

4/2015

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

---

Készült a 2015. január 28. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.  
Készítette: dr Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

**Tárgy:** Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. 2015. 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 2015. évre vonatkozó üzleti tervet, amely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A Kft. feladata az önkormányzati tulajdonú uszodák és az Ikarus műfüves pályák, 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.

Az 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 2015. évben 73.518 eFt összegű működési, valamint 1.933 eFt beruházási pénzügyi kompenzációt kell a közszolgáltatási szerződés alapján biztosítania az Önkormányzatnak, amely minimális növekedést jelent a működésre 2014. évben megszavazott 73.094 eFt összeghez képest. Ennek oka többek közt abban rejlik, hogy 2014. évben a rossz nyári időjárás miatt a strand bevétele jelentősen alulmaradt a tervezettől így idén az elmúlt három év bevételeinek átlagával kalkulálunk, ami a bevételecsökkenéssel jár.

2015. évre a Felügyelőbizottság javaslata alapján további 5 millió Ft összegű vis maior keret is tervezésre kerül, amely azonban előzetes engedéllyel és megfelelő alátámasztottsággal használható fel előre nem látható, de a működés szempontjából nélkülözhetetlen feladatokra.

A 100%-os önkormányzati tulajdonú Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft, vezető állású munkavállalóira javadalmazási szabályzat vonatkozik a 102/2010. (III.3) Kt. határozat alapján. E szerint 2015. 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 2015. évre vonatkozóan a prémium feladatot és annak összegét.

Határidő: 2015. január 28.

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) 2015. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: 2015. január 28.

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 2015. évben a közszolgáltatási feladatok ellátására 73 518 E Ft működési, 1 933 E Ft beruházási kompenzációt valamint 5 000 E Ft tartalék keretet biztosít.

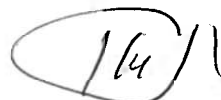
Felkéri a Polgármestert a támogatás összegének az Önkormányzat 2015. évi költségvetésében való szerepeltetésére.

Határidő: A 2015. évi költségvetés beterjesztése

Felelős: Kovács Péter polgármester

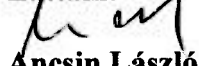

(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.)

Budapest, 2014. január 9.



**Kovács Péter**  
polgármester

**Láttam:**

  
**Ancsin László**  
jegyző 

**Mellékletek:**

- 1.) A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2015. 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 2015. év

**Rátonyi Gábor**  
ügyvezető igazgató

**Budapest, 2015. január 7.**

# **Pénzügyi kompenzációs igény**

2015. évre a csatolt táblázatok és kalkulációink alapján a két uszoda, valamint az Ikarus sportpálya működtetésének finanszírozására 73.517.584 Ft-os pénzügyi kompenzációt tartunk szükségesnek. Beruházásaink, nélkülözhetetlen tárgyi eszköz beszerzéseink finanszírozásához 1.932.746 Ft beruházási kompenzáció elfogadását kérjük. Ugyancsak szükségesnek tartjuk és kérjük 5.000.000 Ft értékben egy vis major keret létrehozását.

Kalkulációnk alapján ez az összeg szükséges a három létesítménynek ahhoz, hogy 2015. 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.

<b><u>Működési támogatási igény 2015. évre:</u></b>	<b><u>73.517.584 Ft</u></b>
---	-----------------------------

<b><u>Vis major keret 2015. évre:</u></b>	<b><u>5.000.000 Ft</u></b>
---	----------------------------

<b><u>Beruházási igény 2015. évre:</u></b>	<b><u>1.932.746 Ft</u></b>
--	----------------------------

## **Működési támogatási igény:**

A 12 havi működés bevételeit és költségeit az üzleti terv későbbi, 4. oldaltól induló oldalai részletesen bemutatják. A költségek és bevételek végösszege most már kezd beállni egy nagyjából állandó szintre, 75 millió Ft körüli mértékkel.

## **Vis major keret:**

A Társaság a Felügyelő Bizottság előzetes támogatásával egy ú.n. vis major keret, karbantartási céltartalék elfogadását kéri 5.000.000 Ft értékben. Ezt a keretet csak végszükség esetén, előre nem látható, előre nem tervezhető, de a működés szempontjából nélkülözhetetlen eszközök, javítási feladatok elvégzéséhez hívhatja le a Társaság. A keretösszegeből csak a Felügyelő Bizottság és a Polgármester jóváhagyása mellett hívhat le a Társaság, annak az előzetes felülvizsgálatával, ha más soron nincs maradvány, megtakarítás.

## **Beruházási igény:**

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

**1. 2 db új víz alatti medencetisztító porszívó**

**5.400.000 Ft**

A hét évvel ezelőtt - és időközben felszámolt Tempero Kft-től - vásárolt, és tönkrement 2 db tisztító robot javítása megoldhatatlan feladatot jelent számunkra, mert az egykori amerikai gyártó cégtől (amely azóta egy fúzió is keresztülment) a Tempero utódcége nem tudja garantálni az alkatrész beszerzést. Jelenleg ahhoz, hogy az Erzsébetligeti Uszoda medencéit tisztítani tudjuk, behoztuk a strand kisebb medencéihez kapott vízi porszívót.

- 2. Yonos Maxo 50/0.5-9 típusú energiatakarékos szivattyú 262.462 Ft**  
A Szentmihályi Uszoda medencetéri nagy légkezelőjéhez egy forgató szivattyú juttatja el a fűtőkör melegvizét. Váratlan meghibásodáskor ennek a berendezésnek a gyors megjavítása, működőképes állapotba történő hozatala lehetetlen. Mivel a medence térbe a légkezelő berendezés ekkor nem juttat meleg levegőt, jelentősen lehűl annak belső hőmérséklete.
- 3. Az infrasaunák belső terei, ülőfelületük felújítása 1.000.000 Ft**  
Mindkét uszodánk infrasaunája 6 éve készült. A mindennapos használat során belső, fa borítása, ülőfelülete, lábrácsai beburnultak, repedezetté váltak, rögzítéseik meglazultak, elhasználódtak.  
Felújítása nem csak esztétikai, hanem baleseti, sérülés-veszélyességi szempontokból is indokolt.
- 4. Lemezes hőcserélő cseréje a légkezelőhöz 2.261.700 Ft**  
Az Erzsébetligeti Uszoda nagy légkezelőjének legutóbbi felülvizsgálata során - amelyet egy tartósan fennmaradó vízszivárgás miatt kértünk a GEA Zrt szervizeseitől - kiderült, hogy a lemezes hőcserélője valószínűleg szétfagyás miatt kilyukadt. A szétfagyás feltételes okaként - az uszoda átadása óta eredeti helyén lévő - eljegesedés érzékelő nem megfelelő helyét említették meg, ezért a berendezés cseréjén túl, a légkezelő automatika egykori telepítőivel (Elektro Folium Kft) majd ellenőriztetnünk kell az érzékelő helyének megfelelőségét, illetve kérnünk kell a szabályozás működésének felülvizsgálatát. A lemezes hőcserélő cseréjére 2.261.700,- Ft + Áfa ajánlati árat kaptunk a berendezés magyarországi forgalmazójától, a GEA Zrt-től.

<b>A fenti 4 tétel beruházási összege összesen:</b>	<b>8.924.162 Ft</b>
<b>Ebből a Társaság 2015. évi értékcsökkenése fedezetet nyújt:</b>	<b>6.991.416 Ft</b>
<b>Önkormányzat által beruházási támogatásként biztosított összeg:</b>	<b>1.932.746 Ft</b>

Uszodáinkban 2014 szeptemberében már az 1 milliomodik látogatót fogadtuk, ami azt jelenti, hogy az elmúlt 7 évben statisztikailag minden egyes kerületi lakos (csecsemőtől nyugdíjasig) évente 1-nél többször megfordult az uszodákban. Ez a szám jóval nagyobb, mert a diákok testnevelés és gyógytestnevelés óráin, illetve úszótanfolyamokon résztvevők száma legalább 40-50 %-kal emeli az uszodában megfordultak számát. Hogy a szolgáltatás színvonala ilyen nagy létszámok mellett is tartható legyen, évente kell felújítási és karbantartási munkálatokat végeznünk az

állagmegóvás érdekében. A közvagyon állagmegóvása rendkívüli fontossággal bír, de ezt csak forrás rendelkezésre állásával lehet biztosítani. Ezért vesszük számba minden évben a nélkülözhetetlen eszközök cseréjét, a felújításra szoruló létesítményelemeket.

Idén újabb nagyméretű műfüves pálya létesült az Ikarus sportpályán, ami több gyermek rendszeres sportját, illetve több bevételi forrást teremthet – amennyiben nem foglalják le teljesen a kerületi csapatok a kapacitásokat.

Az uszodák belépőinek száma évek óta nagyjából azonos szinten mozog, ami azt jelenti, hogy az átlag létszám „beállt”, így nem tervezhetünk számottevő további jegyárbevétel emelkedést. A strand tervezett bővítése (ha normálisak az időjárási viszonyok) hozhat plusz bevételt a jövőben, de ez csak 2016-tól lesz aktuális.

# 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: 2015. december 31. (év, hó, nap)

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

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2014. évi üzleti terv	2015. évi üzleti terv
a	b	f	f
I.	Értékesítés nettó árbevétele	215 024	217 514
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	73 094	73 518
	III. sorból: Önkormányzati támogatás	73 094	73 518
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	142 966	144 297
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 056	131 512
VI.	Értécsökkenési leírás	6 695	8 992
VII.	Egyéb ráfordítások	2 424	2 491
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 977	3 740
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	423	100
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	423	100
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁS EREDMÉNY (±A±B.)	2 400	3 840
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 400	3 840
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(X-X.)	-2 400	-3 840
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(±C±D.)	-	-
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII.)	-	-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-

Keltezés: \_\_\_\_\_

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PH.

2015. évi üzleti tervünk:

Megnevezés	Erzs.liget	Szentmihály	Ikarus	Total
Uszodai belépőjegyek (str.nélkül)	34 182 032	42 810 629		76 992 661
Strandbelépők	25 866 970			25 866 970
Uszodai bérletek	29 103 836	31 531 922		60 635 758
Szolárium bevételek	1 355 344	1 794 156		3 149 500
Strandröplabda-pálya kiadása	44 000			44 000
Egyéb bev (látogatój, vizijárt, úszós, bérletk)	3 313 275	1 088 992		4 402 267
<b>Alaptevékenység bevételei (pénztári bevételek)</b>	<b>93 865 458</b>	<b>77 225 698</b>	<b>-</b>	<b>171 091 156</b>
Pályabérleti díjak (Uszókola, iskolák, közösségek)	11 409 598	8 762 600		20 172 199
Rendezvények, egyéb bérleti díjak	652 637	395 000	149 608	
Helyiségek bérleti díja	9 124 575	4 206 044	370 872	13 701 491
Futó-, műfüves, atlétikai bevételek			6 552 296	6 552 296
<b>Bérleti díjak, pályabérleti díjak</b>	<b>21 186 810</b>	<b>13 363 644</b>	<b>7 072 776</b>	<b>41 623 230</b>
Marketing tevékenység bevétele (5,000 Ft/hó/bérlő)	214 600	116 000	-	330 600
Reklámozás, reklámtévékenység bevétele	1 123 712	605 831	27 226	1 756 769
Bérlői közüzemi díj továbbszámlázása	2 016 336	535 929	160 140	2 712 405
<b>Egyéb sajátos bevételek</b>	<b>3 354 648</b>	<b>1 257 760</b>	<b>187 366</b>	<b>4 799 774</b>
<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>118 406 916</b>	<b>91 847 103</b>	<b>7 260 142</b>	<b>217 514 161</b>
Önkormányzati támogatás	73 517 584			73 517 584
Kapott kártérítés				-
Egyéb bevételek				-
<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>73 517 584</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73 517 584</b>
Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek	3 051 119	2 157 210	-	5 208 329
Egyéb anyagok (WC papír, szemeteszsák, foly.szap)	1 911 251	-	-	1 911 251
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése, postaköltség	321 720	49 047	50 087	420 854
Kísérőjegy, beléptető bérlet, karóra beszerzése	350 862	-	-	350 862
Karbantartási anyagok beszerzése	3 356 334	922 782	1 530 706	5 809 822
Tisztítószerek költsége	320 734	2 110	3 323	326 167
Munkaruha, védőruha, formaruha	80 000	80 000	40 000	200 000
Úszósapka beszerzése	266 000	190 000	-	456 000
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>9 658 020</b>	<b>3 401 149</b>	<b>1 624 116</b>	<b>14 683 285</b>
Szerződött, átalánydíjas karb.	3 310 400	260 000	262 504	3 832 904
Eseti karbantartások, kisjavítások	5 566 958	2 273 658	1 000 000	8 840 616
<b>Karbantartási költségek, szolgáltatások</b>	<b>8 877 358</b>	<b>2 533 658</b>	<b>1 262 504</b>	<b>12 673 520</b>
Távközlési díjak, telefon fax.	904 782	217 308	211 542	1 333 632
Szemétszállítás	486 177	362 793	534 756	1 383 726
Bérleti díjak (Ikarus-pálya, szőnyeg, egyéb)	198 638	170 878	2 046 612	2 416 128
Kiküldetés, szállítási, anyagbeszerzési költség	1 285 453			1 285 453
Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat	627 513	507 588		1 135 101
Dolgozók alkalmassági vizsgálata és szűrővizsgálat	205 000			205 000
Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás-képzés, szakszol	760 000			760 000
Biztosítás díja	233 124			233 124
Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg	1 752 976			1 752 976
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3 946 200			3 946 200
Takarító cég havi díja, takarítás költségei (fix)	7 852 000	4 749 996		12 601 996
Bankköltség, bankkártya, szép-kártya költség	4 000 000			4 000 000
Reklámkiadások	200 000			200 000
Egyéb üzemeltetési, fenntart. szolg., kezelési ktg	747 035	44 000	250 517	1 041 552
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>23 198 898</b>	<b>6 052 563</b>	<b>3 043 427</b>	<b>32 294 888</b>
Gázfogyasztás	21 682 935	12 834 691		34 517 626
Áramfogyasztás	16 414 064	13 274 758		29 688 822
Vízfogyasztás	4 469 920	4 176 790		8 646 710
Csatorna használat	4 660 220	4 419 490		9 079 710
Közüzemi díj továbbszámlázás	2 016 336	535 929	160 140	2 712 405
<b>Közüzemi díjak</b>	<b>49 243 475</b>	<b>35 241 658</b>	<b>160 140</b>	<b>84 645 273</b>
<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>90 977 751</b>	<b>47 229 028</b>	<b>6 090 187</b>	<b>144 296 966</b>



2015. évi üzleti tervünk (folytatás):

Megnevezés	Erzs.liget	Szentmihály	Ikarus	Total
Munkabér	41 569 200	23 782 800	6 187 200	71 539 200
Felügyelőbizottsági tiszteletdíj	2 400 000			2 400 000
Megbízási díj	5 544 000			5 544 000
Prémium				-
Kötelező pótlékok (délutáni, éjszakai, ünnepi)	2 989 947	2 662 037	167 126	5 819 110
<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>52 503 147</b>	<b>26 444 837</b>	<b>6 354 326</b>	<b>85 302 310</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)	30 000			30 000
Egyéb juttatások (vidékről munkabajárás)	120 000			120 000
<b>Személyhez kapcsolódó költségterítések, hozzájárulások</b>	<b>6 606 000</b>	<b>3 312 000</b>	<b>1 056 000</b>	<b>10 974 000</b>
Állományba nem tartozók, alkalmi munkavállalói könyv	5 372 600	1 704 000	1 200 000	8 276 600
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>5 372 600</b>	<b>1 704 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>8 276 600</b>
Szociális hozzájárulási adó	13 068 816	6 381 073	925 038	20 374 927
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	793 712	402 837	98 391	1 294 940
Rehabilitációs hozzájárulás				-
Természetbeni juttatások kedvezményes adója	2 372 912	1 182 569	377 051	3 932 532
Céges telefon jövedelemadója	180 000			180 000
Reprezentációs költségek	150 000			150 000
<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>16 565 440</b>	<b>7 966 479</b>	<b>1 400 480</b>	<b>25 932 399</b>
<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>81 458 176</b>	<b>39 838 305</b>	<b>10 215 882</b>	<b>131 512 363</b>
Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzése	800 000	800 000	400 000	2 000 000
Értékcsökkenési leírás	5 711 416	1 200 000	80 000	6 991 416
<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>6 511 416</b>	<b>2 000 000</b>	<b>480 000</b>	<b>8 991 416</b>
Iparüzési adó	2 491 000			2 491 000
Egyéb ráfordítások				-
<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>2 491 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 491 000</b>
Kapott kamatok	100 000			100 000
Egyéb pénzügyi bevételek				-
<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100 000</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	3 840 000			3 840 000
Egyéb rendkívüli ráfordítások				-
<b>XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 840 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 840 000</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Bevételeink tervezésénél a következő tényezőket vettük figyelembe:

- Az értékesítés nettó árbevételét a korábbi évekkel összevetve látszik, hogy a bevételek szempontjából a 2014. évinél nagyobb árbevétellel számol Társaságunk.
- A 2015. évi üzleti tervünkben 2015. február 1-től átlagosan 2,6 %-os jegy- és bérletáremeléssel számolunk. Az átlagosnál nagyobb mértékben emelkednek a szauna belépőjegyek és szauna kiegészítő jegyek. Nincs áremelés viszont az úszó diák – nyugdíjas belépőjegyeknél és bérleteknél
- Az uszodai belépőjegyekből származó bevételünket az előző évi tapasztalati számok alapján tervezzük meg 2015. évben is. 2014. év a napi belépőjegyek vonatkozásában kiemelkedő év volt, az előző 3 évi átlag felett teljesített. A 2015. évi jegybevételeket az előző 3 év átlagából kiindulva terveztük, figyelembe véve a február elejétől tervezett áremelést.
- A 2014. évre tervezett 29.850 ezer Ft-os tervezett strandbevételi tervünket áthúzta a különösen csapadékos, hideg nyár. A strandbevételek így sajnos csak a tervek 62 %-án teljesültek, azaz 18.435 ezer Ft bevételt tudott csak a strandtevékenység a bevételeinkhez hozzáadni. (Összehasonlításképpen 2012-ben 28.785 ezer Ft, 2013-ban pedig 28.859 ezer Ft volt a strand bevétele). 2015. évi strand-bevételeinket az előző 3 év átlaga (25.360 ezer Ft) alapján tervezzük, itt is számolva néhány strandbelépő vonatkozásában 2 % körüli áremeléssel.
- A bérleteladás tekintetében 2015-re a 2014-es értékesítési szinten tervezhetünk reálisan. A bérleteknél tervezett 2,1 %-os áremelés alatta marad a jegyek áremelésének, s itt sem emeljük a diák- és nyugdíjas vendégek bérleteinek árát.
- Szolárium bevételek: Mindenképpen jó befektetésnek bizonyult az Szentmihályi Uszodában 2014 januárjában megvásárolt és üzembe helyezett csoki-szolárium-fülke. Az 1.629 ezer Ft-os bekerülési érték és a működés havi 10-20 ezer Ft-os költségei már az első év alatt teljesen megtérültek, mert a Szentmihályi szolárium bevétele már az első évben 1.794 ezer Ft körül várható, amely bevétel még az Erzsébetligeti szolárium bevételeit és kedveltségét is meghaladja. Bízva a szolárium további kedveltségében a bevételeket a 2014. évi várható bevételek alapján terveztük meg
- Strandröplabda-pálya kiadása: A 2008-ban megépített strandröplabda-pályánk iránt nem volt túl nagy fizetőképes kereslet, érdeklődés 2014-ben sem. A strand látogatóin kívül (akik ingyen használhatják), csak 1 szerződött csapat vette igénybe a pályát. 2015-ben is csak a 2014. évi bevételi szinten kalkulálunk üzleti tervünkben.
- 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 bevételeinek tervezésénél inflációs emeléssel számolunk. Az infláció pontos mértéke az üzleti terv készítésekor még nem ismert, tervünkben 1%-kal kalkulálunk. (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.
- 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. 2014-ben több mint 50 gyerekcsoport érezte jól magát itt a szülinapi buliján. A rendezvényekből befolyt összeg 2014-ben némileg elmarad a 2013. évi rekord rendezvény bevételektől, illetve az üzleti tervüktől. 2015-re is a 2014. évi bevételi szint kerül tervezésre.
- Helyiségek bérleti díja: A bérlőknek kiszámlázott havi helyiségbérleti díjakat szintén az infláció mértékével emeljük meg 2015 januárjától. 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, Kis-Fazekas Kornélia (masszázs): 35 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.  
Ikarus sportpályán: Hajagos Kft. (büfé): 31 ezer Ft/hó.
- Futó, műfüves, atlétikai bevételek: Az Ikarus pálya eddigi működtetési tapasztalatai és bevételei várakozásainknak meghaladóan alakultak 2014-ben. A már használatba vett újabb műfüves pályával a már elért eredmény további növelése lehet a célunk 2015-ben. Az új műfüves pálya nagyobb mértékű piaci áron történő hasznosítása hozhat Társaságunknak további többletet. 2015. évre a 2014. évi bevételi szinttől 12 %-kal, azaz 800 ezer Ft-tal több bevétel kerül tervezésre. A pályákat leginkább a kerületi egyesületek használják, ők fedik le a jól hasznosítható délutáni-esti időszavakat is, a bevételek további növelésének ez a tény korlátokat szab.
- Marketing tevékenység bevétele: Bérlőink a tevékenységük, üzletük saját reklámjainkban történő elhelyezéseért jellemzően havi 5 ezer Ft/hó díjat fizetnek. Ezt az összeget tervezzük 2015. évre is összesen 6 bérlő vonatkozásában a működési hónapokra számolva 11,6 hónapon át.

- Reklámozás, reklámtevékenység bevétele: Az uszodák falait reklámcélokra igyekezünk kiadni. A 2014. évi szinten tudjuk tervezni a bevételeinket, azaz 1.756 ezer Ft-tal számol üzleti tervünk.
- Bérloői közüzemi díj továbbszámolása: Bérloőinknek 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** **73.518 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 68.540 ezer Ft pénzügyi kompenzáció (plusz 5.165 ezer Ft beruházási támogatás, azaz összesen 73.705 ezer Ft),

2014-ben 73.094 ezer Ft pénzügyi kompenzáció (plusz 5.883 ezer Ft beruházási támogatás, azaz összesen 78.977 ezer Ft támogatás) került elfogadásra, megszavazásra.

- 2015. évre jelen üzleti tervünk 73.518 ezer Ft-os működési támogatási igénnyel számol, amit az Egyéb bevételek soron mutatunk ki a Számviteli törvény szerint összeállított beszámolónkban.
- A fenti számsorból látszik, hogy 2008-2012 között a társaság beruházási támogatást nem kért a tulajdonos Önkormányzattól, de az eszközök elhasználódása, pótlási igénye, beruházások miatt 2013-tól beruházási támogatást is igényel. A másik fontos kiemelendő a számsorból, hogy a strand elindulásával a pénzügyi kompenzációs igény csökkenést mutat, beállni látszik egy 70-75 milliós támogatási szintre (függően a tönkrement, vagy működéshez szükséges alkatrészek cseréjének volumenétől).
- 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:** a vegyszerköltségek vonatkozásában 2015-ben a medence-vegyszerezés korszerűsítését, átalakítását tervezzük. A jelenlegi szintű klór-felhasználás csökkentésével, és egy újabb vegyszer rendszerbe történő bevezetésével azt reméljük, hogy az eddig többször gondot okozó ún. uszodaszemölcsök ellen is hatékonyan tudjuk felvenni a harcot. A vegyszerköltségeinket az újabb fertőtlenítőszer alkalmazása megnöveli közel 2 millió Ft-tal, de hosszabb távon vendégeink elégedettségében kell jelentkezzen a vízkezelés javulása. A vállalkozó írásban tett nyilatkozata szerint ez az eljárás a szemölcs és egyéb vírusok uszodai megjelenését, terjedését megszünteti. A szabadtéri medencék 3 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 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:** A beléptető bérletkártyák az értékért 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: ékszíj, hulladékgyűjtő-zsák, szűrőfedél, porzsák, gyeprágó, tárcsa, zár, csavar, festék, stb.... A 2014. évi beszerzésekkel egyezően tervezve a két uszodában. Az Ikarus sportpályán plusz költségként merül fel a granulátum – karbantartási utasítás szerinti – utántöltése, 10 tonna mennyiségben pótlása a műfüves pályán. Ennek tervezett költsége 600 ezer Ft. Ugyancsak rendkívüli plusz költséget jelent az Erzsébetligeti szolárium csöveinek cseréje, aminek költsége 363 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:** a két uszodára együttesen 1.200 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 101 ezer Ft/év. A gsm-rendszerű riasztás

szerződött díja további 77 ezer Ft/év. Az Ikarus pálya tűzjelző rendszerének karbantartására 84 ezer Ft/éves díjért van szerződésünk.

- Beléptető rendszer karbantartása: a két uszodára együttesen 1.080 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 252 ezer Ft/év.
  - Számítógépek, hálózat, szerver karbantartása: A két uszoda számítástechnikai átalánydíjas karbantartásáért 1.080 ezer Ft/év összeget fizetünk, s a honlap karbantartási díja pedig 480 ezer Ft (az egész költség Erzsébetligetben kerül kimutatásra).
  - Gázérzékelők karbantartása: negyedéves számlázási gyakorisággal éves szinten 98 ezer Ft-ot fizetünk ki.
- 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
  - Vízszelzési 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. 2015-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. Úszótökök javítására a kiegyenlítő tározókban: 339.500 Ft**  
A Szentmihályi Uszodában, valamint a 2 db tönkrement mágnesszelep cseréjére szükséges az Erzsébetligeti Uszodában. A napi pótvíz túltöltés elleni biztosíték fent leírt eszközei tönkre mentek. A vízfelhasználást és pazarlást akadályozzák meg, kontrollálják ezek a berendezések.
- 2. A Nilfisk BA 531 típusú medencetéri takarítógép karbantartása 150.000 Ft**  
Az immár 6 éves, minden nap használt takarítógép kopó, forgó alkatrészei háromévente elhasználódnak, cserére szorulnak. Legutóbb erre 2012. évben került sor.

**3. Erzsébetligeti Uszoda nagymedence hőcserélő vízkőmentesítése 107.800 Ft**

A legutóbbi medencevíz felfűtések során kiderült, hogy a korábbi felfűtési idők majdnem a másfélszeresére megnőttek. Ezek okai az elkövesedett hőcserélők voltak. A tanmedence hőcserélőjét már vízkőtelenítettük, szeretnénk mihamarabb a nagymedencéjére is sort keríteni.

**4. Erzsébetligeti Uszoda titkárság légkondicionáló javítása 250.000 Ft**

Sajnos a déli fekvésű, igen szűk tetőtérben lévő irodai légkondicionáló berendezés nagyon alacsony hatékonysággal működik, ezért korszerűsítésre, javításra szorul a következő nyár előtt még.

**5. Vízkezelési rendszer átalakítása 547.316 Ft**

A vízkezelési rendszer kisebb mértékű átalakítása szükséges a (szemölcs-fertőzés elleni) új vegyszer vízkezelési folyamatba történő beállítása miatt. A rendszer átalakítása medencénként 1-1 db Stenner vegyszer-adagoló cső és kármertő tálca beépítését igényli az ehhez tartozó munkadíjjal együtt.

**A fenti 5 extra, eseti karbantartási tétel költsége 1.394 ezer Ft.**

- Nem adatátviteli célú távközlési díjak (telefon, fax): A 2014. évre várható költségünk 1.334 ezer Ft, ami csökkenő tendenciát mutat, kedvezőbb az előző évek költségeinél. Az áremelés, tarifaemelés hatását 2015-ben is kedvezőbb előfizetési díjú alapsomaggal próbáljuk ellensúlyozni, azaz a 2014-es költségek szintje tervezve 2015-ben is.
- Szemétszállítás: Egy kuka elszállításának aktuális havidíja jelenleg 5.874 Ft/db/hó, s ezzel az egységgel tervezünk 2014-ben is, azaz az éves tervezett költség 1.384 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 egységárában változást nem terveztünk, a költségek a 2014. évi szinten kerültek tervezésre. Sajnos a nagyon fontosnak érzett szelektív hulladékgyűjtési gyakorlatunkat 2015-ben sem tudjuk folytatni, mert a Fővárosi Közterületfenntartó Vállalat házhoz menő szelektív hulladékgyűjtése az intézményeknél 2014-ben még nem indult be. A szerződött szemeteskukák darabszámra csak a nyári időszakban és a versenyidőszakban magasabb, csak erre a kiemelt időszakokra 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 2015-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 ideai 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) 5 ezer Ft/dolgozó összegben tervezzük 2015. évre. (A díj 2014-ről 2015. évre 4.500 Ft-ról 5.000 Ft-ra emelkedett).
- Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás, szakszolgáltatás: jelenlegi díja 360 ezer Ft évente, továbbá a telephelyek 6 évenként esedékes tűzvédelmi felülvizsgálati díját terveztük még itt 400 ezer Ft összegben.
- Biztosítási díj: a 4 telephelyre együtt az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen kerül kimutatásra. A jelenleg érvényes és a jövő évre is tervezett éves díj 223 ezer Ft.
- Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg: 3 közbeszerzés díja került itt tervezésre 2015-ben: gázbeszerzés, uszoda takarítási közbeszerzés, illetve áram közbeszerzés. Az utolsó közbeszerzés már lezajlott a 2015. december 31-ig terjedő időszakra, a másik kettő csak az év második felében lesz aktuális. A közbeszerzések jogi-műszaki lebonyolításának, közüzemek esetében az elektronikus árlejtés lebonyolításának tervezett költsége eljárásonként 500 ezer Ft körül alakul.
- Könyvelés, könyvvizsgálat: a könyvvizsgálat díja változatlanul 960 ezer Ft/év, a könyvelési díj bérszámfejtési létszámtól is függ, ennek alapján tervezett díja 2.986 ezer Ft/év.
- Takarító cég havi díja, takarítás költségei: A takarítás inflációt követő díj jelenleg 625 ezer Ft/hó Erzsébetligetben és 396 ezer Ft/hó Szentmihályon. 2015-ben ezeken a szerződött havi díjakon felül a strandidőszakban közel 3 hónapon át további 3 ezer Ft/nap összeggel, valamint strand nyitási és strand zárási nagytakarításra további 92 ezer Ft-tal 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 és 2014-ben is majdnem megduplázódott, 2014-re 4.050 ezer Ft várható. A költségek ilyen nagymértékű emelkedésének oka a megnövekedett Szép-kártya és bankkártyás forgalom (vendégeink egyre kisebb hányada fizet készpénzzel). 2015-ben szintén a 2014-es költségszint tervezve.
- Reklámkiadások: A 2014. évben várható éves költség 235 ezer Ft-ra várható, ettől némileg kevesebb összeg, 200 ezer Ft szerepel 2015. évi terveinkben.
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási költség: pl. dolgozóknak vásárolt cafetéria-utalványok kezelési költsége az itt szereplő legnagyobb tétel, de itt került már kimutatásra pályázati költség, atlétikai verseny előkészítési költség is. A 2014. évi adatok alapján várható költség 1.041 ezer Ft, s ez tervezve 2015-re is.
- Gázfogyasztás: mennyiségi fogyasztási adataink már nagyjából ismertek, fixnek tekinthetők az előző évek alapján. Áraink 2015. 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: 105.000 m<sup>3</sup>.  
Tervezett gázár (a kötelező hatósági adókkal): 3,027 Ft/MJ. Fix havi díj: 225 ezer Ft/hó, illetve 141 ezer Ft/hó. (Fűtőérték 34,7 Korrekciós tényező: 1,1, illetve 1,02).

- Áramfogyasztás: mennyiségi adataink az előző 5 év alapján szintén már ismertek. Az árak tekintetében 2015. december végéig van szerződésünk, s akkor újabb közbeszerzési eljárással választjuk majd ki szolgáltatónkat.

Tervezett mennyiség Erzsébetligetben: 610.000 kWh, Szentmihályon: 455.000 kWh.  
Tervezett energiaár: 25,54 Ft/kWh (Erzs.l.), 28,34 Ft/kWh (Szentm.) Fix havidíj: 163 ezer Ft (Erzs.l.), 75 ezer Ft (Szentm.).

- Vízfogyasztás, csatornahasználat: A Fővárosi Közgyűlés által elfogadott díjak víz- és csatornadíjak tekintetében az árak változatlanok maradnak 2015-ben is.

A kalkuláció az alábbi számokon alapul:

Tervezett mennyiség Erzsébetligetben: 22.800 m<sup>3</sup>, Szentmihályon: 21.100 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.

- 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 bevételek az árbevételek között jelennek meg.

## **V. Személyi jellegű ráfordítások**

**131.512 eFt**

- A Társaság a dolgozók jelentős részét 2008 januárjától, vagy Szentmihályi kollégák esetében 2008 nyaratól foglalkoztatja. A dolgozók bruttó, besorolási bére 2015. évben nem változik, s az adózási szabályok miatt sem lesz változás a bérekben és járulékokban.
- 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 közel 3 hónapja alatt, ehhez a későbbiekben részletezett alkalmi munkások foglalkoztatását tervezzük műszakonként 6 fős létszámmal.
- Felügyelő bizottsági tiszteletdíj: A 2014. december 10-én 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.
- Megbízási díjért, megbízási szerződéssel látja el feladatait a Társaság ügyvezetője. Díjazásában 2015. évben változás nincs.
- Kötelező pótlékok (éjszakai): Uszodáinkban váltott műszakban, illetve megszakítás nélküli munkarendben dolgoznak, így pótléokra jogosultak a ruhatárosi, pénztárosi, úszómesteri, gépészi feladatkört ellátó dolgozók. Pótlékukat a ledolgozott pótlékolandó óraszám alapján kalkuláltuk. A délutáni pótlékok 30 %-os mértékében

2015-ben nincs változás az előző évekhez képest. 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 (cafeteria-program): Az előző évekkel egyezően 2015-ben is havonta minden dolgozóra 12 hónapon át dolgozói csoportonként változó összegű bérrel 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 munkába járását 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 2015. júniusi nyitásával közel 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 %. Akárcsak az előző két évben, 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 16 érintett dolgozót illetően számoltuk ki.
- Szakképzési hozzájárulás: Mértéke az előző évekkel egyezően most is 1,5 %, összege 1.295 ezer Ft.

- Rehabilitációs hozzájárulás: Társaságunk két ún. megváltozott munkaképességű munkavállalót foglalkoztat. A dolgozók teljes mértékben el tudják látni a rájuk bízott, munkakörükbe tartozó feladatokat, s Társaságunk így pedig teljes mértékben mentesül a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség alól (azaz 1.929 ezer Ft hozzájárulást tud megspórolni a Társaság).
- 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. A természetbeni juttatások kedvezményes adózású rendszerének kismértékű adózási hatással is járó átalakítása nem érinti Társaságunkat, a dolgozók a rendszer keretein belül az alacsony adókulcsú juttatások közül kapják meg járandóságaikat.
- 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**

**8.991 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 az elmúlt években állandónak volt mondható. 2015-re viszont megnöveli az értékcsökkenési leírás összegét a 2014-ben elkészített strand-bővítési tervek értékcsökkenése. Ezek alapján, a jelenleg állományban lévő eszközeinkre vonatkozóan 2015-re 6.991 ezer Ft értékcsökkenéssel számol üzleti tervünk.
- Az értékcsökkenési leírás 6.991 ezer Ft-os összegét a Társaság az üzleti terv elején felsorolt 4 új tárgyi eszköz beszerzésére, beruházások megvalósítására használja fel.
- A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése viszont feladatfüggő is, 2015-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**

**2.491 eFt**

- Egyéb ráfordításaink legnagyobb eleme jellemzően az itt könyvelt és beszámolóban itt kimutatott iparűzési adó.
- A 2015. évi tervünk száma a 2014. évi kalkulált iparűzési adó összegén alapul már. Sem az általunk fizetendő iparűzési adó alapja, sem annak mértéke nem változik 2015. 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** **100 eFt**

**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai** **0 eFt**

- A kapott banki kamatok tekintetében, a számlánkon lévő pénzt csak rövidebb időszakra tudjuk lekötöni, így várhatóan 2015. évben is a 2014. évvel azonos kamatbevéttel számolhatunk, várhatóan 100 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** **0 eFt**

**XI. Rendkívüli ráfordítások** **3.840 eFt**

- Rendkívüli bevétel a Társaságnál nem kerül tervezésre. (Az előző években itt szerepeltetett strandröplabda támogatás időarányos része 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 2014 januárjától 320 ezer Ft/hó, azaz 3.840 ezer Ft az egész évre.
- A rendkívüli bevételek és ráfordítások mindegyikét az Erzsébetligeti Uszoda telephelyen mutatjuk ki.

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 2015. 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 7.

  
Kovács Raymund  
FB elnök

**Könyvszakértő és Tanácsadó BT**  
**Cégjegyzékszám: 01-06-514474**

Cím: 1122. Bp. Moszkva tér 16.

Adószám: 29065761-3-43

**Bankszámlaszám: 11996224-06070812-200000001**

### Könyvvizsgálói vélemény

6

**Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.**  
**(1163 Budapest, Havashalom utca 41.)**  
**2015. évi üzleti tervéről**

A társaság 2015. január 09-én bocsájtotta rendelkezésemre a 2015. évet érintő üzleti tervét abból a célból, hogy az abban szereplő bevételeket és kiadásokat, valamint az üzleti terv koherenciáját ellenőrizzem.

Az üzleti terv szakmai összefüggéseinek és műszaki adatainak ellenőrzése nem tartozott feladataim közé.

A beruházási/felújítási támogatási igény és a vis major keret szükségességét a tervben szereplő 1.933 eFt + 5.000 eFt-ban reálisnak tartom.

Az üzleti tervet az alábbi adatokkal

217.614 eFt bevétellel ( nettó árbevétel	217.514 eFt
pénzügyi műv.bevétele	100 eFt
73.518 eFt támogatási bevétellel	
0 Ft eredménnyel	

koherensnek tartom.

Budapest, 2015.január 09.

Sághy Andrásné  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Bejegyzési szám: 001320

# BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

## K I V O N A T

**1/2015.(01.13.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a 2015. 01. 13-i ülés napirendjét elfogadja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

**2/2015. (01. 13.) KFB**

A Felügyelő Bizottság a Kertvárosi Kft. 2014. negyedik negyedéves beszámolója alapján a Kft. 2014. negyedik negyedévére vonatkozó 20.000.000,- Ft támogatási előleg igényét elfogadja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

**3/2015.(01.13.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2015. évi Üzleti tervét elfogadja.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

**4/2015.(01.13.) KFB:**

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága az ügyvezető igazgatói prémium feladatok kitűzését következőképpen határozza meg: A prémium mértéke az éves személyi bruttó bér 10%-a. A prémium 80%-a, az üzleti tervben meghatározott pénzügyi kompenzáció 6%-os mértékű csökkenése. A prémium 10%-a a bérleti díjból származó bevételek inflációt meghaladó mértékű emelése az előző üzleti évhez viszonyítva. A prémium 10%-a, az üzleti tervben szereplő mértéken felül pályázati bevételek elérése.

Felelős: Kovács Raymund a Kertvárosi Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke.

**K. m. f.**



**Kovács Raymund**

*A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.  
Felügyelő Bizottságának elnöke*