

Budapest Főváros
XIX. ker. Kispest Önkormányzat
KISPESTI USZODA
2014. évi elemi költségvetési beszámoló
SZÖVEGES ÉRTÉKELÉSE

Tartalom

I.	Általános rész.....	2
II.	2014. évi előirányzatok alakulása.....	2
III.	A bevételek alakulása	2
IV.	A kiadások alakulása	4
V.	A 2014. évi maradványkimutatás	6
VI.	Készletek, követelések.....	7
VII.	Pénzeszközök.....	7
VIII.	Aktív időbeli elhatárolások	7
IX.	Saját tőke, felhalmozott eredmény, mérleg szerinti eredmény.....	7
X.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8
XI.	Passzív időbeli elhatárolások	8
XII.	Ellenőrzés.....	8
XIII.	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. 2014. évi előirányzatok alakulása

A 2014. évi eredeti előirányzat 199 973 ezer forint volt, amely 239 813 ezer forintra módosult. Ez 19,9 %-os (39 840 ezer forint) növekedést jelent az eredeti előirányzathoz képest.

A felügyeleti szervtől kapott pótelőirányzatok a következők:

a.) személyi juttatásokra	2 091 e Ft
- Ebből kereset kompenzáció	2 091 e Ft
b.) munkaadókat terhelő járulékra	565 e Ft
c.) dologi kiadásokra	417 e Ft
d.) felhalmozási kiadásokra	32 788 e Ft
Összesen:	35 861 e Ft

A saját körben végrehajtott előirányzat módosítások forrását a 2013. évi pénzmaradvány 1 500 ezer forinttal, valamint a saját bevételi többlet egy részének előirányzat emelése (2 479 e Ft) biztosította.

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

- a személyi juttatások előirányzatát 3 400 e Ft- al
- a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 2 345 e Ft- al
- dologi kiadások előirányzatát 1 981e Ft- al csökkentettük,
- elvonások és befizetések (munkahelyvédelmi akciótervvel összefüggő befizetések)1 845 e Ft- al megemeltük,
- a felhalmozási kiadások előirányzatát 5 881 e- Ft- al megemeltük.

III. A bevételek alakulása

A 2014. évi bevételi terv 129 973 ezer forint, a tényleges 144 628 ezer forintra teljesült (109,46 %). A bevételi többlet 12 502 e Ft.

adatok e Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Szolgáltatások ellenértéke	110 334	112 337	125 204	111,45
Továbbszámlázott szolgáltatások, egyéb sajátos b.	400	400	364	91,00
Alkalmazottak térítése				
Intézményi ellátási díjak	150	150	118	78,74
Kötbér, egyéb kártérítés		260	259	
Működési célú ÁFA bevételek, visszatérülések	19 089	19 089	18 720	98,07
Kamatbevételek		1		
Bevételek összesen	129 973	132 452	144 827	109,34

A bevétel nagy részben a belépőjegyekből tevődik össze – bruttó 84 465 ezer forint - ez az összes bevétel 58,4 %-a. Jelentős bevételi forrást jelent az úszásoktatásra és egyéb oktatási célra kiadott sávbérlet, amelyből befolyó összeg bruttó 12 871 ezer forint volt, ami az összes bevétel 8,9 %-a. A saját szervezésű tanfolyamokból és az uszoda által szervezett táborokból befolyó bevétel 33 403 e Ft volt. (összes bevétel 23 %-a)

A pavilonok, az egyéb helyiségek, valamint az uszoda egészségnek bérbeadásából származó bevételünk 6 106 ezer forint volt, ami 4,22 %-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	72 444	56 401	82,80
Felhalmozási kiadások támogatása		33 417	39 132	117,00
Összesen	70 000	105 861	95 533	90,24

A leutalatlan támogatás összege: 10 328 e Ft

Az uszoda az önkormányzati működési támogatást az alábbi feladatokra használta fel:

Kötelező úszásoktatás költségei,

amely 1920 órában 1700 gyerek oktatását jelentette 17 280 e Ft

Oktató tanárok bére és járulékai 2 fő 6 145 e Ft

Kerületi általános iskolák részére kedvezményes jegyek 27 fő 9 e Ft

Gyermek jegyek támogatása 3488 fő 2 336 e Ft

Közalkalmazotti- köztisztviselői nyugdíjas és felnőtt belépők 2088 fő 1 939 e Ft

Beutalóval rend. belépőjegyei 1959 fő	1 529 e Ft
- Felnőtt 1093 fő	732 e Ft
- nyugdíjas 866 fő	797 e Ft
Ifjúsági és nyugdíjas belépőjegyek 15317 fő	8 270 e Ft
Ifjúsági és nyugdíjas bérlet kedvezmények	5 360 e Ft
Napközis (nyári) tábor gyerekeinek adott jegyek	1 502 e Ft
1658 fő	1 260 e Ft
207 fő kísérő	242 e Ft
Nyári tábor kerületi ált. iskolák kedvezm. belépő 263 fő	68 e Ft
Összesen	44 438 e Ft
Tanuszoda fenntartása	11 519 e Ft

IV. A kiadások alakulása

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	68 078	67 608	66 648	98,58
Munkaadókat terhelő járulékok	19 930	18 376	17 732	96,50
Dologi kiadások	109 935	111 276	108 502	97,51
Felhalmozási kiadások	2 030	40 708	40 704	99,99
Kiadások összesen	199 973	239 813	235 386	98,15

A személyi juttatásokat az eredeti előirányzathoz 97,89%-ban, a módosított előirányzathoz képest pedig 98,58%-ban használtuk fel. A Kispesti Uszoda engedélyezett létszámkerete 30 fő, a december 31-i átlagos statisztikai állományi létszám 28 fő.

A munkaadókat terhelő járulékok kiadási összegének teljesítése 96,50 %.

A dologi kiadások eredeti 109 935 ezer forint előirányzatával szemben a módosított előirányzat 111 276 ezer forintra növekedett. A dologi kiadás teljesítése 108 501 e Ft, 97,51%- a módosított előirányzatnak. Dologi kiadásaink túlnyomó részét a közüzemi költségek teszik ki, amely bruttó 60 540 e Ft kiadást jelentenek, ez az összes dologi kiadás 55,8%-a. A dologi kiadások előirányzatát egyik soron sem léptük túl.

Jelentős kiadást jelent uszodáink karbantartására fordított összeg. 2014- évben folytattuk a már korábbi években megkezdett folyamatot, és próbáltunk a megelőző illetve a pótló karbantartásokra minél nagyobb hangsúlyt fektetni. Ennek keretében a vízkezelést szolgáló tartályokban szűrőtöltet cserét végeztünk, mind a Simonyi Zs. utcai, mind a Hungária úti tanuszodát illetően. Hőcserélő berendezéseink korrodált csővezetékeit kicserélttük. Tanuszodánkban megtörtént a vegyszerraktár felújítása, új kármentők kerültek létesítésre.

A munkavédelmi és ÁNTSZ ellenőrzések során tett észrevételek alapján megtörtént a kismedence feletti földem újra vakolása, dryvit hálózása, festése. Az uszodatér és öltözők közötti lépcsősort, pihenőket gres lapokkal burkoltattuk. Az uszoda főbejáratának fa lábazatát, esővíz – elvezető rendszerét helyreállítottuk. A medencetérhez vezető lépcsők alatt sportszertároló létesítésére került sor. Gazdasági irodák padlóburkolatát (PVC) kicserélttük. Kismedence térben radiátorok és szerkezeteik cseréje történt meg. A medencetérben található padok szerkezete és ülőfelülete is megújult. Az uszoda előregedett

csővezetékeinek állapotából kifolyólag állandó problémát jelentenek a csőtörések, amelyek folyamatos cserére, karbantartásra szorulnak.

A felhalmozási kiadások eredeti 2 030 ezer forintos előirányzata 40 708 ezer forintra emelkedett az alábbiak szerint:

- az előző évi önkormányzati leutalatlán támogatás 2014. évben előirányzott 7 443 e Ft-összegével,
- felügyeleti hatáskörben a hátsó homlokzat ablakainak felújítási, valamint a Móricz zs. u. 12. szám alatti ingatlanon kialakított öltözők beruházási összegeivel 25 345 e Ft- al,
- saját hatáskörű felügyeleti engedéllyel történő előirányzat átcsoportosítással 1 981 e Ft- al, valamint saját hatáskörben a többletbevételeink terhére 9 e Ft- al.

A felhalmozási kiadások előirányzata terhére az alábbi beruházási, felújítási kiadások valósultak meg (az összegek bruttó kiadások):

Felújítások:

Uzsoda hátsó homlokzat ablakcsere	6 324 600 Ft
Világítási rendszer felújítás Tanuszoda	608 076 Ft
Kispesti Uzsoda medencetér lépcsőkorlát felújítás	1 697 355 Ft
Felújítás összesen:	8 630 031 Ft

Egyéb épület, építmény beruházások

Kabinos fülke feletti belső tetőszerkezet létesítés	152 210 Ft
Gépház szellőztető rendszer kialakítás	154 940 Ft
Vegyszertároló világítási rendszer és tápvezeték kialakítás,	230 505 Ft
Öltözők és zuhanyzók kialakítása	19 019 690 Ft
Élményszuhany létesítés (befejezetlen beruházás (várható befejezés (2015. február)	1 905 000 Ft
Épület, építmény beruházások összesen:	21 462 345 Ft

Immateriális javak beszerzése

CGR pénzügyi- számviteli programrendszer	241 300 Ft
CGR tárgyi eszköz nyilvántartó program	50 800 Ft
Immateriális javak beszerzése összesen	292 100 Ft

Gépek, berendezések beszerzése

Informatikai eszközök (nyomtatók, számítógép, szünetmentes táp, monitor vásárlás)	223 904 Ft
Medencetisztító robot beszerzése	5 745 162 Ft
Nagyteljesítményű fali hajszárítók	398 145 Ft
Fűkaszák, fűnyíró, talicska beszerzés	233 289 Ft
Vegyszeradagoló berendezés Tanuszoda	1 973 580 Ft
Pelyhesítő vegyszer- adagoló rendszer	628 650 Ft
Mobiltelefon, vezeték nélküli telefon	104 799 Ft
Kulcstároló rekeszes szekrény öltözőkhöz	226 314 Ft
Bútorok, berendezések beszerzése (Irodai székek, asztalok, szekrények, szőnyeg, kanapé, falióra, vizsgáló ágy, műfenyő)	460 531 Ft

Ping-pong asztalok	143 980 Ft
Adóügyi nyomtató kasszagéphez	180 975 Ft
Összesen	10 319 329 Ft
Felhalmozási kiadások összesen	40 703 805 Ft

V. A 2014. évi maradványkimutatás

<u>Megnevezés</u>	<u>ezer forintban</u>
Alaptevékenység költségvetési bevételei	144 828
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	235 386
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-90 558
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	97 033
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	97 033
Alaptevékenység maradványa	6 475
Vállalkozási tevékenység költségvetési bevétele	
Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
Vállalkozási tevékenység maradványa	
Összes maradvány	6 475
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	7 134
Alaptevékenység szabad maradványa	-660
Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	

Befektetett eszközök állományának alakulása

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Befejezetlen beruházások	Összesen
Nyitó bruttó állomány	778	412 147	90 586	500	504 011
Növekedés	230	341 884	8 146	1 500	351 760
Csökkenés			5 618		5 618
Záró bruttó állomány	1 008	754 030	93 114	2 000	850 153

Értékcsökkenés	935	79 690	79 685		160 310
Záró nettó állomány	73	674 340	13 429	2 000	689 843
„0”-ig leírt eszközök állománya	821		71 143		71 964

Az uszoda összes befektetett eszközének nettó állománya 689 843 ezer forint (2 000 e befejezetlen beruházással együtt), ami az előző évi nettó állományhoz (364 992 ezer Ft) 89 %-os növekedést jelent, és nagymértékben a felügyeleti szerv által történt ingatlan térítésmentes átadásából adódik.

A teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó állománya 71 964 e Ft
Az értékcsökkenés 2014. évi terv szerinti elszámolása: 27 408 e Ft

VI. Készletek, követelések

A készletek értéke a 2014. december 31-i vegyszerkészlet mennyiségét tartalmazza 35 e Ft.

A követelések áruszállításból, szolgáltatásokból (vevő) 2013. évi záró 2 527 ezer forint összegéből 2014. évben az összes követelés kiegyenlítésre került.

A 2014. évi költségvetési évben esedékes vevő állomány: 951 ezer forint,

A költségvetési évet követően esedékes vevő állomány: 573 e Ft

Minden vevő elismerte a tartozását.

Intézményünknel behajthatatlan követelés nincs.

VII. Pénzeszközök

A 2013. évi záró pénzkészlettel (1 500 ezer forint) szemben a 2014. évi záró pénzkészletünk 7 312 e Ft.

VIII. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között olyan eredményszemléletű bevételeket szerepeltetünk, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. Ezek összege 1 515 e Ft.

IX. Saját tőke, felhalmozott eredmény, mérleg szerinti eredmény

A 2013. évi 372 488 ezer forinttal szemben a 2014. évi saját tőke 692 924 ezer forintra emelkedett. A 2014. január 1- től hatályba lépett államháztartási új számviteli eredményeképpen jelentősen átalakult a mérleg forrás oldala, amely szerint a saját tőke tartalmazza a nemzeti vagyon induláskori értékét 504 076 e Ft,- al, a felhalmozott eredményt -134 920 e Ft- al, valamint a mérleg szerinti eredményt 17 333 e Ft- al.

X. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségeket áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) 2013. évi záró 441 ezer forint szállítói tartozást 2014. év első két hónapjában az uszoda kiegyenlítette.

A 2014. december 31- én fennálló szállítói kötelezettség:

Költségvetési évben esedékes 2 694 e Ft

Költségvetési évet követően esedékes 906 e Ft

XI. 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: 7 150 e Ft

XII. Ellenőrzés

Számviteli ellenőrzés

- KGR ellenőrzési program (számszaki)
- CGR integrált pénzügyi- számviteli rendszer
- CGR integrált rendszer (nagy értékű tárgyi eszközök)

A beszámolót alátámasztó év végi ellenőrzéseket, egyeztetéseket végrehajtottuk.

XIII. Alkalmazott számviteli szoftverek.

CGR pénzügyi-számviteli integrált rendszer, CGR vagyonynyilvántartó kis és nagy értékű tárgyi eszköz nyilvántartó program, KGR ellenőrző program, StepIn Reloaded jegyértékesítési, beléptető statisztikai rendszer.

A 2014. év folyamán gazdálkodásunkban arra törekedtünk, hogy a rendelkezésre álló erőforrásokból a leghatékonyabban, a költség takarékoság alapelveit szem előtt tartva gazdálkodjunk.

Budapest, 2015. 02. 17.

Perjés Tünde
gazdasági vezető

Tóth András Kálmán
igazgató