



A Székesfehérvári Balett Színház 2023. évi szöveges beszámolója

A 2023. évi költségvetési beszámoló szöveges értékelése

A Székesfehérvári Balett Színház 2023. 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. Az intézményi 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 **havonta állapította meg, és vallotta be.**

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

2. Az intézményi bevételek és kiadások alakulásának szöveges értékelése

A Balett Színház 2023. 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		43 592	43 592
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		7 208	7 208
Működési bevételek	49 286	67 446	67 446
- ebből jegybevétel	-	111	111
- ebből értékesített előadás bevétele	33 495	45 085	45 085
- ebből kiszámlázott ÁFA	9 044	10 765	10 765
- ebből ÁFA visszatérülés	6 747	11 395	11 395
Felhalmozási bevételek			
Működési célú átvett pénzeszköz			
Költségvetési bevételek	49 286	118 246	118 246
Önkormányzati támogatás	184 149	163 911	138 413
Maradvány	16 400	22 520	22 520
Finanszírozási bevételek	200 549	186 431	160 933
Bevétel összesen:	249 835	304 677	279 179

A bevételeknél az idén is jelentős összeget képviselt a pályázatokból származó működési célú támogatás, amely 2023. évben **50 800 E Ft** volt, amelyből 35 000 E Ft A Székesfehérvári Balett Színház alapműködését elősegítő, kiegészítő támogatás.

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	142 758	160 607	139 645
Munkáltatót terhelő járulékok összesen	18 457	18 101	11 178
Dologi kiadások	85 486	96 725	75 630
- ebből közműdíjak	7 509	7 708	3 273
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Egyéb működési célú támogatások, kiadások	3 134	10 530	10 529
Beruházások		18 714	13 009
Felújítások			
Felhalmozási célú támogatások			
Kiadás összesen:	249 835	304 677	249 991

A személyi juttatások és járulékok esetében a módosított előirányzat összege a decemberi személyi juttatások és járulékok összegére is fedezetet biztosít.

A 2023. évben a közműdíjak teljesítése a módosított előirányzaton belül maradt.

A 2023. évben 13 009 E Ft értékben kerültek beszerzésre informatikai eszközök és egyéb tárgyi eszközök, amelyek elsősorban a működés alapfeltételeinek biztosításához szükségesek.

3. A maradvány tartalma és okai

Megnevezés	Összeg E Ft
Alaptevékenység maradványa	29 188
Kiutalatlan támogatás	25 498
Maradványt terhelő elvonások	-14 158
Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	40 528

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 2023. december havi 10 883 E Ft összegű Személyi juttatás és járulék, a 13 545 E Ft összegű kötelezettségvállalások, a 2 038 E Ft összegű szállítói állomány és a 14 062 E Ft összegű átvett pénzeszközök (Beszámoló 4. számú melléklet).

4. Az intézményi 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 Ft	0 Ft
Gépek, felszerelések, berendezések, járművek	32 891 Ft	35 213 Ft
Befejezetlen beruházás	0 Ft	0 Ft
Összesen	32 891 Ft	35 213 Ft

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

2023. évben a Balett Színház az eszközök terv szerinti értékcsökkenését számolta el.

Székesfehérvár, 2024. február 28.

Egerházi Attila
igazgató



Venczelné Ferenczi Judit
pénzügyi ellenjegyző