

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Készült a 2013. február 13. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr. Köles Zsuzsanna vagyonhasznosítási és jogi referens

Tárgy: Javaslát a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2013. évi üzleti tervének
elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (a továbbiakban: Kft.) ügyvezetője elkészítette a 2013. évre vonatkozó üzleti tervet, amely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A Kft. feladata az önkormányzati tulajdonú uszodák üzemeltetése a 418/2012. (XI.21.) számú Kt. határozattal elfogadott közszolgáltatási szerződés alapján és az Ikarus rekortánpálya és a futófolyosó, öltöző sportpálya bérleti formában történő működtetése.

A 2013. évre vonatkozóan elkészített üzleti terv a reálisan tervezhető bevételeket, valamint a 2 db uszoda és az Ikarus sportpálya működtetési feladataihoz szükséges kiadásokat tartalmazza. A kalkuláció alapján a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében 2013. évben 73.208.170,- Ft összegű pénzügyi kompenzációt kell a közszolgáltatási szerződés alapján biztosítani az Önkormányzatnak, mely csökkenést jelent a 2012. évi 74.319 eFt összeghez képest, ugyanakkor új igényként 2013. évtől megjelenik a beruházási költségek sora 10.137.468 Ft összeggel.

A 2012. évi értékesítés nettó árbevételéhez képest 1.179 eFt növekedés várható, de egyéb bevételek vonatkozásában 1.111 eFt csökkenés tervezett az előző évhez képest. A ráfordítások tekintetében az anyagi jellegű kiadások az idén 1.526 eFt-tal növekednek, míg a személyi jellegű ráfordítások 672 eFt csökkenést mutatnak. Összességében az üzleti tevékenység eredménye várhatóan 1.515 eFt-tal több lesz 2013-ban, mint tavaly.

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú társaság vezető állású munkavállalóira vonatkozóan a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján elfogadott javadalmazási szabályzat szerint 2012. évben a felügyelő bizottság elnöke javasolta a 2. számú melléklet szerinti prémium feladat kitűzését a társaság ügyvezetője részére és a feladat teljesítése esetén kifizethető javadalmazás mértékét, melynek anyagi vonzata az üzleti tervben tervezésre került.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2013. évi üzleti tervet, és könyvvizsgálói jelentést, valamint a prémium feladat meghatározását a 2013. február 8-i ülésén tárgyalja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatok elfogadására.

Határozati javaslat I.: Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete jelen előterjesztés 2. sz. melléklete szerinti tartalommal meghatározza a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., eg.: 01-09-878027) ügyvezetője részére 2013. évre vonatkozóan a prémium feladatot és annak összegét.

Határidő: 2013. február 13.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. m) pontjára)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., cg.: 01-09-878027, képviseli: Rátonyi Gábor ügyvezető) 2013. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2013. február 13.

Felelős: Kovács Péter polgármester

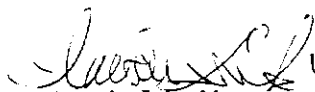
(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. m) pontjára)

Budapest, 2012. február 4.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:

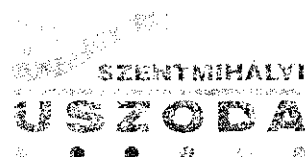


Ancsin László
jegyző

Mellékletek:

- 1.) A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2013. évi üzleti terve

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Üzleti terv 2013. év

Rátonyi Gábor
ügyvezető igazgató

Budapest, 2013. január 31.

Pénzügyi kompenzációs igény

2013. évre a csatolt táblázatok és kalkulációink alapján a két uszoda, valamint az Ikarus sportpálya működtetésének finanszírozására, további elkerülhetetlen beruházások megvalósításához 83,345,656 Ft-os pénzügyi kompenzációt tartunk szükségesnek.

Kalkulációnk alapján ez az összeg szükséges a három létesítménynek ahhoz, hogy 2013. évi eredménykimutatásunkat nulla adózott eredménnyel zárjuk. A pénzügyi kompenzáció kalkulálásánál azzal számolunk, hogy a tevékenység összes bevétele, illetve a tevékenység összes ráfordítása és költsége a közszolgáltatási tevékenység elvégzése kapcsán merül fel.

Működési támogatási igény 2013. évre: **73,208,170 Ft**

Beruházási igény 2013. évre: **10,137,486 Ft**

Működési és beruházási támogatási igény összesen: **83,345,656 Ft**

A 12 havi működés bevételeit és költségeit az üzleti terv későbbi, 3. oldaltól induló oldalai részletesen bemutatják.

A beruházási támogatások elfogadását, finanszírozását is működésünk szempontjából elengedhetetlennek érezzük, ezek a következők:


- 1. Ikarus pálya műfüves pályáihoz karbantartó gép vásárlása** **7,000,000 Ft**
A műfüves sportpályák komplett karbantartásához az MLSZ szerződésnek megfelelő kerti traktor és a használati utasításban előírt speciális eszközök (hótoló, granulátum kefe, stb...) beszerzése szükséges. A traktor a hozzá kapcsolódó opcionális felszerelésekkel képes ellátni a seprési-kiegyenlítési munkákat, az időszakos tisztítási munkákat, a téli hóeltakarítást.
- 2. Galambürülék elleni védelem** **420,748 Ft**
Nem csak a park felőli teraszunk van vastagon bepiszkolva, hanem a strand oldali valamennyi lábmósó, és a lépcsőkijáró környezete is. Ez a látvány sokáig nem tolerálható, nem beszélve az ürülék közegészségügyi veszélyeiről. Csak alpinisták közreműködésével oldható meg a probléma, a tetőszerkezet alatti rész hálóval történő lefedésével. Az itt tanyázó galambok száma sokszorosára emelkedett az elmúlt évben, amit az általuk termelt piszok is jelez.
- 3. Jógaterem sarkában lévő zsompakna áthelyezése** **242,900 Ft**
A jógaterem sarkában lévő zsompaknát meg szeretnénk szüntetni, amit a ruhatárunk mögötti puffertárolóban egy új építésével váltanánk ki. A gépházból induló padlóösszefolyó vezeték végpontja található a jógateremben. A takarítóvíz, az egyéb szennyvíz, illetve a szolár-rendszer



töltésénél használt glikol-folyadék is rendszeresen itt áll meg ebben a zombban, amely gyakran kibírhatatlan szaga miatt elviselhetetlen. Az elviselhetetlen szag miatt bérlőinknél több alkalommal foglalkozások (joga-órák) maradnak el e miatt, és gyakori a feszültség e panaszok miatt. Az elmaradt órák veszteségét 100 ezres nagyságrendben kellett kompenzálnunk bérlőnk felé.

- 4. Szünetmentes akkumulátorok komplett cseréje 497,140 Ft**
Szünetmentes berendezésünk akkumulátorokkal biztosítja áramszünet esetén az áramforrást. Az akkumulátorok "kihordási ideje" 5 év körül van. Könnyen elképzelhető az, hogy váratlanul (mint az autóknál) teljesen cserélnünk kell őket.
- 5. Szauna átalakítása 1,140,000 Ft**
Az év 365 napjából a nagy szaunánk 358 napot üzemel napi 16 órában. A belső faanyag az elmúlt 5 évben tönkrement, teljesen bebarant, a kályha körül elüszkösödött. A padfelület léceit már a szükséges cserék miatt több színben "pompáznak", stabilitásuk megkopott. A változó igények miatt az is átalakításra szorul. A szaunák felújítása elengedhetetlen, amit mit sem bizonyít jobban, hogy vendégeink 52 %-a szaunás jegyet, bérletet vásárol, szívesen veszik igénybe a szolgáltatást.
- 6. Fűtő- és gyomirtó szerek beszerzése 199,128 Ft**
A park (illetve elsősorban a strand pázsit rendbentartására) gondozására fűtő,- és gyomirtó szerekre van szükség, és ezekhez saját eszközökre.
- 7. Szűrőket tisztító-öblítő vezeték vízgyűjtő tartályának átépítése 125,470 Ft**
A strandgépházban a füstelszívó ventilátort szinte egybeépítették a szűrőket tisztító, és öblítő vezeték vízgyűjtő tartályával. Ez - a csatorna vezeték elé közvetlenül beépítésre kerülő szűkös tartálméret - nem teszi lehetővé, hogy a homokszűrőkben az előírt átmosási sebességet biztosíthassuk, ráadásul ilyen állapotában igen körülményesen tudunk mintát venni a visszamosott vízből. Mivel a szűrőkben lévő szennyeződések hamarosan komoly problémát okozhatnak nekünk a jövőben, ezért a tartály méretének növelésére, áthelyezésére, illetve a környező vezeték átépítésére van szükség.
- 8. Kamerarendszer bővítése 512,100 Ft**
A sajnos már többször előforduló szekrényfeltörések miatt a kamerarendszer bővítése szükséges az Erzsébetligeti Uszodában, ez 10 db kamerát, 1 db rögzítőt és 1 db monitort jelent felszerelve, beüzemelve.
Tapasztalataink alapján szükséges még a medencetérbe is két olyan kamera kihelyezés, amely egyben, két irányból teljes felvételt tud készíteni.

Működésünk eddigi 5 évében eddig 778,290 látogató volt uszodáinkban (stranddal együtt, az úszóoktatáson és testnevelés órákon résztvevő gyermekeket nem számítva), ezért természetes az elhasználódás miatti nagyobb felújítási, beruházási igény, hiszen a szolgáltatások színvonalának megtartása alapvető, mert csak az eddigi színvonalú uszoda-működtetés az, amivel megtarthatjuk törzsközönségünket, illetve szerezhetünk újabb uszoda híveket.



Eredmény, eredmény-kimutatás

Támogatási igényünket a Számviteli törvény alapján összeállított eredménykimutatás-sémában kalkuláltuk az alábbiak szerint:

Cég neve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves
beszámoló "A"
EREDMÉNYKIMUTATÁS
A (összköltség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2012. évi üzleti terv	2013. évi üzleti terv
a	b	f	f
I.	Értékesítés nettó árbevétele	213 279	214 458
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	74 319	73 208
	III. sorból: Önkormányzati támogatás	74 319	73 208
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	144 024	145 550
V.	Személyi jellegű ráfordítások	132 541	131 869
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 416	6 495
VII.	Egyéb ráfordítások	2 480	2 100
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	137	1 652
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	480	400
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	480	400
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁS EREDMÉNY ($\pm A \pm B$.)	617	2 052
X.	Rendkívüli bevételek	1 291	348
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 908	2 400
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY($X - X$.)	- 617	- 2 052
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY($\pm C \pm D$.)	-	-
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY($\pm E - XII$.)	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-

Keltezés:

2013. február 04.

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.
Beszámoló 2013.
A mérlegfordulónapi állományok, a mérleghez nem tartozó pénzügyi eszközök, a mérleg szerint számított eredmény kimutatása
A vállalkozás vezetője (képviselője) aláírásával
Ellátandó: 2013. február 04.

PH

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2013. évi üzleti tervünk:

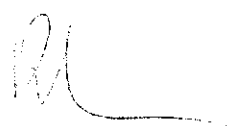
Megnevezés	Erzsébetligeti Uszoda	Szentmihályi Uszoda	Ikarus Sportpálya	Total
Uszodai belépőjegyek (strand nélkül)	34 800 000	41 300 000	-	76 100 000
Strandbepípók	28 700 000	-	-	28 700 000
Uszodai bérletek	30 500 000	31 500 000	-	62 000 000
Szólárium bevételek	800 000	-	-	800 000
Strandröplabda-pálya kiadása	152 000	-	-	152 000
Egyéb bev (játogató), vízijárt, úszós, bérletk)	3 200 000	810 000	-	4 010 000
Aloptevékenység bevételei (pénztári bevételek)	98 152 000	73 610 000	-	171 762 000
Pályabérleti díjak (úszóiskola, iskolák, közösségek)	11 323 250	8 725 500	-	20 048 750
Rendezvények, egyéb bérleti díjak	580 000	250 000	60 000	890 000
Helyiségek bérleti díja	8 773 087	4 233 701	306 000	13 312 788
Futó-, műfüves, atlétikai bevételek	-	-	2 000 000	2 000 000
Bérleti díjak, pályabérleti díjak	20 676 337	13 209 201	2 366 000	36 251 538
Marketing tevékenység bevétele	217 375	146 875	-	364 250
Reklámozás, reklámtevékenység bevétele	1 700 000	820 000	-	2 520 000
Bérlői közüzemi díj továbbszámolása	2 400 000	1 000 000	160 000	3 560 000
Egyéb sajátos bevételek	4 317 375	1 966 875	160 000	6 444 250
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	123 145 712	88 786 076	2 526 000	214 457 788
Önkormányzati pénzügyi kompenzáció	55 543 315	6 284 389	11 380 466	73 208 170
Kapott kártérítés	-	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-	-
III. EGYÉB BEVÉTELEK	55 543 315	6 284 389	11 380 466	73 208 170
Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek	2 350 000	1 600 000	-	3 950 000
Egyéb anyagok (WC-papír, szemeteszsák, szappan)	780 000	550 000	80 000	1 410 000
Irodaszer, nyomtatvány, folyóirat, posta	500 000	60 000	20 000	580 000
Kísérőjegy, belépőtő bérlet, karóra beszerzése	736 000	-	50 000	786 000
Karbantartási anyagok beszerzése	2 940 000	880 000	500 000	4 320 000
Tisztítószeres költsége	190 000	80 000	140 000	410 000
Munkaruha, védőruha, formaruha	80 000	80 000	20 000	180 000
Úszósapka beszerzése	222 000	-	-	222 000
Készletbeszerzés	7 798 000	3 250 000	810 000	11 858 000
Szerződött átalánydíjas karbantartások	3 626 396	260 000	260 360	4 146 756
Eseti karbantartások, kisjavítások	4 430 000	1 640 000	1 200 000	7 270 000
Karbantartási költségek, szolgáltatások	8 056 396	1 900 000	1 460 360	11 416 756
Távközlési díjak, telefon-, faxköltség	980 000	330 000	180 000	1 490 000
Szemétszállítás	474 600	271 200	203 400	949 200
Bérleti díjak (Ikarus-pálya bérlete, szőnyegbérlet)	120 000	150 000	1 933 152	2 203 152
Anyagbeszerzés, kiküldetés, szállítás költségei	1 250 000	-	-	1 250 000
Havi kötelező vízmintavétel és bakter. vizsgálat	490 200	390 000	-	880 200
Dolgozók alkalmassági és szűrővizsgálatai	160 000	-	-	160 000
Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás, szolgáltatás	360 000	-	-	360 000
Biztosítás díja	198 148	-	-	198 148
Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg	1 380 000	-	-	1 380 000
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3 888 000	-	-	3 888 000
Takarító cég havi díja, takarítás költségei	6 494 242	6 494 242	-	12 988 485
Bankköltség, bankkártya, Szép-kártya költség	1 600 000	-	-	1 600 000
Reklámkiadások	270 000	-	-	270 000
Egyéb üzemeltetési, fenntart. szolg., kezelési ktg	1 150 000	200 000	200 000	1 550 000
Szolgáltatási kiadások	18 815 190	7 835 442	2 516 552	29 167 185
Gázfogyasztás	23 385 376	15 557 363	-	38 942 739
Áramfogyasztás	16 873 093	14 828 274	-	31 701 367
Vízfogyasztás	4 587 840	4 264 649	-	8 852 489
Csatorna használat	4 809 671	5 242 017	-	10 051 688
Közüemi díj továbbszámolás	2 400 000	1 000 000	160 000	3 560 000
Közüemi díjak	52 055 980	40 892 303	160 000	93 108 283
IV. ANYAGIELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	86 725 566	53 877 745	4 946 912	145 550 224

2013. évi üzleti tervünk (folytatás):

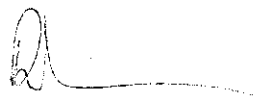
Megnevezés	Erzsébetligeti Uszoda	Szentmihályi Uszoda	Ikarus Sportpálya	Total
Munkabér	46 702 428	23 415 228	5 992 560	76 110 216
Felügyelőbizottsági tiszteletdíj	2 400 000			2 400 000
Megbízási díj				-
Prémium				-
Kötelező pótlékok (éjszakai)	3 242 261	2 905 301	137 760	6 285 322
Rendszeres személyi juttatások	52 344 689	26 320 529	6 130 320	84 795 538
Jutalom (a rendszeres személyi juttatások 2%-a)				-
Túlóra, helyettesítés, szabadságmegváltás	1 323 368	409 166	103 320	1 835 854
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	1 323 368	409 166	103 320	1 835 854
Végkielégítés				-
Jutalom, egyéb sajátos juttatások				-
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	-	-	-	-
Egyéb juttatások (Cafetéria program)	6 456 000	3 312 000	1 056 000	10 824 000
Egyéb juttatások (képernyős munka szemüvege)	10 000	10 000		20 000
Egyéb juttatások (vidékről munkabajárás)	102 000			102 000
Személyhez kapcsolódó költségtérítések, hozzájárulás	6 568 000	3 322 000	1 056 000	10 946 000
Állományba nem tartozók, alkalmi munkavállalók	7 501 600	1 649 800	-	9 151 400
Külső személyi juttatások	7 501 600	1 649 800	-	9 151 400
Szociális hozzájárulási adó	12 882 616	6 160 245	719 417	19 762 278
Szakképzési hozzájárulás (1.5%)	791 395	398 596	93 505	1 283 496
Rehabilitációs hozzájárulás				-
Természerbeni juttatások kedvezményes adója	2 304 792	1 182 384	376 992	3 864 168
Céges telefon jövedelemadója	180 000			180 000
Reprezentációs költségek	50 000			50 000
Munkaadókat terhelő járulékok	16 208 803	7 741 225	1 189 914	25 139 942
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	83 946 460	39 442 720	8 479 554	131 868 734
Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	800 000	800 000	400 000	2 000 000
Értécsökkenési leírás	3 465 000	950 000	80 000	4 495 000
VI. ÉRTÉCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 265 000	1 750 000	480 000	6 495 000
Iparűzési adó	2 100 000	-	-	2 100 000
Egyéb ráfordítások				-
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 100 000	-	-	2 100 000
Kapott kamatok	400 000	-	-	400 000
Egyéb pénzügyi bevételek				-
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	400 000	-	-	400 000
Fizetett kamatok				-
Egyéb pénzügyi ráfordítások				-
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	-	-	-	-
Kapott egyéb támogatások	348 000			348 000
Egyéb rendkívüli bevételek				-
X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	348 000	-	-	348 000
Adott támogatások	2 400 000	-	-	2 400 000
Egyéb rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-
XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	2 400 000	-	-	2 400 000
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-	-	-	-

Bevételeink tervezésénél a következő tényezőket vettük figyelembe:

- Az értékesítés nettó árbevételét a korábbi évekkel összevetve látszik, hogy a bevételek szempontjából eredményesebb évet tervezünk, a 2012-es évinél. Több mint egymillió Ft-tal több árbevétellel számolunk, számítva egy a 2012-eshez hasonlóan meleg nyárra és strand-időszakra.
- A 2013. évi üzleti tervünkben jegy- és bérletáremeléssel nem számolunk. Árainkat az elmúlt 5 évben átlagosan 21 %-kal emeltük meg (a kezdetekben 1,300 Ft-os felnőtt belépőjegy ára ma 1,600 Ft, míg a 45 alkalmas bérlet ára 43,000 Ft-ról 53,240 Ft-ra emelkedett).
- A belépőjegyek, bérletek vonatkozásában sikernek értékeljük, hogy a gazdasági válság hatásait nem mutatják értékesítési adataink, sőt sikerült azt mérsékelni, számunkra pozitív irányba fordítani főleg a közkedvelt, nagyon népszerű egy órás jegyek bevezetésével is.
- Az uszodai belépőjegyeket az előző évi tapasztalati számok alapján tervezzük meg 2013. évben is.
- A 2012. évre tervezett 21,407 ezer Ft-os tervezett strandbevételeknél – köszönhetően a kimagaslóan meleg és csapadékmentes nyárnak – több mint 7,300 ezer Ft-tal több bevételt tudott Társaságunk realizálni. A strand további kimagasló kihasználtságában és közkedveltségében bízva 2013. évre is a 2012. évi teljesülésnek megfelelően 28,700 ezer Ft strandbevételt tervezünk.
- Az uszodai bérletek értékesítésében a 2012. év szomorú fordulópontra volt, mivel a bérletértékesítések közel 10 millió Ft-tal alatta maradtak a tervezettnél. 2013-ra szintén csak ezen az értékesítési szinten tervezhetünk reálisan. A bérletértékesítések csökkenésének oka többek között az üdülési csekk lassú kivezetése (a Szép-kártya szabadidős szolgáltatásaira felhasználható összeg jóval kisebb az üdülési csekkből elkölthető összeggel, míg a megszüntetett üdülési csekket akár egy 4 tagú család minden tagja számára igényelhetette a munkavállaló, addig a Szép-kártyát csak saját részre, egy főre), továbbá a nyári strand-időszakban természetesen az uszodai bérletértékesítések száma visszaesett a strand megnövekedett forgalmával ellentétesen.
- Szolárium bevételek: Mindenképpen jó befektetésnek bizonyult az Erzsébetligeti Uszodában 2008 januárjában megvásárolt és üzembe helyezett 2 szolárium-fülke. A 2,800 ezer Ft-os bekerülési érték 2 év alatt teljesen megtérült (2008. évben 1,448 ezer Ft-os bevételt értünk el belőle, 2009-ben pedig 1,636 ezer Ft bevételt), így 2010-től már nyereséget hoz a Társaságnak. Viszont a 2010.-2011. években 30 %-30 %-os csökkenést mutatott a szolgáltatás kihasználtsága, s 2012-ben 930 ezer Ft bevételt hozott. Ezen negatív tendenciánk alapján 2013. évben is csak 800 ezer Ft szolárium bevételt tartunk reálisnak.



- Strandröplabda-pálya kiadása: A strandröplabdázási lehetőség iránt a város más részeiről is több csapat jár hozzánk a nyári időszakban. A 2009-2011. évi 250 ezer Ft-os bevételek után 2012-ben kisebb visszaesést mutatva (mert a strandröplabda-pályát már csak korlátokkal lehet használni a strand megnyitása után) 152 ezer Ft bevételt tudtunk a szolgáltatásból elérni, s ezt a szintet tervezzük 2013 évre is.
- Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a következő kisebb bevételt hozó tevékenységeket, szolgáltatásokat: látogatójegy és vízijártassági igazolvány bevételek, úszósapka értékesítése, bérletkártyák eladása. Ezek is az ideai tényadatokkal egyezően kerültek tervezésre.
- Pályabérleti díjak (úszóiskola, kerületi iskolák, közösségek): A tevékenység bevételei a 2012. évvel azonos nagyságrendben kerülnek tervezésre. (A körülbelül 8 nap uszodai vízcserék miatti leállás miatt a bevételeket 11.75 hónapon át tudjuk realizálni.) A Szentmihályi Uszoda több iskolai szervezett csoportot fogad, itt úszik többek között a Szentgyörgyi Albert Általános Iskola, a Napraforgó Családsegítő Szolgálat, a János utcai nyári tábor résztvevői, a Budapesti Gazdasági Főiskola hallgatói testnevelés óra keretében. Az Erzsébetligeti Uszodában kevesebb intézmény és rövidebb időszakokra veszi igénybe ezt a szolgáltatást (Táncsics Mihály Általános Iskola, Jókai Mór Általános Iskola). A 2013. évi bevételek a 2012. évekkel azonos szinten kerültek tervezésre.
- Rendezvények bérleti díja, egyéb bérleti díjak: Rendezvények céljára az uszodát bérbe adni 2009. elejétől kezdtük el. Főleg kis gyerekszülinapi bulik helyszíne az uszoda, de kerestek már meg cégek, főiskolák is, hogy az uszodát a zárás után kibérelnék. 2012-ben közel 50 gyerekcsoport érezte jól magát itt a szülinapi buliján. A rendezvények bérleti díjából 2012 évben várhatóan összesen 890 ezer Ft bevételt tudunk realizálni, s 2013. évi üzleti tervünk is ezzel számol.
- Helyiségek bérleti díja: Bérelőink megtartása érdekében áremeléssel nem számol üzleti tervünk 2013-ban. A bérleti díjakat 11.75 hónapon keresztül tervezhetjük, a vízcserék, ünnepek közti leállások miatt. A havonta kiszámlázott bérleti díjak a következők:
Erzsébetligetben: Yogini Relax Kft. (fitnessz-jóga): 510 ezer Ft/hó, Grace Food Kft. (büfé): 127 ezer Ft/hó, Sunny Salon Kft. (fodrászat-kozmetika): 93 ezer Ft/hó. (Az Erzsébetligeti sportbutik jelenleg kiadatlan, az előző bérelő 2012 végén felmondta a szerződést, így realisan csak fél éves bérleti díjjal számolhatunk kiadásából.)
Szentmihályon: H2O Fitness Kft.: 255 ezer Ft/hó, Gyalog Zsolt egyéni vállalkozó (büfé): 92 ezer Ft/hó, Darkside Kft. (sportbutik): 14 ezer Ft/hó.
Ikarus sportpályán: Hajagos Kft. (büfé): 31 ezer Ft/hó (10 havi nyitva tartással számolva).
A jelen gazdasági helyzetben ezen havi bérleti díjak kitermelése sem egyszerű a vállalkozóknak. Ezért is volt tulajdonos-váltás a Szentmihályi büfében 2012



decemberében, illetve az Erzsébetligeti sportbutik tulajdonosa is megszüntette a szerződését, helyette új bérlő keresése van folyamatban.

- Futó, műfüves, atlétikai bevételek: Az Ikarus pálya eddigi működtetési tapasztalatai alapján reálisan 2013. évre 2,000 ezer Ft bevétellel tervezhetünk itt. Az Ikarus pályán megoldatlan a dobókör áthelyezése (a műfüves pálya létrejötte miatt), így nem tudunk komplett atlétikai bajnokságokat rendezni, bevételek vesznek el emiatt.
- Marketing tevékenység bevétele: Bérlőink a tevékenységük, üzletük saját reklámjainkban történő elhelyezéseért jellemzően havi 5 ezer Ft/hó díjat fizetnek. Ezt az összeget tervezzük 2013. évre is összesen 7 bérlő vonatkozásában a működési hónapokra számolva 11.75 hónapon át.
- Reklámozás, reklámtevékenység bevétele: Az uszodák falait reklámcélokra igyekszünk kiadni., de sajnos tapasztalat, hogy a bérlők nem hosszabbítják meg a hirdetési felületeiket, s így évről-évre új hirdetőt kell kutatnunk. 2013. évben így csak azzal a bevétellel tudunk tervezni, amire már a szerződéseket megkötöttük 2013. év egy részére is, ezek összege a két uszodában együtt 2,520 ezer Ft.
- Bérlői közüzemi díj továbbszámlázása: Bérlőinknek kiszámlázzuk továbbá a közüzemi díjak arányos részét (almérőik leolvasása alapján), mivel ez az értékesítés változatlan áron történik, így eredményhatása nulla, ugyanilyen nagyságú költségek a közüzemi díjak között jelennek meg.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke **0 eFt**

III. Egyéb bevételek **73,208 eFt**

- Az egyéb bevételek között tervezett egyetlen tétel a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatás, pénzügyi kompenzáció.

A támogatási összeg évenkénti alakulása:

2008-ban 98,580 ezer Ft,

2009-ben 82,832 ezer Ft,

2010-ben 83,948 ezer Ft,

2011-ben 74,651 ezer Ft,

2012-ben 74,319 ezer Ft pénzügyi kompenzáció került elfogadásra, megszavazásra.

A megszavazott támogatási összegből egyre több sport-célú feladatot látunk el, 2010-ben és 2011-ben már ez az összeg finanszírozta 4. telephelyünk, az Ikarus pálya működtetését is.

- A számviteli előírások szerint itt könyvelt pénztári többletek, kerekítési különbözetek összege nem jelentős, üzleti tervünkben ezzel nem tervezünk.
- 2013. évre jelen üzleti tervünk 73,208 ezer Ft-os működési támogatási igénnyel számol, amit az Egyéb bevételek soron mutatunk ki a Számviteli törvény szerint összeállított beszámolónkban.



- A telephelyek közötti korrekt megosztás nagyon sok kiadási tételnél nem indokolt vagy nem is lehetséges, így a telephelyenkénti támogatási összeg kalkulációja félrevezető lehet, mert a kiadási tételek tekintélyes része csak az Erzsébetligeti Uszodánál jelentkezik, ilyenek például: vezetők bére, munka- és tűzvédelmi költség, bankkártya-költség, könyvelés és könyvvizsgálat, stb...

IV. Anyagjellegű ráfordítások

145,550 eFt

- 2013. évi üzleti tervünkben az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a tételek legtöbbjénél inflációs emeléssel nem számoltunk, partnereinknél el tudtuk érni, hogy árait ne emeljék meg felénk. A közüzemi szolgáltatók által már közzétett díjemelések már ismertek, itt mindig az aktuális új díjakkal kalkulálunk.
- Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek: az ez évi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk. A szabadtéri medencék 4 havi működtetése miatt az Erzsébetligeti Uszodában magasabbak a vegyszer költségek, mint a Szentmihályi létesítményben.
- Egyéb anyagok (WC-papír, szemeteszsák, folyékony szappan, stb.): az ez évi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk, (hozzákalkulálva már az Erzsébetligeti Uszoda strandfelhasználását is).
- Irodaszer, nyomtatvány, folyóirat beszerzése, postaköltség: az ez évi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk.
- Kísérőjegy, beléptető bérlet, karóra beszerzése: 2012-ben az új beléptető-rendszerrel együtt új, jobb órákat is kaptunk, amik úgy tűnik jobban bírják az igénybevételt. A beléptető bérletkártyák viszont az érték kért összeg ellenére utánpótlást igényelnek, a bérletek beszerzésére eddigi tapasztalataink alapján 2000 db bérlet beszerzési költségével számolhatunk. A nyári strandra, az Ikarus pályára színes karszalagokat vásárolunk az igénybevétel jogosságának ellenőrzésére, ezek költsége további 200 ezer Ft az Erzsébetligetben és 50 ezer Ft az Ikarus sportpályán.
- Karbantartási anyagok beszerzése: Rengetegféle: ékszíj, hulladékgyűjtő-zsák, szűrőfedél, porzsák, gyeptrágya, tárcsa, zár, csavar, festék, stb.... A 2012. évi beszerzésekkel egyezően tervezve.
- Tisztítószeres költsége: az ez évi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk 3 telephelyünkön. Az uszodákban szerződötített takarítócég csak a belső területek takarítását végzi, a strandterület tisztítását, takarítását a mi dolgozóink kell elvégezzék.
- Munkaruha, védőruha, formaruha: az előző évek tényadataiból kiindulva 180 ezer Ft-os védőruha, munkaruha beszerzési költséggel számolunk.
- Úszósapka beszerzése: Uszodánként havi 25-25 úszósapka beszerzését és értékesítését tervezzük itt a jelenlegi árszinten, azaz 370 Ft/db beszerzési áron.
- Szerződött átalánydíjas karbantartások: ezen a soron mutatjuk ki az átalánydíjas, szerződött fix összegű, egész évre vonatkozó karbantartási díjainkat. Az igénybevett szolgáltatások a következők:

- Tűzjelző-, behatolásjelző rendszer karbantartása: uszodánként 320 ezer Ft/év, illetve 260 ezer Ft/éves összegért látja el az ezzel foglalkozó vállalkozó a karbantartási feladatokat. Az Ikarus pályán a 24 órás figyelőszolgálat jelenlegi díja 106 ezer Ft/év. A gsm-rendszerű riasztás szerződött díja további 75 ezer Ft/év. Az Ikarus pálya tűzjelző rendszerének karbantartására 80 ezer Ft/éves díjért van szerződésünk.
- Beléptető rendszer karbantartása: a két uszodára együttesen 1,000 ezer Ft/év díjjal szerződünk a vállalkozóval (a tétel az Erzsébetligeti Uszodánál szerepel).
- Liftek karbantartása: Az Erzsébetligeti Uszodában 2 db lift üzemel. Karbantartási díjuk jelenleg 266 ezer Ft/év.
- Számítógépek, hálózat, szerver és honlap karbantartása: A két uszoda számítástechnikai átalánydíjas karbantartásáért 2,040 ezer Ft/év összeget fizetünk (az egész költség Erzsébetligetben kerül kimutatásra).

A fenti szerződött karbantartások tekintetében eddigi információink alapján áremeléssel nem kalkulálnak a beszállítók, szervizek sem, s így az ez évi költségekkel tervezünk.

- Eseti karbantartások, kisjavítási szolgáltatások: ez előző működési évek tapasztalatai alapján jellemzően a következő szolgáltatásokat mutatjuk ki ezen a soron:

- Szekrények javítása
- Kamerarendszer javítása
- Légtechnikai rendszer karbantartása
- Kazánok eseti karbantartása
- Asztalosipari szerelési munkák
- Villanszerelési munkák
- Vízszelvényi munkák
- Pénztárgépek karbantartása
- Telefon központ javítása
- Festés, dugulás-elhárítás
- Zárjavítás, stb.

A fenti, esetileg felmerülő karbantartási, javítási feladatok váratlan felmerülése és különböző jellege miatt nagyságuk nehezen tervezhető. A költségek tervezésénél a javítási költségek 2011. és 2012. évi nagyságrendjéből indultunk ki, ami 7,270 ezer Ft hozzávetőleg a 3 telephelyre eddigi tapasztalati számok alapján-

- Nem adatátviteli célú távközlési díjak (telefon, fax): A 2012. évre várható költségünk 1,594 ezer Ft. Az áremelés, tarifaemelés hatását 2013-ban is kedvezőbb előfizetési díjú alapsomaggal próbáljuk ellensúlyozni, azaz a 2012-es költségektől közel 100 ezer Ft-tal kevesebb költséggel tervezünk 2013-ra.
- Szemétszállítás: Egy kuka elszállításának aktuális havidíja 2012 nyaratól 5,649 Ft/db/hó, s ezzel a díjjal tervezünk 2013-ban is, azaz az éves tervezett költség 949 ezer Ft. A kukák száma telephelyenként változó, kalkulációnk is ezen alapul, az Erzsébetligeti Uszoda nyári működése alatt 3 hónapon át még a normál darabszámon felül további 4 db kuka elszállításával tervezünk.

- **Bérleti díjak:** Bérleti díjat fizetünk a következő szolgáltatások után:
Ikarus pálya öltözőépület és atlétikai pálya bérleti díja 1,859 ezer Ft/év jelenleg, aminél valószínűleg 4 % emelést el kell viseljünk, ezzel kalkulálva 1,933 ezer Ft/év.
Szennyfogó szőnyeg bérlet éves díja hozzávetőleg a két uszodában 270 ezer Ft.
- **Anyagbeszerzés, kiküldetés, szállítási költségek:** Az árubeszerzés, telephelyek közötti utazás költségei az idei költségekkel egyező szinten kerülnek tervezésre.
- **Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat:** 2012. évi díja 880 ezer Ft volt a két uszoda és strand együttes vizsgálatának. 2013-ra szintén ezzel a díjtétellel tervezünk.
- **Dolgozók kötelező alkalmassági vizsgálata:** 40 fő vizsgálatát (néhány alkalmi foglalkoztatott kötelező vizsgálatával együtt) 4 ezer Ft/dolgozó összegben tervezzük 2013. évre.
- **Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás, szakszolgáltatás:** 360 ezer Ft évente jelenleg, mely összeg változatlan szinten tartásával számolunk.
- **Biztosítási díj:** a 4 telephelyre együtt az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen kerül kimutatásra. A jelenleg érvényes 198 ezer Ft/éves díjunkkal kalkuláljuk 2013. évi költségeinket is.
- **Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg:** 2 közbeszerzésünk várható a 2013. üzleti évben: gázbeszerzés, illetve takarítási szerződés témában. Egy közbeszerzés ára (a törvény által megkövetelt közbeszerzési jogász bevonásával) 500 ezer Ft/alkalom. Plusz a hirdetmények, esetleges illetékbélyegek ára került itt még betervezésre 2012. évi tapasztalati adatok alapján is.
- **Könyvelés, könyvvizsgálat:** a könyvvizsgálat díja 960 ezer Ft/év, a könyvelési díj bérszámfejtési létszámtól is függ, ennek alapján tervezett díja 2,928 ezer Ft/év. Áremelést a szerződött partnerek nem fognak végrehajtani.
- **Takarító cég havi díja, takarítás költségei:** 2010-ben sikeres közbeszerzési eljárást folytatott le Társaságunk, az inflációt követő éves díj jelenleg 2012-ben 12,331 ezer Ft a két telephelyre együttesen. A díj a telephelyek között 50 - 50 % arányban kerül megbontásra 2013-ban is. A szerződés 2013 szeptemberében lejár, akkor újabb közbeszerzést kell kiírunk, amin várhatóan akár 10 %-kal magasabb árakat tudunk csak elérni, így erre az időszakra az emelt díjjal tervezünk, éves összege így 12,989 ezer Ft.
- **Bankköltség, bankkártya-költség:** a bankszámla-tranzakciók, a bankkártya-elfogadások és a Szép-kártya elfogadások után max. 2.5 %-os bankkártya-költség szerepel itt. A 2012. évre várható összeg 1,600 ezer Ft, ezen összeggel tervezünk 2013-ban is. (Az üdülési csekkkel 2013. évben már nem lehet fizetni, így azoknál nem keletkezik költség sem.)
- **Reklámkiadások:** A 2012. évben várható éves költség 270 ezer Ft-ra várható, s ez az összeg szerepel 2013. évi terveinkben is.
- **Egyéb üzemeltetési, fenntartási költség:** pl. dolgozóknak vásárolt cafetéria-utalványok kezelési költsége, közbeszerzési hirdetmények költsége a 2012. évi adatok alapján várható költség 1,550 ezer Ft, s ez tervezve 2013-ra is.

- **Gázfogyasztás:** mennyiségi fogyasztási adataink már nagyjából ismertek, fixnek tekinthetők az előző évek alapján, de az árak változása sajnos évről-évre rosszul érinti Társaságunkat. 2012 júliusától ismét közbeszerzéssel választottuk ki a gázszolgáltatót 2013 közepéig, az előző évvel csaknem egyező áron. Az üzleti tervben szereplő 38,943 ezer Ft-os tervezett összeg alacsonyabb a 2012. évi költségnél, ami egyrészt az egyre csökkenő fogyasztási adatainkat mutatja, de részben annak is köszönhető, hogy a Keringő utcai telephely költsége már nem jelentkezik itt.
- **Áramfogyasztás:** mennyiségi adataink az előző 3 év alapján szintén már ismertek, s szerencsére évről évre a fogyasztási adatokban csökkenő tendenciát tapasztalhatunk, köszönhetően megtakarítási intézkedéseinknek (pl. világítás-szakaszolás) és a napkollektor beüzemelésének. 2012-ben a fogyasztási adatainkban viszont növekedést okozott (nagyjából + 10 % fogyasztás éves szinten) a nyári strand üzemeltetése 4 hónapon át. 2012 végén sikeres közbeszerzés után a 2013. évi árak már ismertek, minimális 1 %-kal magasabb árakat sikerült elérnünk az árambeszerzésnél 2013. évre. A kedvezőnek tekinthető árakkal számolhatunk egészen 2013 végéig.
- **Vízfogyasztás, csatornahasználat:** A Fővárosi Közgyűlés által elfogadott díjak vízdíj tekintetében nem változtak, annak ára továbbra is 198.9 Ft/m³, míg a csatornadíjak 4.5 % emelkedés után 348.6 Ft/m³-be kerülnek majd 2013-ban. A mennyiségi, fogyasztási adatok szintén az előző 5 év átlagaként kerültek beállításra figyelembe véve az Erzsébetligetben már üzemelő strandot is.
A csatornahasználat 10,052 ezer Ft-os tervezett összege a 2012. évi adatokkal nehezen hasonlítható össze, ami a Csatornázási Művek eddig rossz számlázási gyakorlatából fakad. A két év közti különbséget a mennyiségek változatlansága mellett az árak 4.5 %-os emelkedése adja.
- **Bérlői közüzemi díj továbbszámolása:** Bérlőinknek kiszámlázzuk továbbá a közüzemi díjak arányos részét (almérőik leolvasása alapján), mivel ez az értékesítés változatlan áron történik, így eredményhatása nulla, ugyanilyen nagyságú bevételek az árbevételek között jelennek meg.

V. Személyi jellegű ráfordítások

131,869 eFt


- A Társaság a dolgozók jelentős részét 2008 januárjától, vagy Szentmihályi kollégák esetében 2008 nyarától foglalkoztatja. Ezen időszak alatt a dolgozók részére béremelés nem volt. A dolgozók többségének nettó bére az 5 évvel ezelőtti bérehez képest csökkent (az adótáblák többszöri változásai miatt).
- A személyi jellegű ráfordításoknál további változások az előző időszakhoz képest:
 1. a strandon alkalmazott alkalmi munkások foglalkoztatását 4 hónapon át tervezzük (egy esetleges meleg májussal, vagy legalábbis meleg májusi hétvégékre számítva). Alkalmi munkásként továbbra is a következő pozíciókban alkalmazunk a nyáron munkaerőt: strandgépészek, strand úszómester, strand

pénztáros, strand ruhatáros, standfelügyelő-takarítók (2 fő egy időben). A strandon foglalkoztatott (alkalmi munkás) dolgozók nettó bére az ugyanilyen munkakörben dolgozó kollégák (gépészek, úszómesterek, pénztárosok) bérével azonos szinten kerül tervezésre, órabérben számolva.

2. 2013-ban emelkedik a cafetéria adója, az eddigi 30.94 % helyett 35.7 % járulék megfizetése mellett adható a dolgozóknak.
 3. 2012-ben a kormányrendeletben elvárt bérkompenzáció összegének nagy részét a szociális hozzájárulási adóból le lehetett vonni. 2012-ben 202 ezer Ft-os fizetésig lehetett élni a bérkompenzáció lehetőségével, s annak költségvetési finanszírozásával, de 2013-ban ez a határ 130 ezer Ft-ra módosul, azaz a 2012. évinél csak jóval szűkebb körben lehet a kompenzációt igényelni, ami Társaságunknál plusz adóterhet jelent hozzávetőleg 1,500 ezer Ft értékben.
- A dolgozók létszáma telephelyenként jelenleg az alábbi létszámú: Erzsébetligeti Uszoda 19 fő (minden adminisztratív és vezető dolgozó bérköltsége itt szerepel), Szentmihályi Uszoda 12 fő, Ikarus pálya 4 fő. A strand működés 4 hónapja alatt, ehhez a fent említett alkalmi munkások foglalkoztatását tervezzük 11 fős létszámmal.
 - Felügyelő bizottsági tiszteletdíj: A 2010. november 17-i hatállyal megválasztott felügyelő bizottságunkban a 2 felügyelő bizottsági tag járandósága 60 ezer Ft/hó, a felügyelő bizottsági elnök díjazása pedig 80 ezer Ft/hó. Az előző évekhez képest itt nincs változás, a FB részére kifizetésre tervezett összeg 2,400 ezer Ft.
 - Kötelező pótlékok (éjszakai): Uszodánkban váltott műszakban, illetve megszakítás nélküli munkarendben dolgoznak, így pótlékra jogosultak a ruhatárosi, pénztárosi, úszómesteri, gépészi feladatkört ellátó dolgozók. Pótléukat a ledolgozott pótlékolandó óraszám alapján kalkuláltuk. A pótlékok mértékében 2012 júliusában változást hozott az új Munka törvénykönyve bevezetése: 18 óra után 30% műszakpótlék jár egységesen. A 12 fizetett ünnepre járó 100 %-os pótlék változatlan formában megmaradt.
 - Túlóra, helyettesítés: dolgozóinknak munkaidejükön felül elrendelt túlóra-kifizetések szerepelnek ezen a soron, azokban az esetekben, amikor váratlan, előre nem várt esetekben dolgozóink helyettesítésére van szükség. Ugyancsak túlóra-kifizetést jelentenek az egyre nagyobb számban megtartott késő esti-éjszakai rendezvények lebonyolításához bevont dolgozók juttatásai (amiket a bevételek bőven meghaladnak).
 - Egyéb juttatások (cafetéria-program): Az előző évekkel egyezően 2012-ben is havonta minden dolgozóra 12 hónapon át dolgozói csoportonként változó összegű béren felüli juttatás kerül tervezésre. A kedvezményes adókulcsú juttatások kifizetésével a dolgozó és foglalkoztató is még mindig jobban jár, mintha azok bérként kerülnének kifizetésre.
 - Egyéb juttatások (képernyős munka szemüvege): jogszabályi kötelezettség, valamint erre vonatkozó belső szabályzatunk alapján a képernyős munkavégzést ellátó dolgozóknak 10 ezer Ft/db díjat térítünk évente az orvos által felírt szemüveg értékéből.



- Egyéb juttatások (vidékről munkába járás): az Erzsébetligeti Uszodában dolgozó egyik úszómester kollégánk vidékről történő munkavégzését térítjük meg a vonatkozó jogszabály alapján, mivel tömegközlekedéssel nem lehet eljutni munkahelyére.
- Állományba nem tartozók juttatásai, alkalmi munkavállalók: az úszómesterek és ruhatárosok szabadságok alatti helyettesítése esetén egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatunk főként nyugdíjasokat. Ők végzik a munkát a dolgozók szabadságolása alatt (nagyjából 200 nap/év), valamint a ruhatárban a hétvégi napokon is ők teljesítenek szolgálatot. A strand 2013. májusi nyitásával 4 hónapon át további alkalmi munkavállalók felvételével, alkalmazásával számolunk. A részükre fizetett órabér hozzávetőleg megegyezik a normál foglalkoztatottak járandóságával, viszont 1,000 Ft/nap mértékű adóterhük kedvezőbb a normál foglalkoztatás adóvonzatánál, azaz a helyettesítések, nyári munkák ebben a formában a legolcsóbbak, adóterhük még így is a legkisebb. 2012-höz képest viszont terheik annyiban emelkedtek, hogy napi 8 óra feletti foglalkoztatásuk felett plusz 50 % ún. túlóra-pénzt is kell részükre fizetni, mely a strandon és normál uszodai működésben (jellemzően hétvégi ruhatárosok) 1,065 ezer Ft-tal emeli meg a foglalkoztatás költségeit.
- Szociális hozzájárulási adó (eddig társadalombiztosítási járulék néven volt közismert): Mértéke a 2012-es évvel egyezően most is 27 %. A fizetendő munkáltatói járulékot, szociális hozzájárulást lehet csökkenteni a bérkompenzáció összegével, amely 2013-ban már csak a 130 ezer Ft alatti bruttó bérek esetében - azaz esetünkben csak a sportpálya gondnokok adója után - jár.
A szociális hozzájárulási adót (27 %) tehát ezen összegekkel csökkentve terveztük meg. Tovább csökkenti a szociális hozzájárulási adót a kormány Munkahelyvédelmi akciótervének részeként az 55 év feletti munkavállalók és szakképzettséget nem igénylő munkavállalók adókedvezménye, ami havi 100 ezer Ft-os bérükig 14.5% kedvezmény.
- Szakképzési hozzájárulás: Mértéke az előző évekkel egyezően most is 1.5 %, összege 1,283 ezer Ft.
- Rehabilitációs hozzájárulás: Terveink szerint továbbra is 2 fő megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztatunk a kerületi munkaügyi kirendeltség kiközvetítésével, így Társaságunkat rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség várhatóan 2013-ban sem fogja terhelni. Az egyik dolgozó az Ikarus sportpályán lát el gondnok-takarítói feladatokat, a másik dolgozó pedig az Erzsébetligeti telephelyen van foglalkoztatva pénztárosként.
- Természetbeni juttatások kedvezményes adója: A cafetéria-program keretében adott juttatások 35.7 %-kal kalkulált kedvezményes adója van ezen a soron kimutatva. Az adó mértéke 30.94 %-ról 35.7 %-ra növekedett 2012-hez képest, de még mindig kedvezőbb adózású, mint a munkabéreket terhelő adók.
- Céges telefon jövedelemadója: Mindhárom telephely magáncélú telefonhasználatát terhelő céges telefon jövedelemadója együttesen az Erzsébetligeti Uszoda költségeinél kerül kimutatásra, függetlenül a telefonálás tényleges helyétől.



- Reprezentációs költségek: uszodák szülinapi rendezvényei, Magyar Sport napja ünnepség, emléktábla-avatások alkalmából merülnek fel ilyen címen költségeink.

VI. Értékcsökkenési leírás

6,495 eFt

- Az értékcsökkenési leírás két tételből tevődik össze: a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből, illetve a befektetett tárgyi eszközökre évente elszámolt lineáris értékcsökkenésből.
- A tárgyi eszközök értékcsökkenése nagyságrendileg állandónak mondható most már, 2012. évre 4,378 ezer Ft-tal kalkulálhatunk, s az új beszerzések miatt kicsivel nagyobb összeg 4,495 ezer Ft tűnik reálisnak 2013. évre is.
- A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése viszont feladatfüggő is, 2013-ban kevesebb eszköz beszerzésével kell számoljunk, mint 2012-ben (a strand és a műfüves pálya miatt). Előző évek nagyságrendjét alapul véve a 3 telephelyre 100 ezer Ft egyedi értékű eszköz beszerzését tervezzük 2,000 ezer Ft értékben.

VII. Egyéb ráfordítások

2,100 eFt

- Egyéb ráfordításaink legnagyobb eleme jellemzően az itt könyvelt és beszámolóban itt kimutatott iparűzési adó.
- A 2013. évi tervünk száma a 2012. évi kalkulált iparűzési adó összegén alapul már. Sem az általunk fizetendő iparűzési adó alapja, sem annak mértéke nem változik 2013. évben.
- Az ugyanitt kimutatott kerekítési különbözetek, káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások összege nem jelentős, ezzel üzleti tervünk most nem számol.
- Az iparűzési adó fizetési kötelezettség nem kerül megosztásra a telephelyek között, kalkulációnkban teljes egészében az Erzsébetligeti Uszodát terheli.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

400 eFt

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

0 eFt

- A kapott banki kamatok tekintetében, a számlánkon lévő pénzt egyre rövidebb időszakra tudtuk csak lekötöni, így várhatóan 2013. évben is a 2012. évinél kevesebb kamatbevétellel számolhatunk, várhatóan 400 ezer Ft összeget sikerülhet realizálnunk. A kamatbevétel telephelyek közti megosztásának nincs értelme, teljes egészében az Erzsébetligeti Uszoda bevételeként tervezve.
- Pénzügyi műveletek ráfordításával (általában fizetett kamat) nem számol üzleti tervünk.

- A pénzügyi műveletek tekintetében öröndetes tény, hogy a Társaság fizetési kötelezettségeinek időben eleget tud tenni, sem az adóhatóság felé, sem szállítói felé nem esik fizetési késedelembe, azaz likviditási helyzetünk stabil.

X. Rendkívüli bevételek **348 eFt**

XI. Rendkívüli ráfordítások **2,400 eFt**

- Rendkívüli bevételeink forrása egyrészt, hogy a 2008-ban megépített strandröplabda-pályára megnyert 700 ezer Ft-os támogatási összegből az éves értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételeként. 2013. évben rendkívüli bevételeként a strandröplabda pálya támogatás időarányos bevételeként 148 ezer Ft-tal kalkulálunk.
- A rendkívüli bevételek között mutatjuk még ki 2013-ban a Támop-program 2013 februárjában megszűnő támogatását, amit 2013-ban már csak 2 hónapon át kapunk meg, ami összesen havi 100 ezer Ft 2 hónapon át, azaz évi 200 ezer Ft.
- Rendkívüli ráfordításként mutatjuk ki, hogy a kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és Társaságunk 2008. február 1-től Együttműködési megállapodást írt alá. Ennek értelmében az értelmi fogyatékkal élők integrált munkaerőpiaci felkészítéséhez „gyakorló terepnek” használják a kerületi uszodákat, beltéri növények és külső zöldterület gondozásával. A támogatási összeg 2013 januárjától 200 ezer Ft/hó, azaz 2,400 ezer Ft az egész évre.
- A rendkívüli bevételek és ráfordítások mindegyikét az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen mutatjuk ki.

