


# Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

## Üzleti terv 2023. év

  
**Cserna Sándor**  
**ügyvezető**

Kertvárosi Sportlétesítményeket  
Üzemeltető Kft. ①  
1165 Budapest, Újszász u. 106-108.  
Adószám: 13680462-2-42  
Bankszámla: OTP 11716008-20187091

  
**Máté Istvánné**  
**gazdasági vezető**

**Budapest, 2023.02.16.**

## Pénzügyi kompenzációs igény

2023. évre a csatolt táblázatok és kalkulációink alapján a két uszoda működtetésének finanszírozására **239 698 543-Ft** pénzügyi kompenzációt tartunk szükségesnek. Beruházásaink, nélkülözhetetlen tárgyi eszköz beszerzéseink finanszírozását nem fedezi az értékcsökkenés (ami tervezett 8 924 032 Ft) A 2023-as tervezésnél a 2022-évi forgalmi tény adatokhoz képest március 01-től 15%-os áremeléssel terveztünk az alaptevékenységből adódó bevételeinket.

Az Üzleti tervünket tervezéskor teljes mértékben új alapokra kellett helyeznünk, mert 2023. 01. 28-án hajnalban eddig ismeretlen okok miatt a Szentmihályi Konrád Ferenc Uszoda belső tere teljes egészében kiégett, és feltehetően 2023-ban már nem nyit ki.

Az idei év januártól 01-től február 04-ig az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszoda zárva volt a képviselő testület határozata alapján. Az 5 hónapos zárva tartási tervhez képest az uszodát 2023.02.04-én kinyitottuk. A tervezést ennek megfelelően végeztük.

Ezen felül figyelembe kellett vennünk a bekövetkezett energiaár emelkedéseket, és az infláció miatt megnövekedett fenntartási költségeket (munka és anyagárak).

A villamos-energia 3,21 szeresére a gáz energia 2,5 szeresére emelkedett, valamint a KSH szerint 2022-ben az előző évhez képest a fogyasztói árak átlagosan 14,5 százalékkal nőttek. Az energiafelhasználás terén 10%-os mennyiségi megtakarítással számolunk a takarékosági intézkedések miatt. Kalkulációnk alapján a fenti összeg szükséges a társaságunknak ahhoz, hogy a 2023. évi eredmény-kimutatásunkat nulla közeli adózott eredménnyel tudjuk zárni.

A pénzügyi kompenzáció kalkulálásánál azzal számolunk, hogy a tevékenység összes bevétele, illetve a tevékenység összes ráfordítása és költsége a közszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos.

**Működési finanszírozási igény 2023. évre: 239 698 543 Ft**

### Működési támogatási igény indoklása:

A kezdeti legelső támogatások a Strand I. és II. működtetése nélkül voltak tervezve. Amióta megnyíltak a strandok - a nyári alkalmi munkavállalók szükségessége miatt - évről-évre nőnek a személyi kiadások, és 2023-ban is kis mértékben nőni fognak a minimálbéremelés és a közterhek személyenkénti változása miatt.

A várható költségeket a 2022-es adatok és a 2023-as feladatok alapján, az új energiaárak figyelembe vételével számoltuk.

A költségek növekedését 2023.03.01-től 15%-os belépődíj emeléssel is kívánjuk kompenzálni. Az áremelkedést a strand bevételeinél is terveztük, bár a forgalom erősen függ az időjárástól. Összességében bevétel növekedéssel nem számolunk, mert idén az első hónapban csak a Szentmihályi Konrád Ferenc Uszodát tartottuk nyitva, az érvényben lévő rendkívüli intézkedések miatt. Létesítményeink közül csak az

Erzsébetligeti Rátonyi Gábor uszodát fogjuk üzemeltetni 02.04-től, és 06.01-től 08.31-ig az itt működő strandot. Az évek alatt a hatalmas igénybevétel miatt a működéshez szükséges eszközök folyamatosan amortizálódtak és amortizálódnak. Tekintettel erre néhány épületrész további felújítása, korszerűsítése is szükséges. Gépeink, berendezéseink az év során szinte minden nap folyamatosan működnek, ami nyitás óta így van.

**A tulajdonos (képviselő testület) által 2023-ra megszavazott (160/2022.Kt.) működési alternatíva: Az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszodát az év első öt hónapjában zárva tartjuk, ez az uszodatűz miatt tarthatatlanná vált. A Konrád Ferenc Uszodát 2023. január 28-án bezártuk, a Rátonyi Gábor Uszodát 2023.02.04-én kinyitottuk.**

Az aktív dolgozók közül nem küldünk el senkit. A bevételek tervezésénél az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszoda 2022. évi bevételeinek 100%-át, valamint a Szentmihályi Konrád Ferenc Uszoda 2022. évi bevételeinek 70%-át vettük alapul.

A határozat alapján a nyugdíjas dolgozók munkaviszonyát - a műszaki asszisztens kivételével – közös megegyezéssel megszüntettük, az üzemeltetést a többi munkatárssal oldjuk meg. A Konrád Ferenc uszoda leégése miatt azonban 2 fő nyugdíjas gépészt kénytelenek voltunk 2023.02.01-el visszavenni, hogy a leégett uszoda területén a 24 órás jelenlétet biztosítani tudjuk. Így a megtakarítás csak 8.816.164-Ft.

#### **A kompenzáció és költségváltozások indoklása, magyarázata:**

Az üzleti tervhez, csatoljuk a kompenzáció mérték számítási táblázatunkat, illetve az azt alátámasztó egyéb Excel táblázatokat, melyekben a közbeszerzési eljárások kapcsán kialakult energiaárakat is tartalmazza a 2022-es mennyiségi adatok alapján számolva. A kompenzációmérték számítási táblázat tartalmazza az adókat, egyéb közterheket és az értékcsökkenést is. Táblázatunkban csatoljuk a részletes bértervezést, melyben 15% béremelést terveztünk. Az energia-felhasználást a fontosabb (halaszthatatlan) beruházásokat, szükséges karbantartásokat, egyéb kötelező vizsgálatokat költségeit részletesen indokoltuk.

#### **Lényegesebb költségváltozások:**

##### **35.sor: Eseti karbantartások, kisjavítások:**

Az anyag és munkadíj árának emelkedése miatt a tavalyi szinthez képest 105% költségnövekedéssel kell számolnunk, annak ellenére, hogy csak az egyik uszoda és a strand fog üzemelni.

### **Gázfogyasztás 53. sor:**

Az energiaár növekedése miatt (2,5 szerez) a bevezetett mennyiségi 10%-os takarékosági intézkedések mellett is 139%-os növekedéssel kell számolnunk, még úgy is, hogy csak az egyik uszoda és a strand fog üzemelni.

### **Áramfogyasztás 54. sor:**

Az energiaár növekedése miatt (3,2szerez) a bevezetett mennyiségi 10%-os takarékosági intézkedések mellett is 144%-os növekedéssel kell számolnunk, még úgy is, hogy csak az egyik uszoda és a strand fog üzemelni.

### **Egyéb juttatások saját gk. használat, munkába járási támogatás 74.sor:**

A kormány döntése alapján a minimum fizetendő költségtérítés 18-Ft/km re emelkedett, és maximum 30 Ft/km adható. A dolgozóink eddig 9-Ft-ot kaptak. E mellett az üzemanyagárak is drasztikusan növekedtek. A korábbiakhoz képest 135%-os növekedéssel számoltunk.

### **Állományba nem tartozó munkavállalók, alkalmi munkavállalói kör76. sor:**

A minimálbér-emelés és a járulékkerhek miatt 113 %-os költségnövekedéssel számolunk a 2022-es tervekhez képest.

### **Szociális hozzájárulás 78. sor:**

A munkabérek 15%-os emelésével számoltunk így ennek vonzataként 117%-os emelkedéssel számoltunk.

### **Rehabilitációs hozzájárulás: 80. sor.:**

Jelenleg nincs csökkent munkaképességű dolgozónk, így 185%-os növekedéssel kell számolnunk.

### **Beruházási és karbantartási igény:**

Az uszodák 2008 évben kerültek átadásra mely átadást követően **jelentősebb felújítások 2022-ben történtek ugyan**, de az elhasználódott létesítményekben, műszaki berendezésekben nagyrészt csak eseti karbantartások, részfelújítások történtek. A 15 év alatt, az elhasználódott fűtéstechnika, hideg-melegvíz rendszer, vízforgató technika, légkezelő rendszerek a szaniterek, csaptelepek, padlófűtési-rendszerek, az épület szerkezeti elemek, tető elemek, csatornák, elektromos és informatikai, biztonságtechnikai hálózatok, rendszerek karbantartást és beruházásokat igényelnének. A videó-megfigyelő rendszer koncepció átalakítása, informatikai strukturált hálózat, mely 15 éves, szintén megújításra szorulna, de nem halaszthatatlan. Ez idén biztosan kimarad az uszodatüz miatt.

Az egyéb karbantartások a teljesség igénye nélkül: váratlan csőszivárgások elhárítására anyagok, szivattyúk újra-csapágyaztatása, felújítások (amely 2022-ben részben megvalósult). Az (év során kb. 10-db), az oktató medencéknél 4db zuhanycsap csere átalakítással, újra burkolással szükséges. A Hexagone vízi- porszívó nagy- karbantartása 2022-ben Erzsébetligeten megtörtént. A használati melegvíz automata légtelenítők karbantartása- cseréje, tan- és úszómedencék körben, mágnes-szelepek cseréje a HMV körben. Hőcserélők karbantartása, felújítása, kazánházakban, gépházban felújítások, légtechnikai szűrők cseréje (éves 2 alkalom). A jakuzzi és a szaunák, **a teljes átépítése szükséges Erzsébetligeten.** A villamos kéziszerszámok éves felülvizsgálata + jegyzőkönyv, elektromos berendezések világítás elemek karbantartása, cseréje (világító testek-hajszárítók stb.) Erzsébet-ligeten a fa ácsolat tetőszerkezet elbontása ponyvás öltöző tetején 2022-ben ismét elmaradt, az halasztható, leginkább esztétikailag csúnya. A balesetveszélyes, medencetéri reflektorok cseréje, vészjelzők karbantartása, érintés és tűzvédelmi felülvizsgálatok, eresz-csatorna tisztítás, Nilfisk padló takarítógép éves szervizelés stb. szükséges. A kazánokhoz tartozó iszap és buborékleválasztók felülvizsgálata, cseréje, javítása tavaly elmaradt, idén szükséges lenne, de mivel nem volt fűtés, halasztható.

Ugyanúgy, mint 2022-ben a használatból eredő időszakos karbantartások egyre gyakoribbak: szivattyú meghibásodások, (legalább 6 db szivattyút fel kell újítani. pl. szünetmentes akkuk cseréi, csatlakozók, megszakítók, relék, valamint a falfestések, faanyagok kezelése, festése.

Az uszoda és strandnyitás előtti hibajavításokat muszáj elvégezni, a felfagyásokat, műszaki beindításokat, illetve az elvárt használathatósági idő előtt jelentős felújításokat, cseréket, el kell végezni. Fel kell újítani a strandon két homokszűrőt, mert azok meghibásodtak, azokban a szűrő tölteteket is cserélni kell. Felül kell vizsgálni mindkét uszoda homokszűrőit is.

A költséghatékonyság jegyében ugyanúgy, mint tavaly, amit lehet és célszerű, azt megjavíttatjuk (csak a legszükségesebb esetben veszünk újat, ha már a javíttatás teljesen gazdaságtalan, amire képesek vagyunk saját erőből végezzük).

A fosszilis energiától történő szabadulás érdekében, az Önkormányzat kutatófúrások elvégzésére kér be ajánlatokat, egy több intézmény energiaellátására alkalmas talajvízfűtéses rendszer kiépítése érdekében.

A beruházási és karbantartási támogatások elfogadása, finanszírozása elengedhetetlen az Uszodák működtetése szempontjából, melyek az alábbiak:

## Karbantartási és Beruházási Terv 2023-évre

### ERZSÉBETLIGETI RÁTONYI GÁBOR USZODA

#### Karbantartásra:

Váratlan csőszivárgások elhárítására anyagok	650 000 Ft
Váratlan csőszivárgások elhárítására munkadíj	650 000 Ft
Calpeda vízforgató szivattyú felújítása	3 db 400 000 Ft
Az emeleti szint és a jógaterem szakaszoló elzárók kiépítése	500 000 Ft
A nyomógombos-időzítő, zuhany és mosdó csapok cseréje-javítása	6 db 300 000 Ft
Kazánházban, gépházban felújítások	2 db szivattyú csere 250 000 Ft
A kazánházban az LK4 + Radiátorok fűtés keringtető szivattyú javítása az épületben	2 db lyukas radiátor cseréje 100 000 Ft
A hideg vizes főnyomócső javítás, az aulában (lyukas)	150 000 Ft
Légtechnikai szűrők cseréje (éves 2 alkalom)	450 000 Ft
Elektromos berendezések világítás elemek karbantartása, cseréje (világító testek-hajszárítók)	800 000 Ft
Tanmedence töltő mágnesszelep cseréje	80 000-Ft
A kiegyenlítő tározó a zomb- szivattyúk cseréje (2 db)	100 000 Ft
A medencékhez tartozó vegyszer adagolók felújítás	200 000-Ft
A frekvencia szabályzó karbantartása, cseréje szükséges.	200 000 Ft
Merülő medence fenék-leürítési lehetőség kiépítése	150 000 Ft
Medencetéri reflektorok cseréje, vészjelzők karbantartása	400 000 Ft
ÚSZÓ medence: a töltő mágnes szelep	110 000 Ft
A finn kis-szauna falborítás és fa szerkezetének cseréje	1 500 000 Ft
A szauna kályhák vezérléseinek, (2 db) valamint 5 db komplett fűtőszál cseréje.	300 000 Ft

**Összesen** **7 290 000 Ft**

#### Beruházásokra:

Légkezelő berendezés vezérlés karbantartása felújítás	500 000 Ft
Fűtési rendszerben buborék és iszapleválasztó tartályok teljes cseréje	4db 3 260 000 Ft
Jakuzzi szétbontása szükséges alkatrészek cseréje	2 500 000 Ft
Jakuzzi alatti földem felülvizsgálata szükség esetén a vasbetonszerkezet és beton csere	1 000 000 Ft
A finn nagy-szauna fa szerkezetének komplett cseréje	1 500 000 Ft
Az emeleti szint és a jógaterem szakaszoló elzárók kiépítése	500 000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>9 260 000 Ft</b>

#### Mindösszesen:

**16 550 000 Ft**

## Fontosabb karbantartások, beruházások indoklása:

### I. Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszoda

**1. Légkezelő berendezés felújítása** **500 000 Ft**

A GEA légkezelő berendezést vezérlő elektronikus rendszert karbantartani és javítani kell az év minden napján üzemel.

**2. Jakuzzi szétbontása szükséges alkatrészek cseréje, alatt zsomb kialakítása, kifolyó víz kármentő készítése jakuzzi alatti tér álmennyezet csere 50 m2** **2 500 000 Ft**

A jakuzzi kialakítása és nem megfelelő kiépítése miatt a medence alatti terület folyamatosan ázik és így az alatta lévő terület is vízben áll, az álmennyezet teljesen tönkrement, a tartói elkorrodálódtak. A fűdémázás megszüntetése érdekében egy vízvezető zsombot kell kialakítani, ahonnan a kifolyt víz elvezethető. Az álmennyezetet cserélni kell, mert le fog szakadni. A jakuzzi befűvőelemei tönkrementek, a víz-túlfolyó vápa nem megfelelő a rácsok beesnek a rendszerbe, minden elemnél folyik, a tisztítása nem oldható meg teljes higiéniaival.

**3. Fűtési körben buborék és iszapleválasztó tartályok 4db** **3 260 000 Ft**

A mikrobuborék szűrőjére azért van szükség, mert ezek nagymértékben csökkentik a rendszer eliszaposodását, védik a kazánok hőcserélőjét. Növelik az üzembiztonságot. A kazánok 15 évesek azok gazdaságos üzemeltetése nagyon fontos a megnövekedett energiaár függvényében is.  
(2022-ben elmaradt) a beruházás költsége a Szentmihályi kazánokra lett elköltve.

**4. A finn nagy-szauna fa szerkezetének komplett cseréje** **1 500 000 Ft**

A szauna fa elemei teljesen szétmállottak, elhasználódtak a folyamatos használatban. Csavározással már nem javítható.

**5. Az emeleti szint és a jógaterem szakaszoló elzárók kiépítése** **500 000 Ft**

A szinten folyamatosan beázások vannak, a berendezések, csapok nem szakaszolhatóak, javításkor az egész szintet üríteni kell, ami többlet víz és munkaerőfelhasználást igényel, illetve meghibásodáskor nehezebb a kármentés.

## **II. Erzsébetliget strand I-II.**

### **Karbantartásokra:**

Strand II. gépházákban vezérlés programozás-karbantartás	300 000 Ft
Hullámlabda vezérlés karbantartás	180 000 Ft
Strandi hangosítás -rendszerének felülvizsgálata, javítása	500 000 Ft
Csúszdák éves biztonsági felülvizsgálati díja (5.db. )	200 000 Ft
Klórkokás elektródák téli karbantartása 15.db	570 000 Ft
Medencék felfagyott csempéinek javítása	500 000 Ft
1 db Calpeda MN4 szivattyú javítása	250 000 Ft

**Összesen:** 2 500 000 Ft

### **Beruházás strand:**

Gyermekmedence 1. sz homokszűrő tartályának (D1600 mm-es ÜPE tartály) felújítás	1 761 655 Ft
Hullámmedence 1. sz homokszűrő tartályának (D1600 mm-es ÜPE tartály) felújítás	1 761 655 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>3 523 310 Ft</b>

**Mindösszesen:** 6 023 310 Ft

### **Fontosabb karbantartások, beruházások indoklása:**

- 1. Homokszűrőhöz homoktöltet 2 db szűrő teljes felújítása:** 3 552 000 Ft

Az 2 db homokszűrő meghibásodott, a medencék aljára kijön a homoktöltet. A szűrő gyertyái valószínűleg eltörtek, eltömödtek. A szűrőtöltet a pelyhesítő anyag miatt összeállt, azt cserélni kell. A szűrőket teljesen meg kell bontani. Tavaly 1 db felújítása megtörtént.

- 2. Strandi hangosítás javítása** 500 000 Ft

Szükséges lenn, mert a rendszer kb. 4 éve nem működik, a strand biztonságos és rendeltetésszerű üzemeltetéséhez e nélkül nehéz a rendet fenntartani.

- 3. Klórkokás elektródák téli karbantartása 15db** 570 000 Ft  
Tavaly a nagyfelújításuk megtörtént ezért csak karbantartani kell.

- 4. Medencék felfagyott csempéinek javítása** 500 000 Ft

Az elmúlt nyár során a gyermekmedence csempéi egy kb. 10 m<sup>2</sup>-es részen feljöttek télen ezután felfagytak, azok bontása és újra lerakása szükséges. A strand egész területén található burkolatok, csempés járólapos felületek a balesetveszély elkerülése miatt felülvizsgálatra szorulnak. Az előző évhez képest sokkal jobb a helyzet.

- 5. 1 db Calpeda MN4 szivattyú teljes felújítás** 250 000 Ft

Az elmúlt nyár során az egyik szivattyú ismét tönkrement. Nem mindig indul újra a vezérlés jelzésére.



**Beruházások mindösszesen:**

<b>Beruházások összesen:</b>	<b>15.783.310 Ft</b>
<b>ÉCS:</b>	<b>8.924.032 Ft</b>
<b>Beruházási támogatás igény:</b>	<b>6.859.278 Ft</b>

Beruházásainkra **6 859 278 Ft** összegben nem nyújt fedezetet a 2023. évre tervezett értékcsökkenési leírás, erre való tekintettel ez a beruházási fedezetigény merült fel.

A közvagyon állagmegóvása rendkívüli fontossággal bír, ilyen nagy látogatottság mellett ezt csak forrás rendelkezésre állásával lehet biztosítani. Ezért vesszük számba minden évben a nélkülözhetetlen eszközök cseréjét, a felújításra szoruló létesítményelemeket.

A Közzolgáltatási Szerződés értelmében kötelezettségünk a létesítmények karbantartása és rendszeres, visszatérő nagyjavítások elvégzése az állagmegóvás érdekében.

## Eredmény, eredmény-kimutatás

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

Megnevezés	Előző évi időszakai terv	Tárgyév terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	278.424	257.511
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	160.060	239.699
IV. Anyagjellegű ráfordítások	228.554	300.931
V. Személyi jellegű ráfordítások	190.404	178.616
VI. Értékcsökkenési leírás	12.170	10.108
VII. Egyéb ráfordítások	7.356	7.555
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XII. Adófizetési kötelezettség		
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XIII. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
XIV. Jóváhagyott osztalék, részesedés		
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Összesen	Üzleti terv 2022	Módosított üzleti terv 2022	2022 Összesen	Total 2023	2023/2022 terv
4	Üszodai belépőjegyek (str.néikül)	89 778 195	79 762 454	78 935 743	76 548 119	96%
5	Strandbepök	76 500 000	72 369 941	72 390 114	83 248 631	115%
6	Üszodai bérletek	61 510 880	71 659 964	66 747 562	63 853 457	89%
7	Szolárium bevételek	2 400 000	1 833 957	1 410 859	1 316 517	72%
8	Strandfoci-pálya bérbeadása	1 267 575	830 154	576 498	616 319	74%
9	Egyéb bev (látogató), vízijárt, üszós, bérletek)	4 260 136	3 446 445	4 045 290	4 077 908	118%
10	<b>Alaptevékenység bevételei (pénztári bevételek)</b>	<b>235 716 786</b>	<b>229 902 915</b>	<b>224 106 086</b>	<b>229 660 952</b>	<b>100%</b>
11	Pályabérleti díjak (Üszóiskola, iskolák, közösség)	22 238 004	23 168 643	22 484 222	14 822 086	64%
12	Rendezvények, egyéb bérleti díjak	793 071	172 362	63 779	73 346	43%
13	Helyiségek bérleti díja	14 522 964	10 995 046	11 476 325	6 877 289	63%
14		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
15	<b>Bérleti díjak, pályabérleti díjak</b>	<b>37 554 039</b>	<b>34 336 051</b>	<b>34 024 326</b>	<b>21 772 701</b>	<b>63%</b>
16	Marketing tevékenység bevétele (5,000 Ft/hó/bér)	323 376	274 952	250 228	105 350	38%
17	Reklámozás, reklámtevékenység bevétele	1 267 901	2 149 589	856 930	607 077	28%
18	Bérleti közüzemi díj továbbszámlázása	3 561 756	3 264 555	3 058 901	5 364 317	164%
19	<b>Egyéb sajátos bevételek</b>	<b>6 163 033</b>	<b>6 689 096</b>	<b>4 166 059</b>	<b>6 077 644</b>	<b>107%</b>
20	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>278 423 858</b>	<b>269 928 062</b>	<b>262 296 471</b>	<b>257 511 297</b>	<b>95%</b>
21	Önkormányzati támogatás	159 696 924	159 696 924	0	0	0%
22	Kapott kártérítés, egyéb támogatás (ÁGAZATI BÉ)	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
23	Egyéb bevételek	363 733	481 503	481 507	0	0%
24	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>160 060 657</b>	<b>160 178 427</b>	<b>481 507</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
25	Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek	4 400 364	7 723 797	7 864 654	5 698 915	74%
26	Egyéb anyagok (VVC papír, szemeteszák, foly.s)	700 000	258 151	158 151	94 890	37%
27	Irodaszer, nyomtatvány beszerzése, postaköltség	404 684	365 515	404 648	379 328	104%
28	Kisérőjegy, belépőtető bérlet, karóra beszerzése	850 000	1 673 620	1 717 086	1 668 403	100%
29	Karbantartási anyagok beszerzése	3 240 000	4 708 733	4 627 514	4 442 298	94%
30	Tisztítószerek költsége	2 153 884	2 401 474	1 900 828	1 466 623	61%
31	Munkaruha, védőruha, fomaruha	160 000	54 071	54 071	25 228	47%
32	Üszósapka beszerzése	328 500	280 000	280 000	168 000	60%
33	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>12 237 412</b>	<b>17 465 361</b>	<b>17 006 952</b>	<b>13 943 665</b>	<b>80%</b>
34	Szerződött, átalánydíjas karb.	2 460 000	3 438 000	3 438 000	3 408 696	99%
35	Eseti karbantartások, kijavítások	7 632 000	7 148 529	8 336 404	7 527 365	105%
36	<b>Karbantartási költségek, szolgáltatások</b>	<b>10 092 000</b>	<b>10 586 529</b>	<b>11 774 404</b>	<b>10 936 061</b>	<b>103%</b>
37	Távkozlási díjak, telefon fax.	1 598 000	1 407 082	1 589 268	1 183 820	84%
38	Szemészállítás	1 029 481	853 376	1 233 974	1 011 318	119%
39	Bérleti díjak (szőnyeg, egyéb)	408 849	605 259	710 366	447 228	74%
40	Kiküldetés, szállítási, anyagbeszerzési költség	112 645	115 854	104 845	103 284	89%
41	Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsg	1 815 900	1 638 000	1 660 000	1 341 400	82%
42	Dolgozók alkalmassági vizsgálata és szűrővizsgá	270 000	190 000	190 000	190 000	100%
43	Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás-képzés, szaks	543 484	375 000	480 540	440 100	117%
44	Biztosítás díja	425 664	431 100	359 988	359 988	84%
45	Közbiztosítás, hatósági díj, illetékbélyeg	3 816 800	6 460 100	8 754 000	3 000 000	46%
46	Könyvelés, bérszámlajelzés, könyvvizsgálat	5 058 000	5 248 500	5 460 000	5 069 500	97%
47	Takarító cég havi díja, takarítás költségek (fix)	34 797 920	34 947 620	35 230 011	22 574 646	65%
48	Bankköltség, bankkártya, szép-kártya költség	4 200 000	5 376 141	5 394 122	3 526 156	66%
49	Reklámkiadások	0	20 000	20 000	0	0%
50	Egyéb üzemeltetési, fenntart. szolg., kezelési kt	3 845 000	5 163 164	5 342 157	3 259 077	63%
51		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
52	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>57 919 743</b>	<b>62 829 195</b>	<b>66 509 271</b>	<b>42 506 516</b>	<b>68%</b>
53	Gázfogyasztás	92 000 000	83 630 342	80 970 787	116 433 086	139%
54	Áramfogyasztás	41 165 000	70 007 793	68 991 391	101 080 106	144%
55	Vízfogyasztás	7 631 912	9 025 048	9 719 544	6 270 036	69%
56	Csatoma használat	4 496 023	8 579 626	6 179 014	4 397 708	51%
57	Közüzemi díj továbbszámlázás	3 561 756	3 264 555	3 058 894	5 364 317	164%
58	<b>Közüzemi díjak</b>	<b>148 854 691</b>	<b>174 507 364</b>	<b>168 919 630</b>	<b>233 545 253</b>	<b>134%</b>
59	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>229 103 846</b>	<b>265 388 449</b>	<b>264 210 257</b>	<b>300 931 615</b>	<b>113%</b>
60	Munkabér	111 335 424	107 669 599	107 325 847	100 483 639	93%
61	Felügyelőbiztosítási tiszteletdíj	2 400 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000	100%
62	Megbízási díj, Ügyvezető díjazása	7 200 000	7 200 000	7 200 000	7 200 000	100%
63	Prémium	600 000	600 000	600 000	1 800 000	300%
64	Kötelező pótlékok (délutáni, éjszakai)	4 495 431	7 511 301	7 428 592	7 248 261	96%
65	<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>126 030 855</b>	<b>125 380 900</b>	<b>124 954 439</b>	<b>119 131 899</b>	<b>95%</b>
66	Jutalom (a rendszeres személyi juttatások 2%-a)	4 428 000	2 162 000	2 162 000	1 874 047	87%
67	Túlóra, helyettesítés, abmegv.	1 659 054	2 988 561	3 388 324	0	0%
68	<b>Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások</b>	<b>6 087 054</b>	<b>6 160 561</b>	<b>6 560 324</b>	<b>1 874 047</b>	<b>36%</b>
69	Végkielégítés, ügyeleti pótlék, táppénz hozzájár	2 128 740	2 306 801	2 458 246	617 700	27%
70	Egyéb sajátos juttatás (pl.: vízijártassági)	43 500	28 500	24 000	24 000	84%
71	<b>Foglalkoztatottak sajátos juttatásai</b>	<b>2 172 240</b>	<b>2 335 301</b>	<b>2 482 246</b>	<b>641 700</b>	<b>27%</b>
72	Egyéb juttatások (Cafeteria program)	7 214 000	7 365 185	7 383 025	5 888 404	80%
73	Egyéb juttatások (képernyős munka szemüvege)	0	0	10 000	0	#ZÉROOSZTÓI
74	Egyéb juttatások (saját gk. használat+vdékről be)	2 734 827	2 921 734	2 873 026	3 951 720	135%
75	<b>Személyhez kapcsolódó költségtérítések, hoz</b>	<b>9 948 827</b>	<b>10 286 919</b>	<b>10 266 051</b>	<b>9 840 124</b>	<b>96%</b>
76	Allományba nem tartozók, alkalmi munkavállaló	23 800 000	25 149 855	28 551 672	28 345 525	113%
77	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>23 800 000</b>	<b>25 149 855</b>	<b>28 551 672</b>	<b>28 345 525</b>	<b>113%</b>
78	Szociális hozzájárulási adó	17 749 000	12 139 119	11 872 754	14 165 559	117%
79		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
80	Rehabilitációs hozzájárulás	1 440 000	1 428 000	1 397 000	2 636 100	185%
81	Természetbeni juttatások kedvezményes adója é	2 020 000	2 062 252	2 236 043	1 648 759	80%
82	Céges telefon jövedelemadója és eho-ja	45 000	65 000	86 000	86 000	132%
83	Reprezentációs költségek	391 514	244 496	278 758	245 870	101%
84	<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>21 645 514</b>	<b>15 938 867</b>	<b>15 870 655</b>	<b>18 782 282</b>	<b>118%</b>
85	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>189 884 490</b>	<b>184 242 403</b>	<b>187 675 287</b>	<b>178 615 577</b>	<b>97%</b>
86	Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek be	1 500 000	1 127 052	1 183 987	1 183 987	105%
87	Értékcsökkenési leírás	10 670 000	10 672 800	8 455 829	8 924 032	84%
88	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>12 170 000</b>	<b>11 799 852</b>	<b>9 639 816</b>	<b>10 108 019</b>	<b>86%</b>
89	Iparüzési adó	2 128 000	2 128 000	2 128 000	2 128 000	100%
90	Adott támogatások	5 004 000	5 004 000	5 004 000	5 004 000	100%
91	Egyéb ráfordítások	394 191	417 786	578 554	422 759	101%
92	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>7 526 191</b>	<b>7 649 786</b>	<b>7 710 554</b>	<b>7 654 759</b>	<b>100%</b>
93	Kapott kamatok	12	19	30	30	158%
94	Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
95	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0%</b>
96	Fizetett kamatok	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
97	Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
98	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
99		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
100		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
101		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
102		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
103		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
104		0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
105	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-38 873 983</b>	<b>-206 457 906</b>	<b>-239 698 543</b>	<b>0%</b>
106	Társasági adó	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
107	<b>ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#ZÉROOSZTÓI</b>

	Összesen 2023	Üzleti terv 2023 Előzet	Üzleti terv 2023 SZTM	2023 Üzleti terv
4	Uszodai belépőjegyek (str.nélkül)	72 293 639	4 254 480	76 548 119
5	Strandbelépők	83 248 631	0	83 248 631
6	Uszodai bérletek	59 935 953	3 917 504	63 853 457
7	Szolárium bevételek	1 250 856	65 661	1 316 517
8	Strandfoci-pálya bérbeadása	616 319	0	616 319
9	Egyéb bev (látogatój, vizlár, úszós, bérletek)	4 001 554	76 354	4 077 908
10	<b>Alaptevékenység bevételei (pénztári bevételek)</b>	<b>221 346 953</b>	<b>8 313 999</b>	<b>229 660 952</b>
11	Pályabérleti díjak (Úszóiskola, iskolák, közösségek)	14 071 264	750 802	14 822 066
12	Rendezvények, egyéb bérleti díjak	73 346	0	73 346
13	Helyiségek bérleti díja	6 535 500	341 789	6 877 289
14		0	0	0
15	<b>Bérleti díjak, pályabérleti díjak</b>	<b>20 680 110</b>	<b>1 092 591</b>	<b>21 772 701</b>
16	Marketing tevékenység bevétele (5,000 Ft/hó/bérlet)	102 350	3 000	105 350
17	Reklámozás, reklámtevékenység bevétele	607 977	0	607 977
18	Bérlői közüzemi díj továbbszámolása	5 267 561	96 756	5 364 317
19	<b>Egyéb sajátos bevételek</b>	<b>5 977 888</b>	<b>99 756</b>	<b>6 077 644</b>
20	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVÉTELE</b>	<b>248 004 951</b>	<b>9 506 346</b>	<b>257 511 297</b>
21	Önkormányzati támogatás	0	0	0
22	Kapott kártérítés, egyéb támogatás (ÁGAZATI BÉRTÁM)	0	0	0
23	Egyéb bevételek	0	0	0
24	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek	5 457 640	241 275	5 698 915
26	Egyéb anyagok (WC papír, szemeteszák, foly. szappan)	94 890	0	94 890
27	Irodaszer, nyomtatvány beszerzése, postaköltség	379 328	0	379 328
28	Kisérőjegy, beléptető bérlet, karóra beszerzése	1 668 403	0	1 668 403
29	Karbantartási anyagok beszerzése	4 397 974	44 324	4 442 298
30	Tisztítószeres költsége	1 306 159	160 464	1 466 623
31	Munkaruha, védőruha, formaruha	0	25 228	25 228
32	Úszósapka beszerzése	168 000	0	168 000
33	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>13 472 394</b>	<b>471 291</b>	<b>13 943 685</b>
34	Szerződött, átalánydíjas karb.	3 408 696	0	3 408 696
35	Eseti karbantartások, kisjavítások	7 527 365	0	7 527 365
36	<b>Karbantartási költségek, szolgáltatások</b>	<b>10 936 061</b>	<b>0</b>	<b>10 936 061</b>
37	Távközlési díjak, telefon fax,	1 143 087	40 733	1 183 820
38	Szemétszállítás	986 964	24 354	1 011 318
39	Bérleti díjak (szőnyeg, egyéb)	334 488	112 740	447 228
40	Kiküldetés, szállítási, anyagbeszerzési költség	103 284	0	103 284
41	Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat	1 291 000	50 400	1 341 400
42	Dolgozók alkalmassági vizsgálata és szűrővizsgálatai	190 000	0	190 000
43	Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás-képzés, szakszolgálat	440 100	0	440 100
44	Biztosítás díja	359 988	0	359 988
45	Közbeszerzés, hatósági díj, illetékbélyeg	3 000 000	0	3 000 000
46	Könyvelés, bérszámfeljelés, könyvvizsgálat	5 069 500	0	5 069 500
47	Takarító cég havi díja, takarítás költségei (fix)	21 190 050	1 384 596	22 574 646
48	Bankköltség, bankkártya, szép-kártya költség	3 524 257	1 898	3 526 156
49	Reklámkiadások	0	0	0
50	Egyéb üzemeltetési, fenntart. szolg., kezelési ktg	3 002 277	256 800	3 259 077
51		0	0	0
52	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>40 634 995</b>	<b>1 871 521</b>	<b>42 506 516</b>
53	Gázfogyasztás	99 985 451	16 447 635	116 433 086
54	Áramfogyasztás	92 238 305	8 841 801	101 080 106
55	Vízfogyasztás	5 953 777	316 259	6 270 036
56	Csatorna használat	4 004 949	392 760	4 397 708
57	Közüzemi díj továbbszámolás	5 267 561	96 756	5 364 317
58	<b>Közüzemi díjak</b>	<b>207 450 043</b>	<b>26 095 210</b>	<b>233 545 253</b>
59	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>272 493 493</b>	<b>28 438 022</b>	<b>300 931 515</b>
60	Munkabér	93 702 358	6 781 281	100 483 639
61	Felügyelőbizottsági tiszteletdíj	2 200 000	200 000	2 400 000
62	Megbízási díj, Ügyvezető díjazása	6 600 000	600 000	7 200 000
63	Prémium	1 800 000	0	1 800 000
64	Kötelező pótlékok (délutáni, éjszakai)	6 771 366	476 895	7 248 261
65	<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>111 073 723</b>	<b>8 058 176</b>	<b>119 131 899</b>
66	Jutalom (a rendszeres személyi juttatások 2%-a)	1 874 047	0	1 874 047
67	Túlóra, helyettesítés, abmegv.	0	0	0
68	<b>Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások</b>	<b>1 874 047</b>	<b>0</b>	<b>1 874 047</b>
69	Végkielégítés, ügyeleti pótlék, táppénz hozzájárulás	617 700	0	617 700
70	Egyéb sajátos juttatás (pl.: vízijártassági)	24 000	0	24 000
71	<b>Foglalkoztatottak sajátos juttatásai</b>	<b>641 700</b>	<b>0</b>	<b>641 700</b>
72	Egyéb juttatások (Cafetéria program)	5 888 404	0	5 888 404
73	Egyéb juttatások (képernyős munka szemüvege)	0	0	0
74	Egyéb juttatások (saját gk. használat+vidékről bejárás)	3 650 672	301 048	3 951 720
75	<b>Személyhez kapcsolódó költségterítések, hozzájárulások</b>	<b>9 539 076</b>	<b>301 048</b>	<b>9 840 124</b>
76	Állományba nem tartozók, alkalmi munkavállalói könyvv.	28 312 990	32 535	28 345 525
77	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>28 312 990</b>	<b>32 535</b>	<b>28 345 525</b>
78	Szociális hozzájárulási adó	13 251 949	913 610	14 165 559
79		0	0	0
80	Rehabilitációs hozzájárulás	2 636 100	0	2 636 100
81	Természetbeni juttatások kedvezményes adója és eho-	1 648 753	0	1 648 753
82	Céges telefon jövedelemadója és eho-ja	86 000	0	86 000
83	Reprezentációs költségek	245 870	0	245 870
84	<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>17 868 672</b>	<b>913 610</b>	<b>18 782 282</b>
85	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>169 310 208</b>	<b>9 305 369</b>	<b>178 615 577</b>
86	Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerz.	1 183 987	0	1 183 987
87	Értékcsökkenési leírás	8 924 032	0	8 924 032
88	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>10 108 019</b>	<b>0</b>	<b>10 108 019</b>
89	Iparűzési adó	2 128 000	0	2 128 000
90	Adott támogatások	5 004 000	0	5 004 000
91	Egyéb ráfordítások	422 759	0	422 759
92	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>7 554 759</b>	<b>0</b>	<b>7 554 759</b>
93	Kapott kamatok	30	0	30
94	Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0
95	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
96	Fizetett kamatok	0	0	0
97	Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0
98	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
99		0	0	0
100		0	0	0
101		0	0	0
102		0	0	0
103		0	0	0
104		0	0	0
105	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-211 461 498</b>	<b>-28 237 045</b>	<b>-239 698 543</b>
106	Társasági adó	0	0	0
107	<b>ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **I. Értékesítés nettó árbevétele**

**257 511 eFt**

Bevételeink tervezésénél a következő tényezőket vettük figyelembe:

- Az értékesítés nettó árbevételét a korábbi évvel összevetve látszik, hogy több mint 12 millió Ft-tal kevesebbet tervezünk a 2022-as árbevételnél, ennek oka, hogy reményeink szerint forgalomcsökkenés csak kis mértékben várható annak ellenére, hogy az Erzsébetligeti Rátonyi Gábor Uszodát az első egy hónapban zárva tartottuk. És a Konrád Ferenc uszoda 2023-ban már nem fog kinyitni. A környezetünkben minden uszoda bezárt, így jelentősebb forgalomcsökkenésre nem számítunk.
- Pályabérleti díjak: a 2022-as évi adathoz képest 15%-kal magasabb szintre az infláció mértékével megemeljük. A szerződés keretszerződés, viszont 50%-al csökken.

## **II. Aktívált saját teljesítmények értéke**

**0 eFt**

## **III. Egyéb bevételek**

**239 698 e Ft**

Az egyéb bevételek között tervezett tételek 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)
- 2015-ben 73 517 ezer Ft pénzügyi kompenzáció plusz 1 932 ezer Ft beruházási támogatás
- 2016-ban a módosított üzleti tervben 79 697 ezer Ft pénzügyi kompenzáció plusz 3 892 ezer Ft beruházási támogatás került elfogadásra.
- 2017-ben a módosított üzleti tervben 109 597 ezer Ft pénzügyi kompenzáció plusz 27 561 ezer Ft beruházási támogatás került elfogadásra.
- 2018-ban 82 566 904 Ft pénzügyi kompenzáció és 20 182 159 Ft beruházási támogatás került elfogadásra. 2019-ben 86 930 572 forint volt tervezve.
- 2020. évre 106 980 101 Ft-os működési támogatást kértünk, amit az Egyéb bevételek soron mutatunk ki a Számviteli törvény szerint összeállított beszámolóinkban. Valamint a beruházási támogatás: 5 282 507 Ft
- a 2021. évre biztosított 128 MFt működési támogatást felhasználtuk, a Covid 19 járvány miatt a 2021 évi várható eredményhez további kompenzáció, 33 MFt szükséges.

- 2022-es évben a tervezés után 159 696 924 Ft tulajdonosi támogatásnál több lesz szükséges. Az év során üzleti tervet módosítottunk melyben további 38 973 893 Ft finanszírozási igényt lett tervezve.
- A 2023-as évben a tervezés során az látszik, hogy **239 698 543 Ft** tulajdonosi támogatás szükséges a társaság működésének biztosítása érdekében.
- 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 kiadási tételek egy része csak az Erzsébetligeti Uszodánál jelentkezik, ilyenek például: vezetők bére, munka- és tűzvédelmi költség, könyvelés és könyvvizsgálat stb.

#### IV. Anyagjellegű ráfordítások

**300 932 eFt**

- Vegyszer és pezsgőfürdő vegyszer költségek és egyéb anyagok: a 2022-es évi szinten terveztük, az elmúlt két év tapasztalatai, és a 2022-es tényszámok és a bekövetkezett áremelkedések alapján.
- Irodaszer, nyomtatvány, postaköltség, tintapatron: 2022-es adatok alapján terveztük
- Karbantartási anyagok beszerzése: emeltük ezt a költség sort, mert az uszodák jobb állapotba kerültek ugyan, de jelentős áremelkedés volt a piacon.
- Az eseti karbantartás, kisjavítások sor összege a 2022-es tényszámok alapján és az uszodában várható karbantartási munkákhoz mérten, jelentős emelést nem tartunk kívánatosnak. Ezt a sort a tavalyi évhez képest 105% összeggel terveztük.
- Szemétszállítás: a 2022-es évhez képest kevesebbre terveztük az uszodabezárás miatt
- Havi kötelező vízmintavétel és bakteriológiai vizsgálat költségei a 2022-es szinthez képest emelést nem terveztünk, mert csak egy uszodára és a strandra kell.
- Biztosítási díj a 2022-es szinten várható, eddig nem emeltek, de várható.
- Takarító cég havi díja, takarítás költségei: a takarítási díj összege csökken a 2022-as összeghez képest, mert 2023-ben 12 hónapig csökkentett szolgáltatás lesz érvényben vis-major miatt.
- Energia költségek: a gáz költségnél jóval magasabb összeggel tervezünk, mert drasztikus áremelkedés volt a piacon. (áram 3,2 szoros gáz 2,5-szörös)
- Energiatakarékosság miatt a korábbi évekhez képest 10% megtakarítást tervezünk a felhasznált mennyiség vonatkozásában. Ennek érdekében csökkentjük az épület fűtésére és világítására felhasznált energiamennyiséget. Lejjebb vettük 10 %-kal a medencetér világítást, valamint a vízforgatást a legoptimálisabb szinten igyekszünk tartani a frekvenciaváltók felülvizsgálatával és beállításával. A medence hőfokát 1 Celsius fokkal csökkentettük. Fokozottan felügyeljük az Infra szauna használatát, 1 fő egyszerre 1 panelt kapcsoljon be.

## ***V. Személyi jellegű ráfordítások***

***178 616 eFt***

- A dolgozóknaknak 15%-os béremelést tervezünk.
- Tervezzük 1 fő műszaki vezető foglalkoztatását, amennyiben ahhoz a hozzájárulást és az anyagi fedezetet megkapjuk.
- Kötelező műszakpótlékot: a 2019-hez képest 13%-kal megemeltük, 2023-ban is ezen a szinten maradt.
- Egyéb juttatások (Cafetéria-program): az adminisztratív dolgozók Cafetéria elemei megmaradtak, a fizikai dolgozók Cafetéria elemei 2022-ban bevezetésre kerültek.
- A foglalkoztatottak sajátos juttatásai sor a 2022-as évi szint alatt lett tervezve.
- Egyéb juttatások (vidékről munkába járás): A vidéki dolgozók bejárását térítjük, a térítés 18-Ft/km ami a minimum, összeg az adható 30-Ft-ból.
- Állományba nem tartozók juttatásai, alkalmi munkavállalók: a szabadságok, illetve a betegség esetén egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazunk „beugró” helyettesítőket (ruhatár, pénztár, úszómester, gépész munkakörben). Csak a szabadságolás 200 nap/év. A strandbővítmény további alkalmi munkások foglalkoztatását igényli, amely többlet költséggel jár. A strandon dolgozó alkalmi munkavállalók órabérét meg kellett emelnünk a tavalyi évhez képest, annak érdekében, hogy a strandra megfelelő létszámú munkaerőt tudjunk toborozni, illetve a minimálbér emelése is megkövetelte azt. A foglalkoztatási forma járulékkerhei is nőttek.
- Reprezentációs költségek: Magyar Sport napja ünnepség, emléktábla-avatások, karácsonyi ünnepség, diák-sport versenyek alkalmából merülnek fel ilyen címen költségeink. Innen fedezzük a dolgozók kötelező ásványvízellátását is.

## ***VI. Értékcsökkenési leírás***

***10 108 eFt***

- Az értékcsökkenési leírás két tételből tevődik össze: a kisértékű tárgyi eszközök beszerzéséből, illetve a befektetett tárgyi eszközökre évente elszámolt lineáris értékcsökkenésből.
- Az értékcsökkenési leírásból **10.108 eFt** összeget a Társaság az üzleti terv elején felsorolt új tárgyi eszköz beszerzésére, beruházások megvalósítására használja fel. A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése viszont feladatfüggő is, 2023-ben további beszerzési feladatot jelent majd a strand működéséhez kapcsolódóan plusz napágyak, székek, napernyők, kültéri kukák beszerzése, ez minden szezomban szükséges. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzését a 2022-es évhez képest, nem emeltük.

## ***VII. Egyéb ráfordítások***

***7 555 eFt***

- Adott támogatásként mutatjuk ki, hogy a kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és Társaságunk 2008. február 1-től Együtműködési megállapodást írt alá. Ennek értelmében az értelmi fogyatékkal élők integrált munkaerő piaci felkészítéséhez „gyakorló terepnek” használják a kerületi uszodákat, beltéri növények és külső zöldterület gondozásával. A támogatási összeg havi 417 eFt.

- Egyéb ráfordításaink még: a könyvelt és beszámolóban itt kimutatott iparüzési adó.
- Az ugyanitt kimutatott kerekítési különbözetek, káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások összege nem jelentős, ezzel üzleti tervünk most nem számol.
- Az iparüzési adó fizetési kötelezettség nem kerül megosztásra a telephelyek között, kalkulációnkban teljes egészében az Erzsébetligeti Uszodát terheli.

**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei** **0 eFt**

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

- 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 sajnálatos tény, hogy a Társaság fizetési kötelezettségeinek nem tudott és nem is tud mindig időben eleget tenni, a Covid 19-es járvány miatti bevételkiesések, valamint a drasztikusan megnövekedett energiaárak miatt. Az adóhatóság felé, nem estünk fizetési késedelembe.











SZTM 2023	Total RSZM 2022	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Total RSZM 2023	%
4 Úszdai belépőjegyek (str.nélküli)	31 766 533	4 254 480	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 254 480	13%
5 Strandbelépők	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
6 Úszdai bérletek	35 762 432	3 917 504	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 917 504	11%
7 Szolárium bevételek	531 450	65 661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 661	12%
8 Strandfoci-pálya bérbeadása	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
9 Egyéb bev (látogatói), viziférfi, úszós, bé	847 302	76 354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 354	9%
10 <b>Alaptévékenység bevételei /pénztár</b>	<b>66 927 717</b>	<b>8 313 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 313 999</b>	<b>12%</b>
11 Pályabérleti díjak (Úszóiskola, iskolák,	8 901 144	750 802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750 802	8%
12 Rendezvények, egyéb bérleti díjak	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
13 Helyiségek bérleti díja	4 695 838	341 799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	341 799	7%
14	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
15 <b>Bérleti díjak, pályabérleti díjak</b>	<b>13 596 982</b>	<b>1 092 591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 092 591</b>	<b>8%</b>
16 Marketing tevékenység bevétele	61 034	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	5%
17 Reklámozás, reklámtevékenység bevé	74 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
18 Bérleti közüzemi díj továbbszámítása	791 041	96 756	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 756	12%
19 <b>Egyéb sajtós bevételek</b>	<b>926 844</b>	<b>99 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99 756</b>	<b>11%</b>
20 <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ARBEVETE</b>	<b>83 451 543</b>	<b>9 506 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 506 346</b>	<b>11%</b>
21 Önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
22 Kapott kártérítés, egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
23 Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
24 <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#ZÉROOSZTÓI</b>
25 Vegyszer és poezsgétfürdő vegyszer kö	2 570 052	241 275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	241 275	9%
26 Egyéb anyagok (WC papír, szemetesz	79 076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
27 Indaszer, nyomtatvány beszerzése, p	19 285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
28 Kísérőleg, belépőtő bérlet, karóra be	306 750	44 324	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 324	5%
29 Karbantartási anyagok beszerzése	782 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
30 Tisztítószeres költsége	326 920	160 464	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 464	49%
31 Munkaruhai, védőruha, formaruha	21 937	25 228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 228	115%
32 Úszóeszközök beszerzése	140 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
33 <b>Készletbeszerzés</b>	<b>4 246 160</b>	<b>471 291</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>471 291</b>	<b>11%</b>
34 Szerzőbött, átalánydíjas karb.	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
35 Eseti karbantartások, kisjavítások	2 063 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
36 <b>Karbantartási költségek, szolgáltatá</b>	<b>2 063 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
37 Távközlési díjak, telefonszám	426 181	40 733	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 733	10%
38 Személyszállítás	261 943	24 354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 354	9%
39 Bérleti díjak (szőnyeg, egyéb)	354 088	112 740	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 740	32%
40 Kiutazás, szállás, anyagbeszerzési	1 561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
41 Havi kötelező vízminőség és baktéri	578 000	50 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 400	9%
42 Dolgozók alkalmassági vizsgálata és s	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
43 Munkavédelmi-tűzvédelmi oktatás-kep	40 440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
44 Biztosítás díja	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
45 Közbeszerzés, hatóság díj, illetékely	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
46 Könyvelés, bérszámlajelzés, könyvvizsg	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
47 Takarító cég havi díja, takarítás költsé	14 039 961	1 384 596	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 384 596	10%
48 Bankköltség, bankkártya, szép-kártya	34 881	1 898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 898	5%
49 Reklámkiadások	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
50 Egyéb üzemeltetési, fenntart. szolg., k	2 339 880	256 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	256 800	11%
51	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#ZÉROOSZTÓI
52 <b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>18 076 935</b>	<b>1 871 621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 871 621</b>	<b>10%</b>
53 Gázfogyasztás	33 801 313	14 564 558	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	171 189	16 447 635	49%
54 Áramfogyasztás	31 034 545	8 059 405	70 640	79 230	74 279	72 797	75 330	72 130	72 130	63 565	68 460	66 874	66 613	8 841 801	28%
55 Vízfogyasztás	3 534 467	256 978	2 723	2 774	3 272	25 403	2 844	3 188	2 904	2 820	6 768	3 682	2 902	3 162 259	9%
56 Csatorna használat	3 054 688	365 168	4 406	1 365	1 805	4 228	3 924	4 785	5 101	2 846	-1 675	7 875	-7 069	392 760	13%
57 Közüzemi díj továbbszámítás	752 618	96 756	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 756	13%
58 <b>Közüzemi díjak</b>	<b>72 177 651</b>	<b>23 342 866</b>	<b>248 959</b>	<b>254 557</b>	<b>260 545</b>	<b>273 277</b>	<b>250 754</b>	<b>254 492</b>	<b>251 323</b>	<b>240 440</b>	<b>244 742</b>	<b>249 620</b>	<b>233 634</b>	<b>26 095 210</b>	<b>36%</b>
59 <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSC</b>	<b>96 564 346</b>	<b>25 665 878</b>	<b>248 959</b>	<b>254 557</b>	<b>250 545</b>	<b>273 277</b>	<b>250 754</b>	<b>254 492</b>	<b>251 323</b>	<b>240 440</b>	<b>244 742</b>	<b>249 620</b>	<b>233 634</b>	<b>28 438 022</b>	<b>29%</b>
60 Munkabér	41 193 911	6 781 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 781 281	16%

1105 Kiskunfélegyháza, Magyar Köztársaság  
 Adószám: 13898140000000000000  
 Dátum: 2023.09.15.  
 Dr. Csányi Zoltán  
 Döntéshozó: G/1P-117/A/2023/09/15

