



A Vörösmarty Színház 2024. évi szöveges beszámolója

A 2024. évi költségvetési beszámoló szöveges értékelése

A Vörösmarty Színház 2024. 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 2024. január 1-től **107,25 fő** 2024. április 1-től **109,25 fő** álláshelyet biztosított a feladat ellátásához.

A Színház adóköteles tevékenysége (ÁFA körben):

A Színház adómentes tevékenysége (ÁFA körben):

- előadó-művészeti tevékenység
- 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	37 542	37 542
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	19 600	19 600
Működési bevételek	385 193	356 345	356 345
- ebből jegy- és bérletbevétel	229 883	220 585	214 984
- ebből kiszámlázott ÁFA	67 009	67 009	65 865
- ebből ÁFA visszatérülés	70 001	50 451	44 920
Felhalmozási bevételek	0	208	208
Működési célú átvett pénzeszköz			
Költségvetési bevételek	385 193	413 695	413 695
Önkormányzati támogatás	1 004 329	1 104 476	1 045 878
Maradvány	85 846	172 990	172 990
Finanszírozási bevételek	1 090 175	1 277 466	1 218 868
Bevétel összesen:	1 475 368	1 691 161	1 632 563

A Színház költségvetésében jelentős forrást jelentett 2024. évben, és a művészeti feladatellátás finanszírozását segítői a pályázatokon elnyert támogatás 57 142 E Ft összegben.

Az egyes önkormányzati fenntartású színházak közös működtetéséről szóló 1150/2020. (IV.10) Kormányhatározat végrehajtásához kapcsolódóan 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.

A közös működtetési megállapodás alapján biztosított állami támogatás összegéről (485 391 E Ft) a pénzügyi és szakmai elszámolás megtörtént. A fenntartó önkormányzat által vállalt önkormányzati hozzájárulás összege (485 391 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	668 837	841 275	773 440
Járulékok összesen	101 573	77 917	72 628
Dologi kiadások	641 958	617 340	564 720
- ebből közműdíjak	99 337	111 232	89 425
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Egyéb működési célú kiadások			
Beruházások	60 000	154 476	142 473
Felújítások	3 000	0	0
Felhalmozási célú támogatások	0	153	153
Kiadás összesen:	1 475 368	1 691 161	1 553 414

A személyi juttatások eredeti előirányzati összegét a Színház a fenntartó önkormányzat által jóváhagyott költségvetési keretszámai alapján tervezte meg. A módosított előirányzat összege a decemberi személyi juttatások és járulékok összegére fedezetet biztosít.

A közüzemi díjak teljesítése a módosított előirányzaton belül maradt.

A 2024. évben a beruházások, felújítások értéke 142 473 E Ft volt.

3. A maradvány tartalma és okai

Megnevezés	Összeg E Ft
Alaptevékenység maradványa	79 149
Kiutalatlan támogatás	58 598
Maradványt terhelő elvonások	-25 489
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	112 258

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 2024. december havi 66 431 E Ft

összegű Személyi juttatás és járulék, a 7 081 E Ft összegű szállítói állomány, 4 519 E Ft összegű kötelezettségvállalások és 34 227 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
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 499 115	68 823
Gépek, felszerelések, berendezések, járművek	215 955	252 057
Befejezetlen beruházás	0	2 975
Összesen	2 715 070	323 855

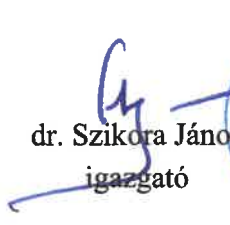
A Mérlegben kimutatott vagyon összességében csökkent, amely elsősorban annak eredménye, hogy a Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 390/2024. (IX.20.) számú határozata alapján az intézmény ingyenes használatában lévő ingatlanok 2024. október 1. naptól az Önkormányzat könyveiben szerepelnek. További jelentős változás: a vagyon értékét növekedésként befolyásolta a tárgyi eszközök beszerzése és csökkentette a 2024. évi elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

5. Elszámolási célú, külön kapott támogatások elszámolása

A 2024. évben a Színház elszámolási célú külön kapott támogatásban nem részesült.

Székesfehérvár, 2025. február 28.

dr. Szikora János
igazgató



Venczelné Ferenczi Judit
gazdasági igazgató

