



MÓRICZ
ZSIGMOND
SZÍNHÁZ

MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.

4401 NYÍREGYHÁZA, BESSENYEI 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 Peti Judit
gazdasági igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

I.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II.	A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.	
	ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	5
III.	MŰKÖDÉSI TERV	6
	a. Szakmai céljaink a 2023-es évben	6
	b. Épület-működtetési céljaink a 2023-es évben	7
IV.	MARKETING TERV	10
	Ágazati áttekintés	10
	Piaci szegmentáció	10
	Marketing Mix	12
V.	SZERVEZETI FELÉPÍTÉS	16
VI.	KOCKÁZATBECSLÉS	17
VII.	LIKVIDITÁS	18
VIII.	PÉNZÜGYI TERV	19
	1. Bevételek (1. táblázat)	19
	a) Jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások 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
	Anyagijellegű 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
	Bérjárulékok.....	28
	d) Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai (4. táblázat).....	28
	Egyéb ráfordítások	28
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	28
	2023. évi értékcsökkenés	28
IX.	A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2023. ÉVI	
	BERUHÁZÁSI TERVE	29
X.	A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT	
	2023. ÉVI KÖZBESZERZÉSI TERVE	30
XI.	Eredmény	30
	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 Közszolgáltatási 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 művésztársunkra, 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 megszólító, 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 vendégelőadással. 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 Színháztörténeti 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 „visszacsábítását” 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 Stúdióinkat 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 **Karinthy 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 színművészünk, 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 produkciónkat 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 **Pinokkiót**, 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 önfeladott 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 világvjárvány 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 jegybevételeink folyamatos emelkedése jellemző.

A társulat **2022-ben** már majdnem elérte a világvjárvány 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 mozával, 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) 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 szerkesztősegeit legtöbbször sajtóközleményben tájékoztatjuk aktuális híreinkről és érdekességekről, így napi rendszerességgel jelen van a színház a város, a megye és az országos szakmai sajtóorgániumainak 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 Rendezvényter 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 hétköznapokat. 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 zárólétszám	2022. 12. 31-én üres álláshelyek	2023. évi 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
Összesen:	99 fő	12	103

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 dolgozóknál 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 működést.
- 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 emelésévek 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%
Különféle egyéb bevételek	300	200	200	66,67%	100,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	-	-	-	0,00%	0,00%
Összesen	1 316 203	1 195 595	1 219 111	95,62%	101,96%

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 rezsíárak 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 évivel, 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 továbbszámlázott szolgáltatásokat, tájelőadásokhoz kapcsolódó jogdíjakat, a jegyértékesítési jutalékot, és egyéb, fentiekben nem részletezett bevételeket tartalmazza. 2023 évre az előző évitől jelentősen alacsonyabbra terveztük, hiszen a továbbszámlázott 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 Színház 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 rezsiköltségek 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 szerződéskötés még nem történt meg.

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

- Vállalkozásoktól kapott támogatás

Színházunk a megszokott működése során számos támogató bizalmát élvezi, 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%
Összesen	1 315 451	1 195 132	1 218 756	92,42%	101,98%

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 várhatóól 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 tervezünk a továbbiakban is.

- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószerket, 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 tervekészítés 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-insrtuktor 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, ily 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 előadászamból, 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 negyedévére vonatkozótól, 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 bérfeljesztéssel 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 épületegyüttes 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 sajátos 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.

Bérijárulékok

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 iparüzési 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 ter/2022 évi terv	2023 évi terv/2022 évi várható
-	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	268 400	222 895	218 300	81,33%	97,94%
<i>Jegy és bérletértékesítés, tájékoztatások bevétele</i>	218 500	166 199	190 700	87,28%	114,74%
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%
Bérleti díjak	15 400	18 058	7 600	49,35%	42,09%
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%
Reklámbevétel	6 500	9 700	8 000	123,08%	82,47%
Egyéb értékesítés bevétele	28 000	28 938	12 000	42,86%	41,47%
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%
EGYÉB BEVÉTELEK	1 047 803	972 700	1 000 711	95,51%	102,88%
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%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	1 316 203	1 195 595	1 219 011	92,62%	101,96%

Anyagjellegű ráfordítások

2. táblázat

Megnevezés	2022. évi terv.	2022.12.31 várható	2023 évi terv	2023 évi terv/2022 évi tervek	2023 évi terv/2022 évi várható
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	144 800	114 810	163 300	112,78%	142,23%
Vásárolt anyagok költségei összesen	56 300	39 700	55 600	98,76%	140,05%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos anyagköltség</i>	48 900	30 550	44 100	90,18%	144,35%
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%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	5 000	2 100	3 000	60,00%	142,86%
<i>Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i>	7 400	9 150	11 500	155,41%	125,68%
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%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	21 100	21 010	22 800	108,06%	108,52%
Munkaruha	-	-	1 000	0,00%	0,00%
Nyomtatvány, 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%
Energiahordozók anyagköltsége	63 400	50 450	80 500	126,97%	159,56%
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%
Üzemanyag	4 000	3 650	4 400	110,00%	120,55%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	423 770	454 766	379 100	89,46%	83,36%
Szállítás-rakodás költségei	4 000	1 700	1 600	40,00%	94,12%
Bérelti díjak	16 000	21 600	22 000	137,50%	101,85%
Karbantartási költségek	17 800	21 420	27 200	152,81%	126,98%
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%

Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	22 500	23 500	20 500	91,11%	87,23%
Produkciónkkal 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%
Oktatás és továbbképzés költségei	350	350	1 000	285,71%	285,71%
Utazási és kiküldetési költségek	100	380	500	500,00%	131,58%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 320	1 320	1 800	136,36%	136,36%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	361 700	384 496	304 500	84,19%	79,19%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások</i>	228 900	212 858	149 800	65,44%	70,38%
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%
Produkciónkkal 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%
<i>Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége</i>	132 800	171 638	154 700	116,49%	90,13%
<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%
Teleföldíj, 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%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	8 300	9 680	10 300	124,10%	106,40%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	100	-	-	0,00%	0,00%
Illetékek költsége	100	-	-	0,00%	0,00%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	5 000	5 900	6 000	120,00%	101,69%
Biztosítási díj	2 200	2 380	2 800	127,27%	117,65%
Különbéle egyéb költségek	1 000	1 400	1 500	150,00%	107,14%
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	-	64	-	0,00%	0,00%
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke</i>	18 400	18 400	6 000	32,61%	32,61%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	595 270	597 720	558 700	93,86%	93,47%

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
létszám (fő)	111	99	103		
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BÉRKÖLTSÉG	559 905	472 628	511 668	91,38%	108,26%
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%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	41 342	38 833	42 593	103,03%	109,68%
<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%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	4 435	4 240	4 693	105,82%	110,68%
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	4 435	4 240	4 693	105,82%	110,68%
BÉRJÁRULÉKOK	87 938	56 488	76 063	86,50%	134,65%
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%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	689 185	567 949	630 324	91,46%	110,98%

Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai

4. táblázat

Megnevezés	2022. évi terv.	2022.12.31 várható	2023 évi terv	2023 évi terv/2022 évi tervek	2023 évi terv/2022 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, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés</i>	0	0		0,00%	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	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%
Gépjárműadó súlyadó, helyi iparüzési adó	2 600	2 600	2 000	76,92%	76,92%
Cégautóadó	396	663	732	184,85%	110,41%
Különféle egyéb ráfordítások	2 000	200	1 000	50,00%	500,00%
Behajthatatlan követelés, egyéb ráf.	0	0	0	0,00%	0,00%
Hiányzó készletek könyv szerinti értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
Tiszteletjegyek ÁFA	2000	200	1000	50,00%	500,00%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 996	3 463	3 732	74,70%	107,77%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0,00%	0,00%

Eredménykimutatás

5. táblázat

Megnevezés	2022. évi terv.	2022.12.31 várható	2023 évi terv	2023 évi terv/2022 évi tervek	2023 évi terv/2022 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. Értékcsökkenési leírás	26 000	26 000	26 000	100,00%	100,00%
VII. Egyéb ráfordítások	4 996	3 463	3 732	74,70%	107,77%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	752	527	255	33,91%	48,39%
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. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	-	-	0,00%	0,00%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	752	527	255	33,91%	48,39%
XII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	0,00%	0,00%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	752	527	255	33,91%	48,39%

Mérleg

6. táblázat
ezer forintban

Mélegsor	A tétel megnevezése	2022. évi terv	2022.12.31 várható	2023. előzetes terv
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	183 240	166 254	143 922
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	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	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	183 020	166 254	143 922
11	Ingtatlanok 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	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	-	-	-
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. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	191 037	307 048	219 571
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	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	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	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	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	-	-	-
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	167 637	279 163	196 771

46	Pénztár, csekkek	500	380	410
47	Bankbetétek	167 137	278 783	196 361
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	-	-	-
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	374 277	473 302	363 493
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	299 668	298 738	298 993
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
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)			
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalékok			
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	40 000	145 600	37 500
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
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	35 000	28 964	27 000
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			
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	374 668	473 302	363 493