

K/1215-1/2023



## A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve (2023.11.30.)

A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évre vonatkozó üzleti tervének elkészítésénél 252.324 eFt összegű fenntartói támogatással kalkuláltunk, amelyből 37.404 eFt az épületért fizetendő bérleti díj és 1.200 eFt a GDPR feladatok ellátásához kapcsolódó támogatás), mely 50 Mio Ft-al több, mint az elmúlt években.

### A 2024-as évre tervezett művészeti tevékenység összefoglalása:

Az év elején még a 2023-as év utolsó bemutatójának, **Joseph Stein – Jerry Bock – Sheldon Harnick: *Hegedűs a háztetőn*** (rendező: Horváth Csaba) bérletes és bérleten kívüli előadásait láthatja a közönség, a Savaria Szimfonikus Zenekar zenészeinek közreműködésével.

Februártól a bérletes sorozatból a **Pintér Béla: *Gyévuska c. zenedrámáját*** Nagy Péter István rendezésében a nagyszínpadon tekinthetik meg a nézők.

Áprilisban mutatjuk be a Márkus Emília kamarateremben a Widder Kristóf által színre vitt **Hadar Galron: *Mikve*** című produkciót.

A bérletes sorozatot a nagyszínpadon májusban **Andrzej Saramonowicz: *Tesztoszteron*** című vígjátéka zárja, Szikszai Rémusz rendezésében.

A nyári szünet előtt tervezzük ismét megvalósítani a **Határvonalak** összművészeti fesztiválunkat, melynek támogatására az NKA-hoz adtunk be pályázatot. Sikeres pályázat esetén 3 napon keresztül 15 program valósulna meg a színházunkban.

A Savaria Történelmi Karnevál keretében bemutatásra kerülő **karneválszínházi** előadásunkat Vinnai András fogja írni és rendezni, és az előző év karneváli darabjához hasonlóan a történet Szombathely múltjába fogja visszarepíteni a nézőket.

A 2024. őszi bérletes sorozatban két nagyszínpadi és egy kamaraszínpadi előadást tervezünk bemutatni. A bemutatandó színdarabok kiválasztása és a rendezők személye jelenleg még egyeztetés alatt áll.

A színházi nevelési műhelymunka kínálatának bővítése szándékával 2023. decemberében lesz a következő előadásunk bemutatója **Hamlet hazatér** címmel, Némedi

Árpád irányításával, amelyet, a nagysikerű **Antigoné**-val együtt a jövő év során láthatnak a középiskolás és általános iskolások. Szintén a JátsszMa drámapedagógiai műhely keretében tervezzük iskolák bevonásával a nagy népszerűségnek örvendő költészetnapi versjáték és az **Ádámok és Évák** eseményeinek folytatását.

A bérletes előadások mellett újra műsorra tűzzük a korábban már bemutatott előadásainkat. Így kerül újból műsorra: **A Pál utcai fiúk, a Pornó, Az ajándék, a Kivilágos kivirradtig, az Óz, a csodák csodája, a Lúdas Matyi, a Nagypám, Frank Sinatra és az Énis Teis.**

A jövő év során több meghívott előadást is vendégül fogunk látni, köszönhetően az Orlai Produkciós Irodával és a Jurányi Házzal történő együttműködésünknek.

**A Lázár Ervin Program körüli bizonytalanság miatt a jelen előzetes terv nem számol az esetleges program bevételeivel és kiadásaival.**

A színházi előadásokat kísérő egyéb események a 2024-es évben költségmegtakarítási okokból kisebb számban folytatódnak csak.

**A tervezett műsorterv a reményeink szerint kis mértékű növekedést fog eredményezni mind a nézőszám, mind az előadásszám tekintetében, az idei évhez képest (nagyságrendileg 240 eseménnyel és 40 ezret meghaladó nézőszámmal kalkulálunk). Szándékaink szerint ez a tervezet biztosítaná a színvonalas szórakozási lehetőséget Szombathely és a régió kultúrára fogékony polgárai számára.**

### A 2024-es év gazdálkodását meghatározó főbb tényezők:

A jövő évi gazdálkodás fő feladata, hogy biztosítsuk a szükséges bérszintet a folyamatos színházi működéshez elengedhetetlen munkavállalói létszám megtartásához úgy, hogy a megmaradó források elegendőek legyenek a tervezett művészeti program megvalósításához. A jelenlegi munkavállalói létszám megőrzése – az alkalmazottak speciális (több esetben helyben nem pótolható) szaktudása miatt - a működésünk fenntartásához elengedhetetlenül szükséges. A munkavállalók bérelvárása pedig a külső környezeti hatások miatt folyamatosan emelkedik.

### **Az üzleti terv egyéb fő alapvetései:**

- A kulturális minisztérium biztosítja a jövő évre is a közös működtetési megállapodásban és a 2022-es ágazati bérfejlesztési döntésekben rögzített támogatási összegeket.
- Az inflációs környezet a 2022-2023-as felfutása után mérséklődik, de továbbra is a működés minden területére rányomja a bélyegét.
- Az energiaárak szempontjából a változó tényező a TÁVHŐ 2024. év végi ára, a terv itt a jelenlegi árral kalkulál.
- Téli hónapokra nem kalkulálunk közönségforgalom nélküli időszakokkal.

### **A 2024. évi gazdálkodást meghatározó főbb tényezők:**

- A tervben az **energiaárak** mérséklődésével kalkulálunk: gáz esetében csekély mértékűvel (változó ár), villamosenergia tekintetében harmadával (ennek ára már rögzítve lett 2024-re), a távhőért pedig a tavalyi téli ár felével, így az éves kiadások jelentősen csökkennek 2023-hoz képest, de még mindig többszöröse lesz a 2023 előtti időszakénak.
- A **nézői szokások** tekintetében ez év nyaratól észrevehető, hogy az emberek levetkőzték a pandémia alatt kialakult szokásaikat és visszatértek a közösségi terekbe, így elképzeléseink szerint az előadások látogatottsága emelkedni fog.
- A jövő évre tervezett infláció szinte minden beszerzésünket érdemben fogja tovább drágítani.
- 2023. szeptemberében a **munkavállalói béreket** átlag bruttó 45 eFt-al emeltük. Ennek hatása jövőre már egész évben éreztetni fogja a hatását. Ezt ellensúlyozza részben, hogy 2023 során a munkavállalói létszám a tervezettnél nagyobb mértékben csökkent és ez 2024-ben sem fog nagyságrendileg változni (egy kolléga jön vissza szülés után és esetleg eggyel bővül a színészi állomány).
- A **minimálbér és a garantált bérminimum** összegének emelkedése a színháznál béremelést nem generál közvetlenül, mert az idej béremelés miatt a tervezett minimum összegeket meghaladják a munkavállalói bérek. Bár az inflációs környezet szükségessé tenné, a színház 2024-re – forrás hiánya miatt – kisebb összegű béremelést tervez csak. Fontos kiemelni, hogy a dolgozók jelentős része a csökkenő EKHO-s bér rész miatt a jövő évben kevesebbet keresne nettó összegben, mint idén. A tervezett bruttó béremelés nagyrészt ezt fogja kompenzálni.

- Továbbra is törekszünk a **költségek minimalizálására**, ez mind az általános működés (leginkább energia), mind a színházi produkciók létrehozásának költségein nyomon követhető, és bizonyos esetekben sajnos a nézők is érzékelik ennek hatásait.

Az idei, 2023-as év során az energiaárak, az inflációs környezet és a változatlan támogatási összegek már rákényszerítettek minket a minden területet érintő költségmegtakarítást előtérbe helyező működésre, melynek egyik eleme, de inkább következménye lett a munkavállalói létszám közel 10%-os csökkentése. Így a jelenlegi működési keretek között **további mozgásterünk a költségek csökkentésére már nem maradt**, hiszen a tervezett munkavállalói létszám elengedhetetlen a felvázolt működéshez. A produkciós kiadásokat (itt van a legnagyobb döntési szabadság) és – a jövő évadra tervezett - bemutatók számát is olyan szinten terveztük csak, ami megítélésünk szerint még szükséges a nézői elégedettséghez.

A költségek csökkentése mellett a **bevételeink további növelése** is fókuszban van. Első lépés volt az idei év során a nézők visszacsábítása a színházba. Ez az eddigi tapasztalataink során sikerült. A második lépés az árak emelése, mely folyamatot 2023. őszétől indítottunk kisebb lépésekben, de 2024. során folytatódni fog több lépcsőben. A tervek szerint 2024. során közel 20%-os lesz a jegy és bérletárak átlagos emelkedésének mértéke.

Összefoglalva a korábban leírtakat, a költségeinket tovább csökkenteni nem tudjuk, sőt a bérek változása miatt még emelkedni is fognak. A bevételeink ugyan növekednek, de ez sem tudja ellensúlyozni a korábbi tényezők negatív hatását. 2023-ban veszteséges működést terveztünk, melyet a korábbi évek eredményes gazdálkodásának tartalékaiból finanszíroztunk, azonban ez 2024-ben már nem megoldható. Így szükségessé válik a 13 éve nagyságrendileg változatlan fenntartói támogatás összegének emelése. A terv a fenntartóval folytatott előzetes egyeztetések alapján 50 Mio Ft-al nagyobb összegű fenntartói támogatással számol, mely biztosíthatja a nullszaldós működést.

### Bevételek alakulása

A színház a 2024. évi működési költségek fedezetének biztosításához **központi költségvetési támogatásként összesen 302.075 eFt** összeggel (ez megegyezik a 2023-as évvel, illetve a közös működtetési megállapodásban szereplő összeggel), **önkormányzati működési támogatásként 213.720 eFt** összeggel, azaz mindösszesen **515.795 eFt** működési támogatással számol. Külön tételként, de a bevételi oldal kalkulál a színházépületért fizetett bérleti díj **37.404 eFt-os összegével megegyező fenntartói támogatással** és a GDPR feladatok ellátásához kapcsolódóan **1.200 eFt** támogatással, így fenntartói támogatás együttes **összege 252.324 eFt**.

A 2022-es ágazati bérfejlesztési kormányzati támogatásból **71.821 eFt** összeg beérkezésével szinten számolunk az év során.

A **jegy- és bérletbevételek** tekintetében **106 Mio Ft** szerepel a tervben. A jegybevétel **80.5 Mio Ft** összege mellett **25.5 Mio Ft** bérletbevétellel számolunk. A jegy és bérletárak tekintetében a következő évtől nagyságrendileg 20%-os áremelést tervezünk végrehajtani.

Az épület által biztosított lehetőségek (reklámfelületek és a bérbe adható helyiségek) kihasználásából **6.500 eFt** összeggel kalkulálunk.

Az **egyéb bevételként** (támogatások, támogatások feloldása stb.) **9.550 eFt** került a tervben beállításra.

A 2024. évi tervezett bevételek **747.511 eFt** összeget jelentenek összesen.

A bevételek között kell kiemelni, hogy 2024-ben is jelentős, de csökkenő kamatbevétellel kalkulálunk (**6.000 eFt**), mely egyrészt a betéti kamatok csökkenése, másrészt a kisebb összegű év közbeni átmeneti szabad pénzeszközöknek a hatására mérséklődik az idei évhez képest.

### Kiadások, költségek alakulása

1.) A közvetlen anyagköltségek között kerül kimutatásra a színházépület és a Király u. 11. sz. alatt működtetett jegyiroda közüzemi díja (villamos energia **13.099 eFt**, gáz **3.000 eFt**, távhőszolgáltatás **13.923 eFt**, víz- és csatornadíj **1.375 eFt**, szemétszállítás költsége **600 eFt**) az általános működést szolgáló nyomtatványok, irodaszerek beszerzése (**800 eFt**) - itt szerepeltetjük a tisztítószeres és pipere költségeit (**2.700 eFt**), munkaruha (**300 e Ft**) - , valamint a színpadi táruk (fény, hang, öltöztető, kellék stb.) működéséhez szükséges anyagbeszerzéseket, egyéb fenntartási anyagok (**4.950 eFt**) éves szinten várható összegeit.

**Közvetlen anyagköltségek összesen: 40.747 eFt.**

2.) Az alvállalkozói ráfordítások között szerepeltetjük a színházi produkciók bekerülési költségeiből az alkotók (rendező, tervező, zeneszerző, író, koreográfus, fordító, vendégművészek, statiszták, zenészek, egyéb közreműködők próba- és előadásdíjai, jogdíjak, PR tevékenység stb.) honoráriumait. A színházi működést kiegészítő egyéb

művészeti programok megvalósulásának költségei és a művészeti tanács költségei is itt kerülnek kimutatásra.

A tétel és bérjellegű ráfordítások között év közben átrendeződés lehet, mivel a megváltozott adószabályok miatt a korábbi éveknél többen választhatják a vállalkozási formában való közreműködés helyett a magánszemélyként történő szerződéskötést (EKHO-s adózást választva), de ezen tételekkel a terv itt számol.

**Alvállalkozói ráfordítások összesen: 80.400 eFt.**

- 3.) Az anyagjellegű szolgáltatások között, a kommunikációs költségek (posta, telefon, internet, együtt: **2.785 eFt**), a felmerülő szállítások költségei (**1.755 eFt**), az éves propaganda és marketing költségek, beleértve a fotós és videós anyagok gyártását és az előadások rögzítését is (**7.750 eFt**), a jegy- és bérletértékesítés jutaléka, iratkezelő szoftver díja (**3.960 eFt**) mellett az általános működés érdekében felmerülő rendszeres, havi megbízási díjak összege (jogi képviselő: **1200 eFt**, könyvelés: **5.280 eFt**, könyvvizsgáló: **828 eFt**, foglalkozás-egészségügyi: **1.200 eFt**, és IT szolgáltatások, weblap: **780 eFt**, nézőtéri felügyelet és ruhatár, jegyszedés: **9.450 eFt**, portaszolgálat: **8.525 eFt**, színpad-felülvizsgáló: **390 eFt**, tűzvédelmi felügyelő: **660 eFt**, munkavédelmi felügyelő: **433 eFt**, GDPR szaktanácsadás: **1.200 eFt**, művészeti tanács díjai: **4.090 eFt**) is itt kerülnek kimutatásra. Az épülethez és annak gépészetéhez kötött karbantartási díjakat is ez a tétel tartalmazza (tűzjelző rendszer, hő- és füstelvezető rendszer, lift, légkondicionáló berendezések, színpadgépészet, légtechnikai rendszer, tűzjelző-felügyelet, gázkazánok, tűzgátló ajtók, parkfenntartás stb. összesen: **9.244 eFt**).

Továbbá a színház által egyéb igénybe vett szolgáltatások (pl. egyéb eseti megbízások, raktár-, ingatlan- és eszkozbérleti díjak, tagdíjak stb. összesen: **9.300 eFt**, egyéb előre nem látható karbantartási munkálatokra **7.742 eFt**) költségei is itt jelennek meg. Ebben a tételben található meg a fenntartónak a színházépületért fizetendő bérleti díja is, melynek összege **37.404 eFt**.

Az alvállalkozók és az anyagi jellegű szolgáltatások esetében továbbra is nyomon követhető a színháznak az a törekvése, hogy amennyiben lehetséges, a közreműködők helyi vállalkozók legyenek.

**Anyagjellegű szolgáltatások összesen: 113.976 eFt.**

- 4.) A színház dolgozóinak előzetesen tervezett létszáma 2024-ban előreláthatólag tovább már nem csökken az idei évhez képest. A létszám a fizikai dolgozókból (műszaki állomány, porta- és takarítószolgálat), valamint a szellemi állományból (színészek, adminisztratív dolgozók, művészeti ügykezelés) tevődik össze.

A korábban (3. és 4. oldalon) leírtak szerint az év során több tényező hatással van a bértömeg alakulására.

A bruttó bérköltség tartalmazza a színház háromtagú felügyelő bizottsága éves javadalmazásának járulékokkal növelt költségeit, valamint az egyéb állományi létszámba nem sorolt egyedi megbízás alapján foglalkoztatott közreműködők díjait, illetve a rehabilitációs hozzájárulást is.

**Bérjellegű ráfordítások és járulékaik összesen: 452.253 eFt.**

5.) A személyi jellegű ráfordítások között szerepeltetjük a színház dolgozóinak béren túli juttatásként a munkába járás jogcímén adott utazási költségtérítést, a tájelőadásokhoz és vendégművészekhez kapcsolódó szállások díjait, a reprezentációs kiadásokat stb.  
**Személyi jellegű ráfordítások összesen: 17.117 eFt.**

6.) Az értékcsökkenés kimutatott összege ténylegesen a beszerzések/beruházások (legnagyobb részét díszlet és jelmez) után elszámolt amortizációt tartalmazza. A nem támogatásból megvalósítandó terv szerint a beruházások együttes összege nagyságrendileg megegyezik az elszámolt amortizáció összegével.  
**Értékcsökkenés összesen: 40.600 eFt.**

7.) Az „egyéb közvetett költségek” soron a banki műveletek költségeit, biztosítások összegeit és egyéb hatósági díjak összegét szerepeltetjük: **3.720 eFt.**

8.) Az egyéb ráfordítás szinte teljes egészében a helyi iparűzési adót tartalmazza: **2.220 eFt.**

A 2024. évi tervezett kiadások **751.033 eFt** összeget jelentenek összesen.

2024-ben lesz pár jelentősebb beruházása a színháznak, melyek egy részére még az idén elnyertük a teljes összegű támogatást (pl.: légtechnikai vezérlés cseréje, kamaratermi nézőtéri székek cseréje stb.), de a terveink szerint lesznek saját erős beruházások is, melyek közül kiemelendő, hogy a konyha felszabaduló területén 4 vendégszobát tervezünk kialakítani a színház vendégművészeinek elszállásolására, amelyet jelenleg külső szolgáltatóval oldunk meg (erről külön előterjesztés is fog készülni).

Összefoglalva az előzetes tervben leírtakat, a 2024-es évben a cél a munkavállalói állomány megtartásához a megfelelő bérszint biztosítása, hogy a színházi működés zavartalanul folytatódhasson.

2023-ban még a tartalékaink felhasználásával, veszteséges működéssel átvészeltük a rendkívüli külső hatásokat, de ez 2024-ben már nem megoldható.

Így szükséges a 13 éve nagyságrendileg változatlan fenntartói támogatás összegének emelése. A terv a fenntartóval folytatott előzetes egyeztetések alapján 50 Mio Ft-al nagyobb összegű fenntartói támogatással számol, mely biztosíthatja a nullszaldós működést.

Szombathely, 2023. november 30.

Tisztelettel:

  
Szabó Tibor  
ügyvezető igazgató



Mellékletek:

I/1. Terv a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi eredményéről

I/2. Terv a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi vagyonnövekményeiről

I/3. Terv a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi létszám és bér adatainak alakulásáról

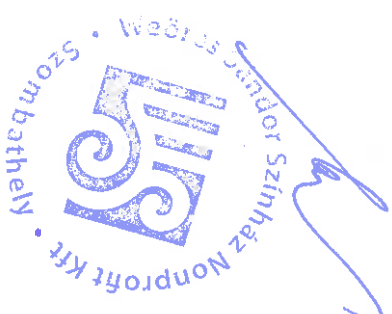
I/4. Terv a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi eredményének levezetéséről

**TERV (2023.11.30)**  
**WEÖRES SÁNDOR SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. 2024. ÉVI EREDMÉNYEIRŐL 1.000 Ft-ban**

I/1. számú melléklet

Bevételek - költségek	2022	2023	2024	2022/2023
	tény	terv	terv	%
Arbevétel és egyéb bevétel	<b>701 298</b>	<b>690 730</b>	<b>747 511</b>	108%
Költségek :				
- közvetlen anyag ebből ELABÉ	24 087 54	76 760	40 747	53%
- alvállalkozók	70 006	93 200	80 400	86%
- közv. anyagjellegű	120 866	101 027	113 976	113%
- közvetlen bér	388 429	382 804	414 244	108%
- közv. személyi jell.	17 434	17 717	17 117	97%
- Szoc. H. adó, járulék	46 950	35 386	38 009	107%
- értécsökkenés	33 953	36 500	40 600	0%
Szűkített önköltség	701 725	743 394	745 093	100%
Egyéb közvetett költségek	3 532	3 640	3 720	102%
Egyéb ráfordítás	6 977	2 020	2 220	110%
Teljes önköltség	<b>712 234</b>	<b>749 054</b>	<b>751 033</b>	100%
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	<b>-10 936</b>	<b>-58 324</b>	<b>-3 522</b>	6%
Összesen :				

Megjegyzés:





TERV (2023.11.30)

I/2. számú melléklet

Mezőres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi vagyontövekményeiről 1000 Ft-ban

Beruházások megnevezése	2023		2024		Források			
	terv	terv	nyereség	amortizáció	korábbi évek tartaléka	Egyéb	támogatás	
produkción:								
- díszlet költség	23 000	25 500		25 500				
- jelmez költség	14 000	11 500		11 500				
Műszaki eszközök beszerzése pótlása	2 500	3 000		3 000				
Légtechnikai vezérlés és gépek cseréje,		18 000						18 000
egyéb pályázati beruházások (háztéri székék, színházttechnikai eszközök)		10 000						10 000
4 vendégszoba kialakítása a konyha felszabaduló területén		25 000				25 000		
<b>Osszesen:</b>	<b>39 500</b>	<b>93 000</b>		<b>40 000</b>		<b>0</b>		<b>18 000</b>
Megjegyzés:								



**TERV (2023.11.30)**  
**Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi létszám és bér adatainak alakulásáról**

I/3. számú melléklet

Létszámadatok (fő) :	Éves Kifizetett béradatok (1.000 Ft-ban) :						
	2022 tény	2023 terv	2024 el. terv	2022. tény	2023. terv	2024. el. terv	Tény/Bázis
<b>Allománycsoportok</b>							
<b>Fizikai dolgozók</b>	<b>36</b>	<b>35</b>	<b>32</b>	<b>139 566</b>	<b>140 412</b>	<b>148 842</b>	<b>106%</b>
- műszak	30	29	26	120 389	120 824	125 365	104%
- portaszolg., takarító	6	6	6	19 177	19 588	23 477	120%
<b>Szellemi foglalkozásúak</b>	<b>46</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>240 627</b>	<b>239 826</b>	<b>262 162</b>	<b>109%</b>
- színész	23	21	20	127 680	124 417	127 284	102%
- adminisztratív	13	12	13	70 562	72 529	84 163	116%
- művészeti ügykezelés	10	10	10	42 385	42 880	50 715	118%
<b>Teljes munkaidős összesen:</b>	<b>82</b>	<b>78</b>	<b>75</b>	<b>380 193</b>	<b>380 238</b>	<b>411 004</b>	<b>108%</b>
<b>Egyéb</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1 740</b>	<b>1 740</b>	<b>1 740</b>	<b>100%</b>
<b>Egyéb állományi létszámba nem tartozók</b>				<b>6 496</b>	<b>826</b>	<b>1 500</b>	<b>182%</b>
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám:</b>	<b>81</b>	<b>79</b>	<b>75</b>				
<b>Megjegyzés :</b>							



TERV (2023.11.30.)

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2024. évi eredményének levezetéséről 1000 eFt-ban

I/4. melléklet

	2023. terv	2024. elő. terv
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-58 324	-3 522
Pénzügyi tevékenység eredménye	13 500	6 000
Szokásos vállalkozói eredmény	-44 824	2 478
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	-44 824	2 478
- adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	-44 824	2 478
- fizetett, jóváhagyott osztalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-44 824	2 478
A társaság igénye a mérleg szerinti eredmény felhasználását illetően:		

