



A Vörösmarty Színház

2025. évi szöveges beszámolója

A 2025. évi költségvetési beszámoló szöveges értékelése

A Vörösmarty Színház 2025. évi költségvetése a munka törvénykönyvéről szóló 2012.évi I. törvény (Mt), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet vonatkozó pontjai alapján került megtervezésre.

1. Az intézményi feladatellátás értékelése

A Vörösmarty Színház (a továbbiakban: Színház) az alábbi állami feladatként ellátandó alaptevékenységeket végzi Alapító Okirata alapján.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 215/1995. (VII.6.) számú határozata nyomán önálló társulattal nagyszínházi, kamaraszínházi, szabadtéri előadások létrehozása, szervezése, fenntartása és közvetítése, valamint vendégtársulatok színházi előadásainak fogadása, szervezése. A Színház feladata a színházi előadó-művészet értékeinek gyarapítása, az előadásoknak a közönség széles rétegéhez való eljuttatása, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelésének előmozdítása. Magas művészi színvonalú színpadi alkotások létrehozása, új művek létrehozásának ösztönzése.

A Színház alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása:

013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
082020	Színházak tevékenysége
082030	Művészeti tevékenységek (kivéve: színház)

A Színház székhelye:

8000 Székesfehérvár, Fő u. 8.

A Színház telephelye:

8000 Székesfehérvár, Kossuth u. 15.

Az ingó és ingatlan vagyon összetételét az analitikus nyilvántartás – CT EcoStat integrált rendszer Tárgyi eszköz, és Raktár modulja – tartalmazza.

Üzemeltetésre, kezelésre átadott ingatlana a Színháznak nincs, a feladat ellátáshoz a Színház más tulajdonát képező ingatlant nem vesz igénybe.

A fenntartó 2025. január 1-től **109,25 fő** álláshelyet biztosított a feladat ellátásához.

A Színház adóköteles tevékenysége (ÁFA körben):	- előadó-művészeti tevékenység
A Színház adómentes tevékenysége (ÁFA körben):	- lakóingatlanak minősülő ingatlan bérbeadása
	- nem lakóingatlanak minősülő ingatlan bérbeadása

Az ÁFA fizetési kötelezettség megállapítását a Színház a 2007. évi CXXVII. évi törvény (ÁFA törvény) és az adózás rendjéről szóló 2017.évi CL. törvény (Art.) alapján **negyedévente** állapítja meg, és vallja be.

A Színház rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett, melynek megállapítását a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól szóló 2011. évi CXCI. törvény és a 2017.évi CL. törvény (Art.) alapján **negyedévente** állapítja meg, és vallja be.

2. Az intézményi bevételek és kiadások alakulásának szöveges értékelése

A Színház bevételei működési bevételekből (jegy- és bérletbevételből, bérleti díjból, áfa bevételből és visszatérülésből), működési célú átvett pénzeszközökből, költségvetési támogatásból és költségvetési maradvány igénybevételéből tevődnek össze, a következők szerint:

Megnevezés	Eredeti előirányzat összeg E Ft	Módosított előirányzat összeg E Ft	Teljesítés összeg E Ft
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	25 346	25 346
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	23 832	23 832
Működési bevételek	426 734	397 579	397 579
- ebből jegy- és bérletbevétel	269 856	249 631	238 845
- ebből értékesített előadások	12 000	12 000	16 959
- ebből kiszámlázott ÁFA	77 967	71 840	71 629
- ebből ÁFA visszatérülés	60 000	57 197	56 978
Felhalmozási bevételek	0	315	315
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
Költségvetési bevételek	426 734	447 072	447 072
Önkormányzati támogatás	1 155 718	1 314 511	1 314 511
Maradvány	34 227	79 149	79 149
Finanszírozási bevételek	1 189 945	1 393 660	1 393 660
Bevétel összesen:	1 616 679	1 840 732	1 840 732

A Színház költségvetésében jelentős forrást jelentett 2025. évben, és a művészeti feladatellátás finanszírozását segítői a pályázatokon elnyert támogatás 49 178 E Ft összegben.

Az egyes önkormányzati fenntartású színházak közös működtetéséről szóló 1150/2020. (IV.10) Kormányhatározat végrehajtásához kapcsolódóan első alkalommal az Emberi Erőforrások Minisztériuma és Székesfehérvár Megyei jogú Város önkormányzata között 2020. június 11. napján közös működtetési megállapodás megkötésére került sor 2020.01.01-2024.12.31.

közötti időszakra. Ezt követően a Kormány a 1426/2024. (XII.23.) Korm.határozatában 2025. március 31-ig meghosszabbította a megállapodás időbeli hatályát.

Majd a Fenntartó és a Társműködtető közötti egyeztetések eredményeként a 1095/2025. (IV.7.) Korm.határozatban döntött a Színház további közös működtetéséről.

A közös működtetési megállapodás alapján biztosított állami támogatás összegéről (611 327 E Ft) a pénzügyi és szakmai elszámolás megtörtént. A fenntartó önkormányzat által vállalt önkormányzati hozzájárulás összege (611 327 E Ft) 2025. január 31. napjáig pénzügyileg teljesült.

A Színház **kiadásai** a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások, valamint a felhalmozási kiadásokból tevődnek össze az alábbiak szerint:

Megnevezés	Eredeti előirányzat összeg E Ft	Módosított előirányzat összeg E Ft	Teljesítés összeg E Ft
Személyi juttatás összesen	783 079	853 942	845 387
Munkáltatót terhelő járulékok összesen	116 161	83 322	82 179
Dologi kiadások	702 199	667 411	645 064
- ebből közműdíjak	109 477	90 375	90 459
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások, kiadások	0	11 806	11 806
Beruházások	15 240	224 251	123 715
Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások	0	0	0
Kiadás összesen:	1 616 679	1 840 732	1 708 151

A személyi juttatások eredeti előirányzati összegét a Színház a fenntartó önkormányzat által jóváhagyott költségvetési keretszámai alapján tervezte meg.

A közüzemi díjak teljesítése a módosított előirányzaton belül maradt.

A 2025. évben a beruházások, felújítások értéke 123 715 E Ft volt.

3. A maradvány tartalma és okai

Megnevezés	Összeg E Ft
Alaptevékenység maradványa	132 582
Kiutalatlan támogatás	-
Maradványt terhelő elvonások	- 2 130
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	130 452

A maradványt terhelő elvonások összege a feladatelmaradás miatti elvonás és a többletfeladat miatti igény összesített értékét mutatja (Beszámoló 2. számú melléklet). A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összetétele: a 9 111 E Ft összegű szállítói állomány, 95 211 E Ft összegű kötelezettségvállalások és 26 130 E Ft összegű átvett pénzeszköz (Beszámoló 4. számú melléklet).

4. Az intézményi vagyon alakulása, az esetleges növekedés, illetve csökkenés okai

A Színház vagyonát bemutató főbb adatok a következők:

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	7 389
Ingatlanok	68 823	67 167
Gépek, felszerelések, berendezések, járművek	252 057	261 336
Befejezetlen beruházás	2 975	0
Összesen	323 855	335 892

A Mérlegben kimutatott vagyon összességében növekedett. A vagyon értékét növekedésként befolyásolta a tárgyi eszközök beszerzése és csökkentette a 2025. évi elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

5. Elszámolási célú, külön kapott támogatások elszámolása

A 2025. évben a Színház elszámolási célú külön kapott támogatásban nem részesült.

Székesfehérvár, 2026. február 27.


Dolhai Attila
igazgató


Venczelné Ferenczi Judit
pénzügyi ellenjegyző

