

**XIX. ker. Kispest Önkormányzat**  
**KISPESTI USZODA**  
**2013. évi elemi költségvetési beszámoló**  
**SZÖVEGES ÉRTÉKELÉSE**

**Tartalom**

I.	Általános rész.....	2
II.	2013. évi előirányzatok alakulása.....	2
III.	A bevételek alakulása .....	2
IV.	A kiadások alakulása .....	4
V.	A 2013. évi pénzmaradvány alakulása.....	6
VI.	Készletek, követelések, adósok .....	7
VII.	Pénzeszközök.....	7
VIII.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások.....	7
IX.	Saját tőke, tartalékok.....	7
X.	Rövid lejáratú kötelezettségek .....	8
XI.	Ellenőrzés.....	8
XII.	Alkalmazott számviteli szoftverek .....	8

## 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. Kispest Önkormányzat képviselő-testülete. Az intézmény tevékenységének ellátásához a XIX. ker. Önkormányzat által jóváhagyott költségvetéssel rendelkezik. Hatályos jogszabályok előírásainak megfelelően az alaptevékenységébe tartozó pénzügyi, gazdasági feladatait önálló hatáskörrel látja el, a rá bízott vagyonnal önállóan gazdálkodik, kötelezettségeinek teljesítéseért anyagi felelősség terheli.

Az elmúlt évben az uszodában nem történt szerkezeti változás.

## II. 2013. évi előirányzatok alakulása

A 2013. évi eredeti előirányzat 193 615 ezer forint volt, amely 202 441 ezer forintra módosult. Ez 4,56 %-os (8 826 ezer forint) növekedést jelent az eredeti előirányzathoz képest.

A felügyeleti szervtől kapott pótelőirányzatok a következők:

a.) személyi juttatásokra	2 395 e Ft
- Ebből kereset kompenzáció	2 395 e Ft
b.) munkaadókat terhelő járulékra	646 e Ft
Összesen:	3 041 e Ft

A saját körben végrehajtott előirányzat módosítások forrását a 2012. évi pénzmaradvány 4 625 ezer forinttal biztosította.

Intézményünk kérésére, felügyeleti hatáskörben előirányzat átcsoportosítást hajtottunk végre, amelynek során:

- a személyi juttatások előirányzatát 4 000 e Ft- al
- a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 2 800 e Ft- al
- dologi kiadások előirányzatát 1 200 e Ft- al csökkentettük,
- a felhalmozási kiadások előirányzatát 8 000 e- Ft- al megemeltük.

## III. A bevételek alakulása

A 2013. évi bevételi terv 123 615 ezer forint, a tényleges 140 110 ezer forintra teljesült (112,29 %). A bevételi többlet 15 335 e Ft.

adatok e Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>	90 900	92 060	100 528	109,20
<b>Továbbszámlázott szolgáltatások, egyéb sajátos b.</b>	400	400	818	204,50
<b>Bérelti és lízingdíjak</b>	12 405	12 405	19 095	153,93
<b>Alkalmazottak térítése</b>				
<b>Intézményi ellátási díjak</b>	150	150	155	103,33
<b>Kötbér, egyéb kártérítés</b>			108	
<b>Működési célú ÁFA bevételek, visszatérülések</b>	19 760	19 760	19 307	97,71
<b>Kamatbevételek</b>			99	
<b>Bevételek összesen</b>	123 615	124 775	140 110	112,29

A bevétel nagy részben a belépőjegyekből tevődik össze – bruttó 87 733 ezer forint - ez az összes bevétel 62,62 %-a. Jelentős bevételi forrást jelent az úszásoktatásra és egyéb oktatási célra kiadott sávbérlet, amelyből befolyó összeg bruttó 12 142 ezer forint volt, ami az összes bevétel 8,67 %-a. A saját szervezésű tanfolyamokból és az uszoda által szervezett táborokból befolyó bevétel 28 114 e Ft volt. (összes bevétel 20%-a)

A pavilonok, az egyéb helyiségek, valamint az uszoda egészének bérbeadásából származó bevételünk 5 096 ezer forint volt, ami 3,64 %-a az összes bevételnek.

Bevételeink növelése érdekében több akciót is hirdettünk és belépőjegy konstrukciót vezettünk be. Folyamatosan bővítettük és bővítjük szolgáltatásainkat, és emeljük azok színvonalát.

#### **Felügyeleti szervtől kapott támogatás**

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési támogatás	70 000	65 041	53 855	82,80
Felhalmozási kiadások támogatása		8 000	7 881	90,52
<b>Összesen</b>	70 000	73 041	61 736	84,52

#### **Az uszoda az önkormányzati támogatást az alábbi feladatokra használta fel:**

Kötelező úszásoktatás költségei, amely 2006 órában 1586 gyerek oktatását jelentette	18 054 e Ft
Oktató tanárok bére és járulékai 2 fő	6 023 e Ft
Kerületi általános iskolák részére kedvezményes jegyek 214 fő	231 e Ft
Gyermek jegyek támogatása 3548 fő	2 423 e Ft
Önkormányzati dolgozók belépőjegyei 1135 fő	1 271 e Ft
<b>Közalkalmazottak belépőjegyei 1544 fő</b>	<b>985 e Ft</b>

- Felnőtt 830 fő	556 e Ft
- Nyugdíjas 466 fő	429 e Ft
<b>Beutalóval rend. belépőjegyei 2332 fő</b>	<b>1 854 e Ft</b>
- Felnőtt 1168 fő	783 e Ft
- nyugdíjas 1164 fő	1 071 e Ft
<b>Ifjúsági és nyugdíjas belépőjegyek 12 792 fő</b>	<b>6 343 e Ft</b>
<b>Ifjúsági és nyugdíjas bérlet kedvezmények</b>	<b>2 485 e Ft</b>
<b>Napközis (nyári) tábor gyerekeinek adott jegyek</b>	<b>2 558 e Ft</b>
2927 fő	2 225 e Ft
207 fő kísérő	296 e Ft
Nyári tábor kerületi ált. iskolák kedvezm. belépő 142 fő	37 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>42 227 e Ft</b>
Tanuszoda fenntartása (bérkiadás nélkül)	11 628 e Ft
Felhalmozási kiadások támogatása	7 881 e Ft

#### IV. A kiadások alakulása

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
<b>Személyi juttatások</b>	67 821	66 216	65 921	99,55
<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	17 988	15 834	15 709	99,21
<b>Dologi kiadások</b>	106 906	107 474	106 230	98,84
<b>Felhalmozási kiadások</b>	900	12 917	12 858	99,54
<b>Kiadások összesen</b>	193 615	202 441	200 718	99,15
<b>Kiegészítő, függő, átfutó kiadások</b>			2 061	
<b>Kiadások mindösszesen</b>	193 615	202 441	202 779	100,17

A személyi juttatásokat az eredeti előirányzathoz 97,20%-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 99,55%-ban használtuk fel. A Kispesti Uszoda engedélyezett létszámkerete 30 fő, a december 31-i munkajogi létszám 29 fő.

A munkaadókat terhelő járulékok kiadási összegének teljesítése 99,21 %.

A dologi kiadások eredeti 106 906 ezer forint előirányzatával szemben a módosított előirányzat 107 474 ezer forintra növekedett. A dologi kiadás teljesítése 106 230 e Ft, 98,84%- a módosított előirányzatnak. Dologi kiadásaink túlnyomó részét a közüzemi költségek teszik ki, amely 57 597 e Ft kiadást jelent, ez az összes dologi kiadás 54%-a. A dologi kiadások előirányzatát egyik soron sem léptük túl.

A felhalmozási kiadások eredeti 900 ezer forintos előirányzata 12 917 ezer forintra emelkedett, az önkormányzati működési finanszírozásból felhalmozási támogatásra való átcsoportosításból 8 000 Ft- al, továbbá saját hatáskörben, a pénzmaradvány terhére történő előirányzat emelésből 2 857 ezer Ft- al, valamint saját hatáskörben a többletbevételeink terhére 1 160 Ft- al.

A felhalmozási kiadások előirányzata terhére az alábbi beruházási, felújítási kiadások valósultak meg:

Emeleti vizesblokkok szigetelése, újraburkolása	2 312 843 Ft
Kismedence alatti földem megerősítés	4 249 636 Ft
Vészvilágítás kiépítése	403 714 Ft
Ablakcsere	212 598 Ft
Bejárati portál kialakítása jegykezelő kabin	122 428 Ft
Előcsarnok és medencetér arculatterv	317 500 Ft
<b>Felújítás összesen</b>	<b>7 618 719 Ft</b>
Geodéziai helyszínrajz	381 000 Ft
Élményzuhany tervezési költség	317 500 Ft
Vízjogi engedély projektmenedzsment	1 131 183 Ft
Vízjogi engedély illeték kötelezettség	270 000 Ft
<b>Ingatlan beruházás</b>	<b>2 099 683 Ft</b>
Nyomtató beszerzés	19 900 Ft
Külső winchester beszerzés	21 900 Ft
Laptop, monitorok, számítógép konfigurációk	579 779 Ft
PH mérő műszer	118 237 Ft
Sátor beszerzés	247 739 Ft
Szauna kályha beszerzés	312 928 Ft
Klímaberendezések, gépház szellőztetés	1 536 700 Ft
Pénztárgép beszerzés	238 760 Ft
<b>Gép, berendezés beszerzés összesen</b>	<b>3 075 943 Ft</b>
Office program	63 375 Ft
<b>Immateriális javak beszerzése</b>	<b>63 375 Ft</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>12 857 720 Ft</b>

## V. A 2013. évi pénzmaradvány alakulása

<u>Megnevezés</u>	<u>ezer forintban</u>
Rövid lejáratú ktg.vetési pénzforgalmi és betétszámlák záró egyenlegei	722
Pénztárak és betétkönyvek záró egyenlegei	778
<b>Záró pénzkészlet</b>	<b>1 500</b>
Költségvetési aktív függő elszámolások záró egyenlegei	
Költségvetési aktív átfutó elszámolások záró egyenlegei	4 280
<b>Egyéb aktív elszámolások összesen</b>	<b>4 280</b>
Költségvetési passzív átfutó elszámolások záró egyenlege	
Költségvetési passzív függő elszámolások záró egyenlege	27
Költségvetési passzív elszámolások záró egyenlege	<b>27</b>
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	5 753
Kiutalatlan intézmény finanszírozás	11 305
Költségvetési pénzmaradvány	17 058
<b>Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány</b>	<b>1 350</b>

Az intézmény pénzmaradványát az alábbiak terhelik:

Szállítói kötelezettség:	441 e Ft
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	909 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1 350 e Ft</b>

### Befektetett eszközök állományának alakulása

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Összesen
<b>Nyitó bruttó állomány</b>	<b>865</b>	<b>379 610</b>	<b>86 672</b>	<b>467 147</b>
<b>Növekedés</b>	<b>63</b>	<b>38 798</b>	<b>6 850</b>	<b>45 711</b>
<b>Csökkenés</b>	<b>150</b>	<b>6 261</b>	<b>2 937</b>	<b>9 347</b>
<b>Záró bruttó állomány</b>	<b>778</b>	<b>412 147</b>	<b>90 586</b>	<b>503 511</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>675</b>	<b>58 791</b>	<b>79 053</b>	<b>138 519</b>
<b>Záró nettó állomány</b>	<b>103</b>	<b>353 356</b>	<b>11 533</b>	<b>364 992</b>
<b>„0”-ig leírt eszközök állománya</b>	<b>591</b>		<b>60 365</b>	<b>60 956</b>

Az uszoda összes befektetett eszközének nettó állománya 365 492 ezer forint (500 e befejezetlen beruházással együtt), ami az előző évi nettó állományhoz (338 543 ezer Ft) 7,96 %-os növekedést jelent.

A teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó állománya 60 956 e Ft  
Az értékcsökkenés 2013. évi terv szerinti elszámolása: 12 643 e Ft

## VI. Készletek, követelések, adósok

A készletek értéke a 2013. december 31-i vegyszerkészlet mennyiségét tartalmazza 64 830 Ft

A követelések áruszállításból, szolgáltatásokból (vevő) 2012. évi záró 1 017 ezer forint összegéből 2013. évben 693 e Ft került kiegyenlítésre.

A 2013. évi záró vevő állomány: 2 527 ezer forint.

Minden vevő elismerte a tartozását.

Intézményünknel behajthatatlan követelés nincs.

## VII. Pénzeszközök

A 2012. évi záró pénzkészlettel (2 625 ezer forint) szemben a 2013. évi záró pénzkészletünk 1 500 e Ft.

### Pénzkészlet változás 2013. év

adatok e Ft-ban

Pénzkészlet a tárgyidőszak elején (bankszámla)	900
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején (pénztár)	1 725
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején összesen	2 625
Bevételek	201 654
Kiadások	202 779
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén (bankszámla)	722
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén (pénztár)	778
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén összesen	1500

## VIII. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

Az egyéb aktív átfutó elszámolások között a 2013.12. havi hó közti kifizetések, illetmény előlegek és forgótőke található.

## IX. Saját tőke, tartalékok

A 2012. évi 338 627 ezer forintra szemben a 2013. évi saját tőke 366 734 ezer forintra emelkedett.

A tartalék 4 625 ezer forintról 5 753 ezer forintra nőtt.

## **X. Rövid lejáratú kötelezettségek**

A kötelezettségeket áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) 2012. évi záró 985 ezer forintot a 2013. év elején kiegyenlítettük.

A 2013. évi záró 441 ezer forint szállítói tartozást 2014. év első két hónapjában az uszoda kiegyenlítette.

## **XI. Ellenőrzés**

Számviteli ellenőrzés

- KGR ellenőrzési program (számszaki)
- Sáfár program (nagy értékű tárgyi eszközök)

A beszámolót alátámasztó év végi ellenőrzéseket, egyeztetéseket végrehajtottuk.

## **XII. Alkalmazott számviteli szoftverek.**

TATIGAZD főkönyvi könyvelési program, SÁFÁR nagy és kis értékű tárgyi eszköz nyilvántartó program, KGR ellenőrző program, StepIn Reloaded jegyértékesítési, beléptető statisztikai rendszer, RLB 60 házipénztár kezelő és számlázó rendszer.

A 2013. év folyamán gazdálkodásunkban arra törekedtünk, hogy a rendelkezésre álló erőforrásokból a leghatékonyabban, a költség takarékoság alapelveit szem előtt tartva gazdálkodjunk.

Budapest, 2014. 02. 27.

Perjés Tünde  
gazdasági vezető

Tóth András Kálmán  
igazgató