesen találkozhatnak az adott előadás szereplőivel.

Összefoglalva: a rendelkezésünkre álló valamennyi felület tervszerű, optimalizált igénybe vételével összehangolt kommunikációs stratégia alkalmazásával, piackutatási módszerek alkalmazásával, eredményei alapján szólítjuk meg már meglévő és új nézőinket. A Móricz Zsigmond Színház műsora összeállítását mindenkor a közönség igényeinek messzemenő figyelembe vételével, ugyanakkor az igényes művészi és kulturális követelményeknek megfelelő színvonal biztosításával végzi. Szórakoztató és magas színvonalú kulturális élményekkel távozó, elégedett, és rendszeresen visszatérő látogatói kör kialakítása a célunk - olyan színházi légkör és kultúra megteremtésével, amelyben a minőség és a magas színvonal iránti igény és elkötelezettség természetes.

A **Móricz Zsigmond Színház** értékrendjének középpontjában a NÉZŐ áll, akinek igényeit szem előtt tartva, azt a Színház érdekeivel összehangolva, igyekszik minél több visszatérő, törzslátogatói kapcsolat kialakítására.

IV. MŰKÖDÉSI TERV

Szakmai céljaink a 2018-as évben

Színházunk a 2017-18-as évadban különösen sikeres – szakmailag és nézőink előtt is sikeres – programot mutathatott fel, már az eddigi eredmények ismeretében is elmondhatjuk, hogy egyre értékesebb produkciókkal gazdagíthatjuk a színház repertoárját, a szakmai színvonal fejlődése folyamatos és egyenletes. Január végén mutattuk be a nagyszínpadon Kander-Ebb népszerű musicaljét, a *Chicagót* (rendező: Szócs Artúr), amely komoly kihívás elé állít minden prózai társulatot, zenei, színészi és színpadi kiállítás szempontjából is. Ezen a téren sem vallottunk kudarcot: olyan produkciót sikerült létrehozunk, amely bátran megállná a helyét Budapest, sőt Európa bármely színházában is, színvonalát a fővárosból idelátogató kritikusok is méltatták. „Ez a produkció a szó legjobb értelmében profi: élő zenekar, látványos díszlet, komoly koreográfia, ügyes tánckar és a szerepekhez illő színészek” – írta Stuber Andrea, a nézők pedig csak úgy özönlenek az előadásra, a jegyek hetekkel előre elfogynak. Továbbra is fontosnak tartjuk tehát, hogy a nagyszínpadi műsorterv segítségével, mely egyszerre szórakoztat és közvetít értéket, a nézők otthon és jól érezzék magukat a színházban, megfelelő kihívást jelentő feladatokban, sokszor új színekkel gazdagodva lássák vissza kedvenceiket, valamint kulturális értékeket is közvetítsünk, minél több embernek. Ez utóbbi törekvésünkhöz csatlakozott ez évi első kamaraszínházi bemutatónk, egy magyarországi ősbemutató, Thomas Middleton *Asszony az asszonynak farkasa* című angol reneszánsz tragédiája először volt látható magyar nyelven, Forgách András külön színházunk számára készített új fordításában, Koltai M. Gábor rendezésében. Az izgalmas, filmes hatáselemekkel építő előadás a legkényesebb szakmai kritériumoknak is megfelel, ugyanakkor képes abszurd szórakoztató előadásként is hatni, nem marad meg csupán rétegprodukciónak. Valódi érték született, ami színháztörténeti szempontból is hiánypótló értékkel bír. Februárban visszatér színházunk falai közé évek óta közkedvelt rendezvénysorozatunk, a Tánccsáng, amelyben új és igényes táncprodukciókat láthatnak a nézők, Barta Dóra kecskeméti Carmenjétől Lippai Andrea és lánya, Pirók Zsófia közös „flamenco-fiestájáig”.

Márciusban két újabb bemutatót tartunk: a nagyszínpadon egy rég látott klasszikust, Schiller *Don Carlos*-át tűzzük műsorra, a komoly szakmai kihívást jelentő művet Szabó Máté, a Miskolci Nemzeti Színház művészeti vezetője rendezi, címszereplője a Pesti Magyar Színházból nálunk vendégeskedő Horváth Illés. Ő egyébként ősszel rendezőként is bemutatkozik nálunk, a Krúdy

Kamarában Shakespeare Macbethjéből készít izgalmas, kortárs, a fiatalokhoz is szóló, érvényes adaptációt. Március elején a kamaraszínházban is újabb izgalmas vállalkozás tanúi lehetnek a nézők: a Nyíregyházán debütáló Végh Zsolt rendezésében egy híres tragikomédia, *A Rózsák háborúja* kerül színre, a bemutató érdekessége, hogy kortárs magyar viszonyok közé helyezi a népszerű „fekete bohózatot”. A nagyszínpadi bemutatók sorában egy népszerű sikerdarab következik, Feydeau *A hülyje* című bohózata; és hogy a kivitelezés sem hagyományos, sem közhelyszerű nem lesz, arról a fiatal magyar rendezőgeneráció egyik „fenegyereke”, Fehér Balázs Benő gondoskodik, aki már számos sikeres színpadi produkciót tudhat maga mögött. A fenti névsorból is látszik, hogy mind több olyan új embert, új nevet igyekeztünk idén megnyerni színházunknak, akik szakmai szempontból is öregbítik intézményünk jó hírét, valamint a társulat tagjainak is új kihívásokat, értékes szakmai találkozást, tanulási folyamatot jelenthetnek.

Idén is folytatjuk majd azt az új kezdeményezést, amely mind gazdasági, mind műsorpolitikai szempontból komoly nyereséget jelent a színháznak, vagyis hogy az idei évad végén, már 2018 májusában elkezdjük próbálni a következő évad első bemutatóit, így ősszel már korábban, szeptemberben is tarthatunk új bemutatókat. Ez a struktúra idén nagyon sikeresnek bizonyult: nemcsak korábban megkezdjük így a színházműsort is, hanem arra is lehetőséget teremtettünk, hogy egy-egy új előadást az eddiginél hosszabb és zavartalanabb próbaidővel lehessen próbálni.

2018 őszén szinte már hagyomány, hogy egy Sente Vajk rendezte előadással indulunk, ezúttal ez az örök klasszikus és megunhatatlan *Meseautó* film zenés színpadi változata lesz, feltehetően sok néző öröme. Ezt a produkciót egy igazi színháztörténeti esemény és kuriózum követi: hosszú idő után először lesz vendégünk korunk egyik legtehetségesebb, legtöbbet foglalkoztatott rendezője, Zsótér Sándor, aki izgalmas lehetőséggel, egy Agatha Christie-adaptációval (*Gyilkosság megbírdelve*) jelentkezik a nagyszínpadon. A Krúdy Kamaráé első bemutatója egy igényes kamaradráma lesz, Jean Cocteau *Rettenetes szülők* című darabja Keresztes Attila rendezésében, ezt követi a már említett Macbeth, amely az ifjúsági bérletben is helyet kap. A 2018-2019-es évadtól is folytatni szeretnénk tehát azt a sorozatot, amely igényes vígjátékok, szórakoztató produkciók, színházi érdekességek vonzó helyszínévé teheti a Krúdy Kamarát, és egyre újabb közönségréteget hódíthat meg a kamaraszínházi előadásoknak is. A legkisebbek számára továbbra is igényes gyermekprodukciókkal készülünk: idei tavaszi bemutató lesz a *Maszkok Afrikában*, melyet színházunk állandó és népszerű vendégművésze, Urmai Gábor jegyez rendezőként, ősszel pedig a már többször meghívott, a gyerekek körében igen népszerű Ziranó Színház új produkcióját látjuk vendégül. A 2018-19 évad első saját gyártású gyerekbemutatója *A kis hableány* lesz a Művész Stúdióban, Sediánszky Nóra, a színház művészeti tanácsadója állítja színpadra, aki ősszel nagy sikerrel mutatkozott be a MOST Fesztiválra is beválogatott *A név: Carmen* című produkció

rendezőjeként. Továbbra is nagy hangsúlyt fektetünk a vendégprodukciókra, a gyermekszínházi előadások terén is, ezzel is színesítve a palettát, és lehetőséget teremtve arra, hogy a nyíregyházi nézők minél többféle, színvonalas és reprezentatív gyerekelőadást ismerhessenek meg – most januárban a színházban már többször is dolgozó Halasi Dániel rendezését, a *Pán Pétert*, az egri Harlekin Bábszínház produkcióját hívtuk meg.

A vendégprodukciók meghívása, színrevitele mind gazdasági okokból, mind a repertoár változatossága, egyenletes színvonala és a művészi kölcsönhatás szempontjából is fontos. Együttműködésünk most már állandónak mondható az Orlai Produkciós Irodával, melynek több előadása volt és lesz vendégünk idén is, a könnyedebb hangvételű produkcióktól a komolyabb, elgondolkodtató alkotásokig (*Egy őriült naplója*).

Természetesen továbbra is részt veszünk a meghirdetett pályázatokon, amelyeken színházunk szakmai megbecsültségének, és folyamatos, kiemelkedő munkájának köszönhetően rendszerint nyerünk is támogatást, így reményeink szerint – minden lehetőséget kihasználva - idén is sikerrel veszünk részt az EMMI, és az NKA pályázatain. Továbbra is részt veszünk a TÁMOP programban is – hiszen színházunk számára rendkívül fontos a fiatalok színházba szoktatása, integrálása, a jövő potenciális közönségének kinevelése: a pályázatok és a programsorozat gazdája 2018 őszétől a színházunkban több produkcióban is szereplő fiatal művész, a drámapedagógusként is végzett Tóth Szilvia Lilla lesz.

Épület-működtetési céljaink a 2018-as évben

Ez a színház az otthonunk, munkahelyünk, melynek fenntartása, működtetése, felújítása a Várossal közös felelősségünk, kötelességünk. A színház, mint üzem igen technika-igényes, néha ijesztő összegeket költünk olyan apró dolgokra, mint pl. a mikroportokba való elem, izzók, és akkor még nem beszéltünk a reflektorokról, hangosító-pultról, stb.

Az épület felújítását 17 éve fejezték be, azóta is igyekszünk folyamatosan karbantartani, javítani minden szegletét, hogy megőrizzük az épület esztétikus külső és belső megjelenését, hogy a nézők és dolgozók jól érezzék magukat itt. A szennyezett falakat újrafestjük, az eltört csapokat kicseréljük, a leszakadt függönyöket megvarrjuk, stb.

A színház veszélyes üzem, ezért nagy hangsúlyt kap a biztonságos üzemeltetés.

A színpadgépészeti berendezések rendszeres felülvizsgálata negyedévente megtörténik, a szükséges javításokat a biztonságos működés érdekében elvégzik. A tűzoltórendszer cseréje előző év végén megtörtént, mára már teljesen biztonságos. Valamennyi technikai berendezést alávetünk a szükséges biztonságtechnikai felülvizsgálatoknak.

Az elmúlt évek azt bizonyítják, „kinőttük” a színészházat, ezért a színház mögött található, gazdasági és egyéb kiszolgáló helyiségeknek helyet adó épület-bővítmény 3. szintjén 3 színészlakást alakítottunk ki, ahol elhelyezhetjük az ideiglenesen, csupán néhány éjszakát itt töltő vendégművészeinket (dramaturg, zeneszerző, tervezők), ami sokat segített az évad kezdete óta a vendégművészek elhelyezésében.

2018. nyarán átadásra kerül a felújított, legmodernebb színházi technikával ellátott Szabadtéri Színpad, melyet üzemeltetni társaságunk fog az átadást követően, és amely szintén folyamatos karbantartást igényel a jövőben.

V. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

Szervezeti egység	Jogviszony	
	Vállalkozási	Munkaviszony
Ügyvezetés		1
Művészeti tanácsadó		1
Művészeti titkárság		2
Pénzügy, számvitel, munkaügy		6
Szervezés		4
Műszak, üzemeltetés		40
Üzemeltetés		13
Marketing		3
Titkárság		1
Művészi, művészeti állomány	48	37
Összesen	48	108

VI. KOCKÁZATBECSLÉS

A színház legnagyobb kockázatát a jegy,-és bérletértékesítésből származó bevétel csökkenése képezi, hiszen ez az árbevétel döntő része, ráadásul ez képezi a TAO támogatás igénybe vételének alapját, tehát a csökkenés halmozottan érvényesülhet a bevételekben.

A színházi jegybevételt az alábbi tényezők befolyásolhatják leginkább:

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

A bevételek jelentős csökkenése a feladat ellátást veszélyeztetné, ezt jó műsorpolitikával, és a marketing tervünkben felsorolt eszközökkel próbáljuk minimalizálni.

Tevékenységünk során üzleti partnereink körütekintő megválasztásával csökkentjük a beszállítói oldalról lehetséges kockázatokat.

Minden körülményt mérlegelve úgy ítéljük meg, a pénzügyi környezet kedvezőtlen megváltozásának lehetősége nagyon csekély.

VII. PÉNZÜGYI TERV

1. Bevételek (1. sz. táblázat)

Bevételek megoszlása terv

Értékesítés nettó árbevétele	179 600	e Ft	19,16%
Fenntartói támogatás	195 000	e Ft	20,81%
Központi költségvetési támogatás	345 600	e Ft	36,87%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	150 000	e Ft	16,00%
Pályázati bevételek	67 019	e Ft	7,15%
Különféle egyéb bevételek	100	e Ft	0,01%
Pénzügyi műveletek bevétele	5	e Ft	0,00%
Összesen	937 324	e Ft	100,00%

a) Jegy-és bérletértékesítés bevétele

A 2017/2018 évad bérletezését 2017. júniusában kezdtük, tehát a 2018. évre jutó bérlethányadot ismerjük, azzal pontosan számolhatunk, azonban a következő évad ezen üzleti évre jutó bérletbevételét nem tudhatjuk, tehát nem tervezhető pontosan a bevétel, mivel nem áll rendelkezésünkre műsorterv, havi műsorok.

A tervek alapján jegy-és bérletbevétel 153 800 e Ft, mely 33 500 ezer forinttal meghaladja az előző évi tervet, a 2017 évi várhatótól 4.674 ezer forinttal alacsonyabbra terveztük, mindezt a Szabadtéri Nyár kieső jegybevételéből adódik. 2017-ben kedvezően alakult a tájelőadások száma és bevétele, melyet 2018-ban kissé még növelnénk. Szerződéssel megerősített felkéréssel még nem rendelkezünk tájelőadások tekintetében, azonban előreláthatólag a Taurin Trauma c. produkciónkat ez évben is több helyszínen játsszuk, valamint a tervek szerint részt veszünk a MOST Fesztiválon, és a Budapesti Nyári Fesztiválon is, így a 2017 évi várható 15.595 e Ft- al szemben a 2018 évi terv 19.000 e Ft. Előzetes számításaink szerint ezeket a tervszámokat képesek vagyunk teljesíteni. A 2017. évi várható bevétel igen kedvezően alakult és a sikeres produkciókban bízva ezt várnánk a 2018. évtől is. A VIDOR Fesztivál jegybevételét magasabbra terveztük a 2017. évinél, kismértékű jegyár-emelést tervezünk. A Szabadtéri Színpad bevétele lényegesen alatta van a 2017 évi várhatónak, hiszen itt csak az augusztusi díszelőadás bevételével számolhatunk.

A 2017/2018 évad kezdetekor a bérletek és jegyek árát kissé emeltük, az emelkedés ellenére a nézőink érdeklődése nem csappant, a 2018/2019 évad elején is csak igen kismértékű emelésre látunk lehetőséget.

b) Bérleti díjak

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

Vendégszoba használat: a színház használatában lévő Színészház alapvetően a saját előadások színészeinek, rendezőinek, tervezőinek, stb. biztosít szállást térítés ellenében. A szabad szobák kihasználására alkalmanként nem színházi vendégeknek is adunk ki szobákat, azonban ez esetleges, hiszen elsősorban a színház tevékenységét szolgálja. A tervezéskor az előző évi tervet és a várható bevételt reálisnak tekintettük.

- Egyéb helyiség bérleti díja - étterem: állandó bevételi forrást jelent a Színháznak az, hogy egy vállalkozásnak adtuk bérbe az éttermet és a nézőtéri büfét. A piaci áron kiadott vendéglátó egység mind a közönség, mind a színházi dolgozók részére nyújt szolgáltatást. Másik állandó bevétel a Színészház földszintjén található helyiség bérbeadásából keletkezik, ahol hosszú évek óta sportbolt üzemel.

- Terembérlés: Amennyiben évad közben a műsortervben adódik egy-egy olyan nap, amelyen nincs előadás, lehetőséget biztosítunk színpadaink és az ahhoz kapcsolódó helyiségek bérbeadására (pl.: néptánc est, iskolai vizsgaelőadás, stb.).

- Egyéb bérleti díjak: jelmez- és egyéb eszközök kölcsönzése is folyik színházunkban.

Az előző évben a VIDOR Fesztivál kapcsán jelentős bevételre tettünk szert a VIDOR Faluban elhelyezett faházak bérleti díjából, mellyel az idén is számolunk.

A bérleti díj bevételünket **10 800** e Ft-ra terveztük, mely a 2017 évi tervtől magasabb (112,50%), a 2017 évi várhatóval azonos nagyságrendű.

c) Reklámbevétel

Színházunk egy művészetet segítő alapítvánnyal együttműködve igyekszik reklámlehetőségeit értékesíteni. Jelenleg a következőket 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. Logo megjelenések
 - a) Évad plakáton
 - b) Évad szórólapon
 - c) Havi műsor plakátokon
 - d) Havi műsor szórólapokon
 - e) A Színház honlapján
6. Főoldalon linkelhetően

Ezeket a lehetőségeket három különböző nagyságú csomagban ajánljuk fel a vállalkozásoknak, akik az összegeknek megfelelően kapnak arany, ezüst vagy bronz fokozatú státuszt.

A reklámbevétel egy része a népszerű VIDOR Fesztiválhoz kapcsolódik, azonban a főszponzor, a Bige Holding támogatás formájában juttatja számunkra az évi 30 milliót.

Az új évad alkalmat ad reklámszerződések kötésére. Ezek nagy összegű bevételt képesek generálni, azonban tervezéskor a hirdetőik szándékait nem ismerve - hiszen ők is az üzleti terv időszakában vannak – **6 000 e Ft** a terv a 2017 évre várható 6 502 e Ft-os teljesítéssel összhangban.

Az évad során mindent megteszünk, hogy vonzóvá tegyük a reklámfelületeinket a potenciális partnerek számára.

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, valamint az előző évek tényadatai alapján terveztünk az előző évinél magasabb, de a várhatónál alacsonyabb összegben, 9 000 e Ft-ra.

e) Egyéb bevételek

- Állami támogatás

A törvényben meghatározott támogatás került figyelembe vételre, mely a 345 600 e Ft, ez 800 e Ft- al elmarad az előző évitől számunkra meglepő módon, hiszen szakmai sikereink és mutatószámaink is kedvezően alakultak az előző évadban is.

- Önkormányzattól kapott támogatás

Az Önkormányzattal történt egyeztetés szerint a 2017 évi 175 000 e Ft- al szemben 195 000 e Ft, mely támogatás tartalmazza a VIDOR Fesztivál és a Szabadtéri Színpad nyári programjának finanszírozását is.

- Vállalkozásoktól kapott támogatás

A VIDOR Fesztivál és az évad várható szponzorációját és a TAO- s támogatásokat (v 2017-ben 114 millió Ft-ot fogadhat be Színházunk) tartalmazza.

Elégedettségre adhat okot, hogy a TAO-s támogatások lehívásának lehetőségét minden évben maximálisan képesek vagyunk kihasználni, köszönhető ez remek kapcsolatainknak és szakmai jó hírünknek. Az éves tervünk a 2017 évi tervet, valamint a 2017 évi várhatót, a 126 430 e Ft-ot meghaladva 150 000 e Ft-ra terveztük. Itt került megtervezésre a TAO-s támogatásokon kívül a Bige Holding által 5 éves szerződésben foglalt 30 milliós támogatás, és egyéb vállalkozók támogatása 6 000 e Ft összegben.

- Pályázati bevételek

Legnagyobb részben a VIDOR Fesztivál pályázati támogatásait tartalmazza, ezen felül rendszeresen kiaknázzuk a pályázati lehetőségeket, és több kisebb pályázatot sikerül évről-évre

elnyernünk, valamint jelentős bevételre teszünk szert a különböző foglalkoztatási pályázatokból is. Tervünk a már elnyert pályázati forrásokat tartalmazza, melyek összege 67 490 e Ft, ez a további pályázatok kedvező elbírálásának függvényében növekedhet.

f) Pénzügyi műveletek bevétele

- Kapott kamatokat és kamat jellegű bevételeket tartalmazza.

2. Költségek és ráfordítások

Költségek és ráfordítások megoszlása (terv)

Anyagjellegű ráfordítás	431 023	e Ft	46,25%
Személyi jellegű ráfordítás	474 013	e Ft	50,86%
Egyéb ráfordítás	2 896	e Ft	0,31%
Értékcsökkenés	24 000	e Ft	2,58%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	e Ft	0,00%
Összesen	931 937	e Ft	100,00%

a. Anyagjellegű ráfordítás (2sz. táblázat)

Anyagköltségek

- *Vásárolt anyagok költségei*

Magában foglal minden produkcióval kapcsolatos anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék-, stb. költségek, valamint az épület karbantartási és egyéb anyagok költségét. A 2018. évi produkciókkal kapcsolatos anyagköltséget a 2017 évi tervtől és a 2017 évi várható ténytől is magasabb összegben terveztük. A nagyszabású, látványos nagyszínpadi bemutatók díszlete, bútora és jelmeze igen költséges, és a kamarában és MŰvész-ben is igényesen kiállított színdarabokkal várjuk nézőinket.

- *Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök*

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószerkeket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat, stb. A tervek a 2017 évi várható költség kissé alacsonyabban került tervezésre 16 400 e Ft összegben, ami a 2017. évi tervek 90,01%-a.

- *Energiabordozók anyagköltsége*

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron, a tervek a 2017. évi tervezettnek közel 134,41%-a, ezt leginkább az elektromos energia díjának emelkedése okozza, ezt nem képes az sem kompenzálni, hogy az izzóinkat folyamatosan lecseréljük korszerű LED világításra, és folyamatosan ügyelünk a takarékos energiafelhasználásra.

- *Üzemanyag költség*

A színház valamennyi járművének üzemanyag költségét tartalmazza a tervek, mely 3 200 e Ft összegben alatta marad a 2017. évi terveknek, azonos a 2017 évi várhatóval. Folyamatosan törekszünk a szervezett, optimális szállítási tevékenységre.

Igénybevett szolgáltatások költségei

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

A szállítási díjakat az előző évi tervtől 26,67%-al magasabban, a 2017 évi várhatóval közel azonosan terveztük, hiszen várhatóan az előző évihez hasonlóan a Belügyminisztérium kezdeményezésére sor kerül a „Taurin Trauma” c. előadás az ország több városában történő bemutatására és a szállítás egy részét bérautókkal kell megoldanunk.

A bérleti díjakat 17 500 e Ft-ra terveztük, amely az előző évi tervnek 241,8%-a, és a várhatót is jóval meghaladja, mindez azért, mivel a jelenleg NYÍRVV-től bérelt raktárhelyiséget áprilisban ki kell ürítenünk, és a díszleteknek, jelmezeknek egy másik raktárhelyiséget bérelnünk. A hetek óta tart a piaci kínálatból a legkedvezőbb kiválasztása, azonban bármely lehetőség jelentős többletköltséget ró társaságunkra.

A karbantartási költségeket a 2017 évi várható szinten terveztük.

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

A 2018. évre a fellépti és statisztika díjak alacsonyabb összegben kerültek tervezésre mint a 2017 évi terv, és azonos szinten, mint a 2017 évi várható költségek.

Az új vezetés törekszik a társulat tagjaira szabott darabok kiválasztására, így ezek a költségek az ésszerű szereposztásoknak köszönhetően alacsonyabban tarthatóak. Amennyiben a túllépés a magasabb előadásszámból, a több bérletszünetes előadásból adódik, úgy a bevétel oldalon magasabb bevételt generál, ami fedezetet nyújt a magasabb költségekre.

A produkciók alkotóinak díját az évadterv ismeretében határoztuk meg.

Fentiek mellett az egyéb igénybevett szolgáltatások díja magába foglalja a VIDOR Fesztivál és a Szabadtéri Színpad programjainak költségeit is. A VIDOR Fesztivál költségei a 2017 évi várhatóval azonos szinten kerültek tervezésre. A Szabadtéri Nyár 2018 programjára tervezett jelentősen alatta marad az előző évinek, hiszen csak a díszelőadás költségeivel kell számolnunk.

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

A terv adatok 92 400 e Ft-os összege 27 milliós növekedést mutat a 2017. évi tervhez képest, és 5,5 millióval több a 2017 évi várhatótól.

- A rezsiköltség közel azonos szinten van mind a 2017. évi tervvel, mind a várható költséggel.
- A vagyonvédelmi szolgáltatás tervezett összege 7,8millióval meghaladja a 2017 évi tervet, és 6 millióval a 2017 évi várhatót, mivel az őrzés-védelem óradíja a kötelező minimálbér-emeléssel párhuzamosan emelkedik. A jogdíj tervezett összege 23 000 e Ft 2018-ra, ez

jelentősen meghaladja a 2017 évi tervezettet, és több mint a 2017 évi várható. Ennek egyik oka, hogy a zenés produkciók jogdíja magasabb, a bérletszünetes előadások jó részét a zenés produkciók adják, így magasabb jogdíjjal kell számolnunk. Másik ok, hogy általánosságban elmondható, a produkciók jogdíj-terhe évről-évre nő.

- Az egyéb szolgáltatások költségei sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat, összege 8 030 e Ft, mely jelentősen nem tér el sem a 2017 évi tervtől, sem a 2017. évi várhatótól.

b. Személyi jellegű ráfordítások (3. sz. táblázat)

A tervezés során a munkaszerződések szerinti 2018-as alkalmazotti bérekkel számoltunk, figyelembe véve a kötelező garantált bérminimum és szakképzett minimálbér évi összegét, valamint a SZOCHO csökkenéséből származó költségcsökkenést a munkabérbe kívánjuk beépíteni.

Béreköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórákat, a jutalmat és a többletmunkát.

A munkabér 2017 évi várhatónál magasabb összegét az indokolja, hogy 2018-tól jelentősen emelkedtek a kötelezően alkalmazandó bérminimumok, és a SZOCHO alacsonyabb mértéke miatti megtakarítással is a béreket növeljük, mivel a méltatlanul alacsony bérek emelését kiemelkedő fontosságúnak tartjuk.

A színház sajátos munkarendje szükségessé teszi a műszaki dolgozók részére túlóra kifizetését, ezt a 2017 évi várhatótól magasabb összegben állapítjuk meg, hiszen a bérek emelése magával vonja a túlóra összegének emelését is.

A jutalom soron kétszer két heti bér került tervezésre az emelt bérrel.

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

A törzsgárda jutalom a munkaügyi nyilvántartások szerint került a tervbe.

A napidíjat belső szabályzat szerint fizetjük dolgozóinknak.

A béreköltség tervezett összege 339 878 e Ft, a 2017 évi várhatót 15,98%-al, és összességében a 2017 évi tervet 12,02 %-al haladja meg.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

- Egyéb személyi jellegű kifizetések

Tartalmazza a betegszabadság, munkáltatót terhelő táppénzt, a cafeteria nettó összegét, a megbízási díj, baleset-és életbiztosítás, Felügyelő bizottság díjazását, munkába járás költségét, a reprezentációs költségeket, a kiküldetés napidíját, a jubileumi jutalmat.

Az 52 268 e Ft-os terv a várható 105,5 %-a.

Bérf járulékok

Tartalmazza az adótörvényeknek megfelelően számított szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, EKHO-t, és egyéb bérf járulékokat, 81 867 e Ft összegben.

A SZOCHO mértéke ugyan kissé csökkent, azonban a bérek emelkedése miatt nominálisan nőtt . Rehabilitációs hozzájárulás összege a jelenlegi foglalkoztatotti létszámmal került meghatározásra. A személyi jellegű ráfordítások összességében 474 013 e Ft-os terve a 2017 évi tervet 12,22%-al haladja meg.

c. Pénzügyi műveletek ráfordításai és egyéb ráfordítások (4. sz. táblázat)

Egyéb ráfordítások

- ezen a soron a bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok és kamatok, gépjármű súlyadó és helyi iparűzési adó tervezett összege jelenik meg.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

- tartalmazza a fizetendő kamatokat és kamatjellegű ráfordításokat.

2018. évi értékcsökkenés

2018-ban a már meglévő és a tárgy évben beszerezni kívánt tárgyi eszközök értékcsökkenése, valamint a kis értékű tárgyi eszközök költsége, így az éves terv 24 000 e Ft.

VIII. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI BERUHÁZÁSI TERVE

A következő beruházásokat tervezzük az üzleti évre:

Krúdy Kamara színpad felújítás	1 550 000
Krúdy Kamara előtér átépítése	5 000 000
Krúdy Kamara bejárati ajtó csere	450 000
Ügyelői rendszer, kapcsolás kiépítése (porta)	200 000
Karzat alatt fekete körtakarás	1 200 000
Mozgató motor	2 000 000
Motorvezérlés számítógépes	4 000 000
Yamaha NAX 4*1c Erősítő	1 100 000
SENNHEISER URH mikrofon	1 100 000
NEUMANN KH-120 a W 2 Stúdió monitor	500 000
Keverőpult GLD-112 digitális	1 840 000
Yamaha NAX 4*1c Erősítő	1 100 000
Super Korigan fejszék	4 600 000
Ügyelői rendszer befejezése	800 000
ÖSSZESEN	25 440 000

IX. A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT 2018. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE

2018. évben az alábbi közbeszerzési eljárást kívánjuk lefolytatni:

- műszaki-diszpécseri feladatok ellátása

1. sz. táblázat **Bevételek**

Megnevezés	2017 évi terv	2017.12.31 várható	2018 évi terv	2018. évi terv/ 2017. évi terv	2017. évi várható/ 2017. évi terv	2018. évi terv/2017. évi várható
	eFt	eFt	eFt	%	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	141 300	189 620	179 600	<i>127.11%</i>	<i>134.20%</i>	<i>94.72%</i>
<i>Jegy és bérletértékesítés bevétele</i>	<i>120 300</i>	<i>158 474</i>	<i>153 800</i>	<i>127.85%</i>	<i>131.73%</i>	<i>97.05%</i>
Jegybevétel, bérletbevétel	81 000	108 874	110 000	<i>135.80%</i>	<i>134.41%</i>	<i>101.03%</i>
Tájbévétel	10 000	15 595	19 000	<i>190.00%</i>	<i>155.95%</i>	<i>121.83%</i>
VIDOR bevétel	12 000	16 667	17 500	<i>145.83%</i>	<i>138.89%</i>	<i>105.00%</i>
Szabadtéri Színpad bevétel	17 000	16 440	7 000	<i>41.18%</i>	<i>96.71%</i>	<i>42.58%</i>
Egyéb értékesítési bevétel	300	898	300	<i>100.00%</i>	<i>299.33%</i>	<i>33.41%</i>
Bérleti díjak	9 600	11 048	10 800	<i>112.50%</i>	<i>115.08%</i>	<i>97.76%</i>
Lakbér - Színház	1 300	1 435	1 300	<i>100.00%</i>	<i>110.38%</i>	<i>90.59%</i>
Vendégszoba - Színház	2 000	1 442	1 500	<i>75.00%</i>	<i>72.10%</i>	<i>104.02%</i>
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	6 300	8 171	8 000	<i>126.98%</i>	<i>129.70%</i>	<i>97.91%</i>
Reklámbevétel	3 000	6 502	6 000	<i>200.00%</i>	<i>216.73%</i>	<i>92.28%</i>
Egyéb értékesítés bevétele	8 400	13 596	9 000	<i>107.14%</i>	<i>161.86%</i>	<i>66.20%</i>
Rezsiköltség térítés	5 400	6 134	6 000	<i>111.11%</i>	<i>113.59%</i>	<i>97.82%</i>
Egyéb továbbszámolt szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	3 000	7 462	3 000	<i>100.00%</i>	<i>248.73%</i>	<i>40.20%</i>
EGYÉB BEVÉTELEK	680 480	719 212	757 719	<i>111.35%</i>	<i>105.69%</i>	<i>105.35%</i>
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	175 000	175 000	195 000	<i>111.43%</i>	<i>100.00%</i>	<i>111.43%</i>
Állami támogatás	346 400	346 400	345 600	<i>99.77%</i>	<i>100.00%</i>	<i>99.77%</i>
Vállalkozásoktól kapott támogatás	<i>126 500</i>	<i>126 430</i>	150 000	<i>118.58%</i>	<i>99.94%</i>	<i>118.64%</i>
Pályázati bevételek	<i>32 480</i>	<i>67 100</i>	67 019	<i>206.34%</i>	<i>206.59%</i>	<i>99.88%</i>
Különféle egyéb bevételek	100	4 282	100	<i>100.00%</i>	<i>4282.00%</i>	<i>2.34%</i>
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	15	3	5	<i>33.33%</i>	<i>20.00%</i>	<i>166.67%</i>
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	15	3	5	<i>33.33%</i>	<i>20.00%</i>	<i>166.67%</i>
Bevételek összesen	821 795	908 835	937 324	<i>114.06%</i>	<i>110.59%</i>	<i>103.13%</i>

2. sz. táblázat Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2017 évi terv	2017.12.31 várható	2018 évi terv	2018. évi terv/ 2017. évi terv	2017. évi várható/ 2017. évi terv	2018. évi terv/2017. évi várható
	eFt	eFt	eFt	%	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	73 970	73 865	84 043	113,62%	99,86%	113,78%
Vásárolt anyagok költségei összesen	40 500	40 396	48 650	120,12%	99,74%	120,43%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos anyagköltség</i>	32 000	33 909	41 250	128,91%	105,97%	121,65%
Díszletköltség	13 800	15 067	20 000	144,93%	109,18%	132,74%
Jelmezköltség	8 000	9 210	12 000	150,00%	115,13%	130,29%
Bútor- és kellékköltség	3 000	2 431	2 500	83,33%	81,03%	102,84%
Podrászati anyagköltség	600	442	450	75,00%	73,67%	101,81%
Világítástechnikai anyagköltség	3 800	3 981	3 800	100,00%	104,76%	95,45%
Hangtechnikai anyagköltség	1 800	2 138	1 800	100,00%	118,78%	84,19%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	1 000	640	700	70,00%	64,00%	109,38%
<i>Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i>	8 500	6 487	7 400	87,06%	76,32%	114,07%
Épület-karbantartási anyagok költsége	5 000	4 201	5 000	100,00%	84,02%	119,02%
Járművek karbantartási költsége	1 500	942	1 000	66,67%	62,80%	106,16%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	1 500	608	600	40,00%	40,53%	98,68%
Bútorok, berendezési tárgyak	500	736	800	160,00%	147,20%	108,70%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	18 220	16 706	16 400	90,01%	91,69%	98,17%
Nyomtatvány, irodaszer	1 800	1 374	1 300	72,22%	76,33%	94,61%
Dekorációs anyagok	100	201	200	200,00%	201,00%	99,50%
Gyógyszer	120	143	150	125,00%	119,17%	104,90%
Tisztítószer, mosószer	2 000	2 128	2 200	110,00%	106,40%	103,38%
Védőital	200	148	50	25,00%	74,00%	33,78%
Egyéb anyag költségek	3 500	3 363	3 000	85,71%	96,09%	89,21%
Plakát	3 500	2 220	2 500	71,43%	63,43%	112,61%

Műsorfüzet, szórólap	7 000	7 129	7 000	100,00%	101,84%	98,19%
Energiahordozók anyagköltsége	11 750	13 602	15 793	134,41%	115,76%	116,11%
Áramköltség	10 000	11 769	14 500	145,00%	117,69%	123,21%
Vízdíj költsége	1 600	1 594	1 113	69,56%	99,63%	69,82%
Gázköltség	150	239	180	120,00%	159,33%	75,31%
Üzemanyag	3 500	3 161	3 200	91,43%	90,31%	101,23%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	284 336	355 883	338 950	119,21%	125,16%	95,24%
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3 000	3 632	3 800	126,67%	121,07%	104,63%
Bérelti díjak	7 250	11 910	17 500	241,38%	164,28%	146,94%
Karbantartási költségek	10 100	15 461	15 700	155,45%	153,08%	101,55%
Épület-karbantartás költségek	5 000	9 732	9 700	194,00%	194,64%	99,67%
Járművek karbantartási költsége	700	611	700	100,00%	87,29%	114,57%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	1 800	3 007	3 000	166,67%	167,06%	99,77%
Lift karbantartás, javítás	300	256	300	100,00%	85,33%	117,19%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	1 200	448	500	41,67%	37,33%	111,61%
Egyéb karbantartási költségek	1 100	1 407	1 500	136,36%	127,91%	106,61%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	6 300	11 283	8 800	139,68%	179,10%	77,99%
Produkciónkkal kapcsolatos hirdetés, reklám	5 500	10 571	8 000	145,45%	192,20%	75,68%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	800	712	800	100,00%	89,00%	112,36%
Oktatás és továbbképzés költségei	150	380	150	100,00%	253,33%	39,47%
Utazási és kiküldetési költségek	1 300	289	300	23,08%	22,23%	103,81%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 200	1 200	1 200	100,00%	100,00%	100,00%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	255 036	311 728	291 500	114,30%	122,23%	93,51%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások</i>	<i>190 000</i>	<i>224 871</i>	<i>199 100</i>	<i>104,79%</i>	<i>118,35%</i>	<i>88,54%</i>
Féllépti díjak	31 000	28 038	28 000	90,32%	90,45%	99,86%
Statiszta díjak	16 000	21 503	16 000	100,00%	134,39%	74,41%
Rendezői díjak	14 000	16 690	15 000	107,14%	119,21%	89,87%
Tervezői díjak	12 000	12 610	13 000	108,33%	105,08%	103,09%
Megítási díjak	2 000	1 500	1 500	75,00%	75,00%	100,00%

Dramaturgiai díjak	3 000	3 262	2 200	73,33%	108,73%	67,61%
Korográfia díja	4 000	3 113	2 200	55,00%	77,83%	50,67%
Zeneszerzés díja	3 000	620	1 200	40,00%	20,67%	193,55%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb költségek	105 000	137 535	120 000	114,29%	130,99%	87,25%
I DOR Fesztivál költségei	65 000	87 215	85 000	130,77%	134,18%	97,46%
Szabadtéri Színpad költségei	15 500	19 325	5 000	32,26%	124,68%	25,87%
Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek	24 500	30 995	30 000	122,45%	126,51%	96,79%
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	65 036	86 857	92 400	142,08%	133,55%	106,38%
Rezsiköltség	21 800	24 652	23 400	107,34%	113,08%	94,92%
Távhó díja	18 500	21 536	20 000	108,11%	116,41%	92,87%
Csatornadíj	1 600	1 293	1 400	87,50%	80,81%	108,28%
Szemétszállítás	1 200	1 309	1 500	125,00%	109,08%	114,59%
Takarítás, rovarirtás	500	514	500	100,00%	102,80%	97,28%
Fenntartással kapcsolatos költségek	2 400	2 342	2 400	100,00%	97,58%	102,48%
Postaköltség	600	599	600	100,00%	99,83%	100,17%
Telefonedíj, internet, TV előfizetési díj	1 800	1 743	1 800	100,00%	96,83%	103,27%
Egyéb szolgáltatások	40 836	59 863	66 600	163,09%	146,59%	111,25%
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	636	551	600	94,34%	86,64%	108,89%
Vagyonvédelmi szolgáltatás	16 000	17 780	23 800	148,75%	111,13%	133,86%
Jogi tanácsadás díja	1 200	1 200	1 200	100,00%	100,00%	100,00%
Egyéb szolgáltatások	10 000	19 681	18 000	180,00%	196,81%	91,46%
Jogdíj	13 000	20 651	23 000	176,92%	158,85%	111,37%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	6 730	8 226	8 030	119,32%	122,23%	97,62%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	30	0	30	100,00%	0,00%	0,00%
Illetékek költsége	30		30	100,00%	0,00%	0,00%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4 000	4 762	4 500	112,50%	119,05%	94,50%
Biztosítási díj	2 200	2 451	2 500	113,64%	111,41%	102,00%
Különbféle egyéb költségek	500	1 013	1 000	200,00%	202,60%	98,72%
Anyagijellegű ráfordítások összesen	365 036	437 974	431 023	118,08%	119,98%	98,41%

3. sz. táblázat Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2017 évi terv	2017.12.31 várható	2018 évi terv	2018. évi terv/ 2017. évi terv	2017. évi várható/ 2017. évi terv	2018. évi terv/2017. évi várható
létszám (fő)	107	108	114			
	eFt	eFt	eFt	%	%	%
BÉRKÖLTSÉG	303 397	293 047	339 878	112,02%	96,59%	115,98%
Munkavállalók munkabér költsége	257 380	237 102	286 834	111,44%	92,12%	120,97%
Túlóra	5 135	4 521	5 144	100,18%	88,04%	113,78%
Jutalom	22 000	27 646	25 000	113,64%	125,66%	90,43%
Többletmunka	13 000	16 650	15 000	115,38%	128,08%	90,09%
Prémium	3 630	4 455	4 800	132,23%	122,73%	107,74%
Törzsgárda jutalom	552	966	600	108,70%	175,00%	62,11%
Napidíj	1 700	1 707	2 500	147,06%	100,41%	146,46%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	45 456	49 544	52 268	114,99%	108,99%	105,50%
<i>Egyéb személyi jellegű kifizetések</i>	<i>40 606</i>	<i>45 036</i>	<i>47 568</i>	<i>117,15%</i>	<i>110,91%</i>	<i>105,62%</i>
Betegszabadság, táppénz	500	760	1 000	200,00%	152,00%	131,58%
Tízetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250.000.- Ft/fő)	19 000	19 982	21 188	111,52%	105,17%	106,04%
Megbízási díj	8 060	12 844	14 000	173,70%	159,35%	109,00%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 000	884	1 000	100,00%	88,40%	113,12%
Felügyelő bizottság díjazása	1 680	1 680	1 680	100,00%	100,00%	100,00%
Munkába járás költsége	1 390	1 330	1 500	107,91%	95,68%	112,78%
Reprezentációs költségek	5 000	3 433	4 000	80,00%	68,66%	116,52%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	200	595	200	100,00%	297,50%	33,61%
Ajándék utalványok, ajándék	1 680	1 893	2 000	119,05%	112,68%	105,65%
Jubileumi jutalom	2 096	1 635	1 000	47,71%	78,01%	61,16%
Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó	4 850	4 508	4 700	96,91%	92,95%	104,26%
Béren kívüli juttatás utáni SZJA	4 850	4 508	4 700	96,91%	92,95%	104,26%
Cégtelefon SZJA						
BÉRJÁRULÉKOK	73 547	70 766	81 867	111,31%	96,22%	115,69%
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>56 495</i>	<i>50 624</i>	<i>63 375</i>	<i>112,18%</i>	<i>89,61%</i>	<i>125,19%</i>
<i>Béren kívüli juttatás utáni EHO 10%, 19,5%</i>	<i>4 687</i>	<i>5 151</i>	<i>4 800</i>	<i>102,41%</i>	<i>109,90%</i>	<i>93,19%</i>
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>1 500</i>	<i>1 721</i>	<i>3 592</i>	<i>239,47%</i>	<i>114,73%</i>	<i>208,72%</i>
<i>EKHO 20%</i>	<i>10 865</i>	<i>13 270</i>	<i>10 100</i>	<i>92,96%</i>	<i>122,11%</i>	<i>76,11%</i>
Személyi jellegű ráfordítások összesen	422 400	413 357	474 013	112,22%	97,86%	114,67%

4. sz. táblázat Pénzügyi műveletek ráfordításai és egyéb ráfordítások

Megnevezés	2017 évi terv	2017.12.31 várható	2018 évi terv	2018. évi terv/ 2017. évi terv	2017. évi várható/ 2017. évi terv	2018. évi terv/2017. évi várható
	eFt	eFt	eFt	%	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI	0	1342	0	0,00%	0,00%	0,00%
Közvetített szolgáltatások értéke	0	1 342	0	0,00%	0,00%	0,00%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	2 420	2 906	2 896	119,67%	120,08%	99,66%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	0	58	0	0,00%	0,00%	0,00%
<i>Az üzleti évhez kapcsolódó ráfordítás</i>	<i>20</i>	<i>30</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>150,00%</i>	<i>0,00%</i>
<i>Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés</i>	<i>20</i>	<i>30</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>	<i>150,00%</i>	<i>0,00%</i>
Késedelmi pótlék	20	30	0	0,00%	150,00%	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 400	2 818	2 896	120,67%	117,42%	102,77%
<i>Önkormányzattal elsz. adók, illetékek</i>	<i>2 400</i>	<i>2 818</i>	<i>2 896</i>	<i>120,67%</i>	<i>117,42%</i>	<i>102,77%</i>
Gépjármű súlyadó, helyi iparüzési adó	2 000	2 422	2 500	125,00%	121,10%	103,22%
Cégaudató	400	396	396	99,00%	99,00%	100,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	20	9	5	25,00%	45,00%	55,56%
Ráfordítások összesen	2 440	4 257	2 901	118,89%	174,47%	68,15%

5. sz. táblázat Eredmény-kimutatás

Megnevezés	2017 évi terv	2017.12.31 várható	2018 évi terv	2018. évi terv/ 2017. évi terv	2017. évi várható/ 2017. évi terv	2018. évi terv/2017. évi várható
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	141 300	189 620	179 600	127,11%	134,20%	94,72%
I. Értékesítés nettó árbevétele	141 300	189 620	179 600	127,11%	134,20%	94,72%
III. Egyéb bevételek	680 480	719 212	757 719	111,35%	105,69%	105,35%
05. Anyagköltség	73 970	73 865	84 043	113,62%	99,86%	113,78%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	284 336	355 883	338 950	119,21%	125,16%	95,24%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 730	8 226	8 030	119,32%	122,23%	97,62%
09. Közvetített szolgáltatások értéke	-	1 342	-	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	365 036	439 316	431 023	118,08%	120,35%	98,11%
10. Bérköltség	303 397	303 218	339 878	112,02%	99,94%	112,09%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 356	39 373	52 268	115,24%	86,81%	132,75%
12. Bérjárulékok	73 547	70 766	81 867	111,31%	96,22%	115,69%
V. Személyi jellegű ráfordítások	422 300	413 357	474 013	112,25%	97,88%	114,67%
VI. Értékcsökkenési leírás	26 819	32 537	24 000	89,49%	121,32%	73,76%
VII. Egyéb ráfordítások	2 420	2 906	2 896	119,67%	120,08%	99,66%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	5 205	20 716	5 387	103,50%	398,00%	26,00%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15	3	5	33,33%	20,00%	166,67%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	15	3	5	33,33%	20,00%	166,67%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	20	9	5	25,00%	45,00%	55,56%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	20	9	5	25,00%	45,00%	55,56%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 5	- 6	-	0,00%	120,00%	0,00%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	5 200	20 710	5 387	103,60%	398,27%	26,01%
XII. Adóizetési kötelezettség	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	5 200	20 710	5 387	103,60%	398,27%	26,01%

6. sz. táblázat

Mérleg

Méretezősor	A tétel megnevezése	2017 évi terv	2017.évi várható	2018. évi terv	2018. évi terv/ 2017. évi terv	2017. évi várható/ 2017. évi terv	2018. évi terv/2017. évi várható
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	116 956	121 903	122 075	104.38%	104.23%	100.14%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	150	98	50	33.33%	65.33%	51.02%
5	Vagyoni értékű jogok	150	98	50	33.33%	65.33%	51.02%
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	116 806	121 805	122 025	104.47%	104.28%	100.18%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 919	45 568	49 087	104.62%	97.12%	107.72%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 900	37 987	40 288	109.18%	102.95%	106.06%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 987	38 250	32 650	98.98%	115.95%	85.36%
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	91 533	138 744	110 715	120.96%	151.58%	79.80%
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	760	829	840	110.53%	109.08%	101.33%
28	Anyagok	760	829	840	110.53%	109.08%	101.33%
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	21 210	16 762	18 510	87.27%	79.03%	110.43%
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 210	8 676	8 510	385.07%	392.58%	98.09%
39	Egyéb követelések	19 000	8 086	10 000	52.63%	42.56%	123.67%
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	69 563	121 153	91 365	131.34%	174.16%	75.41%
46	Pénztár, csekkek	400	773	600	150.00%	193.25%	77.62%
47	Bankbetétek	69 163	120 380	90 765	131.23%	174.05%	75.40%
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	3 500	13 054	4 200	120.00%	372.97%	32.17%
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 500	13 054	4 200	120.00%	372.97%	32.17%
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	211 989	273 701	236 990	111.79%	129.11%	86.59%
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	144 733	160 233	165 621	114.43%	110.71%	103.36%
54	I. JEGYZETTŐKE	53 000	53 000	53 000	100.00%	100.00%	100.00%
57	III. TŐKEFARTALÉK	59 696	59 696	59 697	100.00%	100.00%	100.00%
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	26 837	26 827	47 537	177.13%	99.96%	177.20%
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 200	20 710	5 387	103.60%	398.27%	26.01%
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	36 900	70 342	36 701	99.46%	190.63%	52.18%
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	36 900	70 342	36 701	99.46%	190.63%	52.18%
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll)	14 500	19 044	14 200	97.93%	131.34%	74.56%
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 400	51 298	22 501	100.45%	229.01%	43.86%
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	30 356	43 126	34 668	114.20%	142.07%	80.39%
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 000	40 283	32 000	114.29%	143.87%	79.44%
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 000	2 581	2 500	125.00%	129.05%	96.86%
93	Halasztott bevételek	356	262	168	47.19%	73.60%	64.12%
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	211 989	273 701	236 990	111.79%	129.11%	86.59%