



# **A Székesfehérvári Balett Színház 2022. évi szöveges beszámolója**

## A 2022. évi költségvetési beszámoló szöveges értékelése

A Székesfehérvári Balett Színház 2022. évi költségvetését 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 (Ávr.) vonatkozó pontjai alapján terveztük meg.

### 1. A feladatellátás értékelése

A Székesfehérvári Balett Színház (a továbbiakban: Balett Színház) az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 44. § 2. és 7. pontja szerint táncművészeti tevékenységet ellátó előadó-művészeti szervezet.

#### **A Balett Színház alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása:**

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

#### A feladat ellátását szolgáló vagyon:

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

Üzemeltetésre, kezelésre átadott ingatlana a Balett Színháznak nincs.

A Balett Színház irányító szerve és fenntartója: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése.

A Balett Színház illetékessége: Székesfehérvár Megyei Jogú Város közigazgatási területe és vonzáskörzete.

**Gazdálkodási feladatok ellátásának módja:** A Balett Színház gazdasági szervezettel nem rendelkezik, a vonatkozó jogszabályok szerint a gazdasági szervezet feladatkörébe tartozó feladatokat az irányító szerv által jóváhagyott munkamegosztási megállapodás alapján a Székesfehérvári Intézményi Központ látja el.

**Az engedélyezett álláshelyek száma 23 fő.**

A Balett Színház adóköteles tevékenysége (ÁFA körben): - előadó-művészeti tevékenység

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

A Balett Színház rehabilitációs hozzájárulás fizetésére nem kötelezett, mivel létszáma 25 fő alatti.

## 2. A bevételek és kiadások alakulásának szöveges értékelése

A Balett Színház 2022. évi költségvetése az alábbiak szerint teljesült.

A Balett Színház bevételei a jegy- és bérletbevételből (működési bevételek), áfa bevételből és visszatérülésből, működési célú támogatások bevételéből, költségvetési támogatásból és költségvetési maradványából tevődnek össze, az alábbiak szerint:

Megnevezés	Eredeti előirányzat összeg E Ft	Módosított előirányzat összeg E Ft	Teljesítés összeg E Ft
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	26 200	61 182	61 184
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Működési bevételek	60 811	64 135	64 135
- ebből szolgáltatások bevétele	45 127	46 227	46 196
- ebből kiszámlázott ÁFA	12 184	12 184	12 338
- ebből ÁFA visszatérülés	3 500	5 721	5 567
Felhalmozási bevételek			
Működési célú átvett pénzeszköz			
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>87 011</b>	<b>125 317</b>	<b>125 319</b>
Önkormányzati támogatás	231 575	268 100	225 804
Maradvány	15 300	39 083	39 082
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>246 875</b>	<b>307 183</b>	<b>264 886</b>
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>333 886</b>	<b>432 500</b>	<b>390 205</b>

A bevételeknél az idén is jelentős összeget képviselt a pályázatokból származó működési célú támogatás, amely 2022. évben 39 431 E Ft volt.

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő által KBFT-E-22 a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet alapján a Balett Színház 21 374 E Ft összegű támogatásban részesült.

A bevételek teljesülésénél látható, hogy a működési bevétel az eredeti előirányzat összegéhez képest **többletteljesítést mutat.**

A költségvetési támogatás felhasználása a módosított előirányzathoz képest megtakarítást mutat.

A Balett 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	136 171	161 421	143 741
Munkáltatót terhelő járulékok összesen	17 937	18 785	17 234
Dologi kiadások	172 190	218 357	172 776
- ebből közműdíjak	799	1 799	602
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Egyéb működési célú támogatások, kiadások		5 618	5 617
Beruházások	7 588	24 319	24 317
Felújítások			
Felhalmozási célú támogatások		4 000	4 000
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>333 886</b>	<b>432 500</b>	<b>367 685</b>

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2022. június 24. napján döntött „*A háborús infláció, a drasztikus áremelkedések hatásainak kezelésére a közszolgáltatások biztonságos működtetése érdekében*” című határozatról. A határozatban a Közgyűlés utasította, illetve felszólította az Önkormányzat intézményei és gazdasági társaságai vezetőit, hogy működésük során fokozottan törekedjenek a hatékonyságra, a költségtakarékosságra, továbbá halasszák el azon beszerzéseket, felújításokat, fejlesztéseket, melyek megvalósításának 2022. évben történő elhagyása nem veszélyezteti a feladatellátást, továbbá vizsgálják felül és szükség esetén módosítsák a feladatellátásuk során alkalmazott díjakat és tegyenek további költségcsökkentő javaslatokat 2022. és 2023. évekre vonatkozóan.

A határozatnak megfelelően a Balett Színház felülvizsgálta a 2022. évi gazdálkodását, amelynek eredményeképpen a személyi juttatás és járulékai előirányzat összegéből 2 723 E Ft-ot, a dologi kiadások előirányzatának összegéből 16 235 E Ft-ot ajánlott fel megtakarításként. A felajánlott megtakarítás a 26/2022. (XII.09.) számú költségvetési rendelet módosítása során visszavonásra került.

A közüzemi díjak piaci árváltozásához kapcsolódóan a közüzemi díjak előirányzata rendezésre került a 26/2022. (XII.09.) számú költségvetési rendelet módosítása során. Az intézmény részére bruttó 1 000 E Ft pótelőirányzat került jóváhagyásra. A közüzemi díjak teljesítése a módosított előirányzaton belül maradt.

A 2022. évben 24 317 E Ft értékben kerültek beszerzésre informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök, amelyek elsősorban a működés alapfeltételeinek biztosításához szükségesek.

### 3. A maradvány változásának tartalma és okai

Megnevezés	Összeg E Ft
Alaptevékenység maradványa	22 520
Kiutalatlan támogatás	42 296
Maradványt terhelő elvonások	-26 590
<b>Kötelezettségvállalással terhelt maradvány</b>	<b>38 226</b>

A maradványt terhelő elvonások összege a feladatmaradás miatti elvonás és a többletfeladat miatti igény összesített értékét mutatja (Beszámoló 1. számú melléklet). A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összetétele: a 2022. december havi 9 860 E Ft összegű Személyi juttatás és járulék, az 3 272 E Ft összegű szállítói állomány, a 12 025 E Ft összegű 2022. évre áthúzódó átvett pénzeszközök és 13 069 E Ft összegű kötelezettségvállalások (Beszámoló 4. számú melléklet).

### 4. A vagyon alakulása, az esetleges növekedés, illetve csökkenés okai

A Balett Színház vagyonát bemutató főbb adatok:

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Gépek, felszerelések, berendezések, járművek	16 218	32 891
Befejezetlen beruházás	0	0
<b>Összesen</b>	<b>16 218</b>	<b>32 891</b>

A Balett Színház ingatlan vagyonnal nem rendelkezik. Az eszközök növekedésének oka a működéshez és szakmai feladatellátáshoz szükséges eszközök vásárlása, valamint díszlet beszerzés.

2022. évben a Balett Színház az eszközök terv szerinti értékcsökkenését számolta el.

Székesfehérvár, 2023. február 28.



Egerházi Attila  
igazgató



Venczelné Ferenczi Judit  
pénzügyi ellenjegyző

