

Bp. Főv. XIX. ker. Kispest Önkormányzata Kispesti Uszoda

2015. évi szöveges beszámoló

2016.02.22.

Tartalomjegyzék

I.	Általános rész	2
II.	2015. évi előirányzatok alakulása	2
III.	A bevételek alakulása.....	3
IV.	Felügyeleti szervtől kapott támogatás.....	4
V.	Kiadások alakulása	6
V.1	Személyi juttatások alakulása	6
V.2	Munkaadókat terhelő járulékok.....	6
V.3	Dologi kiadások	7
V.4	Felhalmozási kiadások.....	8
VI.	Készletek	9
VII.	Pénzeszközök	9
VIII.	Követelések	9
IX.	Aktív időbeli elhatárolások.....	9
X.	Saját tőke, felhalmozott eredmény, mérleg szerinti eredmény	10
XI.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	10
XII.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	10
XIII.	Passzív időbeli elhatárolások	10
XIV.	Ellenőrzés	10
XV.	Alkalmazott számviteli szoftverek.....	10
XVI.	Összefoglalás.....	11

I. Általános rész

Az intézmény székhelye: 1191 Budapest, Simonyi Zs. u. 31.

Telephelye: Tanuszoda, 1192 Budapest, Hungária út 28.

Az intézmény alapító és irányító szerve a XIX. ker. Kispesti Önkormányzat képviselő testülete. Az intézmény tevékenységének ellátásához a XIX. ker. Önkormányzat által jóváhagyott költségvetéssel rendelkezik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Aht.) változása miatt 2015. április 1-től a Kispesti Uszoda nem rendelkezik gazdasági szervezettel. Az önkormányzat döntése alapján a gazdasági felügyeletet a Budapest Főváros XIX. kerület, Kispesti Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet (továbbiakban GESZ) látja el. A Kispesti Uszoda és a GESZ között létrejött Együttműködési megállapodás alapján történik a gazdasági feladatok ellátása.

II. 2015. évi előirányzatok alakulása

A 2015. évi eredeti előirányzat 196.340 ezer forint volt, amely 2015. év végére 227.627 ezer forintra módosult, ami 15,94%-os (31.287 ezer forint) növekedést jelent.

Az előirányzatok emelésére a felügyeleti szervtől kapott pótelőirányzatok, a 2014. évi pénzmaradvány és a saját bevételi többlet adott lehetőséget.

Előirányzat emelése felügyeleti hatáskörben (ezer forintban)	
2014. évi pénzmaradvány terhére	6.474
Személyi juttatások – kereset kompenzáció	1.986
Személyi juttatások – SZOCHO	537
2014. évi leutalatlan támogatás	4.500
2015. évi bevételi előirányzat emelése	4.445
2015. évi bevételi előirányzat emelése	6.344
2015. évi bevételi előirányzat emelése	7.000
Összesen	31.286

Saját hatáskörben történő jelentősebb előirányzat átcsoportosítások az alábbiak voltak:

Jelentősebb előirányzat átcsoportosítások (ezer forintban)	
Közüzemi díjak előirányzatának csökkentése	4.536
Karbantartási kiadások előirányzatának emelése	10.112
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatának emelése	4.368
Fizetendő ÁFA előirányzatának csökkentése	945
Beruházások előirányzatának emelése	12.447
Felújítások előirányzatának emelése	7.671

Az előirányzatok emelésére a túlteljesített működési bevétel nyújtott fedezetet, az átcsoportosításra a közüzemi költségeken történő megtakarítás adott lehetőséget.

III. A bevételek alakulása

A 2015. évre 137.340 ezer forintra tervezett bevétellel szemben a tényleges bevétel 153.194 ezer forint lett, ami 11,5%-os (15.854 ezer forint) túlteljesítést jelent.

Bevételeink két fő részből tevődnek össze:

- Szakmai szolgáltatások: belépőjegyek értékesítéséből, a saját szervezésű úszótanfolyamokból, nyári táborokból és az egyéb úszásoktatásból származó bevétel: 111.498 ezer forint
- Bérleti díjak: úszásoktatásra és egyéb célra kiadott sávbérletekből, a teljes uszoda kiadásából különböző rendezvényekre, illetve a pavilonok és egyéb helyiség kiadásából származó bevétel: 21.259 ezer forint

A bevételeinket főként a nyáron újonnan indított intenzív úszótanfolyamokból, illetve a 2015. szeptember 1-től teljesen megújított délutáni oktatásokból származó bevételekből sikerült növelni.

Működési bevételeink alakulása (ezer forintban)				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes bevételhez viszonyított aránya
Bérleti díj	117.220	134.960	21.259	13,88%
Szakmai szolgáltatások			111.498	72,78%
Közvetített szolgáltatások	1.000	1.000	978	0,64%
Ellátási díjak	120	154	154	0,10%
Kiszámlázott ÁFA	19.000	19.000	19.188	12,53%
Egyéb	0	0	117	0,07%
Összesen	137.340	155.114	153.194	100%

IV. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

A 2015. évi költségvetési rendelet alapján az irányító szervi támogatás eredeti előirányzata 59.000 ezer forint volt, ami az alábbi tételekkel 22,87%-al, 13.497 ezer forinttal emelkedett.

Finanszírozási bevételek alakulása	
Eredeti előirányzat	59.000
Személyi juttatásokhoz kapcsolódó kompenzáció	1.986
Kompenzációhoz kapcsolódó SZOCHO	537
2014. évi leutalatlan támogatás	4.500
2014. évi pénzmaradvány	6.474
Módosított előirányzat összesen	72.497
Ebből lehívott támogatás	71.281
Leutalatlan támogatás	1.216

Az uszoda az önkormányzati támogatást az alsó tagozatos osztályok kötelező úszásoktatásának biztosítására - ideértve a Hungária úti Tanuszodában történő oktatást is -, a kötelezően adandó kedvezményes jegyek kompenzálására és a Tanuszoda fenntartására kapja.

Az alsó tagozatos diákok oktatását két, saját alkalmazásban álló úszóedző, úszásoktató végzi két mind a két intézményünkben. A Tanuszodát elsősorban a kötelező úszásoktatások miatt tartja fent intézményünk. Adottságai miatt csak minimális saját bevétellel rendelkezik, ezért járul hozzá az önkormányzat az üzemeltetéséhez.

Kedvezményes jegyeket/bérleteket a gyermekek, az ifjúsági korúak és a nyugdíjasok részére biztosítunk. Emellett nem kell teljes árú belépőt váltaniuk a reumás beutalóval érkezőknek, a köztisztviselőknek és a közalkalmazottaknak.

Kedvezményes jegyek megvásárlásának lehetőségével támogatjuk a nyári táborokban résztvevő gyermekeket is.

V. Kiadások alakulása

A kiadásoknak a négy fő összetevője a személyi juttatások és járulécai, a dologi és a felhalmozási kiadások.

Kiadások alakulása (ezer forintban)				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes kiadáshoz viszonyított aránya
Személyi juttatások	67.581	67.769	67.757	30,28%
Munkaadókat terhelő járulékok	20.170	19.693	19.692	8,80%
Dologi kiadások	107.065	118.401	115.298	51,51%
Felhalmozási kiadások	1.524	21.642	20.948	9,36%
Egyéb	0	122	122	0,05%
Összesen	196.340	227.627	223.817	100%

V.1 Személyi juttatások alakulása

A személyi juttatásokra eredetileg tervezett kiadásokat minimálisan túlléptük a 2015. év során, ezért szükség volt előirányzat módosításra. Az év végére az összes személyi juttatásokon a teljesítés 99,98% volt.

A törvényi módosítás következtében, és az önkormányzat 2015. márciusi határozata alapján az intézményunktől elvételre került 2 álláshely, így az engedélyezett létszámkeret 28 fő lett. 2015. december 31-én az átlagos statisztikai létszám 27 fő volt.

V.2 Munkaadókat terhelő járulékok

Az intézményt terhelő járulékok a fizetendő szociális hozzájárulási adóból, a béren kívüli juttatásokhoz és a megbízási díjakhoz tartozó SZJA-ból és egészségügyi hozzájárulásból, illetve a rehabilitációs hozzájárulásból tevődik össze. 2015-ben nem fizettünk táppénz hozzájárulást.

V.3 Dologi kiadások

A dologi kiadásokat az alábbi főbb csoportokra lehet osztani

Dologi kiadások alakulása (ezer forintban)				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes dologi kiadáshoz viszonyított aránya
Szakmai anyagok beszerzése	2.095	2.139	1.507	1,30%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2.580	2.714	2.711	2,35%
Kommunikációs díjak	1.300	990	976	0,85%
Közüzemi díjak	51.900	47.364	46.754	40,56%
Karbantartási kiadások	7.000	17.112	16.038	13,92%
Közvetített szolgáltatások	1.000	1.150	1.146	0,99%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	8.762	13.130	13.073	11,34%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások	3.778	4.126	4.109	3,56%
Kiküldetések, reklám kiadások	650	650	605	0,52%
Előzetesen felszámított ÁFA	14.300	16.180	15.635	13,56%
Fizetendő ÁFA	13.300	12.355	12.271	10,64%
Egyéb dologi kiadások	400	491	473	0,41%
Összesen	107.065	118.401	115.298	100%

A dologi ráfordításaink nagy részét a közüzemi díjak, és az ezekhez tartozó előzetesen felszámított ÁFA teszi ki, de az előző évekhez képest sikerült spóroljunk ezen a típusú költségünkön.

A szakmai szolgáltatások között kerülnek elszámolásra az úszásoktatóknak kifizetett oktatási költségek. Az úszótanfolyamaink megújítása miatt (hétvégi úszásoktatások bevezetése, hétköznapokon több csoport) emelkedtek ezek a költségek.

2015-ös évben is törekedtük a megelőző karbantartások végre hajtására, illetve elvégeztettük a gépészeti- és épület berendezéseken szükségessé vált karbantartásokat.

V.4 Felhalmozási kiadások

2015-ben az alábbi nagyobb beruházásokat és felújításokat hajtottuk végre (bruttó ezer forintban)

- hangosítás kiépítése (4.718 ezer forint)
- élményzuhany beruházásának befejezése (4.440 ezer forint)
- a világítások több helyiségben is korszerűsítésre kerültek LED világítás kiépítésével (1.783 ezer forint)
- gazdasági irodában kicserélésre került 6 db ablak (1.397 ezer forint)
- külső öltöző nyílászáróinak [kialakítása](#) (1.270 ezer forint)

A fentiekén kívül beszerzése került több kis értékű informatikai eszköz és egyéb gép, berendezés. Ezekén felül kicserélésre került a kamera- és a riasztórendszer is.

Befektetett eszközök állományának alakulása (ezer forintban)					
Megnevezés	Immat.javak	Ingtatlanok	Gép, berendezés	Beruházások	Összesen
Nyitó állomány	1.009	754.030	93.115	2.000	850.153
Növekedés	0	11.005	7.650	0	18.655
Csökkenés	0	-6.214	-4.294	-1.750	-1.750
Záró állomány	1.009	758.821	96.471	250	856.552
Terv szerinti é.cs. nyitó állománya	936	79.690	79.685	0	160.310
Növekedés	28	7.928	6.293	0	14.249
Csökkenés	0	-2.470	-3.16	0	-6.086
Terv szerinti é.cs. záró állománya	964	58.148	82.362	0	168.473
Terven felüli é.cs. nyitó állománya	0	0	0	0	0
Növekedés	0	3.744	678	0	4.422
Visszaírás, kivezetés	0	-3.744	-678	0	-4.422
Terven felüli é.cs. záró állománya	0	0	0	0	0
Eszközök nettó értéke	45	673.674	14.109	250	688.078
0-ig leírt eszközök bruttó értéke	857	0	74.743	0	75.600

A 2015-ös évben selejtezésre került a műfüves focipálya, a fa merülő medence teljes elhasználtság miatt, illetve a masszásmedence, aminek a javítási költsége meghaladta volna az értékét.

VI. Készletek

Intézményünk csak a víz tisztításához szükséges vegyszereket tartja készleten. Záró értéke 692 ezer forint volt. Az előző évhez képest 657 ezer forinttal emelkedett, mert az év végén új típusú vegyszer használatára tért az uszoda, amely még az év végén beszerzésre került. [Az új típusú vegyszerek nem csak a víz minőségének javítását, hanem a teljes vegyszerre költött kiadás csökkenését is fogják eredményezni 2016-ban.](#)

VII. Pénzeszközök

2015. december 31-én a záró pénzeszköz állományunk az alábbiak szerint alakult ezer forintban:

Pénztár záró egyenlege: 814 ezer forint

Bankszámla záró egyenlege: 3.865 ezer forint

VIII. Követelések

2014. évről áthúzódó követelése nem maradt az intézménynek. A 1.524 ezer forint nyitó követelés kiegyenlítésre került a 2015. év során.

A 2015. év végén fennálló vevő követelések összege 3.544 ezer forint, melyből tárgyévi követelés 3.200 ezer forint, tárgyévet követő követelés 344 ezer forint.

Behajthatatlannak minősülő követelése nincsen az intézménynek.

A munkavállalókkal szembeni fennálló követelés: 60 ezer forint fizetési előleg.

IX. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között olyan eredményszemléletű bevételeket szerepeltetünk, amelyek a mérleg fordulónapját követően esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak. Ezek összege: 527 ezer forint.

X. Saját tőke, felhalmozott eredmény, mérleg szerinti eredmény

A 2015. évben a mérleg szerinti eredmény -9.018 e forint lett, ezáltal csökkentve a saját tőkénket. A felhalmozott eredmény a 2014. év végi mérleg szerinti eredménnyel, 17.333 e forinttal emelkedett.

XI. Rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítókkal szemben 2014 év végén fennálló 3.600 ezer forint tartozást az uszoda kiegyenlítette 2015. év elején. A 2015. év végén fennálló állomány 1.162 ezer forint dologi kiadások és 511 ezer forint felhalmozási kiadásokból tevődik össze, amely a tárgyévben lett volna esedékes. A tárgyévet követő kötelezettség fizetendő ÁfA-ra és rehabilitációs hozzájárulásra 1.000 ezer forint.

XII. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Intézményünknek nincsen hosszú lejáratú kötelezettsége, felvett hitellel nem rendelkezik.

XIII. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között olyan költségek, ráfordítások szerepelnek, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel. Ezek összege: 4.832 ezer forint.

XIV. Ellenőrzés

Számviteli ellenőrzés:

- KGR ellenőrzési program (számszaki)
- CGR integrált pénzügyi- számviteli rendszer
- CGR Tárgyi eszköz nyilvántartó szoftver

A beszámolót alátámasztó év végi ellenőrzéseket, egyeztetéseket végrehajtottuk.

XV. Alkalmazott számviteli szoftverek

CGR integrált pénzügyi- számviteli rendszer; CGR tárgyi eszköz nyilvántartó szoftver; StepIn Reloaded jegyértékesítési, beléptető, statisztikai rendszer; KGR ellenőrző program.

XVI. Összefoglalás

A 2015. év során a törvényi változások miatt szükségessé vált az intézmény szerkezeti átalakítása. Meg kellett szüntetni az önálló gazdasági szervezetet, ezért 2015. április 16-tól megszűnt a gazdasági vezetői álláshely és helyette 2015. szeptember 1-től létre hozásra került a pénzügyi csoportvezetői pozíció. Bruttó 500 ezer forintig terjedő kötelezettségekre továbbra is megmaradt az intézmény önállósága. Ezen összeg feletti kötelezettségeket a GESZ-szel kell jóváhagyni.

A tárgy év során törekedtünk az intézmény folyamatos likviditásának megőrzésére, követve a felelős gazdálkodás elvét.

Bevételeinket a tanfolyami rendszerünk átalakításának eredményeként sikerült jelentősen növelni. Ennek köszönhetően sikerült több, már régóta aktuális épület felújítási munkálatokat elvégeztetni.