

**A József Attila Színház Nonprofit Kft.
2024. évi végleges üzleti terve**

Tartalomjegyzék

Az Üzleti terv célja és programja	4
Bevezető	4
2024. évre tervezett bemutatók.....	6
A székhelyen tartott előadások mutatószámai	11
Székhelyen kívül tartott előadások mutatószámai.....	12
I. fejezet: Tevékenységek fedezetei.....	13
<i>Bevételi oldal</i>	13
<i>Kiadási oldal</i>	18
II. fejezet: Eredmény-célkitűzés	20
III. fejezet: Humánpolitikai célkitűzések, bérköltség és létszámtervezés	21
IV. fejezet: Mérlegterv	22
<i>Eszközök</i>	22
<i>Források</i>	23
V. fejezet: Likviditási terv.....	24
VI. fejezet: Fejlesztési, beruházási célkitűzések.....	26
VII. fejezet: Szakmai összefoglaló	27
1. <i>Művészeti tervek</i>	27
2. <i>Egyéb szakmai programok, együttműködések, vendégszínházak, események</i>	28
IX. fejezet: Mellékletek	28

A terv-táblák megnevezései az alábbiak:

1. sz. melléklet: A1 TK - Tevékenység aggregált
2. sz. melléklet: A2 - Tevékenységek eredménye 1
3. sz. melléklet: A3 - Tevékenységek eredménye 2
4. sz. melléklet: B1 k -Eredménykimutatás 1 aggregált
5. sz. Melléklet: B2 k- Eredménykimutatás 2 aggregált
6. sz. melléklet: B3 - Közhasznúsági eredménykimutatás
7. sz. melléklet: B4 k - Pénzügyi eredmény aggregált
8. sz. melléklet: B5 k - Egyéb bevételek és ráfordítások aggregált
9. sz. melléklet: B6 - Hozam
10. sz. melléklet: C1 k- Általános költségek aggregált
11. sz. melléklet: C2 k- Értékcsökkenési leírás aggregált
12. sz. melléklet: C3 k- Bérköltség és bérjárulék aggregált
13. sz. melléklet: C4 k- Személyi jellegű egyéb kifizetések aggregált
14. sz. melléklet: D1 - Mérleg
15. sz. melléklet: D 2 - Eredménykimutatás
16. sz. melléklet: E1 - Likviditási terv
17. sz. melléklet: B1n - Eredménykimutatás 1
18. sz. melléklet: B2n - Eredménykimutatás 2
19. sz. melléklet: B4n - Pénzügyi eredmény
20. sz. melléklet: B5n - Egyéb bevételek és ráfordítások
21. sz. melléklet: C1n - Általános költségek
22. sz. melléklet: C2n - Értékcsökkenési leírás
23. sz. melléklet: C3n - Bérköltség és bérjárulék aggregált
24. sz. melléklet: C4n - Személyi jellegű kifizetések aggregált
25. sz. melléklet: G1T - Beruházás

Az Üzleti terv célja és programja

Bevezető

A József Attila Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve az előző évek gazdálkodási tapasztalatai alapján készült.

A terv készítése során figyelemmel voltunk a Budapest Főváros Önkormányzata által kiadott tervezési premisszákra: fogyasztói árak várható változására, az adó- és járulékkulcsok alakulására.

A 2024. gazdasági év tervezését és egyben gazdálkodását jelentősen befolyásolja, hogy 2020. évtől a Színház működésének finanszírozása megváltozott, a támogatás összegét teljes mértékben az állami költségvetés biztosítja.

A 2020. évben bekövetkezett pandémia miatti megszorító járványügyi rendelkezéseket megszüntették, de annak gazdasági hatása inflációt gerjesztett, amit tetőzött a mai napig tartó, tavalyelőtt februárban kialakult háborús helyzet. A gáz-, energia- és üzemanyagárak többszörösére emelkedtek, ami a gazdaság minden szegmensére kihatással van. Az energiafelhasználás korlátozásának bevezetésével újra kell tervezni a gazdálkodásunkat, működésünket.

A KIM-mel a 2023. évre megkötött Támogatói Okirat alapján támogatásunk teljes összege 707.360 ezer Ft, amiből működési támogatás 657.360 ezer Ft, az egyéb felhalmozási célú támogatások értéke pedig 50.000 ezer Ft.

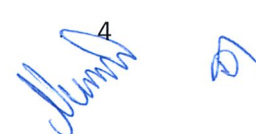
2022. évben a 682/2021. (XII.6.) Kormányrendelet értelmében bérfejlesztésre megigényeltünk 95.164 ezer Ft támogatást, mely összeg beépült a KIM finanszírozásába oly módon, hogy 2023. évben minden hónap utolsó napján utalja a Főváros a számlánkra az egy hónapra eső támogatást.

2024. évi tervünkben is szerepeltetjük, így 2024. évre összesen az állami költségvetésből 802.524 ezer Ft támogatást terveztünk.

Színházunkban 2023-ban hat bemutatónk volt, 2024. évre pedig öt bemutatót terveztünk.

A 2023. évben 290 előadásunk volt, 2024. évre 305 előadást terveztünk a székhelyen kívüli előadásokkal együtt. A 2024. évi terv előadásszáma abban az esetben tartható, ha a bekövetkezett gazdasági válság által okozott infláció és a háborús veszélyhelyzet nem mélyül tovább.

2020. november 18-tól évadonként alkalmazotti státuszban foglalkoztatunk színészeket, ez a 2022/2023. évadban 20 fő színészt és 6 fő táncost jelent. 2023/2024. évadban 16 fő színész és 6 fő táncos határozott időre szóló munkaszerződés keretében folytatja munkáját.

4


Feladatainkat 2023-ban összesen 144 fő létszámmal láttuk el, melyből 49 főt megbízási szerződéssel foglalkoztatunk, 6 fő az örökös tagok és 5 fő a FEB tagok száma.

A 2024. évet 136 fő létszámmal terveztük, melyből 44 fő a megbízási díjas, 5 fő az örökös tagok és 5 fő a FEB tagok száma.

A 2024. év tervezése kapcsán a mérleg fő összegét 950.050 ezer Ft-ban terveztük.

A tervezés során 1.466.621 ezer Ft összbevétellel számoltunk.

Tervezett saját tőke összege 581.080 ezer Ft.

A József Attila Színház 1986-ig több felújítást megélt, de egyetlen felújítás sem érintette a színpad ráfordítási lehetőségeinek növelését. A több mint 65 éves József Attila Színház már régen bizonyította, hogy erre az átalakításra szüksége van. Művészi céljainak eléréséhez nélkülözhetetlen az épület területének növelése.

Színházunk rekonstrukciójára 2020. évben beruházási alapként 100.000 ezer Ft állami támogatást kaptunk, mely 2021. évben felhasználásra került. Ez az összeg a beruházás befejezését követően kerül aktiválásra. A Kormány kiemelten közérdekűnek nyilvánította a beruházást. A koordinációs feladatokat ellátó és a közigazgatási hatósági ügyben eljáró hatóságként Budapest Főváros Kormányhivatalát, mint vezető kormány megbízottat jelölte ki.

A covid világjárvány megjelenése óta a megszokott működési rendet a stabil, kiegyensúlyozott, tervezhető és növekedési pályára álló gazdálkodásunkat és a folyamatosan növekvő művészeti mutatóinkat - előadászámunkat a színvonalas repertoárunkat és a látogatók számát - a járványügyi rendelkezések szabályozták, mely a mindennapi életünk részévé vált.

2022-ben a kultúrát, színházat szerető emberek fokozatosan visszamerészkedtek a színházakba, és rendszeresen kezdték látogatni a mi előadásainkat is. Ez a pozitív tendencia a 2023 év elején erősödött és az év végére a növekedés üteme 25,42 % -os lett. 2024. évre közel azonos látogatóval számoltunk.

2023. évben a jegyár struktúráinkat aktualizáltuk, számolni kellett a magas infláció gazdasági hatásaival is, így jegybevételeink 171,51 % lett a bázisévhez viszonyítva, megtarva ezt a trendet 2024. évre további 24.88 %-os növekedést terveztünk.

Ebben a válságos helyzetben még rövidtávra sem lehet pontos számításokat végezni a működésünk várható eredményéről.

A fenntartói megállapodásban vállalt kötelezettségünknek, a jelenleg is fennálló veszélyhelyzet ellenére is, eleget tudunk tenni.

A jelenleg rendelkezésünkre álló és folyamatosan változó információk birtokában, főbb számaiban és tendenciáiban megalapozottnak érezzük a József Attila Színház 2024. évi üzleti tervét.

2024. évre tervezett bemutatók

1. nagyszínpadi bemutató

Heltai Jenő: *Naftalin* – bohózat a javából

Terka, az unatkozó ügyvéd feleség Pannónia utcai műtermében látja vendégül a fotózkodni vágyó esküvői párokat, s ezzel az ürüggyel fogadja ott rendszeresen szeretőjét is. De kitör a nyár, az ügyvéd úr saját botlásait leplezendő, egzotikus nyaralásra viszi a nejét. A megüresedett szerelmi fészerekre egyből sok jelentkező akad...

Heltai önleplező, zseniális humorral mutat görbe tükröt a képmutatás és az emberi játszmák elé.

Bemutatására a repertoárunkból távozó hasonló műfajú színművek utánpótlásaként kerül sor, felhasználva egyikük teljes díszletét.

Rendező: Hargitai Iván

Tervezett bemutató: 2024. február 17.

2. nagyszínpadi bemutató

Ivan Menchell: *Sírpiknik* – komédia

2023 áprilisi, a Gaál Erzsébet Stúdióba tervezett bemutatónk betegség miatt megghiúsult.

Ugyanakkor a főpróbahétig eljutott darab nyílt próbáin olyan érdeklődés mutatkozott iránta, hogy felkerül a nagyszínpadra, a bérletrendszer 4. előadásaként.

Ez a vérbő, tragikomikus történet bárhol játszódhat, ahol élők és holtak, csalások és csalatások, vitális özvegyek – nők és férfiak – téblábolnak a maguk bonyolult és remélhetőleg hosszú öregkora felé...

A komédia felhőtlen szórakozást ígér az egész családnak. Zseniális humorral átszótt játék arról, hogy bármi történjék is: érdemes élni, nem szabad feladni!

És nem utolsó sorban, parádés játéklehetőség három kiváló vezető színésznőnek.

Rendező: Guelmino Sándor

Tervezett bemutató: 2024. március 9.

3. nagyszínpadi bemutató

a DreamWorks filmje és William Steig könyve alapján

szövegkönyv és dalszöveg: David Lindsay-Abaire, Zene: Jeanine Tesori: **SHREK** - musical

A musical története megegyezik a 2001-ben bemutatott, Oscar díjas Shrek animációs film történetével. A musical ősbemutatója 2008-ban volt a Broadway-n, majd 2011-ben a West End-en debütált, az utóbbi években pedig Európa számos országában láthatta már a közönség. A morózus ám imádnivaló ogre története most a József Attila Színház színpadán is megelevenedik.

Bemutatásától elsősorban azt reméljük, hogy a Macskafogó mintájára tovább bővíthetjük az egész család érdeklődésére számot tartó műsorpalettánkat. Ugyanakkor kiváló megmutatkozási lehetőséget nyújt szerződötetett táncosaink, és prózaitagozatos státuszukat megcáfolóan kiválóan éneklő színművészeink számára.

Rendező: Sente Vajk

Tervezett bemutató: 2024. szeptember 28.

4. nagyszínpadi bemutató

Horace McCoy: *A lovakat lelövik, ugye?* – dramatikus valóságshow

A legendás regény és film – a szerzőt képviselő ügynökség engedélyével – újonnan készül a színpadi változata különleges, műfajteremtő előadás, ahol a zene, a tánc és a szöveg egyformán fontos eleme a produkciónak.

A történet szerint egy televízióstúdióban maratoni táncversenyt rendeznek, ahol a nyereség reményében éjjel-nappal, kifulladásig táncolnak a párok, akiket időnként – a mai reality showk mintájára – váratlan további ügyességi feladatok elé állítanak. A szörnyű fizikai fáradtság, a gyilkos testi-lelki hajsza közben emberi sorsok villannak föl, barátságok és szerelmek története bontakozik ki.

Mindez a média és social média teljes nyilvánossága előtt, a nézői szavazatokért küzdve, a nézettségért hajtó szerkesztők által is generáltan.

Rendező: Hargitai Iván

Tervezett bemutató: 2024. december 14.

5. bemutató – Más NézőPont előadás

Az Equus idei őszi bemutatója izgalmas térfelfogásával revelációként hatott a nézők körében. A színpadon, sőt, a forgón elhelyezett „vándorló” széksorokból mindig más aspektusából tekinthettünk a játéktérre, időnként egészen közel kerülve a játékosokhoz, máskor az eredeti nézőtéren futó pást messzeségébe bámulva.



Ez a siker indított bennünket arra, hogy további ilyen előadások születhessenek: amikor a játszóknak talán többen vannak, mint a Gaál Erzsébet Stúdióban lenne ideális, vagy a rendezői gondolat szeretne kiszabadulni a stúdió keretei közül.

Frederico Garcia Lorca: *Vérnász(tánc)* – drámai flamenco

A dráma vezérmotívuma a halál és az a titokzatosság, ami az életet és a halált, a férfi és a nő kapcsolatát átjárja. A titokzatosság mögött a teljesen ki nem ismerhető végzet áll, amely determinálja az ember sorsát, s emiatt az ember nem tehet mást, mint hogy követi a végzetet, "a vér útját", akkor is, ha az egy nő, s akkor is, ha egy vetélytárs férfi képében jelenik meg. Akkor is, ha a nász itatódik át vérrel, s teszi jövőtlenné a túlélők sorsát.

A darab kivételes lehetőséget nyújt hat drámai erővel rendelkező színésznő számára; a gitárral előadott flamenco zene és az előadás egészét átszövő tánc pedig egy varázslatosan szenvedélyes kultúra megismerésére.

Rendező: Hargitai Iván

Tervezett bemutató: 2024. október 8.

Gyerekelőadások

2023 őszétől egy terven felüli új gyerekelőadás, a *Tündérmese* színesíti palettánkat, ezért 2024-ben nem kívánjuk a kínálatot tovább bővíteni. E mellett az Ágacska, A Hang-villa titka, a Sárkányölő Krisztián marad repertoáron. Utóbbi a Lázár Ervin program sikeres előadása.

2023/2024. évadban a következő előadások szerepelnek a repertoáron:

Nagyszínpadi előadások:

1. Egy szoknya, egy nadrág
2. Koldusopera
3. Macskafogó
4. Made in Hungária
5. Portugál
6. Régimódi történet
7. Szibériai csárdás
8. Vesztegvár a Grand Hotelben
9. Vértestvérek
10. Vízkereszt vagy bánom is én

Kamaraszínházi előadások:

1. A király beszéde
2. Furcsa pár-női változat (2024. március 31-ig)
3. Száll a kakukk fészkére (2024. június 30-ig)

Stúdió előadások:

1. A gyertyák csonkig égnek
2. A Karamazov testvérek
3. Alku (2023. december 31-ig)
4. Equus
5. Kaland

Gyerekdarabok:

1. Ágacska
2. A Hang-villa titka
3. Sárkányölő Krisztián
4. Tündérmese

Egyéb helyszínek:

A Színház főbejáratán keresztül megközelíthető irodalmi kávéház, a JASZ Café ettől az évadtól klub jelleggel működik tovább, elsősorban a Hűségkártyás Klubtagoknak kínálva extra programokat.

Az emeleti Kiállítóteremben már hagyomány számba megy a fotós főpróbák napjához csatolt kiállítás-megnyitó, kéthavonta újabb alkotókat bemutatva a színházi közönségnek.

2022. szeptember 1-től a Móra Kiadóval létrejött egy munkakapcsolat, melynek keretében a gyerekelőadásainkon kedvezményes könyvvásárlásra is lehetőség nyílik az általuk működtetett standon.

A 2011/2012-es évadtól kezdődően a Színház feladatának tekinti, hogy havonta más-más határon túli magyar színház előadásait lássa vendégül. A program segítségével szoros kapcsolatot tartunk fenn Kárpátalja, Erdély, Felvidék és Délvidék magyar társulataival. A határon túli magyar színházak produkciói a magyar színjátszás szerves részének tekintendők, ezért rendkívül fontos, hogy az ott folyó magas színvonalú munkát a budapesti közönség is megismerhesse.



Bérletes rendszerünket fenntartjuk.

Bevezettük a Diákjegyet és ezen felül is, igyekszünk egyedi konstrukciókkal még több iskolát és ifjúsági intézményt megszólítani. 2022. novemberében elindított 2- és 3 lépcsős drámapedagógiai foglalkozásainkat Színházi Labirintus címen folytatjuk tovább.

A székesfehérvári Vörösmarty Színházzal 5 alkalmas közös bérletet hoztunk létre: ők a *Furesa pár – női változat*ot látják vendégül, mi pedig 2-2 alkalommal az *ÁJLÁVJÚ*-t. illetve a *Kartonpapát*, 1 ízben pedig a *Nem félünk a farkastól*.

A jegy és bérlet értékesítés növelése érdekében értékesítőhelyként működtetjük a Jászai Mari téren megvásárolt újságosstandot, ami ezen felül komoly hirdetési felületet biztosít a belvárosban.

A marketing osztály kiemelt figyelmet fordít a szervezés naprakész kreatívokkal való ellátására, sőt, kezdeményezésükre 2022 augusztusától elindítottuk a Hűségkártya programot.

A korábbinál szélesebb körben tervezzük folytatni a kommunikációs tevékenységet annak érdekében, hogy az általuk létrehozott promóciók rátaláljanak a már meglévő és a potenciális új közönségre.

Az üzleti terv egyértelműen bizonyítja, hogy takarékos gazdálkodásra törekszünk.

Munkatársaink már eddig is jelentős eredményt értek el az átlátható és hatékony működés feltételeinek megteremtésében.

A Színház szakmai lehetőségeinek teljes kihasználása mellett a folyamatos üzemmenetre törekszik, amit az alábbi táblázat is igazol. Az óriási zuhanást a 2020. évben bekövetkezett pandémiás helyzet idézte elő, ami a 2020. és 2021. évi; a 2022. februárjától a szomszédos országban, Ukrajnában kitört háborús helyzet pedig a 2022. évi művészeti és gazdasági terveinket változtatta meg teljesen.

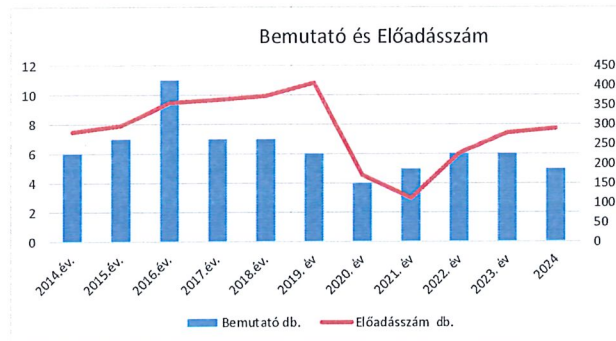
Bízva a pozitív változásokban, a következő évünket már emelkedő mutatószámokkal terveztük, melyet az alábbi táblázat szemléltet.

A székhelyen tartott előadások mutatószámai

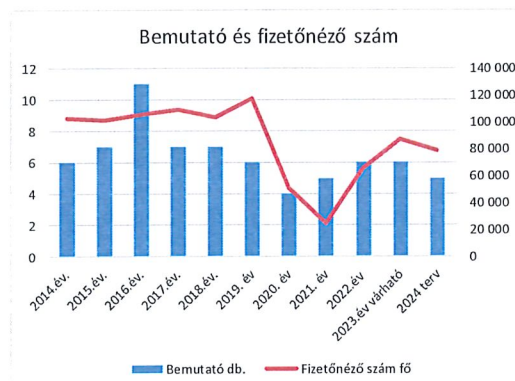
Statistikai adatok
Székhelyen

Megnevezés	Me.	2014.év.	2015.év.	2016.év.	2017.év.	2018.év.	2019. év	2020. év	2021. év	2022.év	2023.év várható	2024 terv	2024/2023 (%)
Bemutató	db.	6	7	11	7	7	6	4	5	6	6	5	83,33%
Előadásszám	db.	278	297	355	361	372	405	170	110	226	276	290	105,07%
Fizetőnéző szám	fő	103 170	101 221	105 922	109 057	103 485	117 515	51 069	24 745	65 761	87 418	78 900	90,26%

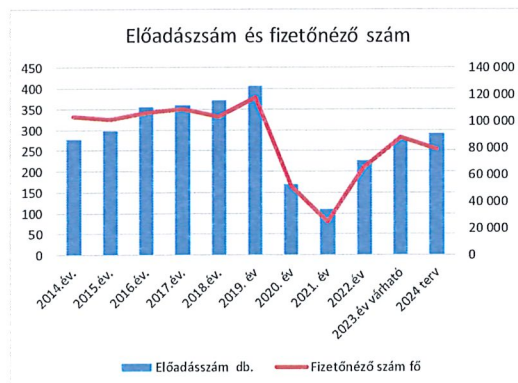
Megnevezés	Me.	2014.év.	2015.év.	2016.év.	2017.év.	2018.év.	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024	2023. év
Bemutató	db.	6	7	11	7	7	6	4	5	6	6	5	83,33%
Előadásszám	db.	278	297	355	361	372	405	170	110	226	276	290	105,07%



Megnevezés	Me.	2014.év.	2015.év.	2016.év.	2017.év.	2018.év.	2019. év	2020. év	2021. év	2022.év	2023.év várható	2024 terv	2024/2023 (%)
Bemutató	db.	6	7	11	7	7	6	4	5	6	6	5	100,00%
Fizetőnéző szám	fő	103 170	101 221	105 922	109 057	103 485	117 515	51 069	24 745	65 761	87 418	78 900	132,93%



Megnevezés	Me.	2014.év.	2015.év.	2016.év.	2017.év.	2018.év.	2019. év	2020. év	2021. év	2022.év	2023.év várható	2024 terv	2024/2023 (%)
Előadásszám	db.	278	297	355	361	372	405	170	110	226	276	290	122,12%
Fizetőnéző szám	fő	103 170	101 221	105 922	109 057	103 485	117 515	51 069	24 745	65 761	87 418	78 900	132,93%



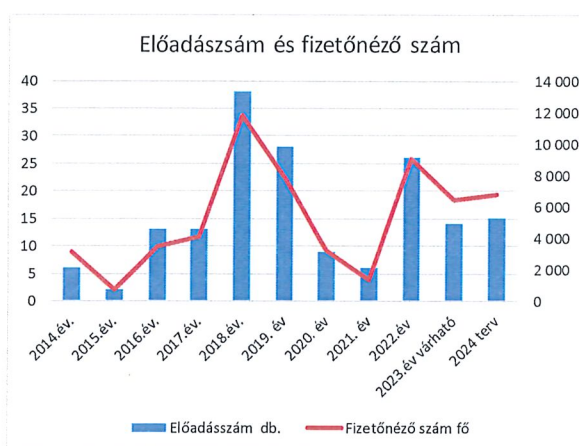
Handwritten signature



Mind a táblázat, mind a diagram jól szemlélteti: a közel tíz év alatt bekövetkezett teljesítménynövekedést 2020-ban a járványhelyzet törte meg, és 2021-ben mély zuhanást mutatott, 2022-ben ugyan a látogatók száma jelentősen emelkedett, de az emelkedés ütemét a háborús veszélyhelyzet blokkolta: 65.761 fő nézte meg előadásainkat, 2023-ban 32,93 %-kal több: 87.418 fő látogató volt, és 2024. évre a tartósan magas infláció miatt némi csökkenést, 78.900 fő nézőt várunk előadásainkra. Az előadások száma is, a járványügyi korlátozások miatt, 2020-ban a tízéves átlagot nézve jelentősen visszaesett; a mélypont 2021-ben volt, 2022. évtől már növekedés mutatkozik. Bemutatók száma 2022-ben 6 db, 2023-ban is 6 db volt, és 2024. évre 5 bemutatót terveztünk.

Statistikai adatok
Színhelyen kívül - Tájé előadások

Megnevezés	Me.	2014.év.	2015.év.	2016.év.	2017.év.	2018.év.	2019. év	2020. év	2021. év	2022.év	2023.év várható	2024 terv	2024/2023 (%)
Előadásszám	db.	6	2	13	13	38	28	9	6	26	14	15	53,85%
Fizetőnéző szám	fő	3 106	734	3 509	4 092	11 804	7 838	3 211	1 328	9 072	6 434	6 800	70,92%



A színhelyen kívül tartott előadások száma 2018. évben volt a legmagasabb, az ezt követő időszakban fokozatosan csökkent, és mivel a Déryné Közhasznú Nonprofit Kft 2023-ban bekerült az előadóművészeti szervezetek nyilvántartásába, így a 2023. évről szóló színházi adatgyűjtés keretében 2024-ben már ők lesznek kötelezettek a Déryné program keretében játszott előadások adatainak jelentésére. Tehát a program keretében tartott előadások adatait a József Attila Színház saját előadásainál már nem szerepeltetheti. A gyertyák csonkig égnek és a Kaland című produkcióinkkal veszünk részt a programban. Fentiek miatt 2023. évben tájelőadásunk száma 14 db, és 2024. évben előzetes egyeztetésekkel 15 db tájelőadást terveztünk.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Az előadászámokhoz hasonlóan a látogatók száma is a 2018-as évben volt kiemelkedően a legmagasabb, 11.804 fő. A veszélyhelyzet nem tette lehetővé, sem 2020-ban, sem 2021-ben, hogy az előadásainkra igényt tartó települések, városok élvezhessék produkcióinkat. 2022. évtől lassú növekedés tapasztalható. 2023-ban 6.434 fő volt kíváncsi előadásainra; 2024. évre már több nézővel, 6.800 fővel számoltunk.

I. fejezet: Tevékenységek fedezetei

Bevételi oldal

A Színház 2020. évtől kezdődően már csak két forrásból finanszírozza közhasznú tevékenységét: állami támogatásból és saját bevételből.

A bevételek megoszlása :

- 2022. évben : a saját bevétel: 20,2 %, állami támogatás: 62,9 % pályázati tám: 9,9 %.
- 2023. évben : a saját bevétel: 31,8 %, állami támogatás: 52,3 %, pályázati tám: 5,3 %.
- 2024. évi terv: saját bevétel: 35,9 %, állami támogatás : 55,0 % pályázati tám.; nem terveztünk

Ssz	Egyéb bevétel	me.	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	Változás	
						2024/2022	2024/2023
9.	Fenntartói támogatás	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
9.1	BFÖ-től az adott évben érkezett (érkező) támogatások összege	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
9.2	BFÖ-től korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
9.3	BFÖ-től adott évben kapott támogatás elhatárolása következő évre	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
10.	Tao/Ágazati támogatás	eFt	745 758	698 710	807 071	108,2 %	115,5 %
10.1	Adott évben érkezett (érkező) támogatások összege	eFt	734 739	707 360	802 524	109,2 %	113,5 %
10.2	Korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása	eFt	41 437	30 418	28 718	69,3 %	94,4 %
10.3	Adott évben befolyt támogatás elhatárolása következő évre	eFt	30 418	39 068	24 171	79,5 %	61,9 %
11.	Pályázati támogatás	eFt	116 919	70 288	0	0,0 %	0,0 %
12.	Egyéb bevétel	eFt	1 152	1 153	1 694	147,0 %	146,9 %
13.	Egyéb bevételek összesen	eFt	863 829	770 151	808 765	93,6 %	105,0 %

2023. évi állami támogatás összege: 707.360 ezer Ft. 2024-ben a bérfejlesztési támogatás beépült a működési támogatásba, így az összes támogatás az előző évi támogatás összegével számolva 802.524 ezer Ft.

Pályázati támogatás

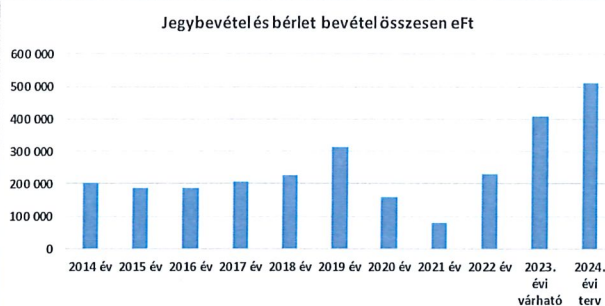
A 2020. évben 100 millió Ft összegű beruházási támogatás 2021-ben felhasználásra került, és az aktiválásig a halasztott bevételek között tartjuk nyilván.

2023. évre 125.700 ezer Ft pályázati támogatást nyertünk el, mely összegből 70.288 ezer Ft került felhasználásra, 2024. évre pályázati támogatást nem terveztünk.

Saját bevételek

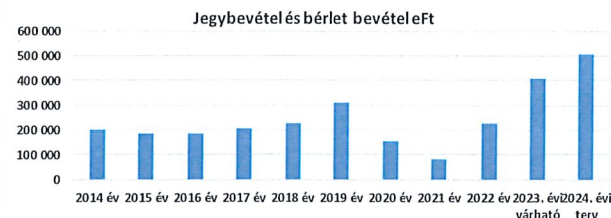
Összes előadás jegybevétele előadások bevételei

Jegy- és bérletbevétel	me.	2014 év	2015 év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023. évi várható	2024. évi terv
Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	eFt	204 845	188 349	190 427	212 234	238 408	320 522	162 237	85 821	239 534	424 127	526 229



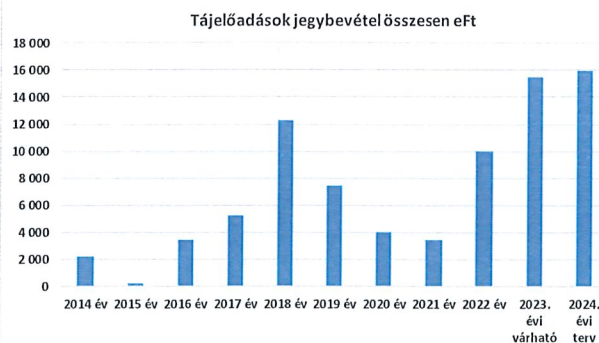
Székhelyen játszott előadások bevételei

Jegy- és bérletbevétel	me.	2014 év	2015 év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023. évi várható	2024. évi terv
Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	eFt	202 603	188 126	187 006	206 954	226 135	313 039	158 197	82 370	229 558	408 587	510 229



Tájéloadások jegybevétele

Jegy- és bérletbevétel	me.	2014 év	2015 év	2016 év	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év	2021 év	2022 év	2023. évi várható	2024. évi terv
Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	eFt	2 242	223	3 421	5 280	12 273	7 483	4 040	3 451	9 976	15 540	16 000



Saját bevételünk elsősorban a Színház működtetéséből képződő jegy- és bérletbevétel, ami 2022. évben a bevételek (hozamok összesen) 20,2 %-a, 2023-ban 31,8 %-a, 2024-re tervezett összege pedig 35,9%-a.

A színhelyen játszott előadásaink jegy- és bérletbevétele 2022. évben 229.558 ezer Ft, 2023. évben 408.587 ezer Ft volt, mely összeg közel 80 %-kal magasabb a bázisidőszak jegybevételénél. 2024. évre további növekedést, 510.229 ezer Ft-ot terveztünk, ami 24.9 %-os változást jelent.

A színhelyen kívüli – Tájéloadások - előadások jegybevétele 2022-ben 9.976 ezer Ft, 2023-ban 15.540 ezer Ft volt és 2024. évre 16.000 ezer Ft jegybevétellel számoltunk.

Az Export árbevétel – a határon túli vendégszereplésünk várhatóan 2023-ban 5.670 ezer Ft, 2024-re 5.500 ezer Ft-ot terveztünk.

A jegy- és bérlet árainkat 2022-ben nem módosítottuk, 2023. évben a kialakult gazdasági és a piaci helyzet miatt, két ütemben emelni kényszerültünk.

Folyamatosan vizsgáljuk az előadások gazdaságossági mutatóit, a kedvezmények adásának lehetőségét; ennek gazdasági háttérének biztosítására támogatókat keresünk.

Hatékonyabban és szélesebb körben kívánjuk folytatni marketing kommunikációs tevékenységünket, minél több platformon tervezzük és kívánjuk javítani az online megjelenéseinket, nagyobb hangsúlyt fektetve az online jegyértékesítésre.

Az egyéb közhasznú bevételünk a színhelyen kívül játszott produkcióink előadás díja, a ruhatárból befolyt bevétel.

A vállalkozási tevékenység bevétele az előírásoknak megfelelően fedezi annak költségeit. A bérleti díjak és a büfé üzemeltetéséből befolyt bevételek az összbevételnek 2023. évben is, és 2024. évre is 0,3 %-ra van tervezve, ami nem meghatározó a Színház működésében.

Az egyéb vállalkozási tevékenység jogcím tartalmazza a díszlet, jelmez és kellék értékesítését.

A közvetített szolgáltatások árbevétele között a közüzemi díjak, telefondíjak, jogdíjak, utazási és szállásköltségek továbbszámlázását szerepeltetjük. 2022. évben 1.066 ezer Ft volt, 2023-ra 5.719 ezer Ft-tal, 2024-re 3.955 ezer Ft-tal számoltunk.

Az egyéb bevételek 2023-ban az összes bevétel 57,7 %-át teszi ki, melyből a működési támogatás 52,3 %, a pályázati támogatás 5,3 % . 2024. évben az egyéb bevételek az összbevétel 55,1 %-a. A 2024. évi tervünkben ez az arányszám magasabb, mert a bérfejlesztésre kapott támogatás mint beépülő állami támogatás került nyilvántartásra.



A bevétel megoszlását az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Árbevétel és egyéb bevétel, 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatai

adatok E Ft-ban							
Ssz.	Jogcím	me.	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	Változás	
						2024/ 2022	2024/ 2023
1.	Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	eFt	239 534	424 127	526 229	219,7 %	124,1 %
2.	Közhasznú tevékenység egyéb árbevétele	eFt	32 177	50 799	44 095	137,0 %	86,8 %
	Közhasznú árbevétel	eFt	271 711	474 926	570 324	137,0 %	120,09 %
3.	Bérleti díj	eFt	1 250	2 300	2 646	211,7 %	115,0 %
4.	Büfé üzemeltetése	eFt	1 092	4 849	4 678	428,4 %	96,5 %
5.	Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele	eFt	3 160	878	1 008	31,9 %	114,8 %
6.	Közvetített szolgáltatás árbevétele (pl. MM)	eFt	1 066	5 719	6 240	585,4 %	109,1 %
	Vállalkozási árbevétele	eFt	6 568	13 746	14 572	221,86 %	106,01 %
7.	Export árbevétel	eFt	7 262	5 670	6 520	89,8 %	115,0 %
8.	Értékesítés nettó árbevétele összesen	eFt	285 541	494 342	591 416	207,12 %	119,64 %
9.	Fenntartói támogatás	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
10.	Tao/Ágazati támogatás	eFt	745 758	697 405	807 071	108,2 %	115,7 %
11.	Pályázati támogatás	eFt	116 919	104 003	0	0,0 %	0,0 %
12.	Egyéb bevétel	eFt	1 152	2 821	1 694	147,0 %	60,0 %
13.	Egyéb bevételek összesen	eFt	863 829	804 229	808 765	93,63 %	100,56 %
16.	Árbevétel / Egyéb bevétel összesen	eFt	1 149 370	1 298 571	1 400 181	121,82 %	100,56 %

A bevételek megoszlását a fenti táblázat szemlélteti.

Az értékesítés nettó árbevétele az összbevételnek 2022. évben 24,84 %-a, 2023. évi várhatóan 38,06 %, a 2024. évi terv pedig 42,24 %-a .

A működési támogatások aránya az összbevételnek 2022. évben 64,88 %-a, 2023. évi várhatóan 53,71 %, a 2024. évi terv pedig 57,61 %-a.

A pályázati támogatások aránya az összbevételnek 2022. évben 10,17 %-a, 2023. évi várhatóan 8,00 %, 2024. évre pályázati támogatással nem számoltunk.

Pénzügyi műveletek bevételei	me.	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	Változás	
					2024/2022	2024/2023
Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	36 174	71 151	66 440	183,7 %	93,4 %

A pénzügyi műveletek bevétele az összbevételnek 2022. évben 3,05 %-a, 2023. évben 5,32 %-a, és 2024. évben 4,54 %-ra terveztük.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

adatok E Ft-ban

Ssz	Közhasznú/Vállalkozási	me.	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	Változás	
						2024/2022	2024/2023
1.	Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	eFt	239 534	424 127	526 229	219,7 %	124,1 %
2.	Közhasznú tevékenység egyéb árbevétele	eFt	32 177	50 799	44 095	137,0 %	86,8 %
	Közhasznú árbevétel	eFt	271 711	474 926	570 324	137,0 %	120,09%
3.	Bérleti díj	eFt	1 250	2 300	2 646	211,7 %	115,0 %
4.	Büfé üzemeltetése	eFt	1 092	4 849	4 678	428,4 %	96,5 %
5.	Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele	eFt	3 160	878	1 008	31,9 %	114,8 %
6.	Közvetített szolgáltatás árbevétele (pl. MM)	eFt	1 066	5 719	6 240	585,4 %	109,1 %
	Vállalkozási árbevétele	eFt	6 568	13 746	14 572	221,86%	106,01%
7.	Export árbevétel	eFt	7 262	5 670	6 520	89,8 %	115,0 %
8.	Értékesítés nettó árbevétele összesen	eFt	285 541	494 342	591 416	207,12%	119,64%

A közhasznú tevékenység nettó árbevétele az értékesítés nettó árbevételének 2022. évben 95,16 %-a, 2023. évben 96,07 %-a, a 2024. évi terv 96,43 %-a.

A vállalkozási tevékenység árbevétele az értékesítés nettó árbevételének 2022. évben 2,30 %-a, 2023. évben várhatóan 2,78 %-a és 2024. évi terv 2,46 %-a.

Kiadási oldal

A mai napig tartó, 2022. februárban kirobbant orosz-ukrán háború következtében kialakult inflációs helyzet, a napról napra növekvő nyersanyagár, üzemanyagár, energiaár egyre nagyobb inflációt generál a gazdaság minden területén. Ebben a válságos helyzetben még rövidtávra sem lehet pontos számításokat végezni a működésünk várható eredményéről.

Áramdíj esetében, az energiaszolgáltatóval kötött szerződés alapján, a villamos energia ára a 2022-ben megemelkedett ár kétszeresére nő 2024. évre, a távhő-hődíj és az alapdíj 2024. évben a 2023. évi mértékkel fog megegyezni.

- ***Az anyagköltség*** 2022. évi összege 24.173 ezer Ft. 2023. évben 12,95 %-kal növekedett, a 2024. évi tervszám 30,6 %-kal magasabb a bázisidőszak összegénél, elsősorban a megemelkedett magas energiaárak miatt.
 - ***Az igénybe vett szolgáltatások*** 2022. évi értéke 305.319 ezer Ft, mely az infláció hatására 2023. évben 334.652 ezer Ft-ra, azaz 9,6 %-kal növekedett, és a 2024. évi tervszám 369.818 ezer Ft, ami 10,5 %-kal magasabb a 2023-as összegnél. Az energiaárak drasztikus emelkedése a szolgáltatás minden területére kihatással van. Ebben a csoportban tartjuk nyilván, többek között: a javítási, karbantartási, közüzemi díjak, bérleti díjak, nézőtéri felügyelet; valamint a művészeti szolgáltatások: vendégművészek fellépti díjai, befogadott társulatok előadásdíjai, jogdíjak, reklám-és marketing költségek, szakértői és egyéb megbízási díjak.
 - ***A bérköltség*** összege 2022. évben 604.412 ezer Ft. A 2023. évi költség 723.563 ezer Ft, mely 119,151 ezer Ft-tal, azaz 19,71 %-kal magasabb a bázisév összegénél. A 2024. évre tervezett bérköltség 799.838 ezer Ft, mely 10,5 %-kal magasabb a 2023. évinél. Sajnos, ez a bércorrekció nem inflációkövető, a bérek reálértéke csökken, vagy jó esetben, nem változik..
 - ***Bérfjárulékok*** esetében az idevonatkozó törvények figyelembevételével számoltunk, azzal a változással, hogy 2023. október 01.-től színházunk duális képzés keretében 22 főnek szakképzési munkaszerződéssel szakirányú oktatást biztosít, melyre a megállapított munkabér hányada mentesül a szociális hozzájárulási adó megfizetésétől. Az adókedvezmény az SZkr. 4/A. melléklet szerinti OKJ alapján egy szakmai súlyszorzó. Ez havonta a munkanapok számától függően 22 munkanap estén 5.345 ezer Ft, 19 munkanap esetén 4.836 ezer Ft adókedvezményt jelent. Az alábbi táblázat mutatja a szakképzésben résztvevő munkavállalóink után lekérhető szocho kedvezmény (támogatás) összegét havi bontásban.
- Bérfjárulékok a bázisidőszakban 66.201 ezer Ft, 2023. évben 27,5 %-alal kevesebb számszerűsítve 47.985 ezer Ft és számítások alapján a 2024. évi terv 94,03 % -kal kevesebb összeg 2.864 ezer Ft.

Duál képzésben résztvevők után lehívható támogatás

a 08-as járulékbekvállás 1. lap 26. és 29.-es sorokban

Sorszám	Név	Szakmai szorzó	ledolgozott napok száma	Létszám (fő)	Lekérhető támogatás összege (Ft)	Szakképzés munkabér
1	2023 október	2,42	21	22	5 345 211	2 200 000
2	2023 november	2,42	21	22	5 345 211	2 200 000
3	2023 december	2,42	19	22	4 836 143	2 200 000
Összesen:					15 526 566	6 600 000
	1200000*2,42/1	11569,72 / nap				
	251 (munkanap)					

- **Személyi jellegű kifizetések** között az utazási költségtérítések, a betegszabadság, reprezentációs költség, cafetéria, jogdíjak szerepelnek. A bázisidőszak személyi jellegű kifizetése 16.563 ezer Ft, a 2023. évi összege 289,28 %-kal 47,914 ezer Ft, és a 2024. tervszáma 148,18 %-kal magasabb 71.000 ezer Ft. Mivel infláció követő bérrendezést nem tudunk fedezethiány miatt végrehajtani, ezért béren kívüli juttatással igyekszünk dolgozóink elégedettségét javítani. 2022. évben ilyen címen kifizetésünk nem volt, 2023-ban 20.000 ezer Ft volt, a 2024. évi terv 30.000 ezer Ft. A jogdíjak összege a 2023-ban történt jegyár struktúra átalakítása miatt a bázisidőszakhoz képest 330,3 %-kal emelkedett, és a tervszám további 20%-os növekedés.
- **Az értékcsökkenési leírás** összege 2022. évben 102.609 ezer Ft volt. 2023. évben 86.022 ezer Ft és 2024 évi terv 115.650 ezer Ft, a változás 112,71 % a bázisidőszak értékcsökkenéséhez viszonyítva és 34,4 %-al több a 2023. év összegétől. Ez annak köszönhető, hogy bemutatunk olyan darabot is, melynek az előállítási költsége a tervek szerint eléri a 100.000 ezer Ft-ot. A szabályzatunk szerint, a bemutató évében a produkciók amortizációs mértéke 70%. ezért az értékcsökkenés növekedése 2024 évben jelentős megnő.
- **Egyéb ráfordítások** között az önkormányzattal elszámolt adók, és a leselejtezett eszközök könyv szerinti értékének elszámolása szerepel. A repertoárról levett produkciókat 2022-ben leselejteztük és kerültek könyveinkből kivezetésre az egyéb ráfordítások között 13.640 ezer Ft összegben, így ennek hatására az egyéb ráfordítások összesen: 21.680 ezer Ft. 2023. az egyéb ráfordítás 3.695 ezer Ft, ebből a repertoárról levett és kivezetett produkciók könyvszerinti értéke 2.769 ezer Ft, 2024. évre egyéb ráfordításokra 5.404 ezer Ft-ot terveztünk, mely összegből 2.500 ezer Ft a leselejtezett produkciók összege.

II. fejezet: Eredmény-célkitűzés

A Színház évek óta nyereségesen gazdálkodik. A 2022. évi adózott eredményünk 32.129 ezer Ft, a 2023. évi várható adózott eredményünk az igénybevett szocho kedvezmény miatt (15.527 ezer Ft) 73.040 ezer Ft, és 2024. évre igénybevehető szocho kedvezmény (45.306 ezer Ft) figyelembevételével 50.244 ezer Ft-ot terveztünk. A 2024. évi terv elkészítésénél a Színház biztonságos és pénzügyileg stabil működtetése a cél.

III. fejezet: Humánpolitikai célkitűzések, bérköltség és létszámtervezés

Helyzetelemzés

2022. évben a zavartalan, biztonságos működés érdekében szervezeti változás következtében munkakörök szűntek meg, illetve újakat kellett létrehozni, ami létszám növekedéssel járt: a művészeti vonalon 3 fő színész, 4 fő táncos, marketing-kommunikáció 1 fő, sűgő 1 fő, 1 fő zenei vezető, 1 fő anyaggazdálkodási és leltárfelelős, 2023/2024. évadban 16 fő színész, és 6 fő táncos alkotta a művészeti létszámot. A 2024/2025. évadra plusz egy fő a színészeknél, így 17 főre emelkedik a létszámuk, a táncosoknál marad a 6 fő

2024. januárjában a bérszámfejtés kiszervezésre került, így a bér-és munkaügyi pozíció (bérszámfejtő) megszűnt, ehelyett egy rész munkaidős HR-és munkaügyi csoportvezető koordinálja a bér-és munkaügyi feladatokat, gazdasági asszisztens közreműködésével.

Szintén 2024 januárjától új munkakörök jönnek létre, mely 1 fő igazgatósági asszisztensi és 1 fő értékesítési vezetői.

Sajnos, a meglévő munkakörökben elég nagy az elvándorlás, amit igyekszünk pótolni.

A statisztikai állományi létszám 2022- ben 91 fő volt, 2023-ban 93 fő, és a 2024. évi terv 96 fő.

Természetesen, a produkciók továbbra is igénylik a külsős, vállalkezási és megbízási jogviszonyban lévő művészek foglalkoztatását, az ily módon foglalkoztatottak számának alakulása 2022-ben 44 fő, 2023-ban 49 fő, és 2024-ben a terv 44 fő.

A szervezet működését és létszám szükségletét, a gazdasági folyamatokon túl, jogszabályi előírások is meghatározzák. A színházak életében az utóbbi időben több szabályzat is létszámnövekedést eredményezett. A jogszabályi kötelezettségekből adódó többlet létszám-igényt, részben belső, és részben külső munkaerő foglalkoztatásával tudtuk megoldani.

Továbbra is kiszervezéssel, egyéb vállalkozásokkal oldjuk meg az egyes tevékenységeket úgy, mint GDPR, IT szolgáltatás, portaszolgálat, takarítás, nézőtéri ügyelet, büfé üzemeltetés és 2024. évtől a bérszámfejtést is.

Az elmúlt években mind a művészeti, gazdasági, és egyéb nem művészeti területen a napi üzletmenet ellátásához szükségessé vált az alkalmazotti létszám növelése.

Továbbra is komoly gondot jelent a műszaki munkatársak megtartása és pótlása. Egyre kevesebb a szakmailag képzett dolgozó, ennek szellemében és az ösztönzésük kapcsán önkéntes alapon felnőttképzési jogviszonyban szakképzési munkaszerződéssel szakirányú oktatásban vehetnek részt. A Törvényileg meghatározott (Szkt.59.&) szakirányú oktatás önköltsége 100. ezer Ft/hó/fő. Színházunk megszerezte a Kamarai akkreditációt, így duális képzőhelynek vagyunk nyilvántartva, az oktatás és a gyakorlati képzés is

munkaidőben, a Színház helyiségeiben történik. Jelenleg három szakmai: 14 fő részére színpadtechnikusi, 4 fő részére hangtechnikusi és 4 fő részére világítástechnikusi képzés zajlik Színházunkban.

Továbbá, erős elszívó hatása van a különböző tévés- és filmes produkcióknak, mivel ezen produkciók jelentősen magasabb összeget tudnak fizetni.

Nagy kihívás számunkra a munkatársaink megtartása, a fluktuációt versenyképes fizetéssel lehetne megfékezni, de ehhez külső finanszírozásra lenne szükség.

A 2024. év tervezett bér és kereset összetevői

Az üzleti tervünkben 799.838 ezer Ft bérköltséggel és 2.864 ezer Ft járulékkal, valamint 71.000 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetéssel számoltunk, amihez a 2024. évi költségvetési terv gazdasági fejlődési mutatóit vettük irányelvként.

Csupán átlagosan 13,7 %-os bérfeljlesztéssel számoltunk, jutalom és cafetéria kifizetését is terveztük, megközelítően a 2023. év kifizetéseihez.

A színház sajtósági munkarendjéből adódóan a műszaki dolgozóknál megjelenő túlóráknak az ellentételezéseként túlóra általánnyal számoltunk a Színház eddigi gyakorlatának megfelelően.

IV. fejezet: Mérlegterv

Eszközök

Immateriális javak tekintetében a bázisidőszakhoz viszonyítva 2023-ban és 2024. években vagyongyarapodás nem várható. Szellemi termékek között tartjuk nyilván a produkciók bemutatójait felmerült alkotók egyszeri díjazását, a vendégművészek próbadíjait. A produkciók nyilvántartott értéke 2022.-ben 21.758 ezer Ft volt 2023 évben 19.352 ezer Ft és a terv 2024 évre 27.800 ezer Ft.

A tárgyi eszközök esetében folyamatos növekedést terveztünk, a bázisidőszakban 339.509 ezer Ft volt az eszközcsoport nettó értéke, 2023-ban várhatóan 380.004 ezer Ft, azaz 11,9 %-os, 2024. évben 426.367 ezer Ft, ami további 12,2 %-os növekedést jelent. A csoporton belül az ingatlanok körében az amortizáció miatt csökkenés mutatható ki a műszaki berendezések tekintetében a bázisidőszakhoz viszonyítva a változás 156,6 % és a 2023. évhez 123,3 % . A nagyfokú növekedés a pályázati támogatások 50%-nak felhasználásából, illetve ezen eszközök aktiválásából adódik. 2024. évben az előző évben fel nem használt támogatás felhasználása és aktiválása esedékes. 2024. évre nem számoltunk pályázati támogatással.

Készletek között a díszletgyártáshoz szükséges anyagok fel nem használt összege szerepel: 2022-ben 2.774

ezer Ft, 2023-ban 2.390 ezer Ft és 2024. évre a terv 2.810 ezer Ft.

A követelések között a belföldi követelések (vevők) a bázisidőszakban 34.408 ezer Ft, 2023. évben 55.180 ezer Ft és a 2024. évi terv 69.203 ezer Ft mely összeg 25,4 %-os a 2023 évi vevői követelés összegétől

Itt mutatjuk ki az Interticket december havi jegyeladásainak elszámolását, mely a következő év januárjában realizálódik. Ennek összege 2022. év végén 26.905 ezer Ft volt, a 2023. évi záró állomány 40.881 ezer Ft-ra emelkedett, a 2024. évi terv pedig 45.000 ezer Ft.

Egyéb követelések között a munkavállalókkal szembeni követelések, garantált jogdíjak (előre megfizetett jogdíjak) bankkártyás, utalványos követelések, kifizetett óvadék, eltérő időszaki levonható áfa van nyilvántartva. A bázisidőszakhoz képest 2023-ban a garantált jogdíj és az eltérő időszaki levonható áfa több mint duplájára emelkedett, a 2024. évi tervünk a 2023. évi egyéb követelésekhez viszonyítva tovább növekszik, 19,6 %-kal több.

Pénzeszközeink értéke a bázisidőszakban 430.020 ezer Ft volt, 2023. évben 605.481 ezer Ft és a 2024. évi terv 388.230 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván a tárgyévben kiszámlázott, de a következő évben esedékes kiadásokat. A bázisidőszakban 2.197 ezer Ft, 2023-ban 2.555 ezer Ft és 2024. évre tervezett költségek aktív elhatárolása 3.040 ezer Ft.

2022. évben a mérleg főösszeg 845.958 ezer Ft volt, a 2023. évi várható 1.091.980 ezer Ft és a 2024. évi terv 950.050 ezer Ft, mely összeg a 2022-es bázisévhez a változás 112,3 %, a 2023. évi prognózishoz a 87,0 %.

Források

Társaságunk *saját tőkéje* folyamatosan növekszik, a bázisidőszakban 469.633 ezer Ft volt, a 2023. évi prognózis 530.836 ezer Ft, ami 13,03 %-kal több a bázisidőszakénál, és a 2024. évi terv 581.080 ezer Ft, ez 9,5 %-kal több a prognózisnál.

Társaságunk *eredménytartaléka* stabil, a bázisidőszakban 434.504 ezer Ft volt, a 2023. évi prognózis 466.633 ezer Ft, a tervszámunk 539.673 ezer Ft, mely a korábbi évek eredményes gazdálkodásából képződött.

Az *adózott eredményünk* 2022-ben a bázisidőszakban 32.129 ezer Ft volt, a 2023. évi várható adózott eredményünk 73.040 ezer Ft és a 2024. évre tervezett összeg 50.244 ezer Ft.

Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségként a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő felé fennálló visszapótlási kötelezettséget tartjuk nyilván, ami 2022-ben 38.000 ezer Ft, 2023-re 37.000 ezer Ft, a 2024. évi tervszám pedig 36.000 ezer Ft.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek a december havi, következő év január hónapban kifizetendő munkabért, a munkabéreket terhelő adott havi adókat és járulékokat, a büfét üzemeltető vállalkozó által fizetett óvadékot tartalmazzák. Itt tartjuk nyilván a december 31-ig megvásárolt színházjegyek értékét, melyek csak a következő évben kerülnek felhasználásra. 2022-ben 131.933 ezer Ft volt, ebből a be nem váltott színházjegyek értéke: 52.135 ezer Ft, 2023-ban 198.528 ezer Ft, ebből a be nem váltott színházjegyek értéke: 61.819 ezer Ft, és 2024-ben tervezett összeg 140.950 ezer Ft, melyből a be nem váltott színházjegyek értéke: 54.500 ezer Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem volt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a tárgyévet terhelő költségek és ráfordítások (szolgáltatások), amelyek a következő évben kerülnek kiszámlázásra, illetve kifizetésre. 2022-ben 41.760 ezer Ft, 2023-ban 27.291 ezer Ft várható, 2024-re pedig 22.770 ezer Ft-ot tervezünk.

A *halasztott bevételek* 2022. évi összege 150.093 ezer Ft, 2023. évben 207.214 ezer Ft a várható, a 2024. évi tervszám 134.363 ezer Ft. Mindhárom évben 100.000 ezer Ft összegben halasztott bevételként tartjuk nyilván a Színház rekonstrukciójának előkészítésére kapott beruházási támogatás összegét az aktiválásig.

A különbözet a kapott támogatások adott évben fel nem használt része.

V. fejezet: Likviditási terv

A Színház likviditási gondokkal – köszönhetően az előző években felhalmozott eredménytartaléknak – nem küzd, melyet a lenti táblázat részletesen mutat.

A nyitó összes pénzeszközállományunk 605.481 ezer Ft, mely összeg teljes egészében szabad pénzeszköz.

A likviditási tervünkben is, mint ahogyan a bevételeink tervezése kapcsán is, információ hiánya miatt a 2023. évben jóváírásra került működési támogatás összegével számoltunk.

Tulajdonosi tájékoztatás szerint, a Fővárosi Közgyűlés január 31-i ülésén előirányzatmódosítással került biztosításra Színházunk számára is az állami 20 %-os bérfejlesztés összege, ezt a bérfejlesztésre kapott beépülő állami támogatásként kell nyilvántartani.

adatok E Ft-ban

Ssz.	E1 - LIKVIDITÁSI TERV	I. negyed év			II. negyed év			III. negyed év			IV. negyed év		
		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
1.a.	Nyitó összes pénzeszköz állomány	605 481	522 056	426 194	622 983	553 687	725 083	873 662	775 063	705 207	630 578	571 843	502 418
1.b.	Nyitó lekötött pénzeszközök	0	400 000	200 000	500 000	500 000	700 000	700 000	700 000	600 000	500 000	500 000	300 000
1.	Nyitó szabad pénzeszköz állomány	605 481	122 056	226 194	122 983	53 687	25 083	173 662	75 063	105 207	130 578	71 843	202 418
2.	Közszolgáltatás árbevétele (ÁFA-val)	73 500	50 970	75 500	71 575	67 981	37 800	10 500	5 600	15 910	70 800	74 900	90 010
3.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele (vagy előlege) Főv. önkormányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	73 500	50 970	75 500	71 575	67 981	37 800	10 500	5 600	15 910	70 800	74 900	90 010
5.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenységhez kapott állami/ezvéh támogatás (nl. szociálpolitikai menedzsi-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb tevékenység árbevétele (ÁFA-val)	2 921	2 250	3 150	2 800	4 400	525	1 282	566	2 460	3 000	2 951	2 952
7.	Egyéb -nem közszolgáltatási- tevékenység árbevétele	2 611	1 844	2 721	2 690	3 215	45	100	0	2 250	2 700	2 531	2 532
8.	Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel Főv. önkormányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel egyéb	310	406	429	110	1 185	480	1 182	566	210	300	420	420
10.	Költségek/ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás Főv. önkormányzattól (ezvéh bevétel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Költségek/ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás ezvéh forrásból (ezvéh bevétel, nl.: TAO támogatás)	0	0	259 578	7 930	243 717	243 717	7 930	7 930	7 930	7 930	7 930	7 930
12.	Kapott kamatok	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	ÁFA (visszaigénylés bevétele)	0	0	3 033	7 845	0	2 408	663	0	3 129	3 685	4 676	0
15.	Bevételek összesen	77 921	53 220	341 261	90 150	316 098	284 450	20 375	14 096	29 429	85 415	90 457	100 892
16.	Rendelkezésre álló pénzeszköz	683 402	175 276	567 455	213 133	369 785	309 533	194 037	89 159	134 636	215 993	162 300	303 310
17.	Működési Szállítói kifizetések	60 685	57 500	57 766	65 700	60 500	31 632	21 500	23 500	25 366	55 500	69 400	78 500
18.	Beruházási Szállítói kifizetések	30 000	32 620	19 100	20 000	15 000	2 000	5 000	0	15 000	15 000	15 000	8 000
19.	Bér + Személyi jellegű kifizetések	45 066	42 698	50 200	49 100	48 600	71 000	62 000	42 000	43 100	47 900	49 200	90 000
20.	Bérfelrakások	20 865	14 361	16 000	18 100	18 300	30 400	24 000	17 900	18 500	20 100	25 000	38 000
21.	Egyéb adók, járulékok	0	0	100	4 500	0	86	5 000	0	100	5 000	0	0
22.	Bankköltség	1 200	851	1 141	1 295	1 991	753	388	347	617	650	580	580
23.	Fizetett hitelkamat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	ÁFA befizetés	1 290	0	0	379	0	0	998	0	0	0	702	0
26.	Egyéb kifizetés	2 240	1 052	165	372	311	0	88	205	1 375	0	0	0
27.	Kiadások összesen	161 346	149 082	144 472	159 446	144 702	135 871	118 974	83 952	104 058	144 150	159 882	215 080
28.	Pénzeszköz többlet/hiány	522 056	26 194	422 983	53 687	225 083	173 662	75 063	5 207	30 578	71 843	2 418	88 230
29.	Lekötött pénzeszköz felszabadítás (+) / pénzeszköz lekötés (-)	-400 000	200 000	-300 000	0	-200 000	0	0	100 000	100 000	0	200 000	0
30.	Forrásbevonás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Kölcsönfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Záró szabad pénzeszköz állomány	122 056	226 194	122 983	53 687	25 083	173 662	75 063	105 207	130 578	71 843	202 418	88 230
34.b.	Záró lekötött pénzeszközök	400 000	200 000	500 000	500 000	700 000	700 000	700 000	600 000	500 000	500 000	300 000	300 000
34.a.	Záró összes pénzeszköz állomány	522 056	426 194	622 983	553 687	725 083	873 662	775 063	705 207	630 578	571 843	502 418	388 230
35.	Nyitó összevont áfa egyenleg	-6 060	-7 622	-8 451	-7 629	-2 635	-1 863	1 431	1 479	628	1 662	3 837	5 802
36.	Fizetendő ÁFA	17 416	15 354	14 131	15 216	14 453	8 036	4 954	4 145	3 382	10 821	14 446	14 446
37.	Visszaigényelhető ÁFA	17 688	16 183	16 342	17 688	13 681	7 150	4 571	4 996	5 477	12 331	16 455	16 455
38.	ÁFA egyenleg	-272	-829	-2 211	-2 472	772	886	383	-851	-2 095	-1 510	-2 009	-2 009
39.	Kumulált ÁFA egyenleg	-7 622	-8 451	-7 629	-2 635	-1 863	1 431	1 479	628	1 662	3 837	5 802	3 793

Almudi

D

VI. fejezet: Fejlesztési, beruházási célkitűzések

adatok E Ft-ban

Ssz.	G1 - BERUHÁZÁS	Beruházás tervezett összege	Beruházás forrása		2023.12.31-ig elvégzett beruházás	2024. évi terv	2025. évre áthúzódó beruházás
			Saját	Állami		Összesen	
1	Naftalin	12 000	12 000	0	0	12 000	0
2	Sírpiknik	8 000	8 000	0	5 000	3 000	0
3	Hangtechnikai eszközök	5 000	5 000	0	0	5 000	0
4	Világítástechnikai berendezések	5 000	5 000	0	0	5 000	0
5	Színpadtechnikai berendezések	65 000	5 000	60 000	32.194	32 806	0
6	Alagsor felújítása	13 000	13 000	0	0	5 000	8 000
7	Műhely beruházás	2 000	2 000	0	0	2 000	0
8	Mosoda beruházás	2 000	2 000	0	0	2 000	0
10	A lovakat lelövök, ugye?	11 800	11 800	0	0	11 800	0
13	Shrek	100 000	100 000	0	0	100 000	0
14	Vérnász	6 100	6 100	0	0	6 100	0
15	Opera fesztivál	24 000	0	24 000	1 000	23 000	0
16	Vértestvérek	15 000	0	15 000	13 256	1 744	0
17	Equus	10 000	0	10 000	8 440	1 560	0
ÖSSZESEN	200 - Közhasznú tevékenység	278 900	169 900	109 000	72 842	198 058	8 000

Indoklás

2023-ban a Sírpiknik bemutatója technikai okok miatt elmaradt, és 2024 tavaszán kerül bemutatásra. Az előállítási költségének 63 %-a 2023-ban realizálódott, 37%-a 2024-ben valósul meg.

2024. évi bemutatók előállítási költségeire 132.900 ezer Ft-ot terveztünk, de a díszletgyártáshoz kapcsolódó anyagok és egyéb elemek árának nagyfokú emelkedése miatt ez az összeg év végéig változhat. Az előtervhez képest ez az előállítási költség duplájára emelkedett, mivel a művészeti stábunk egy nagy volumenű bemutatót, a Shrek című produkciót kívánja színpadra állítani az év második felében.

- A műhely használhatatlan, életveszélyessé van nyilvánítva. A felújítás gazdaságossági szempontból is indokolt, ugyanis így a díszletgyártás költségeit jelentősen csökkenteni tudjuk. A díszletgyártó műhely technológiai fejlesztését több ütemben tervezzük Használhatóvá tételét 2020-ban

elkezdjük, 2022-ben 1.500 ezer Ft-ot használtunk fel és 2024. évre 2.000 ezer Ft-ot terveztünk.

- Alagsori és földszinti helyiségek festésére, mázolására 13.000 ezer Ft-ot terveztünk ebből 2024. évre 5.000 ezer Ft-ot. Az épület szűk területe miatt a napi feladatok végzése közben (díszletmozgatás, kellék- és jelmez mozgatás, valamint azok tárolása stb.) a festett falak, mázolt nyílászárók gyakran megsérülnek.
 - A mosodában beruházására 2.000 ezer Ft lett tervezve.
 - Színpadtechnikai berendezésekre 2024. évre 5.000 ezer Ft-t terveztünk.
 - Hangtechnikai és világítástechnikai berendezéseinket folyamatosan korszerűsítjük, 2024. évre 5.000 ezer-5.000 ezer Ft-ot terveztünk.
 - Színpadtechnikai berendezésekre pályázat útján nyertünk támogatást 60.000 ezer Ft-ot, valamint önerőből terveztünk 5.000 ezer Ft-ot, mely összegből 2024. évre 32.806 ezer Ft kerül megvalósításra.
 - Operafesztiválra is pályázat keretében nyertünk 24.000 ezer Ft-ot, és ebből az összegből 1.000 ezer Ft-ot 2023.-ban elköltöttünk 2024.évben 23.000 ezer Ft-ot kell felhasználnunk.

VII. fejezet: Szakmai összefoglaló

1. *Művészeti tervek*

A József Attila Színház Nonprofit Kft. fenntartói megállapodásának 4. pontja rögzíti azokat a szakmai elvárásokat, amelyeket a Fenntartó határozott meg. A Színház 2024. évi előterve is szinkronban van az ott megfogalmazott elvárásokkal.

A „klasszikus magyar dráma – kötelező irodalmi művek – zenés színpadi művek – kortárs és klasszikus művek – széles közönségkör és több generáció megszólítása – gyermek és ifjúsági előadások” feltételrendszerének teljesítése a célunk 2024. évben is.

A saját bemutatók és repertoár darabok játszása mellett folytatjuk a határon túli színházak előadásainak meghívását.

Az üzleti terv egy korábbi pontján már említett Vörösmarty Színház-József Attila Színház közös bérlet előadásainak egy része átnyúlik 2024. tavaszára.

A fő szakmai mutatók tekintetében a Színház az elmúlt években megfelelt az elvárásoknak; jelen üzleti tervünkben is ezek teljesítése szerepel.

2. Egyéb szakmai programok, együttműködések, vendéjátékok, események

A Színház folytatja az előző években elkezdett programjait a fiatal közönség színházba szoktatására, szorosán együttműködünk a fővárosi és környéki gimnáziumokkal és általános iskolákkal, rendszeres tájékoztatást kapnak előadásainkról.

Az igényekhez alkalmazkodva, folyamatosan van hagyományos „kulisszajárás” és beindítottuk drámapedagógiai programunkat.

A határon túli színházak január-április folyamán, egyeztetés alapján jönnek Kassáról, Nagyváradról, Szabadkáról, Szatmárnémetiből, ősszel Újvidékről, Komáromból, Marosvásárhelyről.

József Attila Színház 2024. évi tervezett vendéjátékok

Az alábbi előadások vendégszerepléséről folynak tárgyalások:

12 előadás	- Kaland
10 előadás	- A gyertyák csonkig égnek
3 előadás	- A szibériai csárdás
2 előadás	- Made in Hungária
2 előadás	- Sírpiknik
1 előadás	- Régimódi történet

Ez 2024. évben összesen 30 helyszínen való vendégszereplést jelent.

A Déryné program keretében tájoló Kaland és A gyertyák csonkig égnek menetrendjéről még nincs pontos információnk.

A Bevezető rész táblázatai, grafikonjai szemléltetik az előadások és a nézőszámok alakulását, a színhelyen és a székhelyen kívül játszott előadásokról.

IX. fejezet: Mellékletek

adatok E Ft-ban							
Ssz.	B6 - HOZAM	me.	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	Változás	
						2024/2022	2024/2023
A.	Bemutatószám	db	6	6	5	83,3 %	83,3 %
B.	Előadásszám	db	252	290	305	121,0 %	105,2 %
C.	Fizető nézők száma	fő	74 833	93 852	85 700	114,5 %	91,3 %
1.	Jegybevétel és bérlet bevétel összesen	eFt	239 534	424 127	526 229	219,7 %	124,1 %
1.1.	ebből TAO alapot képező bevétel	eFt	239 534	424 127	526 229	219,7 %	124,1 %
2.	Közhasznú tevékenység egyéb árbevétele	eFt	32 177	50 799	44 095	137,0 %	86,8 %
3.	Bérleti díj	eFt	1 250	2 300	2 646	211,7 %	115,0 %
4.	Büfé üzemeltetése	eFt	1 092	4 849	4 678	428,4 %	96,5 %
5.	Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele	eFt	3 160	878	1 008	31,9 %	114,8 %
6.	Közvetített szolgáltatás árbevétele (pl. MM)	eFt	1 066	5 719	6 240	585,4 %	109,1 %
7.	Export árbevétel	eFt	7 262	5 670	6 520	89,8 %	115,0 %
8.	Értékesítés nettó árbevétele összesen	eFt	285 541	494 342	591 416	207,1 %	119,6 %
9.	Fenntartói támogatás	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
9.1.	BFÖ-től az adott évben érkezett (érkező) támogatások összege	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
9.2.	BFÖ-től korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
9.3.	BFÖ-től adott évben kapott támogatás elhatárolása következő évre	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
10.	Tao/Ágazati támogatás	eFt	745 758	697 405	807 071	108,2 %	115,7 %
10.1.	Adott évben érkezett (érkező) támogatások összege	eFt	734 739	707 360	802 524	109,2 %	113,5 %
10.2.	Korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása	eFt	41 437	30 418	28 718	69,3 %	94,4 %
10.3.	Adott évben befolyt támogatás elhatárolása következő évre	eFt	30 418	40 373	24 171	79,5 %	59,9 %
11.	Pályázati támogatás	eFt	116 919	104 003	0	0,0 %	0,0 %
12.	Egyéb bevétel	eFt	1 152	2 821	1 694	147,0 %	60,0 %
13.	Egyéb bevételek összesen	eFt	863 829	804 229	808 765	93,6 %	100,6 %
14.	Aktivált saját teljesítmények értéke	eFt	0	0	0	0,0 %	0,0 %
15.	Pénzügyi műveletek bevételei	eFt	36 174	71 151	66 440	183,7 %	93,4 %
16.	Hozamok összesen	eFt	1 185 544	1 369 722	1 466 621	123,7 %	107,1 %

A hozam tábla adatait a bevételek megoszlását tartalmazó táblázatok című fejezet tartalmazza.

A József Attila Színház a 2023. és a 2024. évi tervadataiban a művészeti munkában és gazdasági mutatóiban megteremtett stabilitás fenntartását és kiegyensúlyozott gazdálkodásának biztosítását irányozta elő.

Budapest, 2024. február 15.



Dobos István
gazdasági igazgató



Nemcsák Károly
ügyvezető igazgató

