

21/2014.

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

---

Készült a 2014. február 12. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.  
Készítette: dr Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

**Tárgy:** Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. 2014. 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 2014. évre vonatkozó üzleti tervet, amely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A Kft. feladata az önkormányzati tulajdonú uszodák és az Ikarus műfüves pálya, rekortánpálya, futófolyosó, öltöző, sportpálya üzemeltetése, működtetése a 162/2010.(III.24.) Kt. határozattal elfogadott, valamint a 418/2012.(XI.21) Kt. és a 155/2013. (V.8.) Kt. határozattal módosított közszolgáltatási szerződés alapján.

A 2014. évre vonatkozóan elkészített üzleti terv a reálisan tervezhető bevételeket és a 2 uszoda és a sportpálya működtetési feladataihoz szükséges kiadásokat tartalmazza. A kalkuláció alapján a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében 2014. évben 73.094 eFt összegű működési, valamint 5.883 eFt beruházási pénzügyi kompenzációt kell a közszolgáltatási szerződés alapján biztosítani az Önkormányzatnak, mely csökkenést jelent a 2013. évi 83.346 eFt összeghez képest.

A 100%-os önkormányzati tulajdonú Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, vezető állású munkavállalóira javadalmazási szabályzatot vonatkozik a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján. E szerint 2014. 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 a célfeladat elérése esetén a megtakarításból kifizethető.

A Kft. könyvvizsgálója az üzleti tervet véleményezte (3. számú melléklet).

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

**Határozati javaslat I.:** Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 2. sz. melléklete szerinti tartalommal meghatározza a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 41., cg.: 01-09-878027) ügyvezetője részére 2014. évre vonatkozóan a prémium feladatot és annak összegét.

Határidő: 2014. február 12.

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) 2014. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2014. február 12.

Felelős: Kovács Péter polgármester

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

**Határozati javaslat III.:** Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. részére a 2014. évben a közszolgáltatási feladatok ellátására 73 094 E Ft működési és 5 883 E Ft beruházási kompenzációt biztosít.


Felkéri a Polgármestert a támogatás összegének az Önkormányzat 2014. évi költségvetésében való szerepeltetésére.

Határidő: A 2014. évi költségvetés beterjesztése

Felelős: Kovács Péter polgármester

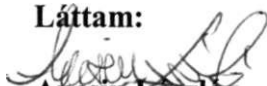
(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.)

Budapest, 2014. január 30.



**Kovács Péter**  
polgármester

Láttam:



**Áncsin László**  
jegyző

Mellékletek:

- 1.) A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2012. évi üzleti terve
- 2.) Prémium feladat és mérték meghatározása a Kft. ügyvezetője részére
- 3.) Könyvvizsgálói vélemény

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság



# Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

## Üzleti terv 2014. év

*Rátonyi Gábor*  
üzgyvezető igazgató

*Budapest, 2014. január 20.*

# **Pénzügyi kompenzációs igény**

2014. évre a csatolt táblázatok és kalkulációink alapján a két uszoda, valamint az Ikarus sportpálya működtetésének finanszírozására, további elkerülhetetlen beruházások megvalósításához 78.977.027 Ft-os pénzügyi kompenzációt tartunk szükségesnek.

Kalkulációnk alapján ez az összeg szükséges a három létesítménynek ahhoz, hogy 2014. 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 2014. évre:** **73.094.027 Ft**

**Beruházási igény 2014. évre:** **5.883.000 Ft**

**Működési és beruházási támogatási igény összesen:** **78.977.027 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. Medencetéri takarítógép beszerzése** **634.000 Ft**  
Naponta kell a medence teret takarítanunk, azonban csak 1 db többször javított, 6 éves takarítógépünk van. Ennyi idős gépnél a meghibásodás lehetősége igen nagy, ezért szükséges egy új gép beszerzése.
- 2. Medencetéri lábmosó kiépítése** **249.000 Ft**  
Az Erzsébetligeti Uszoda medencetere tisztaságának, valamint a víz higiénijának megóvása érdekében lábmosó építése szükséges. Nemcsak az óvodások és iskolások, hanem nyáron a strandról nagy mennyiségben szennyeződést felhozó vendégek papucsainak tisztítására is szolgálna a beruházás, valamint a tisztiorvosi hivatal nyitása óta tartó kifogásának tennék eleget a lábmosó létrehozásával.  
Erzsébetligeti Uszoda- üzemi víz szigetelés Mapelastic, két komponensű rugalmas víz szigetelő habarccsal, mapenet 150 üvegszálal hálóval és hajlaterősítővel, több rétegben.  
Porvédő fal építése a munkaterület körül, többszöri takarítása, sirt törmelék elszállítása.

### **3. Szünetmentes akkumulátorok komplett cseréje**

**369.000 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) kompletten cserélnünk kell őket.

### **4. Szolárium kiépítése a Szentmihályi Uszodában**

**1.629.000 Ft**

Az Erzsébetligeti Uszodában üzemelő 2 szoláriumunk közkedveltsége, pozitív működési eredményei miatt úgy gondoljuk, hogy a Szentmihályi Uszodában üresen álló (bérlet nélküli régi sportbutik) területen egy nagyon modern, álló csokicsöves szoláriumot létesítünk.

Az Erzsébetligeti 2 db szolárium 2007 decemberében létesítettük, azaz már a kezdetek óta várja vendégeinket. Az Erzsébetligeti szolárium elmúlt 6 évének költségei és bevételei a következőképpen alakultak:

Összes szolárium bevétel 2008-2013. évek: 7.073 eFt (évi átlag 1.178eFt)

Beruházási költség 2007-ben: 2.800 eFt

Összes kiadás, csőcsere költsége 2008-2013: 918 eFt

Szolárium működési eredmény 6 év alatt: 3.355 eFt

Ebből természetesen lejön még az elhasznált tisztítószer, kézi papírtörölkendők és áramfelhasználás költsége, amelyeket külön mérni nem tudunk, de becslésünk alapján ez az összeg évi 80 eFt-nál biztosan nem több.

A szoláriumfülkének nincs plusz munkaerőigénye, a zsetonok, bérletek kezelését a pénztáros végzi, a takarítást a higiéniai személyzet.

Azzal számolunk tehát, hogy a Szentmihályi Uszodában a szolárium beszerzési ára már az első másfél évben megtérül. A második év után már tiszta nyereséget hoz: az éves átlagos bevételt 1.178 eFt-ra becsüljük, míg az éves átlagos működési költségek (kb. kétévenkénti csőcserével) átlagosan 230 eFt-ot tesznek ki. Azaz a második üzleti évtől a szolárium működtetése a beszerzési áron felül hasznot hoz a társaságnak, a tiszta eredmény a szoláriumfülke működtetéséből hozzávetőleg 948 eFt/év összeg körül várható.

<http://www.alloszolarium.hu/index.php?page=sunless-v58-allo-szolarium>

### **5. Pénztárgépek átalakítása online rendszerre**

**1.197.000 Ft**

Uszodáinkban elektronikus naplóval rendelkező pénztárgépek működtethetők 2013. december 31-ig. A pénztárgépek számítógép által vezéreltek, komplett pénztárgép rendszerek, ún. számítógépes pénztárgépek. A rendszer átalakítása, online rendszerre tétele így csak a már meglévő beléptető rendszerhez igazítva lehetséges. A beléptető rendszer forgalmazója által ajánlott pénztárgépek beszerzési értéke 399 ezer Ft/db, s uszodáinkban 3 db pénztárgép működik. A gépekre vonatkozóan a szerződést már megkötöttük, eddig a szerződésnek megfelelően gépenként 5.000 Ft előleg utalása történt meg 2013-ban. A gépek leszállítása, üzembehelyezése 2014-ben fog megtörténni.

**6. Strandbővítés tervezési díja**

**6.500.000 Ft**

Az önkormányzat finanszírozásában megvalósuló strandbővítés tervezési díja a kapott ajánlat alapján került beállításra.

**A fenti 6 tétel beruházási összege összesen:**

**10.578.000 Ft**

**Ebből a Társaság 2014. évi értékcsökkenése fedezetet nyújt:**

**4.695.000 Ft**

**Önkormányzat által beruházási támogatásként biztosított összeg:**

**5.883.000 Ft**

Uszodáinkban 2014-ben már valószínűleg az 1 milliomodik látogatót fogjuk köszönteni. Működésünk eddigi 6 évében (2013. november végével záródóan) eddig 900.518 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.

Előző évi tervünkhöz képest, most a 6. évüket elérő uszodáink esetében az állagmegóvás érdekében a szükségszerű felújítások, eszközcserek növelik meg a költségeink összegét. Az állagmegóvás nagyobb forrást igényel, mint az eddigiek, a színvonal megtartása, állagmegóvás kiemelt feladatunk lesz 2014-ben.

2014. év legnagyobb és legörömtelibb változásai terveink és a tulajdonos Önkormányzat elképzelései szerint a következők lesznek:

- A strand további bővülésének elkezdése kisgyermek vízi játszótérrel és csúszdákkal.
- Az Ikarus pálya további bővülése keretében 2014-ben egy újabb műfüves pálya átadásával.

Mindkét változás örömteli, mert a területben, környéken élők szórakozási, sportlehetőségei bővülnek, s újabb munkahelyek is létesülhetnek.

# 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: 2014. december 31. (év, hó, nap)

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

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2013. évi üzleti terv	2014. évi üzleti terv
a	b	f	f
I.	Értékesítés nettó árbevétele	214 458	215 024
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	73 208	73 094
	III. sorból: Önkormányzati támogatás	73 208	73 094
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	145 550	142 966
V.	Személyi jellegű ráfordítások	131 869	134 056
VI.	Értécsökkenési leírás	6 495	6 695
VII.	Egyéb ráfordítások	2 100	2 424
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 652	1 977
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	400	423
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	400	423
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁS EREDMÉNY (±A±B.)	2 052	2 400
X.	Rendkívüli bevételek	348	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 400	2 400
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(X-X.)	- 2 052	-2 400
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±C±D.)	-	-
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII.)	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-

Keltezés: \_\_\_\_\_

PH.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2014. évi üzleti tervünk:

Megnevezés	Erzs.liget	Szentmihály	Ikarus	Total
Uszodai belépőjegyek (str.nélkül)	32 996 991	41 016 275		74 013 266
Strandbelépők	29 850 000	-		29 850 000
Uszodai bérletek	27 527 271	31 541 829		59 069 100
Szolárium bevételek	1 120 209	933 508	-	2 053 717
Strandröplabda-pálya kiadása	-	-	-	-
Egyéb bev (látogatój, vizijárt, úszós, bérletk)	3 530 458	890 234		4 420 692
<b>Alaptevékenység bevételei (pénztári bevételek)</b>	<b>95 024 929</b>	<b>74 381 846</b>	<b>-</b>	<b>169 406 775</b>
Pályabérleti díjak (Úszóiskola, iskolák, közösségek)	11 094 938	8 329 925	-	19 424 863
Rendezvények, egyéb bérleti díjak	1 184 660	135 000	112 639	1 432 299
Helyiségek bérleti díja	9 020 832	4 164 400	367 200	13 552 432
Futó-, műfüves, atlétikai bevételek	-	-	5 813 442	5 813 442
<b>Bérleti díjak, pályabérleti díjak</b>	<b>21 300 430</b>	<b>12 629 325</b>	<b>6 293 281</b>	<b>40 223 036</b>
Marketing tevékenység bevétele (5,000 Ft/hó/bérlo)	214 600	116 000	-	330 600
Reklámozás, reklámtévékenység bevétele	1 077 672	584 547	138 520	1 800 739
Bérlo közüzemi díj továbbszámlázása	2 253 504	833 925	175 333	3 262 762
<b>Egyéb sajátos bevételek</b>	<b>3 545 776</b>	<b>1 534 472</b>	<b>313 853</b>	<b>5 394 101</b>
<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>119 871 135</b>	<b>88 545 643</b>	<b>6 607 134</b>	<b>215 023 912</b>
Önkormányzati támogatás	61 240 548	1 623 811	10 229 668	73 094 027
Kapott kártérítés				-
Egyéb bevételek				-
<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>61 240 548</b>	<b>1 623 811</b>	<b>10 229 668</b>	<b>73 094 027</b>
Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek	2 446 257	1 472 193	-	3 918 450
Egyéb anyagok (WC papír, szemeteszsák, foly.szappan, stb)	1 112 171	548 363	63 760	1 724 294
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése, postaköltség	630 034	74 194	75 629	779 857
Kísérőjegy, beléptető bérlet, karóra beszerzése	536 000	-	60 000	596 000
Karbantartási anyagok beszerzése	2 894 839	1 074 044	1 583 560	5 552 443
Tisztítószeres költsége	228 078	90 858	48 310	367 246
Munkaruha, védőruha, formaruha	80 000	80 000	40 000	200 000
Úszósapka beszerzése	182 400	182 400	-	364 800
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>8 109 779</b>	<b>3 522 052</b>	<b>1 871 259</b>	<b>13 503 090</b>
Szerződött, átalánydíjas karb.	3 026 396	260 000	260 360	3 546 756
Eseti karbantartások, kisjavítások	7 461 000	1 815 874	1 200 000	10 476 874
<b>Karbantartási költségek, szolgáltatások</b>	<b>10 487 396</b>	<b>2 075 874</b>	<b>1 460 360</b>	<b>14 023 630</b>
Távközlési díjak, telefon fax.	1 106 251	223 336	164 806	1 494 393
Szemétszállítás	652 014	352 440	417 054	1 421 508
Bérleti díjak (Ikarus-pálya, szőnyeg, egyéb)	150 000	167 000	2 012 400	2 329 400
Kiküldetés, szállítási, anyagbeszerzési költség	1 200 000			1 200 000
Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat	627 513	507 588		1 135 101
Dolgozók alkalmassági vizsgálata és szűrővizsgálatai	180 000			180 000
Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás-képzés, szakszolgáltatás	360 000			360 000
Biztosítás díja	212 532			212 532
Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg	769 548			769 548
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3 930 100			3 930 100
Takarító cég havi díja, takarítás költségei (fix)	7 947 000	4 749 996		12 696 996
Bankköltség, bankkártya, szép-kártya költség	2 506 444			2 506 444
Reklámkiadások	180 000			180 000
Egyéb üzemeltetési, fenntart. szolg., kezelési ktg	415 000			415 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>20 236 402</b>	<b>6 000 360</b>	<b>2 594 260</b>	<b>28 831 022</b>
Gázfogyasztás	21 578 394	13 193 954		34 772 348
Áramfogyasztás	16 977 764	14 020 182		30 997 946
Vízfogyasztás	4 410 250	4 236 460		8 646 710
Csatorna használat	4 508 830	4 419 998		8 928 828
Közüzemi díj továbbszámlázás	2 253 504	833 925	175 333	3 262 762
<b>Közüzemi díjak</b>	<b>49 728 742</b>	<b>36 704 519</b>	<b>175 333</b>	<b>86 608 594</b>
<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>88 562 319</b>	<b>48 302 805</b>	<b>6 101 212</b>	<b>142 966 336</b>



2014. évi üzleti tervünk (folytatás):

Megnevezés	Erzs.iget	Szentmihály	Ikarus	Total
Munkabér	47 113 200	23 782 800	6 187 200	77 083 200
Felügyelőbizottsági tiszteletdíj	2 400 000			2 400 000
Megbízási díj				-
Prémium				-
Kötelező pótlékok (délutáni, éjszakai, ünnepi)	3 180 794	2 831 954	177 793	6 190 541
<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>52 693 994</b>	<b>26 614 754</b>	<b>6 364 993</b>	<b>85 673 741</b>
Jutalom (a rendszeres személyi juttatások 2%-a)				-
Túlóra, helyettesítés, szabmegv.	410 989	410 989	205 076	1 027 054
<b>Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások</b>	<b>410 989</b>	<b>410 989</b>	<b>205 076</b>	<b>1 027 054</b>
Végkielégítés				-
Jutalom, egyéb sajátos juttatás				-
<b>Foglalkoztatottak sajátos juttatásai</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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)	120 000			120 000
<b>Személyhez kapcsolódó költségtérítések, hozzájárulások</b>	<b>6 586 000</b>	<b>3 322 000</b>	<b>1 056 000</b>	<b>10 964 000</b>
Állományba nem tartozók, alkalmi munkavállalói könyv	6 526 200	1 704 000	1 200 000	9 430 200
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>6 526 200</b>	<b>1 704 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>9 430 200</b>
Szociális hozzájárulási adó	13 120 345	6 426 951	903 919	20 451 215
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	796 575	405 386	98 551	1 300 512
Rehabilitációs hozzájárulás	964 500			964 500
Természetbeni juttatások kedvezményes adója	2 305 154	1 182 569	377 051	3 864 774
Céges telefon jövedelemadója	180 000			180 000
Reprezentációs költségek	100 000	50 000	50 000	200 000
<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>17 466 574</b>	<b>8 064 906</b>	<b>1 429 521</b>	<b>26 961 001</b>
<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>83 683 757</b>	<b>40 116 649</b>	<b>10 255 590</b>	<b>134 055 996</b>
Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzése	800 000	800 000	400 000	2 000 000
Értékcsökkenési leírás	3 665 000	950 000	80 000	4 695 000
<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>4 465 000</b>	<b>1 750 000</b>	<b>480 000</b>	<b>6 695 000</b>
Iparüzési adó	2 424 000	-	-	2 424 000
Egyéb ráfordítások	-			-
<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>2 424 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 424 000</b>
Kapott kamatok	423 393	-	-	423 393
Egyéb pénzügyi bevételek				-
<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>423 393</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>423 393</b>
Fizetett kamatok	-	-	-	-
Egyéb pénzügyi ráfordítások				-
<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kapott egyéb támogatások	-	-	-	-
Egyéb rendkívüli bevételek	-	-	-	-
<b>X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Adott támogatások	2 400 000			2 400 000
Egyéb rendkívüli ráfordítások				-
<b>XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>2 400 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 400 000</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

## **I. Értékesítés nettó árbevétele**

**215.024 eFt**

Bevételeink tervezésénél a következő tényezőket vettük figyelembe:

- Az értékesítés nettó árbevételét a korábbi évekkel összevetve látszik, hogy a bevételek szempontjából közel azonos nagyságrendű évet tudunk tervezni, mint a 2013. évi tervünk volt.
- A 2014. évi üzleti tervünkben jegy- és bérletáremeléssel nem számolunk. Árainkat az elmúlt 6 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). Az elmúlt 6 évben az infláció mértéke összesen 27,36 % volt.
- Mind a belépőjegyek és bérletek vonatkozásában az utóbbi években megfigyelhető a vendégek vásárlási szokásainak átalakulása. A Szép-kártya térnyerésének köszönhetően ma már bérlet helyett inkább a napi belépőjegyeket vásárolják nagyobb arányban vendégeink.
- Az uszodai belépőjegyekből származó bevételünket az előző évi tapasztalati számok alapján tervezzük meg 2014. évben is.
- A 2013. évre tervezett 28.700 ezer Ft-os tervezett strandbevételi tervünket teljesíteni tudtuk, úgy is, hogy 2013-ban a 3 év alatti gyerekeket ingyen engedték be és ezt tervezzük 2014-ben is. 2013. évi strandbevételünk, 28.859 ezer Ft bevételt sikerült itt elérni, ami a 2012. évi bevételi adatokkal nagyságrendileg egyező (2012-ben 28.785 ezer Ft volt a strand bevétele) A strand további kimagasló kihasználtságában és közkedveltségében bízva 2014. évre a 2012. és 2013. évi teljesülést némileg meghaladó összeget, 29.850 ezer Ft strandbevételt tervezünk.
- A bérleteladás tekintetében 2014-re a 2013-as értékesítési szinten tervezhetünk reálisan.
- 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. Ezzel együtt a szoláriumból származó éves bevételek az elmúlt években eléggé nagy szóródást mutattak (a maximális bevétel 2009-ben volt: 1.636 ezer Ft, a legkevesebb bevételt pedig 2012-ben tudtuk realizálni 711 ezer Ft-ot). 2014. évben az előző két év átlagos szolárium bevételével számolunk tervünkben, ami 1.120 ezer Ft. Az Erzsébetligeti szolárium kedvező kihasználtsága, közkedveltsége miatt a Szentmihályi Uszodában is szolárium kialakításával és üzemeltetésével számolunk 2014. márciusától 10 hónapon át, az Erzsébetligeti bevételek időarányos szintjével tervezve ott.
- Strandröplabda-pálya kiadása: A 2008-ban megépített strandröplabda-pályánk iránt nem volt túl nagy fizetőképes kereslet, érdeklődés az elmúlt években. 2014-ben várhatóan strandröplabda-pályánk helyét átadjuk a sokkal szélesebb vendégkört vonzó megépítésre tervezett csúszdáknak és gyermek vízi játszótérnek, így strandröplabda bevétellel 2014-ben nem számolhatunk.

- 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 2013. évvel azonos nagyságrendben kerülnek tervezésre. (A körülbelül 10 nap uszodai vízcserék miatti leállás, valamint az ünnepek miatt a bevételeket 11,6 hónapon át tudjuk realizálni.) A Szentmihályi Uszodát számos iskolai szervezett csoport látogatja, 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 veszi igénybe ugyanezt a szolgáltatást a Táncsics Mihály Általános Iskola, Szerb Antal Gimnázium, Külkereskedelmi Főiskola is. A 2014. évi bevételek a 2013. évekkel azonos szinten kerültek tervezésre.
- Rendezvények bérleti díja, egyéb bérleti díjak: Rendezvények céljára az uszodát bérbe adni 2009. elejétől kezdtük el. Főleg kis gyerekszűlinapi bulik helyszíne az uszoda, de kerestek már meg cégek, főiskolák is, hogy az uszodát a zárás után kibérelnék. 2013-ban közel 50 gyerekcsoport érezte jól magát itt a szűlinapi buliján. A rendezvényekből befolyt összeg 2013-ban az előző évekhez képest nagymértékű emelkedést mutatott. 2014-re is ezzel a megnövekedett érdeklődéssel, bérleti díj bevételekkel számolunk.
- Helyiségek bérleti díja: Bérelőink megtartása érdekében áremeléssel nem számol üzleti tervünk 2014-ben. A bérleti díjakat 11,6 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 Szalon Kft. (fodrászat-kozmetika): 93 ezer Ft/hó, Flodi Kft. (gyermek-használtruha, sportcikk): 36 ezer Ft/hó. A nyári strandidőszakban ugyancsak bérleti díjért tudunk kiadni két üzletet: Grace Food Kft. (strandbüfé): 40 ezer Ft/hó, illetve Deliflor Kft. (kávézó): 16 ezer Ft/hó.  
Szentmihályon: H2O Fitnesz Kft.: 255 ezer Ft/hó, Gyalog Zsolt egyéni vállalkozó (büfé): 92 ezer Ft/hó. A Szentmihályon üzemelő sportbutik 2013 decemberétől felmondta a szerződését, az üzlet helyén az előzőekben már említett szoláriumfülkét alakítanánk ki és nyitnánk meg.  
Ikarus sportpályán: Hajagos Kft. (büfé): 31 ezer Ft/hó.
- Futó, műfüves, atlétikai bevételek: Az Ikarus pálya eddigi működtetési tapasztalatai és bevételei várakozásainkat meghaladóan alakulnak 2013-ban. Az elért eredmény megtartása a cél 2014-ben. Az atlétikai versenyek tekintetében azonban komoly konkurenciánk lesz már 2014-ben. A megépülő új műfüves pálya nagyobb mértékű piaci áron történő hasznosítása hozhat

Társaságunknak további többletet. 2014. évre a 2013. évi bevételi szint kerül tervezésre.

- Marketing tevékenység bevétele: Bérelőink a tevékenységük, üzletük saját reklámjainkban történő elhelyezéseért jellemzően havi 5 ezer Ft/hó díjat fizetnek. Ezt az összeget tervezzük 2014. évre is összesen 6 bérelő vonatkozásában a működési hónapokra számolva 11,6 hónapon át.
- Reklámozás, reklámtevékenység bevétele: Az uszodák falait reklámcélokra igyekszünk kiadni. A 2013. évi szinten tudjuk tervezni a bevételeinket, azaz 1.801 ezer Ft-tal számol üzleti tervünk.
- Bérelői közüzemi díj továbbszámolása: Bérelőinknek 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** **73.094 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 73.279 ezer Ft,

2013-ben 73.208 ezer Ft pénzügyi kompenzáció (plusz 10.137 ezer Ft beruházási támogatás, azaz összesen 83.345 ezer Ft támogatás) került elfogadásra, megszavazásra.

- 2014. évre jelen üzleti tervünk 73.094 ezer Ft-os működési támogatási igénnyel számol, amit az Egyéb bevételek soron mutatunk ki a Számviteli törvény szerint összeállított beszámolónkban.
- A számviteli előírások szerint itt könyvelt pénztári többletek, kerekítési különbözetek összege nem jelentős, üzleti tervünkben ezzel nem tervezünk.
- 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...

- Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek: az ez évi tényadatokból kiindulva és ebben a 2013. évi nagyságrendben kerültek tervezésre a költségek. A szabadtéri medencék 3 havi működtetése miatt az Erzsébetligeti Uszodában magasabbak a vegyszer költségek, mint a Szentmihályi létesítményben.
- Egyéb anyagok (WC-papír, szemeteszák, folyékony szappan, stb.): az ez évi tényadatok alapján hasonló mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk.
- 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 értük kért összeg ellenére utánpótlást igényelnek, a bérletek beszerzésére eddigi tapasztalataink alapján 2.000 db bérlet beszerzési költségével számolhatunk. A nyári strandra (28 ezer db), az Ikarus pályára (5 ezer db) színes karszalagokat vásárolunk az igénybevétel jogosságának ellenőrzésére.
- Karbantartási anyagok beszerzése: Rengetegféle: ékszír, hulladékgyűjtő-zsák, szűrőfedél, porzsák, gyeprágó, tárcsa, zár, csavar, festék, stb.... A 2013. évi beszerzésekkel egyezően tervezve a két uszodában. Az Ikarus sportpályán plusz költségként merül fel a granulátum – karbantartási utasítás szerinti - utántöltése, 4 mm-es pótlása a műfüves pályán. Ennek tervezett költsége 1.000 ezer Ft.
- Tisztítószeres költsége: az ez évi tényadatok alapján ugyanilyen mértékű felhasználással, árszinttel tervezünk 3 telephelyünkön.
- Munkaruha, védőruha, formaruha: az előző évek tényadataiból kiindulva 200 ezer Ft-os védőruha, munkaruha beszerzési költséggel számolunk.
- Úszósapka beszerzése: Uszodánként havi 40-40 db úszósapka beszerzését és értékesítését tervezzük itt a jelenlegi árszinten, azaz 380 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 karbantartása: A két uszoda számítástechnikai átalánydíjas karbantartásáért 960 ezer Ft/év összeget fizetünk, s a honlap karbantartási díja pedig 480 ezer Ft (az egész költség Erzsébetligetben kerül kimutatásra).
- 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
  - Villanyszerelési munkák
  - Vízszerelési munkák
  - Pénztárgépek karbantartása
  - Telefon alközpont 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 elmúlt 3 évi átlagából indultunk ki, ami 7.446 ezer Ft hozzávetőleg a 3 telephelyre eddigi tapasztalati számok alapján. 2014-ben viszont ezen felül több olyan karbantartás lesz szükséges, amik az előző években nem voltak még aktuálisak, így most extra feladatot jelentenek Társaságunknak. Uszodáink immár 6 évesek lesznek, így az állagmegóvás nagyobb forrást igényel, mint az eddigiek, a színvonal megtartása, állagmegóvás fontos feladatunk lesz.

A 2014. évre tervezett plusz extra karbantartási költségek a következők:

- 1. Érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálat 460.000 Ft**  
Az általunk működtetett létesítmények érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatának elvégzése, melyet 3 évente jogszabályi kötelezettségünk elkészíttetni.
- 2. Légcsatornák tisztítása, fertőtlenítése 2.571.000 Ft**  
Az Erzsébetligeti Uszoda légcsatornáiban lerakódott szennyeződések tisztítására, illetve fertőtlenítésére még nem került sor az elmúlt 6 évben. A légcsatornáknak felhalmozódott szennyeződések baleseti (tűz) kockázatot is jelentenek intézményünk számára, továbbá az energia-felhasználás hatékonyságát nagyban rontják.

**A fenti 2 extra, eseti karbantartási tétel költsége 3.031 ezer Ft.**

- Nem adatátviteli célú távközlési díjak (telefon, fax): A 2013. évre várható költségünk 1.494 ezer Ft. Az áremelés, tarifaemelés hatását 2014-ben is kedvezőbb előfizetési díjú alapsomaggal próbáljuk ellensúlyozni, azaz a 2013-es költségek szintje tervezve 2014-ben is.

- Szemétszállítás: Egy kuka elszállításának aktuális havidíja jelenleg 5.874 Ft/db/hó, s ezzel az egységárral tervezünk 2014-ben is, azaz az éves tervezett költség 1.422 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 5 db kuka elszállításával tervezünk, s az Ikarus pályán a versenyidény 7 hónapja alatt szintén további 5 db kuka elszállítása van betervezve. A szemétszállítás költsége így több mint 40%-kal meghaladja a 2013. évi szinten. Ennek oka, hogy a nagyon fontosnak érzett szelektív hulladékgyűjtési gyakorlatunkat 2014-ben nem tudjuk folytatni, mert a házhoz menő ingyenes szelektív hulladékgyűjtést biztosító szolgáltatónk felmondta ezt a szolgáltatását 2013. év végén. A Fővárosi Közterületfenntartó Vállalat házhoz menő szelektív hulladékgyűjtése az intézményeknél 2014-ben még nem indul be. Így 2014-ben több normál szemetes kuka szállításával kell kalkuláljunk és fizessük ennek a díját. A megnövekedett darabszámra csak a nyári időszakban és a versenyidőszakban szerződünk a szolgáltatóval.
- Bérleti díjak: Bérleti díjat fizetünk a következő szolgáltatások után:  
Ikarus pálya öltözőépület és atlétikai pálya bérleti díja 2.012 ezer Ft/év jelenleg, s 2014-ben is ezzel a díjjal számolunk, mert nem tervezünk inflációt itt sem.  
Szennyfogó szőnyeg bérlet éves díja hozzávetőleg a két uszodában 324 ezer Ft (4 hetenkénti szőnyegcsere a tavaszi-nyári-őszi időszakban, s 2 hetenkénti a téli hónapokban)
- Anyagbeszerzés, kiküldetés, szállítási költségek: Az árubeszerzés, telephelyek közötti utazás költségei az idei költségekkel egyező szinten kerülnek tervezésre.
- Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat: a havi díj a medencék száma, vizsgálat jellege, vízmintavétel gyakorisága szerint változó, jellemző költsége 42 ezer Ft havonta uszodánként, illetve 82 ezer Ft a standidényben az Erzsébetligetben.
- Dolgozók kötelező alkalmassági vizsgálata: 40 fő vizsgálatát (néhány alkalmi foglalkoztatott kötelező vizsgálatával együtt) 4,5 ezer Ft/dolgozó összegben tervezzük 2014. évre.
- Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás, szakszolgáltatás: jelenlegi díja 360 ezer Ft évente, mely összeggel számolunk 2014-ben.
- Biztosítási díj: a 4 telephelyre együtt az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen kerül kimutatásra. A jelenleg érvényes és a jövő évre is tervezett éves díj 213 ezer Ft.
- Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg: 2 közbeszerzésünk várható a 2014. üzleti évben: gázbeszerzés, illetve villamos áram közbeszerzés témában. A 2013-as beszerzéseknél is alkalmazott szerződéses konstrukció értelmében csak akkor kell sikerdíjat fizetnünk a közbeszerzésért, ha megtakarítást sikerül elérnünk az eddigi árhoz képest. Ekkor a megtakarítás 30 %-ára tart igényt a közbeszerzési tanácsadó cég havi részletekben fizetve. A 2014. június 30-ig beszerzett gáz közbeszerzésre vonatkozó fizetési kötelezettségünk kerül itt kimutatásra, ami 770 ezer Ft. A további 2014. évben induló közbeszerzésekre díjat, költséget nem tervezünk.

- Könyvelés, könyvvizsgálat: a könyvvizsgálat díja változatlanul 960 ezer Ft/év, a könyvelési díj bérszámfejtési létszámtól is függ, ennek alapján tervezett díja az inflációs emelés után 3.038 ezer Ft/év.
- Takarító cég havi díja, takarítás költségei: 2013-ban sikeres közbeszerzési eljárást folytatott le Társaságunk (alacsonyabb árat sikerült elérnünk, mint az eddigi árak voltak), az inflációt követő éves díj jelenleg 625 ezer Ft/hó Erzsébetligetben és 396 ezer Ft/hó Szentmihályon. 2014-ben ezeken a szerződött havi díjakon felül a strandidőszakban 3 hónapon át további havi 150 ezer Ft/hó költséggel tervezzük a takarítás költségeit.
- Bankköltség, bankkártya-költség: a bankszámla-tranzakciók, a bankkártya-elfogadások és a Szép-kártya elfogadások után 2,5 %-os bankkártya-költség szerepel itt. Az összeg a 2012. évi 1.652 ezer Ft-os költséghez képest 2013-ban nagyon megemelkedett (2013-ban 2.506 ezer Ft költség várható), aminek oka a megnövekedett Szép-kártya és bankkártyás forgalom (vendégeink egyre kisebb hányada fizet készpénzzel). 2014-ben szintén a 2013-as költségszintet tervezve.
- Reklámkiadások: A 2013. évben várható éves költség 180 ezer Ft-ra várható, s ez az összeg szerepel 2014. évi terveinkben is.
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási költség: pl. dolgozóknak vásárolt cafetéria-utalványok kezelési költsége a 2013. évi adatok alapján várható költség 415 ezer Ft, s ez tervezve 2014-re is.
- Gázfogyasztás: mennyiségi fogyasztási adataink már nagyjából ismertek, fixnek tekinthetők az előző évek alapján. Áraink 2014. június végéig ismertek, fixek, s a második félév közbeszerzési ára még nem ismert. Közbeszerzési tapasztalataink jók, így a második félévben is az árak változatlan szinten tartásával számolunk.  
Tervezett mennyiség Erzsébetligetben: 167.500 m<sup>3</sup>, Szentmihályon: 109.200 m<sup>3</sup>.  
Tervezett gázár: 2,87 Ft/MJ. Fix havi díj: 273,5 ezer Ft/hó, illetve 178 ezer Ft/hó. (Fűtőérték 34,6, Korrekciós tényező: 1,1, illetve 1,02).
- Áramfogyasztás: mennyiségi adataink az előző 4 év alapján szintén már ismertek. Az árak tekintetében 2014. június közepéig van szerződésünk, s akkor újabb közbeszerzési eljárással választjuk majd ki szolgáltatónkat. Áremeléssel üzleti tervünk nem számol, hanem a második félévben is az árak változatlan szinten tartásával tervezünk.  
Tervezett mennyiség Erzsébetligetben: 585.000 kWh, Szentmihályon: 445.000 kWh.  
Tervezett energiaár: 27,74 Ft/kWh (Erzs.l.), 30,67 Ft/kWh (Szentm.) Fix havidíj: 156 ezer Ft (Erzs.l.), 74 ezer Ft (Szentm.).
- Vízfogyasztás, csatornahasználat: A Fővárosi Közgyűlés által elfogadott díjak víz- és csatornadíjak tekintetében az árak változatlanok maradnak 2014-ben is.  
A kalkuláció az alábbi számokon alapul:  
Tervezett mennyiség Erzsébetligetben: 22.500 m<sup>3</sup>, Szentmihályon: 21.400 m<sup>3</sup>.  
Tervezett vízár: 198,9 Ft/m<sup>3</sup>. Tervezett csatornadíj: 333,6 Ft/m<sup>3</sup> teljes áron, illetve 169,34 Ft/m<sup>3</sup> a medencéből elvezetett mennyiségre.
- Bérleti közüzemi díj továbbszámolása: Bérelőinknek 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**

**134.056 eFt**

- A Társaság a dolgozók jelentős részét 2008 januárjától, vagy Szentmihályi kollégák esetében 2008 nyarától foglalkoztatja. A dolgozók bére 2014. évben nem változik.
- A személyi jellegű ráfordításoknál lényegesebb változások az előző időszakhoz képest:
  1. A strandon alkalmazott alkalmi munkások foglalkoztatását 3 hónapon át tervezzük, mivel az előző két év időjárási tapasztalatai alapján a korábbi nyitás májusban nem térülne meg, az időjárás még nem annyira kedvező a strandoláshoz.
  2. Alkalmi munkásként továbbra is a következő pozíciókban alkalmazunk a nyáron munkaerőt: strandgépészek, strand úszómester, strand pénztáros, strand ruhatáros, standfelügyelők. A strandon foglalkoztatott (alkalmi munkás) dolgozók nettó bére az ugyanilyen munkakörben dolgozó kollégák (gépészek, úszómesterek, pénztárosok) bérével közel azonos szinten kerül tervezésre, órabérben számolva, ugyanakkor ők cafetériát nem kapnak, s alkalmazásuk járulékai jóval alacsonyabbak.
  3. Kihasználva a rehabilitációs státuszú kollégák foglalkoztatásának gazdasági előnyeit, eddig két ilyen státuszú kollégát foglalkoztatott társaságunk, s ebből következően nem terhelte Társaságunkat rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség. Egyik kollégánk rehabilitációs státuszát 2014-ben nagy valószínűséggel nem hosszabbítják majd meg (állapota javult), így viszont rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség terheli majd Társaságunkat (964,5 ezer Ft többletköltséget jelent ez Társaságunknak).
  4. 2014-ben már teljesen megszűnik, kivezetésre kerül a bérkompenzáció, melynek keretében 2012-ben és 2013-ban a kormányrendeletben elvárt bérkompenzáció összegének nagy részét a szociális hozzájárulási adóból le lehetett vonni. 2012-ben ezzel 2.114 eFt-ot, 2013-ban pedig 557 eFt-ot takarított meg ezzel Társaságunk. 2014. évi költségeink tehát a bérkompenzáció megszűnése miatt az előző évhez képest 557 eFt-tal nőnek.
- 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 létszámok az előző évhez képest változatlanok. A strand működés 3 hónapja alatt, ehhez a fent említett alkalmi munkások foglalkoztatását tervezzük műszakonként 6 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 pótléokra 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 (pl. betegség) 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 2014-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 csak körülményesen, hosszan 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 2014. júniusi nyitásával 3 hónapon át további alkalmi munkavállalók felvételével, alkalmazásával számolunk. A részükre fizetett órabér hozzávetőleg megegyezik a normál foglalkoztatottak járandóságával, viszont 1 ezer 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. Az alkalmi munkás dolgozók részére a törvényi előírások betartásával napi 8 óra feletti foglalkoztatásuk felett plusz 50 % ún. túlóra-pénzt is fizetünk, mivel a strand nyitvatartási ideje (9-19 óra között), valamint az nyitási és zárási feladatok a strandon együtt 12 órás feladatot jelentenek.
- **Szociális hozzájárulási adó (régebben társadalombiztosítási járulék néven volt közismert):** Mértéke az előző évekkel egyezően most is 27 %. A fizetendő munkáltatói járulékot, szociális hozzájárulást 2014-ben már nem lehet csökkenteni a bérkompenzáció összegével. Akárcsak 2013-ban, most is 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, ezt 17 érintett dolgozót illetően számoltuk ki.

- Szakképzési hozzájárulás: Mértéke az előző évekkel egyezően most is 1,5 %, összege 1.301 ezer Ft.
- Rehabilitációs hozzájárulás: Valószínűleg csak 1 kollégánk tud megfelelni a jövőben a rehabilitációs foglalkoztatás feltételeinek, így az eddigiektől eltérően nem 2, hanem csak 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztatunk a kerületi munkaügyi kirendeltség kiközvetítésével, így Társaságunkat rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség fogja terhelni. 20 dolgozóra vonatkozóan az 1 fő megváltozott munkaképességű kolléga alkalmazásával mentesülünk a rehabilitációs hozzájárulás 964,5 ezer Ft-os összege alól, de további 20 fő dolgozónk után viszont fennáll majd ez a kötelezettség. A továbbra is rehabilitációs státuszú megváltozott munkaképességű dolgozónk az Ikarus sportpályán lát el gondnok-takarítói feladatokat.
- Természetbeni juttatások kedvezményes adója: A cafetéria-program keretében adott juttatások 35,7 %-kal kalkulált kedvezményes adója van ezen a soron kimutatva. A 35,7 %-os adó még mindig kedvezőbb, mint a munkabéreket terhelő adók.
- Céges telefon jövedelemadója: Mindhárom telephely telefonhasználatát terhelő céges telefon jövedelemadója együttesen az Erzsébetligeti Uszoda költségeinél kerül kimutatásra, függetlenül a telefonálás tényleges helyétől.
- Reprezentációs költségek: intézmények szülinapi rendezvényei, Magyar Sport napja ünnepség, emléktábla-avatások alkalmából merülnek fel ilyen címen költségeink.

## **VI. Értékcsökkenési leírás**

**6.695 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, 2013. évre 4.695 ezer Ft-tal kalkulálhatunk, s ugyanezen összeg tűnik reálisnak 2014. évre is.
- Az értékcsökkenés részben fedezete a Társaság beruházásainak, azaz a terv szerinti értékcsökkenés 4.695 ezer Ft-os összegét a Társaság a beruházási támogatások címen az üzleti terv elején felsorolt eszközök beszerzésére (6 tétel, összesen 10.578 ezer Ft értékben) fordítja.
- A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése viszont feladatfüggő is, 2014-ben további beszerzési feladatot jelent majd a strand bővüléséhez kapcsolódóan plusz napágyak, székek, napernyők beszerzése, illetve az Ikarus pálya bővüléséhez a megfelelő

eszközök biztosítása. Előző évek nagyságrendjét alapul véve a 3 telephelyre 100 ezer Ft egyedi értékű eszköz beszerzését tervezzük 2.000 ezer Ft értékben.

## **VII. Egyéb ráfordítások**

**2.424 eFt**

- Egyéb ráfordításaink legnagyobb eleme jellemzően az itt könyvelt és beszámolóban itt kimutatott iparűzési adó.
- A 2014. évi tervünk száma a 2013. évi kalkulált iparűzési adó összegén alapul már. Sem az általunk fizetendő iparűzési adó alapja, sem annak mértéke nem változik 2014. 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**

**423 eFt**

## **IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

**0 eFt**

- A kapott banki kamatok tekintetében, a számlánkon lévő pénzt csak rövidebb időszakokra tudjuk lekötöni, így várhatóan 2014. évben is a 2013. évvel azonos kamatbevételel számolhatunk, várhatóan 423 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 örömdetes 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**

**0 eFt**

## **XI. Rendkívüli ráfordítások**

**2,400 eFt**

- Rendkívüli bevétel a Társaságnál nem kerül tervezésre. (Az előző években itt szerepeltetett strandröplabda támogatás időarányos részének már egészben bevételként könyvelésre került, illetve a rehabilitációs foglalkoztatottak után kapott Támop támogatás is szintén megszűnt 2013 tavaszán.)
- 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.

2. sz. melléklet

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú társaság vezető állású munkavállalóira vonatkozóan a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján javadalmazási szabályzat került elfogadásra.

A köztulajdonban álló gazdasági társaság takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXII. Törvény 5. § (2) bekezdésében foglaltak szerint teljesítménykövetelményként az üzleti terv fő számainak teljesítése mellett csak olyan feltétel határozható meg, amelynek teljesítése a munkakör elvárható szakértelemmel és gondossággal való ellátásán túlmutató, objektíven meghatározható teljesítményt takar.

A vezető állású munkavállaló számára a tárgyévre vonatkozóan legalább kettő prémiumfeladatot kell szabni, és meg kell határozni azt is, hogy az adott feladat teljesítése esetén az éves prémium mekkora része illeti meg a munkavállalót.

A prémiumfeladatok meghatározásánál az alábbi szempontokat kell érvényesíteni:

- a prémiumfeladat teljesítése objektíve mérhető, megítélhető legyen
- a prémiumfeladat teljesítése alapvetően a vezető állású munkavállaló munkavégzésétől, illetve általa befolyásolható körülményektől függjön
- vezető állású munkavállaló számára csak olyan feladat tűzhető ki prémiumfeladatként, melynek teljesítése a mindenkori jogi- és gazdasági szabályozók, jogszabályok és egyéb körülmények között a munkavállalótól elvárható, illetve azokkal nem ellentétes.

Ezen szabályzat 5.1.4. pontja alapján az ügyvezető igazgató részére 2014. évre az alábbi prémium feladatok kitűzését javaslom:

- Prémium 80 %-a: az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció mértékének 6 %-os mértékű csökkentése
- Prémium 10 %-a: a bérleti díjakból származó bevételek inflációt meghaladó mértékű emelkedése az előző üzleti évhez viszonyítva
- Prémium 10 %-a: az üzleti tervben szereplő mértéken felül pályázati bevételek elérése

A prémium mértékére vonatkozó javaslat: az éves személyi bruttó bér 10 %-a.

Budapest, 2014. január 29.

  
Szász József  
FB elnök

Sághy Andrásné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Bejegyzési szám: 001320