

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Üzleti terv 2023. év

Módosított változat



Czuczor Attila
ügyvezető

Budapest, 2023.10.10.

Vezetői összefoglaló

A Kertvárosi Kft. részére a 2023. pénzügyi évre a tulajdonos 239 698 543 Ft pénzügyi támogatást (kompenzációt) ítél meg a Társaság folyamatos működésének biztosítására.

2023. szeptember 25-i dátummal a Társaság vezetése áttekintette a rendelkezésre álló pénzügyi adatokat (tényadatok a január – augusztus időszak könyvelésbe került tételei alapján), számba vette a fenti dátumig befogadott, de ki nem fizetett számlák tételeit, valamint előzetes kalkulációval élt az év utolsó négy hónapjának várható jelentősebb kiadásaira és bevételeire. A csatolt táblázat (kompenzációs tábla sorai alapján) bemutatja a 2022. évi tény adatokat, a 2023. évre tervezett havi bevételek és kiadások sorait, augusztus hónapig a folyó év tényszámait, valamint előrejelzést ad a Társaság év végi várható pénzügyi helyzetére.

Az elfogadott üzleti terv alapján a Társaság főtevékenységéhez kapcsolódó bevételi sorai (értékesítés nettó árbevétele) 257 511 297 Ft értékkel lettek kalkulálva. A Társaság költségvetési bevételi főösszege tervek szerint 497 209 870 Ft, a tulajdonosi forrásból (kompenzáció) származó árbevétel 239 698 543 Ft, amelynek aránya a főösszegegen belül 48,20%.

Az üzleti terv alapján a januártól augusztusig terjedő időszak tervezett árbevétele 199 726 134 Ft. A 2023. szeptember 25-i állapot szerint az 1-8. hónapok tényadata 148 690 948 Ft, amely 51 035 186 Ft bevétel időszaki elmaradását jelenti. A 9-12. hónapok várható árbevétele így arányosan 42 842 967 Ft-ra tervezhető, amely miatt az idei évre várható árbevétel 1-12. hónapokra csak 191 533 915 Ft összeget érhet el. A bevételi sor eltérése a tervezettől **65 977 382 Ft**.

A Társaság kiadási sorait - az elfogadott tervben - legnagyobb súllyal a közüzemi díjak (költségeken belül 46,97%), a munkabér és ráfordításai (35,92%), valamint a működéshez közvetlenül kapcsolódó karbantartási- és készletköltségek az igénybe vett szolgáltatásokkal (13,55%) képviselik.

Az üzleti terv szerint a 2023. évre a kiadási főösszeg 497 209 870 Ft. A januártól augusztusig tartó időszak tervezett költségkerete 342 113 077 Ft. Ugyanezen időszakban a megvalósult (lekönyvelt) kiadások értéke 353 577 645 Ft. Az év további négy hónapjára várható kiadások értéke 162 636 342 Ft. 2023. évre vonatkozó várható kiadási főösszeg 515 342 487 Ft.

Az üzleti tervhez kapcsolódó kompenzációs tábla legtöbb költségsoránál (könyvelt adatok) a kiadási tételek az időszaki mértéket meghaladják. A kiadásoktól való eltérés - a költségek esetében - a pénzügyi év végére várhatóan **18 132 647 Ft**.

A bevételek és kiadások időszaki (1–8. hó) arányához mért eltérés okait és összefüggéseit a jelen módosítás csak annyira tárgyalja, amennyire a Társaság működőképességének fenntartása miatti többlet finanszírozási igény számszerűsítése azt szükségessé teszi.

Az üzleti terv időszaki (1 – 8. hó) árbevétel különbözete 51 035 186 Ft. Ugyanezen időszak kiadási különbözete 11 464 568 Ft. Együttes támogatási igényként megjelenő összeg (1 – 8. hóban) 62 499 754 Ft.

Az év végéig hátralévő négy hónap bevételi különbözetét (tervtől való eltérését) 14 942 196 Ft, míg a kiadási oldal különbözetét 6 668 079 Ft értéken várjuk. Szeptembertől december végéig a várható támogatási plusz igény 21 610 275 Ft. A teljes 2023. üzleti évre vonatkozó, a bevétel elmaradásából származó 65 977 382 Ft, ill. a várható költségtöbblet 18 132 647 Ft miatti, a pótlólagos finanszírozási igény **84 110 029 Ft** összeggel várható.

A teljes kompenzációs igény 2023. évre várhatóan **323 808 572 Ft**, ez ~35%-kal haladja meg a tervezett összeget.

A költségek számbavételénél két tétel, az alpinfrasztruktúrát kiemelten érintő kazánok cseréje, valamint a pezsgőmedence újra működésbe állításának költsége nem került hozzászámításra a fenti finanszírozási igényhez, ezen két tételt tulajdonosi döntés alapján opcionális beruházási célú kompenzációként javasolt biztosítani, amelynek összege 38 100 000 Ft és 7 620 000 Ft.

A Viessmann Vitocrossal 300 CR3 (közel 1,5 éve fennálló problémája) műszaki feltárása és annak szakszerű javításának ideje és pénzügyi ráfordítása jelenleg nem becsülhető. Mivel a jelenleg működő másik Viessmann Vitoplex 200 SX2 kazán jelentős terhelés alatt van és alternatív épület-ill. medencefűtési eszköz nem áll rendelkezésre, ezért új sor felvételét (elkülönített keret) kérjük a kompenzációs táblába, amely a fűtési infrastruktúra folyamatos biztosítása céljából kerülne beépítésre. A keretet kérjük legalább nettó 30 MFt-ban megállapítani, amely egy hasonló teljesítményű kazán bekerülési (vásárlás, üzembeállítás) költségét, ill. a szolgáltatásokból kieső idő pénzügyi ráfordításait fedezné.

Ugyanígy - a jelenlegi állapotában - felelősséggel nem tudjuk kalkulálni a pezsgőmedence újra működésbe állításának pontos költségeit sem. A nem működő pezsgőmedence az uszoda alapüzemeltetését nem befolyásolja, a szolgáltatáskiesés inkább a vendégélmény szűkülés miatti bizalomvesztés (kismértékben számszerűsíthető) irányából érezhető.

A csatolt, kompenzációs tábla sorai alapján készített „kalkulációs tábla” adatai átfogó képet adnak a Társaság pénzügyi működésének jelenlegi állapotáról. Az év végéig várható bevétel- és költségadatok számbavétele - ahol lehetséges és értelmezhető volt - (pl.: folyamatos szolgáltatás fennállása esetén vagy lineáris ráfordítások esetén) arányosítással (azaz január – augusztus tény és terv adatainak összevetésével), ahol ez nem volt lehetséges, ott egyéb kalkulációval (pl.: eseti munkák, szezonálisból adódó különbségek, vagy időszakai ráfordítások eltérősége miatt) történt (külön jelezve).

A támogatási igény indoklása:

Bevételek alakulása:

A Társaság alaptevékenységeiből (pénztári bevételek, bérleti díjak) származó árbevételi terve az 1-8. hónapokra 199 726 134 Ft, ezzel szemben a megvalósult árbevétel ugyanebben az időszakban 148 690 948 Ft. Az árbevételi különbözet 51 035 186 Ft.

Bevételtípus	Elfogadott üzleti terv (1 – 8. hó)	Tény (1 – 8. hó)	Arány (%)
Alaptevékenység árbevétele	179 900 050 Ft	129 980 889 Ft	72%
Bérleti díjak	14 752 623 Ft	14 232 537 Ft	96%
Egyéb sajátos bevételek	5 073 461 Ft	4 477 522 Ft	88%
Összesen:	199 726 134 Ft	148 690 948 Ft	74%

Mivel a szezonálisan működő strand eredménye már nem változik, így a szeptember és december közötti időszak árbevételi előrejelzését az 1 – 8. hó terv- és tényadatainak arányosításával képeztük. Az év utolsó harmadának várható árbevétele 42 842 967 Ft. Időszakai tervtől való elmaradás várható értéke 14 942 196 Ft.

Bevételtípus	Elfogadott üzleti terv (9 – 12. hó)	Módosított üzleti terv (9 – 12. hó)	Arány (%)
Alaptevékenység árbevétele	49 760 902 Ft	35 073 211 Ft	70%
Bérleti díjak	7 020 078 Ft	7 053 077 Ft	100%
Egyéb sajátos bevételek	1 004 184 Ft	716 678 Ft	71%
Összesen:	57 785 164 Ft	42 842 966 Ft	74%

Az éves árbevétel összege a 2023. év végére 191 553 915 Ft-ra várható. Ez az összeg az éves tervezettől 65 977 382 Ft-tal tér el. A várható összeg a tervezett árbevételhez viszonyítva 74,38%. A különbség nagysága olyan mértékű, hogy az a jelenlegi működési modell mellett a Társaság oldaláról önállóan nem finanszírozható, tehát az eltérés fedezetére a megítélt támogatási összeg növelése lehet egyensúlyi hatással.

Kiadások alakulása:

A Társaság folyamatos feladat ellátásához kapcsolódóan a 2023. évi terv 497 209 870 Ft költségelőirányzatot állapított meg. Az év végi előzetes kalkuláció a költségek az év végéig 18 132 647 Ft-tal növekednek. A növekedés aránya a kiadási főösszeghez képest 3,65 %. A legnagyobb eltérés az anyagjellegű ráfordítások (a karbantartások, készletek, ill. a közüzemi szolgáltatások) során mutatkozik.

Kiadások csoportonként:

Anyagjellegű ráfordítások

Kompensációs tábla 33. sor – Készletbeszerzés. Ide sorolódna a működéshez kapcsolódó vegyszerek, tisztítószeresek, irodaszerek, karbantartási- és egyéb anyagok költségei. A készletekre történt ráfordítás, az 1–8. havi terv- és tényadatok összevetése alapján, az időszaki arányt meghaladja (17%). Év végéig az ezen a soron kimutatott ráfordításkülönbözet (2 089 100 Ft) tovább fog nőni várhatóan 1,6 MFt összeggel, a karbantartási anyagok indokolt további ráfordításai, ill. védőruházat beszerzés okán.

Kompensációs tábla 36. sor - Karbantartási költségek, szolgáltatások. Eseti, kisértékű javítási munkák, ill. az általánydíjas szolgáltatások bemutatása történik ezen a soron. Az időszaki tény – terv arány 50%-kal haladja meg az előirányzatot. 2023. év végéig ez a sor az időszaki többletet (4 609 210 Ft) meghaladóan, várhatóan 23 005 585 Ft összeggel zárul. Ennek oka, hogy az uszoda működését befolyásoló tételeket (frekvenciaváltó – úszómedence – cseréje miatti elektromos átépítés, az uszodatér megvilágításának rendbetétele, az augusztusi gépházát érintő beázás miatti eszközcsere – kamerarendszer, strandfűtést érintő csőtörés, több műszaki eszköz javítása, valamint időszakos műszaki felülvizsgálatok elmaradása) még az ősz folyamán kell pénzügyileg rendezni.

Kompensációs tábla 52. sor – Szolgáltatási kiadások. A csoportban kerül kimutatásra a Társaság által rendszeresen igénybe vett szolgáltatások tételei. Ilyen ráfordítás a takarítás (legnagyobb pénzügyi tétel a blokkon belül), a könyvelés – könyvvizsgálat szolgáltatásai, a bank, a biztosító, a szemétszállítás, a kötelező orvosi vizsgálat költségei. Itt szerepel (50. sor) az aquafitness szolgáltatáshoz kapcsolódó elszámolás is. A sor tény/terv aránya +9%. Október hónap közepéig megtörténik a takarítási szerződés felülvizsgálata, amelytől hosszabb távon egyrészt pénzügyi megtakarítást, másrészt a tisztasági, esztétikai állapotokban történő jelentős, pozitív elmozdulást

várunk. Ehhez szükség lesz két „új” munkatárs felvételére a saját állományba, akik a nappali takarítás alapemberei lesznek. Az éjszakai takarítás - a feladat sajátossága miatt - várhatóan külsős vállalkozó bevonásával történne. .

Kompensációs tábla 58. sor – Közüzemi díjak. Az elektromos áram időszaki költségein kívül, valamennyi közüzem esetében megtakarítás értelmezhető augusztus hónappal bezáróan. Az elektromos áram tervezettől magasabb időszaki kiadásához kismértékben az előirányzott fogyasztás növekedése, valamint a 2023. január hónapot érintő szentmihályi uszoda fogyasztásával kapcsolatos reklamációs tétel járul hozzá. A reklamáció rendezésében a külső szakértő felkérése is szerepet kaphat. A többi közüzem esetében a megtakarítás összege közel fedezetet biztosít az áramtöbbletre. December végéig a tervek szerinti kiadással számolunk ezen a tételsoron.

Személyi jellegű ráfordítások

Kompensációs tábla 65. sor – Rendszeres személyi juttatások. A munkabérek (alapbérek) sora. Az időszaki eltérés – 3,2 %, összegszerűen: 2 529 046 Ft. Az év végéig várható kiadás ezen a soron: 117 482 647 Ft, megtakarítás a tervezetthez képest: 1 649 252 Ft. Különbőség okai: megtakarítás oldalon egyrészt időarányos rész megtakarítása: 1 593 000 Ft, a megbízási díjak és az ahhoz kapcsolódó prémium soron: 4 059 391 Ft, továbbá a pótlékok oldalán: 429 000 Ft. Kiadási többlet 4 munkavállaló belépése (1 fő ügyvezető – aug. 30-tól, 1 fő műszaki vezető (a műszaki vezető pozíciójáról az SZMSZ rendelkezik, az az utóbbi időben nem volt betöltve) – okt. 2-től, 2 fő takarító – okt. 20-tól.)

Kompensációs tábla 68. sor – Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások. Túlórák, helyettesítés, ill. jutalmak összegzése. Az elfogadott terv szerint 2023. évre túlóra, ill. helyettesítés címen nem volt jóváhagyott költségkeret. Az augusztussal záró időszakban ezeken a jogcímenen 3 216 176 Ft került kifizetésre. A működés jelenlegi feltételei alapján az év végéig további havi kb. 250 000 Ft kifizetése várható.

Kompensációs tábla 71. sor – Foglalkoztatottak sajátos juttatásai. Cafetéria, bejárési költségtérítés. A kiadások a kifizetésre vonatkozó időszakok tekintetében arányosan teljesültek. A négy fő belépésével, az éves keret összege december végén 422 796 Ft ráfordítási többlettel számol.

Kompensációs tábla 75. sor – Személyhez kapcsolódó költségtérítések, hozzájárulások. Állományba nem tartozók foglalkoztatásával összefüggő kiadások. Az 1–8. hónap többlete a tervhez képest 1 316 380 Ft. Év végéig várható megtakarítás: 351 180 Ft.

Kompensációs tábla 77. sor – Külső személyi juttatások. Szócho, rehabilitációs hozzájárulás, természetbeni hozzájárulás adója, reprezentáció. Időszaki megtakarítás: 4 705 380 Ft, december végéig várható megtakarítás: 4 983 777 Ft.

Kompensációs tábla 84. sor – Munkaadókat terhelő járulékok. Időszaki eredmény 102%. Az év végéig várható megtakarítás: 491 585 Ft.

Kompensációs tábla 85. sor – Értékcsökkenési leírás. Az értékcsökkenési leírás év végi nagyságát a számvetélesen előre kalkulált értékeken túl két tényező, a szentmihályi uszoda tűzben érintett eszközeinek leírása, valamint a decemberig, a Rátonyi uszodába bekerülő jelentős értéket képviselő eszközök (új frekvenciaváltó) tervezett értékcsökkenési értéke befolyásolhatja. A tűzeset kapcsán egyéb egyszeri bevétel befolyása is várható, de ennek összegszerűségére csak közelítő becsléssel tudunk élni.

Kompensációs tábla 92. sor – Egyéb ráfordítások. Iparüzési adó és adott támogatások. Az évente két időszakban előírt, fizetendő iparüzési adó a tervezettől kedvezőbb pénzügyi eredménnyel (~ 400 000 Ft kisebb teher) zárulhat. Az adott támogatások (Otthon Alapítvány) ráfordításai tervezett szinten valósulnak meg.

Kompensációs tábla 95. és 98. sor – Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai. Terv szerint.

Legfontosabb költségelemek alakulása:

KIADÁSOK:	Terv 2023.	Terv 1 - 8. hó	Tény 1 - 8. hó	Tény/terv eltéré	Terv 9 - 12. hó	Várható 9 - 12. hó	Várható 1 - 12. hó	Eltérés a tervtől
Készletbezerzés	13 943 645	11 950 603	14 039 703	2 089 100	855 211	3 680 027	17 719 730	3 776 045
Karbantartási költségek, szolgáltatások	10 938 061	9 004 153	13 613 363	4 609 210	1 931 908	9 392 222	23 005 585	12 069 524
Szolgáltatási kiadások	42 506 516	27 484 005	29 901 488	2 417 483	15 022 512	17 583 630	46 673 618	4 167 102
Körülzeti díjak	233 545 253	165 879 101	166 103 929	224 828	67 666 152	67 689 294	233 793 223	247 970
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	300 931 515	214 317 862	223 658 483	9 340 621	85 475 783	98 345 173	321 192 156	20 260 641
Rendszeres személyi juttatások	119 131 899	78 185 662	75 656 616	-2 529 046	40 946 238	41 826 031	117 482 647	-1 649 522
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	1 874 047	0	3 216 176	3 216 176	1 874 047	3 349 653	6 565 829	4 691 782
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	641 700	328 350	401 807	73 457	313 350	397 307	799 114	157 414
Személyhez kapcsolódó költségterületek, hozzájárulások	9 840 124	5 252 871	6 569 251	1 316 380	4 587 253	2 919 693	9 488 944	-351 180
Külső személyi juttatások	28 345 525	25 762 125	22 056 745	-4 705 380	1 583 400	1 305 003	23 361 748	-4 983 777
Munkaadókat terhelő járulékok	18 782 282	11 395 791	11 603 730	207 939	7 386 491	6 746 967	18 290 697	-491 585
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	178 615 577	121 924 798	119 504 325	-2 420 473	56 690 779	56 544 655	175 988 980	-2 626 598
VI. ÉRTÉKSZÖRKENÉSI LEÍRÁS	10 108 019	1 127 052	5 118 212	3 991 660	8 980 967	5 202 648	10 321 360	213 341
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 554 759	4 743 365	5 296 125	552 760	2 811 394	2 543 866	7 819 991	285 232
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	30	0	0	0	11	0	0	-30
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen (kiadások):	497 209 870	342 113 077	353 577 645	11 464 568	153 958 934	162 636 342	515 342 487	18 132 647
						Pót igény		-84 110 029

A Társaság ráfordításairól elmondható, hogy a tervezett kiadásokon felül az év végéig további 18 132 647 Ft szükséges a működés folyamatosságához. Kiegészítő finanszírozási igény a 2023. évre: 84 110 029 Ft. Teljes finanszírozási (kompensációs) igény: 323 808 572 Ft.

2023. augusztus 30-án változás történt a Társaság irányításában. Az új ügyvezető a Társaság folyamatos működéséhez alapvetően szükséges információkat megkapta – átadás-átvétel keretében - a leköszönő vezetőtől. A működési és működtetési sajátosságok mielőbbi megismerése céljából - az előző feladatokon túl - műszaki és pénzügyi áttekintést szerzett a Kft. és az Erzsébetligeti uszoda folyamatos üzemeltetésének érdekében. Műszaki oldalon több olyan tétel is prioritást kapott a rövidtávú feladatok között, amelyek az ellátásbiztonságot szavatolják.

Ezek közül kiemelt feladat az uszoda fűtését ellátó két gázüzemű kazán állapotfelmérése. A kazán karbantartását végző cég (MI-LE Kft) a csatolt tartalmú írásos felmérést készítette el a hőellátó berendezések jelenlegi műszaki állapota alapján. A kazánok közül az egyik, a Viessmann Vitocross 300 típusú kondenzációs kazán, a hőcserélő kilyukadása és a kazántest repedése miatt több, mint egy éve nincs használva. A kialakult helyzet miatt az épület és a medencék fűtését, hőntartását a másik, szintén Viessmann (Vitoplex 200) gyártmányú kazán látja el, amelynek a nyáron volt műszaki meghibásodása. A javítás olyan technológiával történt, amely miatt a berendezés a tényleges teljesítményéből kb. 10%-ot veszített. Jelenleg az uszodának – a két kazánon kívül – nincs elérhető alternatív fűtési rendszere, ezért különösen fontos, hogy mindkét kazán működése mielőbb biztosítható legyen. Mivel a hibás berendezés javításának, üzembehelyezhetőségének műszaki feltételei az üzleti terv módosításának időpontjában még nem ismertek pontosan, így kérjük, hogy a feladat finanszírozására külön keretet biztosítson a tulajdonos. A keret nagysága - jelenlegi

ismereteinkre támaszkodva - egy hasonló teljesítményű kazán bekerülési (vásárlás, üzembeállítás) költsége, ill. az uszodai- és egyéb vendégszolgáltatások kieső pénzügyi bevételeinek fedezésére szolgálna. Ennek nagyságrendje nettó 30 MFt összegre tehető (tájékoztatásunk szerint egy új kazán ára 23 MFt (nettó) körül mozog). Amennyiben a jelenlegi kazán javítása gazdaságosan megoldható, úgy azt a lehetséges legrövidebb idő előtt elvégeztetjük, szakcég bevonása mellett. A karbantartó cég előzetes becslése alapján a két kazán javítása (a szükséges szerkezeti elemek cseréje) 29 500 000 Ft + ÁFA összegre tehető. Ebből – külön tájékozódás után – kondenzációs kazán javítása kb. 20 – 22 MFt körül várható.

További – elvi - lehetőség lehet és a működés biztonságát tervezhetően növelné, ha a jelenleg a Konrád Ferenc uszodában lévő – nem használt - REMEHA 610 ECO típusú gázkazán (amely 2022. novemberében felújításon és karbantartáson esett át) az Erzsébetligeti uszodába való „áthozatala”. Ennek elsődleges műszaki felmérése megtörtént, mind a leszerelés, mind az új helyre történő beépítés megoldható. A részletes műszaki tartalom kidolgozására csak akkor kerül sor, ha az áthozatal mellett dönt a tulajdonos. Akár a javítás, akár a kazán áthozatala lesz a megfelelő megoldás, a szükséges munkák jelentős idő- és költségráfordítással valósíthatók meg. A munka jellege miatt az épület homlokzatát is meg kell bontani, majd helyre kell állítani. A ki- és beszerelés ideje alatt az uszoda (medencék és épület) fűtése földgázzal nem biztosítható.

Jelenleg sem a javítás, sem az esetleges vásárlás pénzügyi fedezete nem áll a Társaság rendelkezésére.

Ezért kérjük új kompenzációs sor megnyitását a tétel finanszírozásához.

A kiadási sorok - ezen túlmenően - nem tartalmazzák a Rátonyi uszodában található pezsgőfürdő üzembeállításának költségét sem. A jakuzzi esetében a megrendelt statikai szakvéleményre várunk, miszerint az eredeti felállítási helyen a födém állapota továbbra is megfelelő a szolgáltatás további folyamatos biztosítására. Amennyiben kedvező lesz a szakvélemény eredménye, úgy az üzembeállítás műszaki tartalmának felülvizsgálatára kerül sor. Az előzetes becslések alapján a meglévő berendezésre szükséges ráfordítás tényleges költsége megegyezik egy új, hasonló szolgáltatást biztosító berendezés (masszázsmedence) árával (nettó 6 MFt). A jelenlegi berendezés elbontásának költsége, ill. a bontás utáni – továbbértékesítésre alkalmas - alkatrészek eladásából származó esetleges bevétele külön kalkulációt igényel.

52	Szolgáltatási kiadások	66 509 271	3 116 374	3 700 847	3 200 858	3 168 643	3 611 529	3 564 836	4 817 282	3 909 619	3 919 736	7 618 343	3 183 804	2 861 748	42 506 517	46 673 619	70%
53	Szolgáltatás	80 970 787	12 783 728	11 806 841	10 649 760	10 531 705	8 275 976	11 712 242	7 004 916	263 367	6 223 945	7 089 587	9 198 575	9 146 146	116 433 086	104 784 576	129%
54	Aramfogyasztás	68 991 391	15 783 590	10 596 874	6 801 611	7 045 873	7 706 871	11 546 547	12 162 295	12 790 474	9 406 975	7 870 629	7 878 485	8 043 495	101 080 106	117 695 810	171%
55	Vízfogyasztás	9 719 544	326 288	194 813	269 205	876 553	301 231	589 066	431 341	-2 983	183 407	440 160	238 433	188 726	6 270 030	4 037 250	42%
56	Csatorna használat	6 179 014	416 829	150 018	332 236	76 849	289 451	621 749	504 834	-5 004	229 573	132 410	635 241	128 102	4 397 708	3 512 388	57%
57	Közütemi díj továbbszámolás	3 058 894	196 890	198 342	221 321	143 271	168 881	650 812	879 391	855 777	225 406	144 424	209 564	78 921	5 364 316	3 763 100	123%
58	Közütemi díjak	168 919 630	29 507 433	22 948 588	18 274 133	18 774 441	16 796 470	25 120 516	20 982 777	13 701 631	16 271 308	15 677 210	18 161 298	17 678 390	233 545 252	233 793 223	138%
59	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	264 210 257	34 259 378	28 899 891	23 926 352	23 630 950	28 808 343	33 159 082	30 824 875	20 540 342	23 295 504	28 979 855	24 644 805	23 424 950	300 931 515	321 192 157	122%
60	Munkabérlő	107 325 847	6 781 281	7 146 398	10 374 004	8 243 953	8 094 159	7 999 384	8 030 691	8 146 493	8 100 000	9 800 000	9 800 000	9 800 000	100 453 638	103 316 353	96%
61	Felügyelőbizottsági tszfeletdíj	2 400 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	2 400 000	2 400 000	100%
62	Megbízási díj. Ügyvezető díjazása	7 200 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	547 826	200 000	0	0	7 200 000	4 947 826	69%
63	Prémium	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 600 000	0	0%
64	Kotelező pótlékok (delutáni, éjszakai)	7 428 592	433 063	467 294	701 555	644 047	585 481	517 119	602 259	541 609	552 288	628 103	591 509	554 120	7 246 261	6 818 458	92%
65	Rendszeres személyi juttatások	124 954 439	8 014 344	8 413 892	11 875 559	9 688 000	9 478 640	9 316 503	9 432 950	9 435 928	10 052 299	10 628 103	10 591 509	10 554 120	119 131 899	117 482 647	94%
66	Jutalom (a rendszeres személyi juttatások 2%-a)	2 162 000	0	0	0	0	0	148 000	0	0	0	0	0	2 349 653	1 874 047	2 497 653	116%
67	Tulóra, helyettesítés, ábrmgy.	3 388 324	46 891	0	268 830	462 542	610 132	323 448	710 741	655 592	250 000	250 000	250 000	250 000	0	4 088 176	120%
68	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	5 550 324	46 891	0	258 830	462 542	610 132	471 448	710 741	655 592	250 000	250 000	250 000	2 589 653	1 874 047	6 585 829	118%
69	Végkielégítés, ügyeleti pótlék, lappérez hozzájárulók	2 458 246	0	0	46 859	0	96 240	129 408	120 300	196 404	0	0	0	196 403	617 700	785 614	32%
70	Egyéb sajátos juttatás (pl vizjárassági)	24 000	0	3 000	0	3 000	0	0	1 500	1 500	0	4 500	0	0	24 000	13 500	56%
71	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	2 482 246	0	3 000	0	49 859	0	96 240	130 908	121 800	196 404	4 500	0	196 403	641 700	799 114	32%
72	Egyéb juttatások (Cafetéria program)	7 383 025	0	0	1 532 000	0	0	1 449 600	1 429 600	0	0	0	0	1 900 000	5 888 404	6 311 200	85%
73	Egyéb juttatások (kepernyős munka szemüvege)	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
74	Egyéb juttatások (saját gk. használat+vidéki díj beja)	2 873 026	301 048	296 973	286 379	228 109	219 010	229 437	198 853	388 242	226 543	242 661	252 146	298 343	3 951 720	3 177 744	111%
75	Személyhez kapcsolódó költségőrítések, hozzájárulások	10 266 051	301 048	296 973	1 828 379	228 109	219 010	1 679 037	1 628 453	388 242	226 543	242 661	252 146	2 198 343	9 840 124	9 488 944	92%
76	Állományba nem tartozók, alkalmi munkavállalói kö	28 551 672	32 835	371 120	252 000	50 400	854 305	5 896 640	7 620 500	7 178 945	328 251	326 251	326 251	326 250	28 345 525	23 361 748	82%
77	Külső személyi juttatások	28 551 672	32 835	371 120	252 000	50 400	854 305	5 896 640	7 620 500	7 178 945	328 251	326 251	326 251	326 250	28 345 525	23 361 748	82%
78	Szociális hozzájárulási adó	11 872 754	913 610	878 701	1 304 260	1 074 960	1 064 826	1 037 867	1 086 377	1 085 776	1 064 900	1 075 760	1 073 427	1 457 380	14 165 559	13 119 850	111%
79		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
80	Rehabilitációs hozzájárulás	1 397 000	0	0	757 000	0	0	704 000	0	0	800 000	0	0	700 000	2 636 100	2 961 000	212%
81	Természetbeni juttatások kedvezményes adója és	2 236 043	0	0	459 960	0	0	420 888	400 288	0	0	480 000	0	0	1 648 753	1 761 136	79%
82	Céges telefon jovedelemadója és dho-ja	86 000	0	0	6 000	0	0	10 000	0	0	30 000	0	0	31 000	86 000	77 000	90%
83	Reprezentációs költségek	278 758	0	26 092	61 163	6 108	1 448	0	0	242 400	30 000	4 500	0	0	245 870	371 711	133%
84	Munkaadókat terhelő járulékok	15 870 655	913 610	904 793	2 588 383	1 081 074	1 066 274	2 172 785	1 488 665	1 328 176	1 924 900	1 560 268	1 073 427	2 188 380	18 782 282	18 290 697	115%
85	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	187 675 287	9 308 728	9 989 578	16 803 181	11 559 984	12 229 361	19 432 823	21 012 217	19 108 883	12 976 397	13 011 775	12 493 333	18 063 149	178 615 577	175 988 979	94%
86	Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek besz	1 183 987	0	450 940	38 879	0	0	26 245	0	0	200 000	200 000	200 000	200 000	1 183 987	1 116 064	94%
87	Értékcsökkenési leírás	8 455 829	0	0	2 301 324	0	0	2 301 324	0	0	2 301 324	0	0	2 301 324	8 924 032	9 205 298	109%
88	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 639 816	0	450 940	2 338 203	0	0	2 301 324	26 245	0	2 301 324	200 000	200 000	2 501 324	10 108 019	10 321 360	107%
89	Iparüzési adó	2 128 000	0	0	833 000	0	0	0	0	0	875 868	0	0	0	2 128 000	1 708 868	80%
90	Adott támogatások	5 004 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000	5 004 000	5 004 000	100%
91	Egyéb ráfordítások	578 554	3	62 381	79 883	254 890	158 536	37 883	532 322	1 317	0	0	0	0	422 759	1 127 126	195%
92	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 710 554	417 003	479 381	1 329 693	671 890	575 536	454 883	949 322	418 317	1 282 888	417 000	417 000	417 000	7 554 768	7 839 991	102%
93	Kapott kamatok	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0%
94	Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
95	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0%
96	Fizetett kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
97	Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
98	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
99		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
101		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
102		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
103		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
104		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
105	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-206 457 906	-32 402 896	-28 842 481	-33 850 466	-24 181 740	-30 897 733	-35 502 369	-8 000 854	-10 536 658	-28 969 586	-30 239 143	-26 681 881	-33 902 755	-239 688 543	-323 808 572	157%
106	Társasági adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!
107	ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZERŐÖSZTŐ!

OK

9. oldal