

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

2016. évi szöveges beszámoló

2016.03.21.

Tartalomjegyzék

I.	Általános rész	2
II.	2016. 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	9
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.....	10

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. 2016. évi előirányzatok alakulása

A 2016. évi eredeti előirányzat 204.450 ezer forint volt, amely 2016. év végére 231.464 ezer forintra módosult, ami 13,21%-os (27.014 ezer forint) növekedést jelent.

Az előirányzatok emelésére a felügyeleti szervtől kapott pótelőirányzatok, a 2015. évi pénzmaradvány és a saját bevételi többlet adott lehetőséget.

Előirányzat emelése felügyeleti hatáskörben (ezer forintban)	
2015. évi pénzmaradvány terhére	674
Személyi juttatások – kereset kompenzáció	1.781
Személyi juttatások – SZOCHO	481
Tárgyi eszköz beszerzése miatti támogatás	6.378
2015. évi leutalatlan támogatás	1.200
2016. évi bevételi előirányzat emelése	5.000
2016. évi bevételi előirányzat emelése	5.000
2016. évi bevételi előirányzat emelése	3.000
2016. évi bevételi előirányzat emelése	2.000
2016. évi bevételi előirányzat emelése	1.500
Összesen	27.014

Saját hatáskörben történő jelentősebb előirányzat átcsoportosítások az alábbiak voltak:

Jelentősebb előirányzat átcsoportosítások (ezer forintban)	
Közüzemi díjak előirányzatának csökkentése	3.778
Karbantartási kiadások előirányzatának emelése	8.913
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatának emelése	5.438
Beruházások előirányzatának emelése	9.019
Felújítások előirányzatának emelése	3.634

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

III. A bevételek alakulása

A 2016. évre 145.450 ezer forintra tervezett bevétellel szemben a tényleges bevétel 162.841 ezer forint lett, ami 11.96%-os (17.391 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: 120.821 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: 20.271 ezer forint

A bevételeinket főként a nyári 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	125.330	141.109	20.271	12,39%
Szakmai szolgáltatások			120.821	74,26%
Közvetített szolgáltatások	1.000	1.259	1.252	0,77%
Ellátási díjak	120	130	129	0,07%
Kiszámlázott ÁFA	19.000	19.000	19.712	12,11%
Egyéb	0	448	656	0,40%
Összesen	145.450	161.946	162.841	100%

IV. Felügyeleti szervtől kapott támogatás

A 2016. 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 (ezer forintban)	
Eredeti előirányzat	59.000
Személyi juttatásokhoz kapcsolódó kompenzáció	1.781
Kompenzációhoz kapcsolódó SZOCHO	481
2015. évi leutalatlan támogatás	1.200
2015. évi pénzmaradvány	674
Tárgyi eszköz beszerzéshez támogatás	6.378
Módosított előirányzat összesen	69.514
Ebből lehívott támogatás	68.030
Leutalatlan támogatás	1.484

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 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 járulékai, a dologi és a felhalmozási kiadások.

Kiadások alakulása (ezer forintban)				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Összes kiadáshoz viszonyított aránya
Személyi juttatások	69.743	71.071	70.441	30,98%
Munkaadókat terhelő járulékok	20.830	20.732	20.527	9,00%
Dologi kiadások	111.591	124.722	121.790	53,59%
Felhalmozási kiadások	2.286	14.939	14.630	6,43%
Összesen	204.450	231.464	227.388	100%

V.1 Személyi juttatások alakulása

A személyi juttatásokra eredetileg tervezett kiadásokat minimálisan túlléptük a 2016. év során, ezért szükség volt előirányzat módosításra. Az év végére az összes személyi juttatásokon a teljesítés 99,11% volt.

2016. 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. 2016-ben 39 ezer forint táppénz hozzájárulást fizettünk.

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	2.650	2.277	2.274	1,87%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3.130	2.430	2.426	1,99%
Kommunikációs díjak	1.460	1.052	909	0,75%
Közüzemi díjak	53.100	49.322	48.429	39,77%
Karbantartási kiadások	5.635	14.548	13.634	11,19%
Közvetített szolgáltatások	1.000	1.135	1.102	0,90%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	11.800	17.238	17.117	14,05%
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások	4.082	5.857	5.682	4,67%
Kiküldetések, reklám kiadások	900	911	671	0,55%
Előzetesen felszámított ÁFA	13.714	15.771	15.379	12,63%
Fizetendő ÁFA	13.300	13.367	13.366	10,97%
Egyéb dologi kiadások	820	814	801	0,66%
Összesen	111.591	124.722	121.790	100%

A dologi ráfordításaink nagy részét a közüzemi díjak, és az ezekhez tartozó előzetesen felszámított ÁFA teszi ki.

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

2016-os évben is törekedtük a megelőző karbantartások végrehajtására, illetve elvégeztettük a gépészeti- és épület berendezéseken szükségessé vált karbantartásokat.

V.4 Felhalmozási kiadások

2016-ban az alábbi nagyobb beruházásokat és felújításokat hajtottuk végre:

- lecseréltünk több számítástechnikai eszközt (1.188 ezer forint)
- önkormányzati támogatással elindítottuk a beléptető rendszer cseréjét, amelynek első részlete 2016-ban került kifizetésre, az aktiválás 2017 év elején történt meg a beruházás befejezése után (előleg összege: 4.550 ezer forint)
- kicserélésre került a főbejárati és a pénztár ajtó (971 ezer forint)
- több helyiségben felújításra került a világítás (1.516 ezer forint)
- kiépítésre került az uszodatérben egy sportszer tároló (349 ezer forint)
- riasztórendszert tovább bővítettük (283 ezer forint)

A fentiekén kívül beszerzése került több kis értékű informatikai eszköz és egyéb gép, berendezés is.

Befektetett eszközök állományának alakulása (ezer forintban)					
Megnevezés	Immat.javak	Ingtatlanok	Gép, berendezés	Beruházások	Összesen
Nyitó állomány	1.009	758.821	96.471	250	856.551
Növekedés	181	3.102	3.288	4.550	11.121
Csökkenés	0	0	164	0	164
Záró állomány	1.189	761.923	99.595	4.800	867.507
Terv szerinti é.cs. nyitó állománya	964	85.148	82.362	0	168.474
Növekedés	199	7.950	6.029	0	14.178
Csökkenés	0	126	164	0	290
Terv szerinti é.cs. záró állománya	1.163	92.972	88.227	0	182.362
Terven felüli é.cs. nyitó állománya	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0	0	0	0
Visszaírás, kivezetés	0	0	0	0	0
Terven felüli é.cs. záró állománya	0	0	0	0	0
Eszközök nettó értéke	27	668.951	11.368	4.800	685.146
0-ig leírt eszközök bruttó értéke	1.109	0	77.698	0	78.807

VI. Készletek

Intézményünk csak a víz tisztításához szükséges vegyszereket tartja készleten. Záró értéke 630 ezer forint volt.

VII. Pénzeszközök

2016. december 31-én a záró pénzeszköz állományunk az alábbiak szerint alakult ezer forintban:

Pénztár záró egyenlege: 964 ezer forint

Bankszámla záró egyenlege: 6.318 ezer forint

Kaució számla záró egyenlege: 390 ezer forint

A kaució összege a büfé helyiség bérbeadásához kapcsolódik, amely 6 havi bérleti díjnak felel meg.

VIII. Követelések

2015. évről áthúzódó követelése nem maradt az intézménynek. A 3.544 ezer forint nyitó követelés kiegyenlítésre került a 2016. év során.

A 2016. év végén fennálló, vevő követelések összege 909 ezer forint, melyből tárgyévi követelés 743 ezer forint, tárgyévet követő követelés 166 ezer forint.

Behajthatatlannak minősülő követelése nincsen az intézménynek.

A munkavállalókkal szembeni fennálló követelés: 487 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: 1.204 ezer forint.

X. Saját tőke, felhalmozott eredmény, mérleg szerinti eredmény

A 2016. évben a mérleg szerinti eredmény -1.837 e forint lett, ezáltal csökkentve a saját tőkénket. A felhalmozott eredmény a 2015. év végi mérleg szerinti eredménnyel, 9.018 e forinttal csökkent.

XI. Rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítókkal szemben 2015 év végén fennálló 1.673 ezer forint tartozást az uszoda kiegyenlítette 2016. év elején. A 2016. év végén fennálló állomány összesen 1 ezer forint dologi kiadás. A tárgyévét követő kötelezettség 3.279 ezer forint, amely csak a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként kellett könyvelni.

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: 10.153 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 2016-os 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. A 2016. decemberében meghozott önkormányzati döntés következtében az Uszoda intézményéhez tartozó, a XIX. Bp. Hungária út 28. szám alatt található Tanuszoda 2017. január 1-vel átkerül a Külső-Pesti Tankerületi Központ kezelésébe. Az intézmény átadásával 3 fő munkavállaló is áthelyezésre kerül 2017. január 1-vel a Külső-Pesti Tankerületi Központ alá tartozó Kós Károly Általános Iskola állományába.

Emellett 2017. májusában várhatóan két külső medence kerül megépítésre a kertünkben.