



Weöres Sándor Színház
Szombathely

A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervének kiegészítése és módosításai (2020.08.27.)

A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. – 2020. február 28-án kelt – 2020. évi üzleti terve 8/2020 (III. 31.) Pm. sz. határozattal elfogadásra került. Az üzleti tervben két nyitott kérdés volt. Az egyik a központi költségvetési támogatási összeg, a másik pedig a koronavírus működésre gyakorolt hatása. Ezen kérdések megválaszolása 2020. április 25-i üzleti terv kiegészítésben az akkori információk alapján megválaszolásra kerültek. Ezt a kiegészítést azonban a rendkívüli helyzet miatt sem az érintett bizottságok, sem a közgyűlés nem tárgyalta, továbbá azóta újabb, a színház idei működését érintő tényezők (pandémia alakulása és a Közös Működtetési Megállapodás kikötései) váltak ismertté. Ezek az okok mindenképpen szükségessé teszik az üzleti terv jelen módosítását.

A jelen üzleti tervben felvázolt művészeti program és működés a világjárvány hatásaival kalkulál, de további korlátozó előírásokkal már nem. Ezt az eshetőség csak jelen szöveges részben kerül érintésre, hiszen ebben az esetben szükséges lehet az év hátralevő részének újragondolása.

I. A színház 2020. évi központi költségvetési támogatása és a Közös Működtetési megállapodás

Az elfogadott üzleti terv a 2020. évi központi költségvetési támogatás összegeként a 2019-es központi költségvetési támogatás és a TAO pótló előadóművészeti többlettámogatás együttes összegével kalkulált (302.075.191,- Ft). Azóta a közös finanszírozásról és a támogatás összegéről is megszületett a kormánydöntés és aláírásra került a Közös Működtetési Megállapodásban (az EMMI és Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzat között). **A jóváhagyott támogatás összege megegyezik az üzleti tervben szereplővel. Azonban a tavalyyal egyező összegű támogatás mellett a szerződés 50 millió Ft-os bérfejlesztést ír elő a színház számára 2020-ra, amely bérfejlesztésnek beépülő bérfejlesztésnek kell lennie, amelyet aztán szinten kell tartani a következő években.** Ilyen mértékű bérfejlesztést eredetileg sem terveztünk, sőt a világjárvány miatt még a tavaszra tervezett béremelések sem kerültek végrehajtásra.

Kérvényeztük az EMMI-nél a bérfejlesztési előírás mérséklését, amely elutasításra került. Az előírás nem teljesítése a Közös Működtetési Megállapodás megszűnését vonhatja maga után, ami pedig mind a színházat, mind az Önkormányzatot nehéz helyzetbe sodorná. Ezért az előírt bérfejlesztést végre kell hajtanunk.

A bérfejlesztési kötelezettség minimalizálása és teljesítése érdekében az alábbi intézkedések történtek és fognak történni az év végéig:

- A minimálbér, garantált bérminimum miatti év elején végrehajtott emelések beszámításra kerülnek a kötelezettség teljesítésébe.
- A színészek többsége eddig vállalkozási formában működött közre. Július 16-tól (évados szerződések kezdete), már minden társulati tag színészt munkaszerződéssel foglalkoztat a színház, így az ő bérük egy része és az ő esetleges béremelésük is bérfejlesztésnek minősül. A színészek bére a most kezdődött évadra már megemelésre került.
- Pár munkavállaló esetében munkaidőkeretet csökkentünk változatlan bérszint mellett, amely szintén részét képezi a fejlesztésnek.
- A fennmaradó kötelezettség két részletben kerül teljesítésre. Egyrészt lesz egy kisebb összegű augusztustól élő béremelés, másrészt lesz egy nagyobb összegű egy hónapra szóló béremelés. Ez utóbbi azért szükséges, mert így 2021-ben nem lesz további bértömegnövekedés (2020-hoz viszonyítva) annak ellenére, hogy már 12 hónapig kell az idén második félévben megemelt béreket kifizetni.

Korábban 2020. évi gazdálkodás egyik fő feladatuként jelöltük meg, hogy a színház biztosítja a dolgozók részére azt a bérszintet, amely mellett kezelhető szinten marad a fluktuáció. Ez a probléma két tényező miatt is megoldódott. Egyrészt a – munkavállalói szempontból – kedvezőtlen munkaerőpiaci változások miatt csökkent a bérelvárások szintje, másrészt a fenti bérfejlesztési kötelezettség miatt a bérszínvonal a tervezetthez képest jobban fog emelkedni.

II. A koronavírus miatti vészhelyzet hatása a 2020-as működésre/művészeti programra

A vészhelyzet napi működésre és művészeti programra eddig gyakorolt hatása részletesebben bemutatásra került a jelen üzleti tervmódosítással egyidőben előterjesztett 2020. I. félévi beszámolóban. Így a következőkben a második félév sajátosságai kerülnek csak bemutatásra.

Művészeti program:

Az eddigi években, a második félévben a karneválszínházon kívül négy bérletes bemutatója volt a színháznak, miközben a közönség szeptember végétől látogathatta a színházat.

Idén a Savaria Történelmi Karnevállal együtt a Karneválszínház is elmaradt, a következő (2020/21-es) évad bemutatóiból pedig csak kettő tud idén megvalósulni.

Az évadot egy előrehozott évadkezdéssel augusztus végén **Brian Friel: Pogánytánc** című színdarabjával nyitjuk. Valló Péter rendezése még a 2019/20-as tavaszi évad bérletes bemutatójának pótlása (egyeztetési nehézségek miatt a meghirdetett Mirandolnia helyett). Szintén a tavaszi bérletesek részére pótoljuk még őszi során: 19 alkalommal a

kamarateremben **Anders Thomas Jensen: Ádám almái** (rendező: Czukor Balázs) című komédiát; 11 alkalommal a nagyszínpadon **Georges Feydeau: Kis hölgy a Maximból** című bohózatát (rendező: Réthly Attila) és 12 alkalommal a kamarateremben **Peter Shaffer: Equus** című drámáját (rendező Zsótér Sándor).

A 2020/21-es színházi évadból a jelenlegi terv szerint a következő két bemutató kerülne megtartásra még ebben az évben:

- **Dés László-Geszi Péter-Grecsó Krisztián: A Pál utcai fiúk** című zenés játéka Réthly Attila rendezésében október elejétől a nagyszínpadon,
- **Ian Luca Caragiale: Farsang** című komédiája Mohácsi János rendezésében november végétől szintén a nagyszínpadon.

Az évadra vonatkozóan a felnőttbérletet csak augusztusban tudtuk elkezdni értékesíteni. Az értékesítési időszak felénél tartunk és már látszik, hogy a nézők egy jelentős része kívár. A járványügyi helyzet alakulásától teszi függővé a bérletvásárlást, vagy az esetleges jövőben jegyvásárlás mellett dönt. Így valószínűleg a korábbi 21 bérlet helyett csak 15-17 bérlet kerül megnyitásra és az azon belüli telítettség is kisebb lesz. Meg kell jegyeznünk, hogy a színházba járó közönség egy jelentős része az idősebb korosztályból tevődik ki, akik nagyobb kockázatnak vannak kitéve a jelen helyzetben, így a színházlátogatáshoz való óvatos hozzáállásuk indokolt.

A bérlet értékesítés kedvezőtlen alakulása mellett a jegyvásárlás visszaesésével is kalkulálunk az év hátralévő időszakában. A nézőink több mint felét eddig is a jegyet vásárló közönség adta és az óvatos, kívárázó hozzáállással az ő részükről is kalkulálunk (jegyértékesítési tapasztaltunk jelenleg még tényleges nincs).

A nézők és a munkavállalók bizalmát biztonsági intézkedések (maszk, fertőtlenítés, viselkedési szabályok előírása és tájékoztatás stb.) bevezetésével és a dolgozók tesztelésével próbáljuk visszanyerni.

Diákbérletet idén ősszel nem hirdetünk, hanem az iskolák részére kedvezményesen zártkörű előadásokat ajánlunk ki, hogy a diákoknak ne kelljen más iskolák diákjaival találkozni.

A fenti előadásokon kívül a tervek szerint láthatja még a közönség **A padlás, A Grönholm módszer, a Haragossziget, a Weöres kaviár és a színház teraszán a Fehér nyuszi, vörös nyuszi** című előadásokat.

A színházi kísérőprogramjai a járványügyi helyzet normalizálódásáig kisebb intenzitással valósulnak meg, így csak pár kiállítás és kisebb rendezvény szerepel a tervben.

Az **ETC** (European Theatre Convention) tagságunkkal kapcsolatban sikerült elérni, hogy amennyiben a körülmények engedik, ősszel a Szombathelyen kerüljön megrendezésre a konvenció éves közgyűlése, amelyre 20 ország több, mint negyven színházának képviselőit várjuk.

Amennyiben a **Lázár Ervin program** ismét elindul ősszel, akkor ennek keretében az általános iskolák 3. és 5. évfolyamát látogató gyerekek részére előreláthatólag **A padlás** című előadás kerül bemutatásra. Számszakilag a terv ebből származó bevétellel nem kalkulál, ahogyan az Aktív időskor program idei színházi eseményeivel sem. Természetesen amennyiben kedvezően alakul a járványügyi helyzet ki tudjuk szolgálni mindkét programot.

Fontos még kiemelni, hogy 2020. szeptemberében befejeződik az – ingyenes használatba kapott – jegyiroda felújítása, hogy a nézők magasabb szintű kiszolgálásban részesülhessenek.

A tervezett módosított műsorterv már csak kb. 30 ezer fizetőnézővel és 200 alatti előadásszámmal kalkulál. A csökkenés az első félév közel 3 hónapos előadásszünetének, a karneválszínház elmaradásának és a második félévben pedig a nézők közösségi terekhez (így a színházhoz is) való óvatos hozzáállásának hatása.

Itt is ki kell emelni, hogy a színház és a fenntartó önkormányzat között létrejött **Fenntartói szerződés több számszerűsített elvárást** is tartalmaz a színház működésével, művészeti programjával kapcsolatosan. Ezek közül több (pl.: előadásszám, stúdió előadások száma, nézőszám, tájelőadások száma stb.) a jelen rendkívüli helyzet miatt az **nem tud teljesülni még akkor sem, ha az év második felében korlátozó előírás már nem lesz és az itt felvázolt program meg tud valósulni.** Ezt a külső körülményekre való tekintettel kérjük majd szankciók nélkül elfogadni.

A 2020-as év gazdálkodásának főbb módosulásai az előző évhez képest:

Az első félévét érintő változások a részletesebben a jelen előterjesztéssel együtt előterjesztett félévi beszámoló tartalmazza.

Bevételt csökkentő tényezők a korábban elfogadott üzleti tervhez képest:

- 8 Mio Ft-tal kisebb összegű fenntartói támogatásban részesül a színház.
- a bérletbevétel 17,6 Mio Ft-tal,
- a jegybevétel pedig 34,8 Mio Ft-tal lesz kevesebb a fent leírt okok miatt.
- a korábbi évekhez képest – mindenkit súlytó gazdasági környezet miatt - szűkült a támogatók és reklámozók köre és lehetőségei (közel 1 Mio Ft bevételkiesés).
- a helyiségek bérbeadásához kapcsolódó és egyéb bevételek (pl. ruhatár) visszaesése a korlátozott működés miatt 1 Mio Ft-tal csökkenti a módosított terv bevételeit.

Bevételt növelő módosító tényezővel sajnos nem kalkulálunk.

Költségeket/ráfordításokat növelő tényezők:

- bérfejlesztési kötelezettség költség-növelő hatása 38 Mio Ft.
- Koronavírus miatt védekezés miatti többletkiadások összege 3 Mio Ft.

Költségeket/ráfordításokat csökkentő tényezők:

- a színház közönségforgalomtól való zárva tartása komoly anyagköltség megtakarításokat eredményezett (8 Mio Ft).
- Létre nem hozott karneválszínházi és elmaradt bérletes bemutató miatt megtakarított – produkció létrehozásához közvetlenül kapcsolódó - költségek 29,5 Mio Ft.
- Kormányzati döntés alapján az ágazati kedvezménynek köszönhetően március-június hónapokban a munkavállalói bérek utáni munkavállalói járulékok megfizetése alól mentesült a színház (nagyságrendileg 13,1 millió Ft)
- Szintén csökkent július 1-től a munkaadói járulékok mértéke 2 százalékponttal (éves hatása 1,2 Mio Ft).
- 2 próbaidős munkaerő elbocsátása és egy nyugdíjba menő munkavállaló későbbi pótlása (3,3 Mio Ft).
- Kevesebb produkció és próba és előadásmentes időszak miatt kevesebb vendégművészt kellett elszállásolni és a dolgozók utazás költségtérítése is csökken (kb. 6 Mio Ft)
- Általános megtakarítások a korlátozó intézkedések alatti visszafogott működés miatt (pipere, biztonsági szolgálat, nézőtéri felügyelet, kisbeszerzések, szállítás, reklám stb.) és az, hogy több alvállalkozóval (karbantartások, szálláshelybérlet, munkavédelem stb.) sikerült letárgyalni, hogy amíg a színház zárva tart, ne vagy csak részösszeget számlázzanak (28,9 Mio Ft).
- Kevesebb beszerzés, a meg nem valósult díszlet és jelmezek miatti amortizáció több, mint 6 Mio Ft-tal lesz kevesebb.

Költségek/ráfordításokon belüli módosulás:

- A korábban vállalkozási formában közreműködő színészek, az új évad kezdetétől munkaviszonyban történő foglalkoztatása átrendezését okoz az alvállalkozók és a bérköltségek között (nagyságrendleg 29,9 Mio Ft).

A színház 2020-ban, a felvázolt módosított terv szerint nem lesz veszteséges és megőrzi a pénzügyi egyensúlyát a kedvezőtlen külső hatások és a jelentős bérfejlesztési kötelezettségek terhére is. Ehhez szükséges voltak kedvező szabályozásbeli változások (ágazati és járulékkedvezmény), valamint visszafogott racionális működés, továbbá a korábbi tervben szereplő fejlesztések/felújítási munkálatok elhalasztása (közönségforgalmi területek kifestése, színpadfelújítások, színháztechnikai eszközök vásárlása stb.) is. Továbbá az is segített az idei év során, hogy a korábbi évek jegybevételehez kötött TAO támogatása már beépült a központi támogatásba. Így az elmaradt előadások jegy- és bérletbevétele nem vonja/vonta magával a támogatás összegének csökkenését.

Már most meg kell említeni, hogy az elkövetkező években az ideihez hasonló kedvező szabályozások miatti hatásokra (pl.: ágazati kedvezmények) már nem számíthatunk, azonban a bérfejlesztés szinten tartása és az elmaradt beruházások pótlása jelentkezni fog. Ez a helyzet a pénzügyi stabilitás megőrzése érdekében az új igazgatótól további döntéseket tesz szükségessé.

Újabb vészhelyzeti korlátozó intézkedések

A korábban bemutatott és számszakilag is felvázolt terv nem kalkulál azzal, ha az év második felében újabb a színház működését korlátozó szabályozások lépnének életbe. Ennek részletes bemutatása a korlátozó intézkedések ismeretében lenne csak lehetőség. Az azonban **kijelenthető, hogy a színház jelenlegi pénzügyi helyzete biztosítja, hogy az idei év során a színház – a már odaítélten felül – újabb támogatási igény nélkül zárhatja az évet még ebben az esetben is, bár valószínűleg veszteséggel.** Ennek mértéke a korlátozó intézkedés bevezetésének időpontjától függ.

Meg kell még említeni azt az eshetőséget, amikor nem lenne elrendelve központilag korlátozás, de a színház valamely munkavállalója, vagy rajta keresztül néző megfertőződik. Ez lenne a legrosszabb eshetőség, mivel így a színház, mint közvetlenül szenvedné el a nézői bizalomvesztést és nem csak az általános hangulat hatásai csapódnának le rajtunk. Ezt több óvintézkedéssel és tesztelesekkel próbáljuk megelőzni.

Összefoglalva a korábban leírtakat az üzleti terv átdolgozása elengedhetetlen volt, egyrészt a pandémia okozta korlátozások, másrészt a színház számára – év közben - előírt bérfejlesztési kötelezettség miatt.

A korábban leírtak alapján egyrészt látszik, hogy a színház a korábbi évektől messze elmaradó művészeti programot tud csak idén megvalósítani.

Azonban az idei év célja a vészhelyzet kihirdetése óta nem is ez, hanem az átalakult helyzet biztosította próba és játszási lehetőségek kihasználása, stabil pénzügyi helyzet megőrzése mellett.

Ez véleményünk szerint meg tud valósulni annak ellenére, hogy – a korábban elfogadotthoz képest 8 millió Ft-tal – csökkent a fenntartói támogatás összege. Így az idei tervezett működés és gazdálkodás megfelelő alapot biztosíthat a színház jövőbeni – vészhelyzetmentes - működéséhez.

Kérem a tisztelt Bizottságoktól és a Közgyűléstől, a Társaság 2020. évi módosított üzleti tervének jóváhagyását.

Szombathely, 2020. augusztus 27.

Tisztelettel:


Jordán Tamás
ügyvezető igazgató



Mellékletek:

- I/1. Módosított kimutatás a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi eredményeiről
- I/3. Módosított kimutatás a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi vagyonnövekményeiről
- I/5. Módosított kimutatás a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi létszám és bér adatainak alakulásáról
- I/6. Módosított kimutatás a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi eredményének levezetéséről

**MÓDOSÍTOTT KIMUTATÁS A WEÖRES SÁNDOR SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2020. ÉVI TERVEZETT EREDMÉNYEIRŐL 1.000 Ft-ban 2020.08.27.**

I/1. számú melléklet

Bevételek - költségek										
	2019					2020.				
	tény	tény	tény	terv	mód. Terv	%	bázis	terv	tény	%
Arbevétel és egyéb bevételek	639 955	315 939	644 159		583 766					
Költségek :										
- közvetlen anyag ELÁBÉ	22 730	7 363	25 600		19 633					
- alvállalkozók	147 022	45 834	151 390		90 877					
- közv.anyagjellegű	110 504	43 055	101 254		87 919					
- közvetlen bér	226 015	110 550	240 540		286 293					
- közv. személyi jell.	22 203	4 491	17 760		11 718					
- Szoc. H. adó, járulék	48 108	7 283	46 373		38 074					
- értéksökkenés	49 581	19 065	49 500		43 065					
Szűkített önköltség	626 163	237 641	632 417		577 579					
Egyéb közvetett költségek	3 608	2 130	4 947		3 437					
Egyéb ráfordítás	9 022	173	2 600		2 575					
Teljes önköltség	638 793	239 944	639 964		583 591					
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	1 162	75 995	4 195		175					
Összesen :										
Megjegyzés:										

Sándor Színház Nonprofit Kft. - Működési költségvetés
2020. évi költségvetési beszámoló
Készítette: [Signature]
Ellőrizte: [Signature]

MÓDOSÍTOTT KIMUTATÁS

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi tervezett vagyonnövekményeiről 1000 Ft-ban 2020.08.27.

Beruházások megnevezése	Tény 2019	Terv 2020	Terv 2020 Módosított	Források				Korábbi évek működése során képződött tartalék
				Saját erő	amortizáció	rövid lejáratú	Hitel	
produkció:								
- díszlet költség	28 535	30 600	18 332		18 332			
- jelmez költség	18 253	16 500	11 053		11 053			
Műszaki eszközök beszerzése pótlása	8 440	5 000	2 767		2 767			
Közösségforgalmi terek festése		4 000	0					
Jegyiroda felújítása		8 000	7 900		7 900			
Összesen:	55 228	64 100	40 052	0	40 052	0	0	0
Megjegyzés:								



MÓDOSÍTOTT KIMUTATÁS

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2020. évi tervezett létszám és bér adatainak alakulásáról 2020.08.27.

Létszámadatok (fő) :		Éves Kifizetett béradatok (1.000 Ft-ban) :						
Állománycsoportok	Tény 2019	Terv 2020	Mód. Terv 2020	Tény 2019	Terv 2020	Mód. Terv 2020	Terv/Bázis	Terv/Tény
Fizikai dolgozók	41	35	36	89 302	101 546	101 633		
- műszak	35	31	30	76 484	87 737	88 160		
- portaszolg., takarító	6	6	6	12 818	13 809	13 473		
Szellemi foglalkozásúak	35	36	49	126 500	134 254	178 284		
- színész/művész*	11	11	26	39 762	43 226	81 155		
- adminisztratív	14	14	14	56 548	57 558	61 901		
- művészeti ügykezelés	10	11	9	30 191	33 470	35 228		
Teljes munkaidős összesen:	76	71	85	215 802	235 800	279 917		
Egyéb	3	3	3	805	1 740	1 740		
Egyéb állományi létszámba nem tartozók				9 408	3 000	4 636		
Átlagos statisztikai állományi létszám:	69	74	80					
Megjegyzés :								
* Az alvállalkozók között kimutatott összegből eFt a vállalkozási formában közreműködő társulati tag színészek (16 fő) részére az első félév során kifizetett összeg, ami itt nem szerepel. A második félévtől minden társulati tag színész munkaviszonyban kerül foglalkoztatásra.								



	Tény 2019	TERV 2020	MÓD. TERV 2020	Index tény/terv	Index tény/bázis
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	1 162	4 195	175		
Pénzügyi tevékenység eredménye	-189	0	-16		
Szokásos vállalkozói eredmény	973	4 195	159		
Rendkívüli eredmény		0	0		
Adózás előtti eredmény	973	4 195	159		
- adófizetési kötelezettség	41	185	50		
Adózott eredmény	932	4 010	109		
- fizetett, jóváhagyott osztalék					
Mérleg szerinti eredmény	932	4 010	109		
A társaság igénye a mérleg szerinti eredmény felhasználását illetően:					
A szakmai bizottság javaslata:					

A társaság igénye a mérleg szerinti eredmény felhasználását illetően:

A szakmai bizottság javaslata:

