



Tartalomjegyzék

| | | |
|---------------|---|-----------|
| 1. | Bevezetés | 2 |
| 2. | Az eredményt befolyásoló bevételi és ráfordítás adatok alakulása | 2 |
| 2.1. | 2011. 01-06. havi eredmény alakulása | 2 |
| 2.2. | Az eredményt befolyásoló bevételi adatok alakulása..... | 3 |
| 2.2.1. | Kórházi ellátás bevételeinek alakulása..... | 3 |
| 2.2.2. | Fürdőszolgáltatás bevételeinek alakulása | 5 |
| 2.2.3. | Egyéb bevételek alakulása | 6 |
| 2.3. | Az eredményt befolyásoló ráfordításadatok alakulása..... | 6 |
| 2.3.1. | Anyagjellegű ráfordítások alakulása..... | 6 |
| 2.3.2. | Személyi jellegű ráfordítások alakulása..... | 9 |
| 2.3.3. | Értékcsökkenés alakulása..... | 10 |
| 2.3.4. | Egyéb ráfordítások alakulása..... | 10 |
| 2.3.5. | Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása..... | 10 |
| 3. | Mérlegadatok alakulása..... | 11 |

Mellékletek:

1. számú melléklet: Eredménykimutatás

2. számú melléklet: Mérleg



1. Bevezetés

A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Nonprofit KFT tevékenységét a 2011. évi Üzleti Tervben meghatározott tervszámok és irányelvek figyelembe vételével végezte. Társaságunk mérleg szerinti eredménye 2011. június 30-án 145 794 eFt, mely a tervhez viszonyítva 127 658 eFt-os növekedést mutat.

Az eredménynövekedést a ráfordítások 8,8 %-os megtakarítása idézte elő. Bevételeink a tervezett szinten teljesültek.

A bevételek előző évhez viszonyított 1,9 %-os csökkentett összegű tervezésekor figyelembe vettük a 2010. január havi egyszeri OEP többletfinanszírozás elmaradását, valamint a nemzetgazdasági folyamatok alakulását.

2. Az eredményt befolyásoló bevételi és ráfordítás adatok alakulása

2.1. 2011. 01-06. havi eredmény alakulása

1. Táblázat - 2011. 01-06. havi terv-tényadatainak összehasonlítása a bázis év eredményeivel

| Megnevezés | 2010.01-06. tény eFt | 2011 .01-06 terv eFt | 2011. 01-06. tény eFt | 2011.01-06 tény / 2010.01-06. tény % | 2011.01-06. tény / 2011.01-06. terv % |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|--|
| Kórházi ellátás | 674 103 | 594 818 | 611 600 | 90,7 | 102,8 |
| Fürdőszolgáltatás | 548 335 | 606 783 | 563 251 | 102,7 | 92,8 |
| Egyéb bevételek | 278 606 | 271 976 | 298 406 | 107,1 | 109,7 |
| Bevételek összesen | 1 501 044 | 1 473 577 | 1 473 257 | 98,1 | 100,0 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 478 778 | 551 469 | 497 680 | 103,9 | 90,2 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 634 141 | 753 448 | 706 778 | 111,5 | 93,8 |
| Értékcsökkenés | 80 659 | 81 406 | 82 086 | 101,8 | 100,8 |
| Egyéb ráfordítások | 55 449 | 66 598 | 40 362 | 72,8 | 60,6 |
| Pénzügyi műv. ráfordításai | 397 | 2 520 | 557 | 140,3 | 22,1 |
| Ráfordítások összesen | 1 249 424 | 1 455 441 | 1 327 463 | 106,2 | 91,2 |
| Adózás előtti eredmény | 251 620 | 18 136 | 145 794 | 57,9 | 803,9 |



2.2. Az eredményt befolyásoló bevételi adatok alakulása

2011. 01-06. hóban a bevételek 1,9 %-kal csökkentek a bázis időszakhoz viszonyítva, de terv szinten 100% -ban teljesültek..

A bázis időszakhoz viszonyított eltérés okai:

- 2010. január havi többletfinanszírozás bázis időszaki bevételt növelő hatása
- a kórházi ellátások területén bevezetett egészségügyi rendelkezések hatása (a központilag megállapított maximális TVK miatt a jelenleg rendelkezésre álló kapacitással elérhető bevételnél kisebb mértékű bevétel realizálódik.)
- idegenforgalom visszaesése (elsősorban a német nyelvterületről érkező gyógy idegenforgalom csökkenése)

2.2.1. Kórházi ellátás bevételeinek alakulása

A kórházi ellátás bevételei az összbevétel 41,5 %- át képezik.

2. Táblázat - 2011. 01-06. havi kórházi ellátás bevételi terv-tényadatainak összehasonlítása a bázis időszak tényleges adataival

| Megnevezés | 2010.01-06. tény eFt | 2011.01-06 terv eFt | 2011.01-06. tény eFt | 2011.01-06. tény / 2010.01-06. tény % | 2011.01-06. tény / 2011.01-06. terv % |
|-----------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|--|--|
| Aktív | 77 198 | 68 390 | 66 452 | 86,1 | 97,2 |
| Krónikus | 522 515 | 458 827 | 477 429 | 91,4 | 104,1 |
| Járóbeteg | 74 390 | 67 601 | 67 719 | 91,0 | 100,2 |
| Összesen | 674 103 | 594 818 | 611 600 | 90,7 | 102,8 |

A táblázat adataiban látható, hogy a bevétel bázis időszakhoz viszonyított lemaradását a 2010. évi többletfinanszírozás, míg a tervhez viszonyított 2,8%-os növekedést a fizetős betegellátás kedvező alakulása eredményezte.



3. Táblázat – 2011. 01-06. havi kórházi betegforgalom terv-tényadatainak összehasonlítása a bázisidőszak tényleges adataival

| Megnevezés | 2010. 01-06. tény | 2011.01-06. terv | 2011.01-06. tény | 2011.01-06. tény / 2010.01-06. tény % | 2011.01-06. tény / 2010.01-06. terv % | |
|-------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|-------|
| Aktív fekvő (súlyszám) | 585,8 | 471,8 | 470,0 | 80,2 | 99,6 | |
| Krónikus fekvő (ápolási nap) | 42 670 | 40 725 | 42 878 | 100,5 | 105,3 | |
| Járó és labor (német pont) | OEP finanszírozott járóbeteg | 49 973 712 | 40 183 420 | 40 210 966 | 80,5 | 100,1 |
| | OEP finanszírozott labor | 23 828 132 | 18 600 000 | 22 291 764 | 93,6 | 119,8 |
| | Egyéb | 41 251 404 | 37 814 080 | 19 274 041 | 46,7 | 51,0 |

A járóbeteg szakellátásban, valamint az általa fekvőbetegnek nyújtott szolgáltatásokban mutatkozó 2010. évhez viszonyított mintegy 33 M németpont csökkenés a fizetős és fekvőbeteg ellátás részére végzett forgalom visszaeséséből és az egy havi többletfinanszírozás elszámolásából adódik.

A tervekészítésekor Társaságunk az OEP által központilag meghatározott (TVK-kal és azok túllépéséből eredő degresszív finanszírozást eredményező németpontokkal) számolt.

Az OEP elszámolásnál alkalmazott díjtételek 2011. évben az alábbiak szerint alakultak:

- aktív fekvőbeteg ellátás TVK szerint: 150 000 Ft/HBCS
- degresszió 10%-os túllépés esetén 45 000 Ft/HBCS
- járóbeteg ellátás TVK szerint: 1,5 Ft/németpont
- degresszió 10%-os túllépés esetén 0,45 Ft/németpont
- degresszió további 10%-os túllépés esetén 0,3 Ft/németpont



2.2.2. Fürdőszolgáltatás bevételeinek alakulása

A fürdőszolgáltatás bevételei az összbevétel 38,2 %-át képezik.

4. Táblázat – 2011. 01-06. havi fürdőszolgáltatások bevételi terv-tényadatainak összehasonlítása a bázis időszak tényleges adataival

| Megnevezés | 2010.01-06. tény eFt | 2011.01-06. terv eFt | 2011.01-06. tény eFt | 2010.01-06. tény / 2009.01-06. tény % | 2010.01-06. tény / 2010.01-06. terv % |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|--|
| Medencefürdő | 86 065 | 82 402 | 73 689 | 85,6 | 89,4 |
| Tófürdő | 335 742 | 368 338 | 384 645 | 114,6 | 104,4 |
| Gyógyászati kezelés | 126 528 | 156 043 | 104 917 | 82,9 | 67,2 |
| Fürdőszolgáltatások összesen | 548 335 | 606 783 | 563 251 | 102,7 | 92,8 |

5. Táblázat - 2011. 01-06. havi tervezett és tényleges fürdőlátogatók számának összehasonlítása a bázis év tényleges adataival

| Megnevezés | 2010.01-06. tény fő | 2011.01-06. terv fő | 2011.01-06. tény fő | 2011.01-06. tény / 2010.01-06. tény % | 2011.01-06. tény / 2011.01-06. terv % |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--|--|
| Medence | 116 226 | 116 226 | 111 089 | 95,6 | 95,6 |
| Tófürdő | 274 898 | 274 898 | 299 321 | 108,9 | 108,9 |
| Gyógyászati kezelések | 112 603 | 111 977 | 105 260 | 93,5 | 94,0 |
| Fürdőszolgáltatások összesen | 503 727 | 503 101 | 515 670 | 102,4 | 102,5 |

A medencefürdő forgalma közel terv szinten alakult, a bevételeknél mutatkozó tervhez és bázis időszakhoz viszonyított eltérést a térítésmentes kórházi betegforgalom arányának növekedése okozta.

A Tófürdő forgalmánál és bevételénél kismértékű növekedés tapasztalható, melyet II./B ütemében kialakított wellness részleg előző évhez viszonyított nagyobb kihasználtsága okozta.

A gyógyászati kezelések forgalmának tervhez és bázis időszakhoz viszonyított eltérését az idegenforgalom visszaesése, az alacsony OEP árakat kompenzáló kiegészítő díjak alkalmazása, valamint a Fedettfürdőt folyosóval összekötő szálloda által igénybevett kezelések számának csökkenése okozta.

Összességében a fürdőszolgáltatások területén 2,7 %-os bevétel növekedés keletkezett az előző év hasonló időszakához képest, viszont a tervtől elmaradt 7,2%-kal.



2.2.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek az összbevétel 20,3 %-át képezik.

Az egyéb bevételek címén a szálloda, valamint a termékértékesítések (termálvíz, gyógyiszap, gyógyszer) bérbeadások és kiegészítő tevékenységek (idegen étkeztetés, parkolás, stb.) bevételi forgalma került elszámolásra.

A Hotel Spa négycsillagos szálloda és étterem bevétele 2011. 01-06. hónapban 133 179 e Ft volt, amely 14,9 %-kal magasabb a bázis időszak értékénél és 6,8 %-kal haladja meg a tervezett összeget.

A szállodában eltöltött vendégéjszakák száma 10 226 nap volt, amely a bázis időszakhoz viszonyítva 26,0 %-os emelkedést mutat.

2.3. Az eredményt befolyásoló ráfordítások alakulása

2011. 01-06. hónapban a ráfordítások 6,2 %-kal magasabbak a bázis időszak értékénél és 8,8 %-kal maradnak el a tervezettől.

2.3.1. Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások az összárfordítás 37,5 %-át képezik.

6. Táblázat - 2011. 01-06. havi anyagjellegű ráfordítások terv-tényadatainak összehasonlítása a bázis időszak adataival

| Megnevezés | 2010.01-06. tény eFt | 2011.01-06. terv eFt | 2011.01-06. tény eFt | 2011.01-06 tény / 2010.01-06 tény % | 2011.01-06. tény / 2011.01-06. terv % |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|--|
| Élelmiszerek | 54 118 | 61 180 | 57 355 | 106,0 | 93,7 |
| Gyógyszer-vegyszer | 35 796 | 30 000 | 32 723 | 91,4 | 109,1 |
| Irodaszer, nyomtatvány | 7 244 | 7 075 | 6 157 | 85,0 | 87,0 |
| Hajtó-kenőanyag | 2 891 | 2 930 | 3 133 | 108,3 | 106,9 |
| Szakmai anyagok | 6 048 | 8 856 | 5 999 | 99,1 | 67,7 |
| Munka-védőruha | 1 291 | 1 278 | 1 032 | 79,9 | 80,8 |
| Egyéb anyagbeszerzés | 91 221 | 100 009 | 116 543 | 127,8 | 116,5 |
| Vásárolt élelmezés | 652 | 651 | 755 | 115,8 | 116,0 |
| Kommunikációs szolgáltatás | 3 553 | 3 698 | 2 807 | 79,0 | 75,9 |
| Bérleti és lízingdíj | 9 357 | 21 342 | 13 396 | 143,2 | 62,8 |
| Szállítási szolgáltatás | 179 | 400 | 34 | 19,0 | 8,5 |
| Energia | 99 268 | 121 100 | 115 520 | 116,4 | 95,4 |
| Karbantartás-kisjavítás | 37 095 | 36 626 | 20 544 | 55,4 | 56,1 |
| Egyéb üzemeltetési költségek | 104 662 | 124 884 | 99 274 | 94,9 | 79,5 |
| Belföldi-külföldi kiküldetés | 2 977 | 3 520 | 3 262 | 109,6 | 92,7 |
| Hirdetés, reklám | 22 426 | 27 920 | 19 146 | 85,4 | 68,6 |
| Összesen | 478 778 | 551 469 | 497 680 | 103,9 | 90,2 |



Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez viszonyított 9,8 %-os lemaradása az alábbi területek megváltozott forgalmának szükségleteivel, valamint a racionalizáltabb gazdálkodással magyarázható:

- Az élelmiszerek felhasználásánál mutatkozó 6,3 %-os lemaradást az idegen étkeztetés forgalmának csökkenése okozta.
- A munka-védőruha beszerzéseknél tapasztalható megtakarítást a tervezett vásárlások 2011. II. félévére történő átcsoportosítása idézte elő.
- Járóbeteg gyógyszerár megnövekedett forgalma, amely a költségek mellett a bevételek összegében is mutatkozik
- A kommunikációs szolgáltatás tervhez és bázis időszakhoz viszonyított csökkenését a vezetékes és mobil telefonokra kötött kedvezőbb szolgáltatási szerződés bevezetése, valamint a mobil telefonbeszélgetések dolgozói térítésénél bevezetésre került új szabályzat forgalomcsökkentő hatása.
- A szállítási szolgáltatások tervhez és előző időszakhoz viszonyított csökkenését a saját gépjárművel megoldható fuvarozások végzése eredményezte.
- A bérleti és lízing díjak bázis időszaki összegéhez mutatkozó növekedését a vagyongazdálkodásból kivont ingatlanok bérlése, valamint a Társaság által bérelt programok az egyeztetések miatt 2010. év II. félévében kerültek csak elszámolásra.
- A karbantartási munkák 2011. II. félévre történő átütemezése

7. Táblázat – Szakmai anyagok felhasználásának alakulása 2011. 01-06. hó

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés | 2011. 01.-06. terv | 2011. 01.-06. tény | Eltérés |
|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Egészségügyi | 1 431 | 1 565 | 134 |
| Élelmezési | 1 485 | 1 933 | 448 |
| Számítástechnikai | 5 010 | 1 979 | -3 031 |
| Kommunikációs | 100 | 4 | -96 |
| Járművekkel kapcsolatos | 350 | 204 | -146 |
| Lakásfelszerelési | 378 | 217 | -161 |
| Termelési | 102 | 97 | -5 |
| Összesen | 8 856 | 5 999 | -2 857 |



8. Táblázat – Egyéb anyagok felhasználásának alakulása 2011. 01-06. hó

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés | 2011. 01.-06. terv | 2011. 01.-06. tény | Eltérés |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Textília | 69 | 133 | 64 |
| Gyógyiszap előállítás anyagai | 1 240 | 1 090 | -150 |
| Takarító-, tisztítószer | 11 520 | 11 782 | 262 |
| Vízkezelés vegyszerei | 798 | 492 | -306 |
| Tárgyi eszköz fenntartási anyag | 9 680 | 9 024 | -656 |
| Vagyonvédelmi anyag | 300 | 168 | -132 |
| Dekorációs anyag | 210 | 70 | -140 |
| Uszógumi | 24 | 1 | -23 |
| Járóbeteg gyógyszerár gyógyszer | 70 000 | 89 806 | 19 806 |
| Egészségügyi lepedő | 947 | 511 | -436 |
| Egyéb áruk | 13 | 0 | -13 |
| Büfé áruk | 4 860 | 2 867 | -1 993 |
| Kertészeti anyagok | 348 | 666 | 318 |
| Élelmezés göngyöleg | 0 | -67 | -67 |
| Összesen | 100 009 | 116 543 | 16 534 |

9. Táblázat – Karbantartás- kisjavítás ráfordításainak alakulása 2011. 01-06. hó

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés | 2011. 01.-06. terv | 2011. 01.-06. tény | Eltérés |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Ingtalan karbantartás | 16 098 | 9 943 | -6 155 |
| Park karbantartás | 2 830 | 66 | -2 764 |
| Véderdő karbantartás | 3 300 | 838 | -2 462 |
| Gép-műszer karbantartás | 10 146 | 7 362 | -2 784 |
| Tűzvédelmi karbantartás | 750 | 1 134 | 384 |
| Jármű karbantartás | 1 400 | 523 | -877 |
| Számítástechnikai karbantartás | 750 | 117 | -633 |
| Kommunikációs eszköz karbantartás | 1 100 | 525 | -575 |
| Egyéb karbantartás | 252 | 36 | -216 |
| Összesen | 36 626 | 20 544 | -16 082 |



10. Táblázat – Egyéb üzemeltetési költségek alakulása 2011. 01-06. hó

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés | 2011. 01-06. terv | 2011. 01-06. tény | Eltérés |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Takarítás | 4 200 | 3 996 | -204 |
| Postaköltség | 1 800 | 1 716 | -84 |
| Mosatás | 21 000 | 14 823 | -6 177 |
| Egészségügyi szolgáltatás | 24 180 | 17 881 | -6 299 |
| Tagdíjak | 1 000 | 865 | -135 |
| Közgazdasági, adó- és jogi szolgáltatás | 20 037 | 24 737 | 4 700 |
| Környezetvédelem | 26 019 | 7 078 | -18 941 |
| Vagyonvédelem | 9 498 | 10 147 | 649 |
| Minőségbiztosítás | 1 700 | 1 700 | 0 |
| Bankköltség | 10 200 | 7 878 | -2 322 |
| Biztosítási díjak | 4 500 | 2 522 | -1 978 |
| Oktatás | 0 | 270 | 270 |
| Számítástechnikai szolgáltatás | 750 | 5 519 | 4 769 |
| Közvetített szolgáltatás | 0 | 142 | 142 |
| Összesen | 124 884 | 99 274 | -25 610 |

2.3.2. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

A személyi jellegű ráfordítás az összáfordítás 53,2%-át képezi.

11. Táblázat – 2011. 01-06. havi személyi jellegű ráfordítások terv-tényadatainak összehasonlítása bázis év tényleges adataival

| Megnevezés | 2010. 01-06. tény e Ft | 2011. 01-06. terv e Ft | 2011. 01-06. tény e Ft | 2011. 01-06 tény / 2010.01-06 tény % | 2011. 01-06 tény/ 2011.01-06 terv % |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|---|
| Béreköltség | 431 220 | 516 226 | 490 114 | 113,7 | 94,9 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 63 092 | 81 554 | 73 168 | 116,0 | 89,7 |
| Munkaadó járulék | 139 829 | 155 668 | 143 496 | 102,6 | 92,2 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 634 141 | 753 448 | 706 778 | 111,5 | 93,8 |
| Bevétel százalékában | 42,2 | 51,1 | 48,0 | 113,7 | 93,9 |
| Ráfordítások százalékában | 50,8 | 51,8 | 53,2 | 104,7 | 102,7 |
| Statisztikai létszám | 533 | 530 | 521 | 97,7 | 98,3 |



A személyi jellegű ráfordítások tervhez viszonyított eltérését a racionálisabb létszám- és bérgazdálkodás eredményezte. Bruttó bérfeljesztés 2011. évben a személyi jövedelemadó érdekében történt bérkompenzáció miatt történt.

2.3.3. Értékcsökkenés alakulása

Az értékcsökkenés összege az összárfordítás 6,2 %- át képezik.

Az értékcsökkenés elszámolásánál 680 e Ft összegű többlet keletkezett. Ennek oka a kisértékű tárgyi eszközök tervezettől eltérő felhasználása.

2.3.4. Egyéb ráfordítások alakulása

Az egyéb ráfordítások összege az összárfordítás 3,0 %- át képezik.

Egyéb ráfordítás címén a beszerzések után felszámított ÁFA vissza nem igényelhető része, a kártérítések, költségek ellentételezésére nyújtott támogatások kerültek elszámolásra.

2.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

A pénzügyi műveletek ráfordításainak tervtől való 1 963 e Ft összegű eltérését az árfolyam kedvező alakulása okozta.

Társaságunk 2011. 01-06. havi gazdálkodását bemutató eredménykimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.



3. Mérlegadatok alakulása

Társaságunk mérleg főösszege 2011. június 30-án 7 345 201 eFt-tal zárt. A 2011. évi nyitó értékhez viszonyítva 150 389 eFt-os növekedés tapasztalható, melyet elsősorban a beruházások (elsősorban a tó szádfal építés) és a pénzeszközök emelkedése okozott.

Az eszközök értéke 89,9 %-ban befektetett eszközökre 10,1 %-ban pedig forgóeszközökre oszlik.

Eszközeink 47,2 %-ának saját tőke, 0,5%-ának céltartalék, 12,2%-ának passzív időbeli elhatárolás a forrása, 40,1 %-át pedig hosszú illetve rövid lejáratú kötelezettségek terhelik. A mérlegben szereplő 1 614 666 eFt hosszú lejáratú hitel a Tófürdőn elvégzett beruházások miatt került felvételre. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségként kimutatott 981 342 eFt a 2009. február 19-én megkötött vagyonezelői szerződés alapján kezelésbe vett idegen eszközök értékének kötelezettségként történő előírása. A 351 729 eFt rövid lejáratú kötelezettségeink nagy része szállítói tartozás, illetve bérek után fizetendő járulékok összege, valamint a tófürdői beruházásra felvett hitel 2011. évi törlesztő részlete.

A mérlegadatok további kimutatását az 2. számú mellékletben található Mérleg tartalmazza.

Társaságunk 2011. 01-06. hóban a szezonáltság ellenére kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott, fizetési kötelezettségeinek APEH, dolgozók és szállítók felé eleget tett.

Hévíz, 2011. július 29.

Dr. Kvarda Attila
üzgyvezető igazgató