

ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

3 1 0 0 S A L G Ó T A R J Á N , F Ő T É R 5 .
TELEFON: (52) 411-119 | E-MAIL: TITKARSAG@ZENTHESZINHAZ.HU | WEB: WWW.ZENTHESZINHAZ.HU



**A ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**2023. ÉVI
ÜZLETI TERVE**

Salgótarján, 2023. április 14.

TARTALOMJEGYZÉK

Határozati javaslat	3. oldal
I. Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. általános bemutatása	4. oldal
II. Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. humánerőforrás ellátottsága	6. oldal
III. Az üzleti terv megvalósítási stratégiája	7. oldal
IV. Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. működési terve	13. oldal
V. Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. pénzügyi és eredmény terve	16. oldal
VI. A felügyelőbizottság véleménye	19. oldal

Tisztelt Közgyűlés!

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. elkészítette a 2023. évi üzleti tervét.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a társaság 2023. évi üzleti tervét tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti tervét a melléklet szerint 0 e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Simon Lajos ügyvezető igazgató

Salgótarján, 2023. április 14.

Simon Lajos
ügyvezető igazgató

I. ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1) A gazdasági társaság adatai

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 2018. június 28-ai ülésén döntött arról, hogy átalakítja a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft-t. A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft-nél csupán névváltozás történt, mely társaság 2018. szeptember 1-jétől Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. (továbbiakban: Színház) néven működik tovább, ügyvezetése, cégjegyzékszáma, adószáma és bankszámlaszáma nem változott.

1.1 Alapadatok

A gazdasági társaság elnevezése: Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A gazdasági társaság rövidített elnevezése: Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.

A gazdasági társaság székhelye és állandó játszóhelye: 3100 Salgótarján, Fő tér 5.

A gazdasági társaság alapítója: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata

Az alapító székhelye: 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Az alapító KSH száma: 15735289-8411-321-12

Az alapító nyilvántartási száma: 753287

A gazdasági társaság alapításának időpontja: 2011.március 24.

A tevékenység kezdete: 2011. július 1.

A gazdasági társaság működési formája: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A gazdasági társaság közhasznúsági fokozata: közhasznú

A közhasznú tevékenység kezdetének időpontja: 2012. július 1.

Képviselőre jogosult neve: Simon Lajos ügyvezető igazgató

A gazdasági társaság cégjegyzékszáma: 12-09-007321

A gazdasági társaság adószáma: 23327186-2-12

A gazdasági társaság bankszámlaszáma: 10400786-50526583-80891015

A gazdasági társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft

1.2 A társaság tevékenységi körei

A társaság tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Mötv.) alapján az alapító önkormányzatnak kötelező feladatként gondoskodnia kell.

Az alapító önkormányzat a kizárólagos tulajdonában lévő, földhivatali nyilvántartásban 3748 hrsz. alatt bejegyzett, természetben Salgótarján, Fő tér 5. szám alatt található ingatlanban biztosítja az előadó-művészeti főtevékenységet végző társaság működéséhez szükséges feltételeket, az állandó játszó helyet.

A társaság Mötv. 13. §-ban feltüntetett közfeladatokat lát el az előadó-művészeti szervezet és a kulturális szolgáltatás támogatása körében. A társaság főtevékenységként működteti a Színházat (egytagozatos prózai színház).

1.3 A társaság közhasznú tevékenységi körei az Mötv. 13. §. alapján:

9001*08	Előadó-művészet (fő tevékenység)
9002*08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003*08	Alkotóművészet
7990*08	Egyéb foglalkozás (jegyértékesítés)
8230*08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8552*08	Kulturális képzés
9329*08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499*08	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Egyéb tevékenységi körök:

1820'08	Egyéb sokszorosítás
4761'08	Könyv-kiskereskedelem
4939'08	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941'08	Közúti áruszállítás
5811'08	Könyvkiadás
5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819'08	Egyéb kiadói tevékenység
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912'08	Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913'08	Film, video, televízió program terjesztése
5920'08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6399'08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7021'08	PR, kommunikáció
7311'08	Reklámügynöki tevékenység
7490'08	M.n.s egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7729'08	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7739'08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8110'08	Építményüzemeltetés
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559'08	M.n.s. egyéb oktatás
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése
9529'08	Egyéb személyes háztartási cikk javítása (jelmezek javítása, átalakítása)

2) A Színház által ellátott főbb feladatok

A Színház tevékenysége során elsősorban olyan közfeladatot, közhasznú feladatot lát el, melyekről az alapító önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján kötelező feladatként gondoskodnia kell. Emellett üzletszerű gazdasági tevékenységet is folytat.

2.1 Az előadó-művészettel kapcsolatos feladatok:

- a Zenthe Ferenc Színház működtetése, a társulathoz tartozó művészek szakmai fejlődésének biztosítása, a fiatal, pályakezdő művészek pályára lépésének segítése;
- az ágazati jogszabályokban meghatározott előadó-művészeti szolgáltatások nyújtása;
- befogadó és produkciós színházi előadások, bérletsorozatok szervezése;
- klasszikus, mai magyar és külföldi drámák, színművek bemutatása;
- klasszikus és kortárs irodalomból gyermek- és ifjúsági előadások tartása, a családok kultúra iránti igényének erősítése;
- gyermek- és ifjúsági bérletsorozatok szervezésével részvétel az iskolai nevelésben, a tananyag el-sajátításában, az emberi értékek képviselésében és átadásában;
- az előadó-művészet terén az iskolai tehetséggondozás segítése;
- a gyermek- és ifjúsági korosztály védelmét szolgáló nézőtájékoztató, továbbá a jegyrendszerre vonatkozó előírások betartása;
- az előadó-művészeti területtel kapcsolatos egyéb feladatok ellátása.

2.2 Feladatellátása keretében együttműködik a REMEK Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Non-profit Kft-vel az alábbi tevékenységekben:

- kiemelt és egyéb önkormányzati, valamint városi kulturális rendezvények, események
- szervezése és lebonyolítása;

- művészeti, szórakoztató programok, bemutatók, fesztiválok, művészeti találkozók szervezése, a kulturális cserék támogatása;
- hivatásos és amatőr művészeti csoportok, társulatok, zenekarok, egyszeri vagy többszöri, zárt, vagy szabadtéri előadásának szervezése és lebonyolítása;
- a gyermek, ifjúsági és felnőtt korosztály igényei szerinti kulturális, szabadidős programok szervezése;
- a különböző kulturális egyesületek, civil szervezetek munkájának segítése, az amatőr művészeti mozgalom támogatása;
- az éves városi rendezvénynaplár elkészítése.

II. ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. HUMÁNERŐFORRÁS ELLÁTOTSÁGA

A Színház a kezdetektől színházi társulat alatt nem csupán a szerződötetett színészeket, hanem szélesebb értelemben a színház teljes személyzetét érti. A 10 évad alatt szisztematikus társulatépítő munka valósult meg, ennek eredményeként a színház létszáma folyamatosan bővült és *kialakult egy professzionális kőszínházi szervezeti struktúra*. A társulat létszáma 63 fő, közülük 24 fő színész. A társulat tagjai főállású munkaviszonyban, vállalkozói vagy megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak. Az előadó-művészeti törvény tervezett módosítása után is a minősítés kiemelt szempontja lesz, hogy egy színház hány szerződötetett színészt alkalmaz, ezért a jövőben is a társulatépítésé a főszerep.

A Színház megalakulásától kiemelten figyelt arra, hogy a társulat meghatározó része salgótarjáni vagy Nógrád megyei legyen. Jelenleg a társulati tagok 75 %-a salgótarjáni vagy Salgótarján környékén él. A művészek, művészeti munkatársak 75%-a megfelel a legmagasabb végzettségi követelményeknek, akik közül többen az első évadoktól a Színháznál vannak. Az alapító tagok közül még mindig a Színház alkalmazásában áll Albert Péter, Csank Péter, Erdélyi Gábor, Falati Hedvig, Hartmann Zsolt, Kasza Henriette, Lőrík Zsóka, Máté Krisztián, Mikecz Estilla, Molnár Ernő, Orosz Nándorné, P. Kerner Edit, Sándor Zoltán, Simon Lajos, Susán Ferenc és Tarnóczi Jakab.

Jelenleg a Színháznak 24 fős, saját társulatos színésze van: Albert Péter, Ágoston Péter, Baksa Imre, Bozó Andrea (Jászai Mari-díjas), Erdélyi Gábor, Farkas Zoltán, Gula Péter, Házi Anita, Harmath Imre, Hege Veronika, Hunyadi Máté, Kovács András, Kökényessy Ági, Litauszky Lilla, Markó Janka, Máté Krisztián, Mikecz Estilla, Mohácsi Norbert, Pásztor Máté, P. Kerner Edit, Sikó Koppány, Simon Kata, Szilvási Judit és Vándor Éva (Jászai Mari-díjas, Halhatatlanok Társulatának örökös tagja). A művészek szerződése - a színházi gyakorlatnak megfelelően - az évad végéig, jelen esetben 2023. július 31-ig szól. A 2023. augusztus 1-jén kezdődő évadban 3 fővel csökken a színészek száma: budapesti színházhoz szerződik Mikecz Estilla és Mohácsi Norbert azzal, hogy futó szerepeit megtartja, Kovács András pedig nem újítja meg szerződését. Albert Péter – a havidíj csökkenése miatt – még nem hozta meg döntését.

A Színház az augusztusban induló 2023/2024 évadot is szerződötetett színészekkel indítja, ezáltal lehetőség nyílik a még hatékonyabb próbafolyamatra, színesebb műhelymunkára, valamint az előadásszám növelésére. Mindez erősíti azt az elvárást is, hogy a Színház évadról-évadra megfeleljen az előadó-művészeti törvényben előírt végzettségi arányoknak. Ezek a szabályok a színművészekre és művészeti munkatársakra vonatkoznak.

A Színház az évadok során tudatosan fejlesztette a műszaki tárakat is, melyet nagyrészt salgótarjáni fiatalokból alakított ki. Közülük többen beiskolázott (szcenikus, hangtechnikus, színpadmester).

A Színház fontos feladatának tekinti tehetséges salgótarjáni fiatalok „hazacsábítását”, a Színház ezért is csatlakozott az „Itt van az otthonunk, itt van a jövőnk!” elnevezésű ösztöndíjprogramjához. A Színház eddig két fiatallal kötött megállapodást. Mikecz Estilla 2012-től a Kaposvári Egyetem Művészeti Karán tanult színművészetet és végzett. Tarnóczi Jakab a Színház- és Filmművészeti Egyetem színházrendezői szakára nyert felvételt, ahol 2019-ben végzett. Mindkettőjünkkel folytatódik a közös munka.

III. AZ ÜZLETI TERV MEGVALÓSÍTÁSI STRATÉGIÁJA

1) Előzmények

A tulajdonos elvárásainak megfelelően minden üzleti évben az eredményes működés mellett a Színház kiemelt célja és feladata: tevékenységének és mutatószámainak köszönhetően megtartsa kiemelt minőségét, valamint az állami támogatásra való jogosultságát.

A tervezés során egyértelművé vált: a Színháznak a 2023. üzleti évben is számolni kell a válság összes negatív, egymást felerősítő hatásával.

Hiába a művészeti tevékenység terén elért számos kiemelkedő siker, a jelentős előadás- és nézőszámemelkedés (2021: 25.617 néző, 2022: 54.141 fő), valamint az értékesítési árbevétel jelentős növekedése (2021: 97.000 eFt, 2022: 203.000 eFt, 2023. terv: 249.500 eFt), ezek ellenére a Színház 2023. évi tevékenységét nagymértékben olyan objektív, a Színház tevékenységétől független, külső tényezők határozták meg, melyek hatásával számolni kell: infláció, energiaáremelés, alapanyagok árának drágulása, szállítási költségek emelkedése, intézménybezárások okozta bevételkiesés, a 2018-as cégátalakuláskor a Színháznál hagyott teher (60.389 eFt), a koronavírus-járvány következményeként a 2020-as évtől a Színház előtt „görgetett” és 2023. évre is áthozott 122.949 eFt lejárt szállítóállomány (rezi 56.949 eFt, egyéb szállító 66.000 eFt).

A Színház lejárt szállítóállományának alakulása (2018-2022)

Időszak	eFt	Megjegyzés
2018-08-30	60.389	Cégátalakításkor Színháznál hagyott állomány
2018-12-31	73.540	
2019-12-31	45.676	
2020-12-31	63.966	Koronavírus-járvány miatt az év során: 120.553 eFt bevételkiesés
2021-12-31	76.000	Koronavírus-járvány miatt az év során: 93.330 eFt bevételkiesés Tervezetthez képest 43.150 eFt pályázati bevételkiesés
2022-12-31	110.230	Infláció, energiaáremelkedés, alapanyagok árának drágulása, szállítási költségek emelkedése Tájhelyszíni intézménybezárások miatt 16.000 eFt bevételkiesés Tervezetthez képest 10.300 eFt pályázati bevételkiesés

A Színház 2020-tól minden üzleti évben készített olyan intézkedési tervet, mely az aktuális kihívásokat kívánta kezelni, de ezek nem tudtak számolni az újabb és újabb, jelentős pénzügyi terhet jelentő, év közben jelentkező kihívásokkal. Ezek eredményeként – kiemelten az elszabaduló energiaárak miatt - a Színház a 2022. üzleti évben a gazdasági ellehetetlenülés szélére került.

A bevételnövelés és a kiadáscsökkentés területén valamennyi lehetőséget számba véve a 2023. üzleti évre kijelenthető: a Színház saját bevételeiből a drasztikusan megnövekedett energiaköltségeket – ha nem történik tulajdonosi beavatkozás, valamint a Fő tér 5. szám alatti ingatlanra vonatkozó használati szerződés módosítása – nem lesz képes kitermelni, működése ellehetetlenül! Ez igaz az ingatlant működtető REMEK Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft-re is!

Súlyosbítja a helyzetet, hogy a letárgyalt 160.000 eFt-os állami támogatásból 2023. évben csak 112.000 eFt várható, azaz 48.000 eFt-tal kevesebb. Az, hogy az önkormányzati támogatás 70,5%-át pedig rezsiköltségekre kell fordítani (112.746 eFt a 160.000 eFt-ből), csak növeli a problémákat.

1.1 Tervezett intézkedések

A Színház megvizsgálta, hogy a tulajdonos által elvárt intézkedési terv mely működési területeken ad még megtakarítási lehetőséget, és mennyivel lehet még az értékesítési bevételt növelni.

Kiadási, ráfordítási oldalon *négy területen* a legjelentősebbek a kiadások, ezért itt tekintette át a Színház, hogy milyen lehetőségei vannak, valamint ezen döntések milyen rövid, közép, illetve hosszú távú következményekkel járhatnak.

1) Rezsiköltségek

A REMEK Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. között létrejött használati megállapodás szerint a Fő tér 5. szám alatti ingatlan teljes közüzemi költségét (hődíj, áramdíj, víz- és csatornadíj) a Színház fizeti. A Színház a 2022. évi közüzemi költségekre az előző évihez hasonlóan 30.000 eFt kiadást tervezett. Az energiaárak jelentős növekedése következtében a 2022. január – december hónapokra a REMEK Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. a Színház felé 74.203.502 Ft rezsiköltséget számlázott tovább. A 30.000 eFt fölötti rész (44.203 eFt) kifizetése meghaladta a Színház pénzügyi lehetőségeit, az ilyen mértékű energiaköltség-többlet kifizetésére már nem volt forrása, ez lett a 2022. évi veszteség keletkezésének egyik legfőbb oka.

A REMEK Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. számításai szerint a Fő tér 5. szám alatti ingatlan éves közüzemi költsége várhatóan 113.000 eFt lesz, ezért a Színház a tulajdonos önkormányzattal egyeztetve a 2023. évben az üzleti tervében a REMEK Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. felé 113.000 eFt rezsiköltséggel számol.

2) Produkciós költségek csökkentése

A Színház már 2022-ben olyan döntést hozott, hogy a tervezetthez képest a 2022/2023. évadban a nagyszínpadi bemutatók számát egy, a kamarabemutatók számát két előadással csökkentette, a 2023/2024. évadra is csak 6 bemutatót tervezett.

Mivel a 2022/2023. évad 2023. július 31-ig tart - melynek meghirdetett és értékesített évada van - ezért azt be kell fejezni. A Színház a 2023. évet érintően eddig öt bemutatót tartott (Még egyszer, veled, ugyanitt - kamaraterem, Bánk bán (KULTUP projekt), Csókos asszony - nagyszínpad, Édes Anna (KULTUP projekt), Kaméleonidász - felolvasó színház), már csak egy májusi maradt az évadból (Warrenné mestersége – kamaraterem). A Színház már 2022. őszén döntött arról, hogy – a likviditási problémák kezelése érdekében - 2023-ban maximum 50.000 eFt-ot fordít új produkciók létrehozására. Ez akkor is már csak az éves tervezett költségek 8%-át jelentette, azaz ennyit fordít egy előadó-művészeti szervezet a fő tevékenységére. Ezt az összeget tervezi a Színház a 2023. üzleti évben még 15.000 eFt-tal csökkenteni, melynek következtében 2023-ban, az új évadban nem lesz saját bemutatója. 2023-ban a Színház produkciók létrehozására éves költségeinek így már csak 5,6%-át tudja fordítani. Ennek eredményeképp a Színház csak saját előadásokból nem tudja a 4-4 előadást tartalmazó Premier és Zenthe Bérletet meghirdetni, ezért egyeztetések folytat több vidéki színházzal koprodukciókról, előadások átvételéről. Ezen két bérlet első előadása saját lesz, hiszen a Színház a színházterem kényszerű bezárása miatt december – január hónapban ugyan bepróbálta Horváth János Antal: A főszereplő című darabját, de bemutatni nem tudta. Ezzel az előadással indul majd az új évad 2023. szeptember 22-én.

3) Színészek, művészeti munkatársak díjainak csökkentése

A színház lényegesen több, mint ami a színpadon látható. Magába foglalja a színpad mögötti világot, a jelmezek és a díszletek készítőitől a kellékeseken és díszítőkön át a technikusokig. A színház világának legismertebb szereplői természetesen a drámaírók és a színészek, de a színház valójában magas szintű csapatmunka. A darabokat általában egy társulat adja elő, melynek tagjai a rendezők, a dramaturgok, a díszlettervezők, a jelmeztervezők, a koreográfusok, az ügyelők, a sminkesek, a fodrászok, a díszítők, a világosítók, a hangtechnikusok, a varrónők, az öltöztetők, sőt az igazgatásban és az értékesítésben résztvevők is.

Mivel a terv szerint a 2023. augusztus 1-jén kezdődő évadban nem lesznek új bemutatók, így a színészek elesnek a próbapénzüktől. A színészek havi díja egy évadra az alábbiak szerint áll össze: bemutatók próbapénze + előadások díja = éves díj elosztva 12 részre, azaz 12 hónapra (augusztustól júliusig).

Jelen esetben a bemutatók elmaradása valamennyi színész esetében a jelenlegi havi díj augusztus – december hónapokban átlagosan 38%-kal fog csökkenni. Mivel a színészek havi átlagdíja jelenleg bruttó 310.167 Ft, a bemutatók elmaradása miatt az új évadban 194.071 Ft-os díjat tud a Színház nekik ajánlani. Ez összesen 24 színészt érint.

A Színház a kialakult helyzetről egy rendkívüli társulati ülésen tájékoztatta a munkavállalóit, köztük a művészeket, művészeti munkatársakat is és egyben kérte, hogy maradjanak továbbra is a társulat tagjai. A színészek a lojalitásukról biztosították a Színházat, így 2023. augusztus 1-jén kezdődő évadban csak 3 fővel csökken a színészek száma. Mindez azért örömteli, mert várhatóan az év során módosul majd az előadó-művészeti törvény, melynek egyik, eddig már ismertetett eleme lesz, hogy egy adott előadó-művészeti szervezet (színház) esetében a kiemelt minősítés egyik szempontja lesz, hogy hány szerződöttetett színészt alkalmaz.

4) Fő állású munkavállalók elbocsátása

Ezen a területen eddig sem volt lyukas állás, mindenki valamilyen kapcsolt munkakörben dolgozott.

A Színház egyébként a hiányzó státuszokat (rendezőasszisztens 1 fő, sűgő 1 fő, kellékes 1 fő, díszítő 1 fő, hangtechnikus 2 fő, öltöztető 1 fő) – annak ellenére, hogy szakmailag elengedhetetlen lenne – már a 2022. év során nem töltötte fel. Márciusban az 1 fő marketinges munkatárs és az 1 fő kommunikációs munkatárs feladatait is összevonta, 1 fő munkaviszonya így már akkor megszűnt. Ahhoz, hogy a Színház a tulajdonos elvárásainak megfeleljen, azaz legyen megtakarítása, a fő állású munkavállalók közül is minimum 7 főnek, a fő állású munkavállalók 18%-ának kényszerül a Színház felmondani.

1.2 Tervezett intézkedések (táblázat)

Tervezett intézkedés	Bevételnövekmény (eFt)	Kiadáscsökkenés (eFt)
Produkción költségcsökkentés: nem lesz új saját bemutató a 2023/2024. évadban (2023. augusztus 1 – 2024. július 31. között: 2023-ban 5 hónapot érint!)		15.000
Színészeket, művészeti munkatársakat (rendező, dramaturg, jelmez- és díszlettervező, koreográfus stb.) érintő díjcsökkenés az új produkciók elmaradása miatt		20.000
Létszámleépítés a főállású munkavállalók körében 7 fő (felmondási időt és végkielégítést figyelembe véve július 1-től)		15.000
Gépjármű értékesítése	9.000	
Bérletár emelés és a bérletesek számának növelése	5.000	
Jegyár emelés és a jegyvásárlók számának növekedése	15.000	
Tájékoztatóból származó bevétnövelés	10.000	
Sponzori bevétnövelés	5.000	
	44.000	50.000
Összesen:	94.000	

Összegezve:

A várt, megemelt összegű állami támogatás elmaradása, a közüzemi költségek jelentős emelkedése, valamint a szigorú intézkedések miatt nehéz lesz a szakmai elvárások teljesítése. Fontos emlékezni arra, hogy a Zenthe Ferenc Színház a színvonalas szakmai munkájának köszönhetően 2019-ben bekerült azon 44 magyarországi színház közé, melyeket a kulturális kormányzat kiemelt előadó-művészeti szervezetté nyilvánított.

2023-ban a tulajdonos és a Színház kiemelt célja és feladata kell hogy legyen az eredményes működés mellett az, hogy tevékenységének és mutatószámainak köszönhetően megtartsa kiemelt minőségét, valamint az állami támogatásra való jogosultságát. Ezt nagy mértékben nehezítik a megtakarítások miatt hozott kényszerű, a Színház előadó-művészeti tevékenységét súlyosan érintő intézkedések.

Ezek ellenére nem lehet más a tulajdonos és a Színház közös feladata: a Zenthe Ferenc Színház működésének, annak az értéknek a megőrzése, melyet az elmúlt évadok alatt létrehozott, ezáltal a hazai színjátszás egyik meghatározó tényezőjévé vált.

2) Művészeti szempontok

A megszorító, a művészeti munkát jelentős mértékben érintő intézkedéseket tartalmazó üzleti tervben is fontos, hogy a Színház megfogalmazza küldetését, hogyan és miért is működik valójában.

2.1 A küldetés

A színház nem más, mint az alkotók és a nézők egymásra találása, mert a színház lényege ebben rejlik! Nem véletlen, hogy a Színház az évadonkénti bemutatók kiválasztása, a bérletsorozatok összeállítása során kiemelt figyelem háruul a nézők, a befogadók visszajelzéseire, ezért az évadok színházi kínálata színes, változatos előadásokat tartalmaz, így minden színházlátogató és befogadó helyi közönsége megtalálhatja benne a számára kedvelt műfajokat. Egy színház ugyanis nagyban hozzájárulhat egy település, régió szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárásához, megismertetéséhez, jelentősen segítheti a helyi művészeti, szellemi élet fejlődését, a helyi identitástudat erősödését.

Alapvető stratégiai cél az is, hogy a Színház növelje előadásainak és nézőinek számát, a lehető legszorosabb kapcsolatot ápoljon a játszóhelyekkel, a legmagasabb nívón vigye színre előadásait és nem utolsó sorban domináns szerepet töltsön be Nógrád megye színházi életében.

A Színház kiemelt figyelmet fordít a vidéki színházi kultúra fejlesztésére, arra, hogy évadról-évadra gazdagítsa a helyi és a megyei művészeti életet, valamint minőségi szórakoztatáson alapuló színházi élményt vigyen a szerényebb anyagi és kulturális javak között élő közönségrétegekhez is.

A Színház kiemelt célja a fiatalok színházi nevelése, ezért állít színre osztálytermi előadásokat is, de fontos a Színház keretein belül működő stúdió, mint utánpótlás nevelő műhely is. A Színház abban is partner, ha rendhagyó drámaóráról, jótékonysági eseményről, fesztiválokról, társadalmilag kiemelt jelentőségű rendezvények szponzorációjáról, civil kurázi támogatásáról, fogyatékkal élők, hátrányos helyzetűek, nagycsaládosok színházi élményhez juttatásáról van szó. Cél, hogy minden gyermek és fiatal évente legalább egyszer élő színházi előadással találkozzon.

2.2 Műsorpolitika, művészeti arculat

A Színház egytagozatos, társulatos prózai színház, amely színész- és nézőközpontú, egyben nívósan szórakoztató, klasszikusan modern, mindennapi sorskérdéseinkkel foglalkozó, életigenlő előadásokat igyekszik színpadra állítani, azaz minőségi szórakozást biztosító népszínház filozófiáját vallja magáénak, művészsínházi színekkel keverve. Ezeket szem előtt tartva hagyományokat ápoló, ízlés- és igényformáló, olykor kortárs, de konvencionális színházi nyelven fogalmazó teátrumként határozza meg magát.

Kiemelt cél egy olyan művészeti program kidolgozása, olyan művészeti tevékenység és szakmai munka feltételeinek megteremtése, mellyel megtartható a Színház kiemelt előadó-művészeti minősítése, az önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződésben rögzített feladatok magas szintű ellátása, a Színház hagyományainak ápolása, a játszóhelyek adottságaihoz igazodó, széles közönségréteget megszólító repertoár kialakítása.

2.3 Darabválasztási szempontok

A darabválasztás a művészi arculatot meghatározó momentum. Alapvető szempont a közönségigény kielégítése, de a Színház elkötelezett az új színházi formanyelv iránt fogékony közönség kialakításában is. Ezt szolgálhatják a kamaraszínházi előadások.

A Színház olyan darabokat is színpadra szeretne állítani, melyek a mai magyar valóság, a mai mindennapi élet egyes szeleteit mutatják be, rádöbbenve ezzel a nézőt a mai társadalom ellentmondásaira, az egyén saját sorsának, erkölcsi, lelki problémáinak sokaságára, s azok megoldási, illetve feloldási lehetőségeire kínál fel a színházi élmény befogadása által.

A művészeti program összeállítása során kiemelt figyelmet kap, hogy a Színház továbbra is részt tudjon venni a Lázár Ervin és a Déryné Programban, valamint az idén induló KULTUP projektben.

A Lázár Ervin Program célja, hogy évente legalább egyszer minden kisdíák eljuthasson színházi előadásra, a Déryné Program pedig a kulturális szolgáltatásokkal kevésbé ellátott kistérségekre juttat el színvonalas produkciókat.

A KULTUP projekt egy országos színházi roadshow a középiskolákban, tematikus előadásokkal és műhelymunkával a Déryné Program szervezésében. Ebben a projektben csak 4 színház vesz részt: Déryné Színház, kaposvári Csiky Gergely Színház, Győri Nemzeti Színház és a Zenthe Ferenc Színház.

2.4 Tervezett saját bemutatók

2023. január 20. Bernard Slade: Még egyszer, veled, ugyanitt

2023. február 16. Katona József: Bánk bán (KULTUP projekt)

2023. március 24. Zerkovitz Béla – Szilágyi László: Csókos asszony

2023. április 18. Kosztolányi Dezső: Édes Anna (KULTUP projekt)

2023. április 20. Marschalkó Zolt: Kaméleonidász (felolvasó színház)

2023. május 7. George Bernard Shaw: Warrenné mestersége

2023. szeptember 22. Horváth János Antal: A főszereplő *(bepróbálva, intézménybezárás miatt nem került bemutatásra)*

2.5 Zenthe Nyár – Szabadtéri Színházi Fesztivál

Az üzleti év tervezési időszakában komoly dilemma volt, hogy a megemelt összegű állami támogatás elmaradása, a közüzemi költségek jelentős emelkedése, a pályázati lehetőségek szűkülése, a likviditási problémák, valamint a szigorú intézkedések miatt a Színház megszervezte-e a fesztivált.

Mivel egy színház nagyban hozzájárulhat egy település, térség, régió szellemi, művészeti értékeinek megismertetéséhez, jelentősen segítheti a helyi művészeti, szellemi élet fejlődését, a helyi identitástudat erősödését, a helyi társadalom bevonása által pedig erősödik a civil aktivitás, megerősödik a településhez, való kötődés, az „itt élünk, ide tartozunk” érzés, ezért a Színház 2023-ban is megszervezi a közönség által nagyon kedvelt és várt szabadtéri színházi fesztivált.

A 2023. évi Zenthe Nyár július 29 - augusztus 16-a között kerül megrendezésre a Salgótarján Fő terén felállított szabadtéri színpadon, a 858 férőhelyes lelátón, valamint a kultPONT Kávézó teraszán. A fesztivált megelőző két napon a Palócföld néptánc és népzenei kincsével, valamint nemzetközi csoportokkal találkozhatnak a nézők.

Tervezett nézőszám 10.000 fő, a várható nézők lakóhely szerint: Salgótarján, Nógrád megye települései, Nógrád megyével határos Borsod-Abaúj-Zemplén, Heves és Pest megye egyes járásai, a Felvidék magyarlakta régiói (Ipolságtól Rimaszombatig, Fülektől Zólyomig)

Szabadtéri színpad tervezett programja:

Július 27. XXVII. Nógrádi Nemzetközi Folklór Fesztivál

Július 28. XVIII. Tarjáni Folk és Szlovák Nap

Július 29. Csiky Gergely: Buborékok – vígjáték két részben (*Zenthe Ferenc Színház*)

Július 31. Dan Goggin: Apácák (Nunsense) – zenés komédia két részben (*Zenthe Ferenc Színház*)

Augusztus 2. Boldogság gyere haza! - Cserhádi Zsuzsa-émlékkoncert (*Polyák Lilla, Szulák Andrea, Stúdió 11 Ensemble*)

Augusztus 5. Albert Péter - Molnár Ernő: A vén diófa titka – zenés mesejáték (*Zenthe Ferenc Színház*)

Augusztus 5. Böhm György - Korcsmáros György: Szép nyári nap - Neoton musical (*Magyarock Dalszínház*)

Augusztus 8. Tracy Letts: Augusztus Oklahomában – fekete komédia két részben (*Zenthe Ferenc Színház*)

Augusztus 11. Boban Markovič Orkestar koncert

Augusztus 13. Román Sándor: Fun Fiction – tánc show (*Román Sándor Entertainment*)

Augusztus 16. Zerkovitz Béla – Szilágyi László: Csókos asszony – operett két részben (*Zenthe Ferenc Színház*)

Fesztiválterasz tervezett programja:

Augusztus 4. Záróráig mindig van remény! – szonon és kuplé est a Zenthe Ferenc Színház művészeinek előadásában

Augusztus 12. Best Of Musical – a világ legismertebb musical slágerei a Zenthe Ferenc Színház művészeinek előadásában

Szabadtéri kiállítás tervezett programja:

A Salgótarjáni Települési Értéktárban szereplő kulturális örökségünk szellemi és tárgyi, a természeti környezet, az ipari és műszaki megoldások, az épített környezet és a sport terület értéktárban szereplő „kin-cseinek” bemutatása.

IV. ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. MŰKÖDÉSI TERVE

1) A gazdasági társaság általános működési feltételrendszere

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. a 2023. évi üzleti tervét a gazdasági társaság tevékenységében jellemzően előforduló bevételi és kiadási tételek figyelembevételével állította össze, mely tartalmazza az előző évek áthúzódó gazdasági következményeit (koronavírus-járvány, drasztikus energiaáremelés és infláció), valamint számol az önkormányzati feladatellátási igénnyel is.

A Színház működtetése során fontos szempont a költséghatékonyság, azaz törekedni kell arra, hogy egy adott kiadási szint mellett minél nagyobb bevételt lehessen realizálni, illetve az adott bevételi szintet minél kisebb kiadási volumen mellett lehessen elérni. Ezeket a fő irányokat fogalmazta meg a 2023. évre meghozott intézkedési terv, az üzleti terv megvalósítási stratégiája.

A Színház tevékenységének, közfeladatainak jellege alapvetően olyan, mely nem teszi lehetővé a kizárólag saját bevételből történő működést, bevételi forrásai között meghatározó szerepet töltenek be a támogatások, a feladataiból adódóan pedig a kiadásai között is a közhasznú jelleg dominál.

2) A gazdasági társaság működési bevételei

A gazdasági társaság jelenleg három alapvető forrásból gazdálkodik:

2.1 Állami támogatás

Az állami támogatás 2023-ban 112.000 eFt.

a) Az 1150/2020. (IV. 10.) Korm. határozat szerint a Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft-t 2022. december 31-ig Salgótarján önkormányzata és az állam közösen működtette. A fenti időpontig az állam évente 112 millió Ft támogatást biztosított, melyet az önkormányzat 98.000 eFt-tal támogatott.

b) A Kulturális és Innovációs Minisztérium részéről Pataki András helyettes államtitkár, valamint Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Színház 2022. szeptember 21-én egyeztetett a további együttműködésről, támogatási összegről. Itt az a megállapodás született, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és az állam is 160.000 – 160.000 eFt-tal támogatja a Színház működését. A helyettes államtitkár ezt a javaslatot terjesztette elő a kormány elé.

c) A kormány 2022. decemberében döntött a 1150/2020. (IV. 10.) Korm. határozat módosításáról, melynek értelmében a Zenthe Ferenc Színház közös működtetését meghosszabbítja 2024. december 31. napjáig.

d) 2023. januárjában az önkormányzathoz megérkezett a VI/2130-1/2020. iktatószámom létrejött közös működtetési megállapodás I. számú módosítása, mely az alábbiakat tartalmazta: a megállapodás határideje 2 évvel meghosszabodik, valamint a Társműködtető (minisztérium) kötelezettséget vállal arra, hogy évente 160.000 eFt költségvetési támogatást biztosít a Színház alapműködésére. Az megállapodás tartalmával az önkormányzat és a színház egyetértett, melyet írásban jelzett is a minisztérium felé.

e) Kulturális és Innovációs Minisztériumból 2023. március 14-én érkezett tájékoztatás szerint azonban a minisztérium csak 112.000 eFt összegű támogatást nyújt a Színház 2023 évi működéséhez. Az értesítés a támogatási összeg csökkentésének az okát nem tartalmazta. Ez 48.000 eFt támogatáscsökkenést jelent, ami a megnövekedett rezsiköltségekkel együtt súlyos intézkedéseket eredményezett!

A megnövekedett támogatás nem azt szolgálta volna, hogy az egyébként önálló színházépülettel nem rendelkező, még csak a 11. évében járó Színház „elkényelmesedne”, éppen ellenkezőleg:

- tovább lehetett volna erősíteni a társulatot, emelni a művészi színvonalat,
- a Színház több előadást tudott volna játszani, ezáltal növekedett volna a saját bevétel és a nézőszám,
- tovább erősödhetett volna a Színház megyei, regionális jelenléte,
- hozzájárult volna a Kárpát-medencei színházi struktúrában betöltött unikális szerepkörének erősödéséhez és nem utolsósorban,
- forráshiány miatt eddig elmaradt eszköz- és infrastrukturális fejlesztéseket is lehetővé tette volna.

2.2 Önkormányzati támogatás

Támogatási szerződés alapján átadott működési célú önkormányzati támogatás és a saját bevétel aránya jelentős hatással bír a működés biztonságára. A társaság közfeladatainak jellegéből adódóan 2023-ban is fontos az önkormányzati támogatás, hiszen a társaság a város számára fontos közfeladatokat vállalt át az önkormányzatoktól. Ezeket önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés tartalmazza. A közgyűlés döntése értelmében a tulajdonos 2023-ban – az állami szerepvállalás csökkentése ellenére - 160.000 eFt támogatást nyújt.

2.3 Saját bevétel

Az önkormányzati és állami támogatás mellett 2023-ban is a saját bevételek növelése az egyik legfontosabb feladat, azaz növelni kell a *jegy- és bérletértékesítés, az előadás-értékesítés árbevételét*, valamint a *szponzori támogatást*. A Színház saját bevétele évről-évre dinamikusan növekszik: 2021-ben 97.000 eFt, 2022-ben már ennek több, mint duplája, 203.000 eFt, 2023-ra a Színház még ennél is többet, 249.500 eFt saját bevételt tervez!

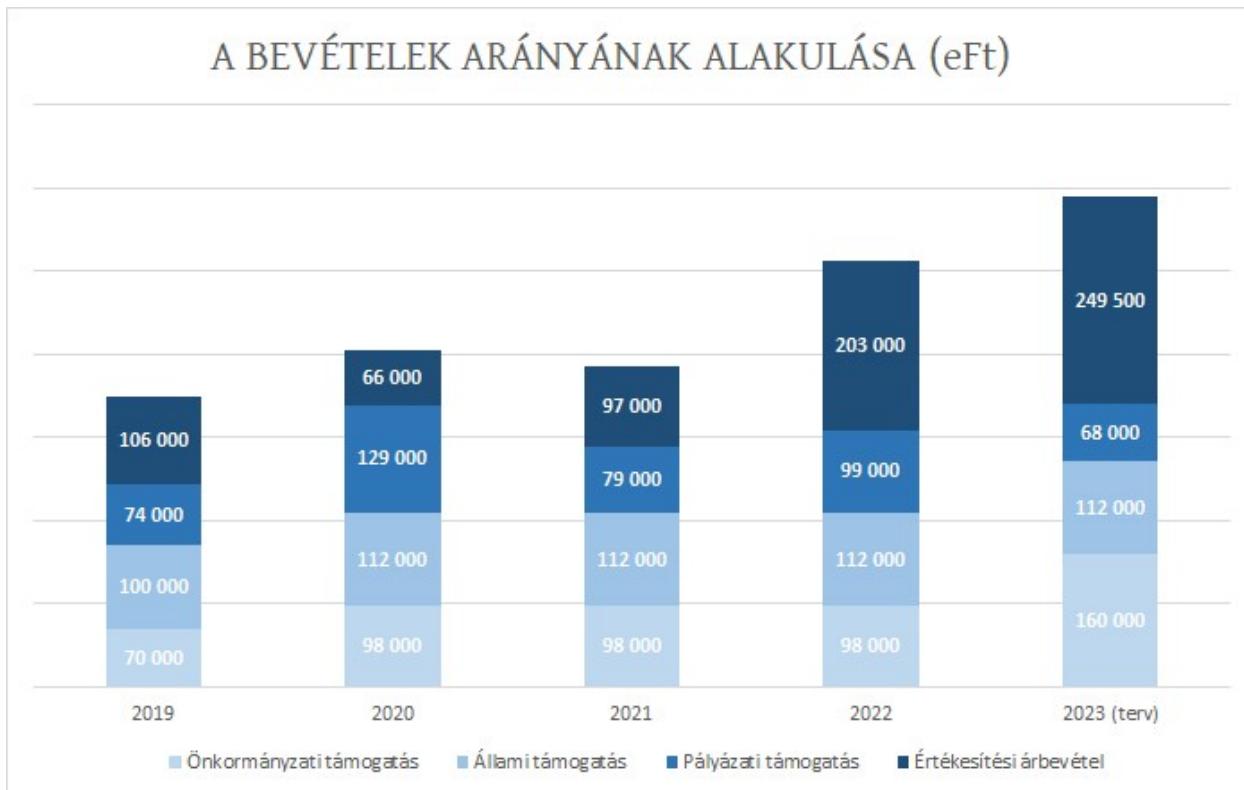
Fontosabb területek:

- a) A Színház a koronavírus-járvány előtt jó alapokkal rendelkezett, hiszen az elmúlt évadok változatos repertoárja képessé tette a Színházat, hogy évadról-évadra növelje előadás- és nézőszámát, ezáltal a legtöbbet tájoló vidéki színházzá váljon. A színház erre az útra tért vissza 2022-ben. Ennek érdekében kiemelt feladat a művészeti munka fejlesztése, a meglévő játszóhelyek megtartása, újak megtalálása, új színházbarátok becsalogatása, de folytatni kell a befogadott előadások számának csökkentését, az itthon játszott előadások számának növelését.
- b) Kiemelten fontos a *Déryné és a Lázár Ervin programokban* történő aktív részvétel, a Színház számára biztosított keretszámok maximális kihasználása, a *tájékolásból származó saját bevétel* növelése.
- c) A meghatározott bevételek elérése érdekében 2023-ban is kiemelt feladat a megyei *közönségszervező hálózat építése, erősítése*. A közönségszervezés elsődleges feladata továbbra is a jegy- és bérletértékesítés, új ügyfélkapcsolatok kiépítése.
- d) A Színház a 2023/2024. évad kezdetére *átalakítja a bérletstruktúráját és felülvizsgálja a jegyárakat*. Az új játszóhely, a kamaraterem megjelenésével a Színház még gazdagabb és változatosabb színházi kínálattal tud megjelenni, ami lehetővé teszi az előadástípusokhoz igazodó differenciált jegyárakat.
- e) *Új mecénásokat* kell megnyerni a művészeti tevékenység támogatására, biztosítani kell arany, ezüst vagy bronz fokozatú támogatóvá válásukat. Az arany fokozatú támogató minimum nettó 1.000.000 Ft, az ezüst fokozatú minimum nettó 500.000 Ft, a bronz fokozatú támogató pedig minimum nettó 300.000 Ft támogatással segítheti évadonként az előadó-művészeti tevékenységet.
- f) 2023-ban is kiemelten fontos feladat a város fejlesztésében érdekelt gazdasági vállalkozások, a megyei és városi *hivatásos „lobbisták”* (országgyűlési, önkormányzati képviselők, az önkormányzat vezetői, egyházi vezetők, pártok vezetői, civil szervezetek vezetői), azaz külső érdekgazdák megnyerése, kapcsolati tőkéjük felhasználása, az ügy mellé állítása.

2.4 Pályázati forrás

A saját bevételek meghatározó részét képezik a pályázati bevételek, ennek eredményessége befolyással bír a Színház éves bevételeire. Mivel a 2023. évi pályázati keretösszeget a Kulturális és Innovációs Minisztérium jelentősen csökkentette - 18,5 milliárd helyett csak 4 milliárd Ft összeggel írta ki a pályázatokat – így az idei pályázati lehetőségek jelentősen szűkültek. A Színház 2023-ban csupán 68.000 eFt pályázati bevétellel számol.

2.5 Bevételek arányának alakulása (2019-2023)



3) A gazdasági társaság működési kiadása

- A kiadási oldal nagy területe a személyi jellegű ráfordítások. Ez a sor tartalmazza a főállású munkavállalók bérkifizetését, a személyi jellegű nem rendszeres kifizetéseket, mind a saját, mind az állományba nem tartozók juttatásait, valamint mindezek járulékvonzatait.
- A kiadási oldal legnagyobb részét az anyagi jellegű ráfordítások képezik, ezen belül a legjelentősebb tétel az igénybe vett szolgáltatás, ezen belül is a művészeti és szakmai tevékenység.
- 2023-ban is jelentős nagyságrendet képviselnek majd a Fő tér 5. szám alatti ingatlanhoz, a Színház székhelyéhez és állandó játszóhelyéhez kötődő közüzemi díjak (áram, víz- és csatorna, hődíj), ezen belül is a távhőszolgáltatás.
- Terhet jelent a 2023. évre is áthozott 122.949 eFt lejárt szállítóállomány (rezsi 56.949 eFt, egyéb szállító 66.000 eFt).
- Az önkormányzati hitel és a folyószámlahitel.
- A működőképesség megőrzése érdekében a gazdálkodásra továbbra is a költséghatékonyság, a takarékoság, a bevétel orientáltság, a kapacitás- és kihasználtság növelése kell, hogy jellemző legyen.

**V. ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
PÉNZÜGYI ÉS EREDMÉNY TERVE**

A Színház 2023-ban is alapvetően közhasznú tevékenységet folytat. Feladatainak jellegéből következik, hogy a működése kizárólag saját forrásból nem lehetséges. A bevételi forrásai között meghatározó szerepet tölt be az önkormányzati és az állami támogatás.

A Színház 2023. évi kiadásai között is a közhasznú jelleg lesz a meghatározó.

Az üzleti terv a Színház tevékenységében jellemzően előforduló bevételi és kiadási tételeket ismerteti.

**ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2023. ÉVI ÜZLETI TERVE
(részletezve)**

adatok e Ft-ban

BEVÉTELEK	
I. Értékesítési árbevétel (1+2)	249 500
1. Színházi tevékenység árbevétele (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	239 500
1.1. Bérletértékesítés	25 000
1.2. Jegyértékesítés	63 500
1.3. Tájékoztatók	140 000
1.4. Egyéb közhasznú tevékenység bevétele	11 000
2. Reklám, szponzori bevétel	10 000
II. Egyéb bevételek (3+4+5)	340 000
3 Önkormányzati támogatás	160 000
4. Állami támogatás	112 000
5. Pályázati támogatás	68 000
III. Pénzügyi műveletek bevételei	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.+III.)	589 500
6. Aktivált saját teljesítmény értéke	40 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	629 500
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (A+B+C+D+E)	362 111
A. Anyagköltségek (7+8+9+10+11+12)	75 769
7. Üzemanyag	8 000
8. Jelmezek, kellékek, szakmai anyagok	8 000
9. Reklámanyagok, kiadványok	4 000
10. Nyomtatványok, irodaszerek	2 000
11. Közüzemi díjak (áram, víz)	19 073
12. Egyéb anyagköltség	34 696
B. Igénybe vett szolgáltatások (13+14+15+16+17+18+19+20+21+22)	283 242
13. Utazási, kiküldetési költségek	4 230
14. Bérleti díjak	9 700

15. Fuvarozás, szállítás	41 300
16. Javítás, karbantartás	4 000
17. Számítástechnikai szolgáltatás	1 300
18. Posta, telefon, internet	2 000
19. Munkadíjak költsége összesen	1 700
20. Egyéb igénybe vett szolgáltatás	66 902
21. Művészeti és szakmai tevékenység	148 110
22. Fotó- és videófelvétel készítés	4 000
C. Egyéb szolgáltatások (23+24+25)	3 100
23. Hatósági díjak, illetékek	100
24. Bankköltségek	2 460
25. Biztosítási díj	540
D. Eladott áruk beszerzési értéke	0
E. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
V. Személyi jellegű ráfordítások (F+G+H)	201 778
F. Bérköltség (26+27)	165 370
26. Főfoglalkozásúak munkabére	163 992
27. Egyszerűsített foglalkoztatás bére	1 378
G. Személyi jellegű egyéb kifizetések (28+29+30+31+32+33+34+35)	17 408
28. Betegszabadság, táppénz	2 240
29. Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	2 283
30. Béren kívüli juttatás	5 537
31. Megbízási díjak	1 439
32. FEB tagok tiszteletdíja	1 900
33. Munkáltatót terhelő SZJA	951
34. Reprezentáció	962
35. Béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyéb meghat. juttatás	2 096
H. Bérjárulékok	19 000
VI. Értécsökkenési leírás	56 611
VII. Egyéb ráfordítások	1 000
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 000
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	629 500

**ZENTHE FERENC SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2023. ÉVI EREDMÉNY TERVE**

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK	
Értékesítés nettó árbevétele	249 500
Egyéb bevétel	340 000
<i>ebből önkormányzati támogatás</i>	<i>160 000</i>
<i>ebből állami támogatás</i>	<i>112 000</i>
<i>ebből pályázati forrás</i>	<i>68 000</i>
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Bevételek összesen	589 500
Aktivált saját teljesítés értéke	40 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	629 500
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	
Anyagköltség+ELÁBÉ	75 769
Igénybe vett szolgáltatások értéke	283 242
Egyéb szolgáltatások	3 100
Anyag jellegű ráfordítások	362 111
Béreköltség	165 370
Személyi jellegű kifizetések	17 308
Bérfelrakások	19 000
Személyi jellegű ráfordítások	201 678
Értécsökkenési leírás	56 611
Egyéb ráfordítás	1 100
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 000
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	629 500
TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0

Salgótarján, 2023. április 14.

Simon Lajos
ügyvezető igazgató