



Szám: 132-16/2009.

_____ napirend

ELŐTERJESZTÉS

Hévíz Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2009. március 31-ei ülésére

Tárgy: Hévízgyógyfürdő Kht. 2009. április 1-jei taggyűlésének előkészítése

- I. A Társaság 2009. évi üzleti terve
- II. Az ügyvezető igazgató 2009. évi alaphérének meghatározása
- III. Az ügyvezető igazgató 2009. évi prémiumfeladatainak kitűzése

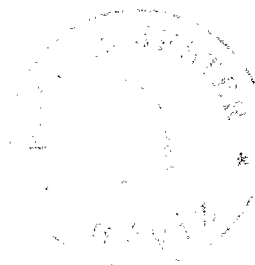
Az előterjesztést készítették: dr. Hegedűs Lajos ügyvezető igazgató
Szépfy Tamás Bence porfolió menedzser
dr. Fendrik Gyula jogtanácsos

Megtárgyalta: Pénzügyi- Ügyrendi Bizottság

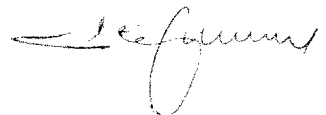
A napirend tárgyalásához tanácskozási joggal meghívott: dr. Hegedűs Lajos ügyvezető
dr. Szendrői Miklós FB-elnök.h.

Törvényességi észrevétel: -

Előterjesztő:




Vértés Árpád
polgármester



2009/1/2009.

MEGHÍVÓ

Alulírott **Dr. Hegedűs Lajos**, mint a társaság ügyvezető igazgatója a „**Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Közhasznú Társaság**” taggyűlését

2009. április 01. napjának 17.00 órájára


összehívom, amelyre ezennel tisztelettel meghívom.

A taggyűlés helye: a Kht. székhelye, **Hévíz, Dr. Schulhof Vilmos sétány 1. sz. alatti Hotel Spa Hévíz****** földszinti tárgyalóterme.

Sz.	Napirend	Előterjesztő személy neve
1./	A Társaság 2009. évi üzleti tervének elfogadása	Dr. Hegedűs Lajos Ügyvezető igazgató
2./	A Társaság ügyvezető igazgatójának 2009. évi alapbérének meghatározása	Szépfi Tamás Bence Potfolió menedzser
3./	A Társaság ügyvezető igazgatójának 2009. évi prémiumfeladatainak kifizetése	Szépfi Tamás Bence Potfolió menedzser

Esetleges határozatképtelenség esetén a megismételt taggyűlés helyszíne a fent megjelölt tárgyalóterem, időpontja: **2009. április 01. 18.00 óra**. A megismételt taggyűlés változatlan napirendi pontokkal akkor határozatképes, ha azon a törzstőke legalább egynegyede, vagy a leadható szavazatok legalább 25 %-a képviselve van.

Hévíz, 2009. március 20.


Dr. Hegedűs Lajos
Ügyvezető igazgató
Hévízgyógyfürdő Kht.
Hévíz

Kapják: Németh Ákos igazgató, Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt.
Szépfi Tamás Bence, Portfolió menedzser Magyar Nemzeti Vagyonkezelő ZRt.
Vértes Árpád Polgármester, Hévíz Város Önkormányzata
Dr. Szendrői Miklós FB elnök-helyettes
Turzó György könyvvizsgáló

I.

A Társaság 2009. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház ügyvezető igazgatója a Társasági szerződés 8.6.6 pontjában felsorolt kötelezettségei körében elkészítette a közhasznú társaság 2009. évi üzleti tervét.

(Az üzleti terv mellékelten csatolva.)

Az üzleti terv bemutatja a közhasznú társaság 2009. évi működése és fejlesztései tervezett tényeit és várható eredményeit. A 2009. évi terv adatait összeveti a 2008. év várható gazdasági eredményeivel, tényeivel.

A terv készítése során több alkalommal folytattunk egyeztető megbeszélést a terv tartalmáról és egyes részéről a közhasznú társaság menedzsmentjével és könyvvizsgálójával. Ugyancsak több alkalommal egyeztetünk a többségi tulajdonos megbízottjával is.

A 2009. évi üzleti tervet két alkalommal tárgyalta a közhasznú társaság Felügyelő Bizottsága is.

A Felügyelő Bizottság 2009. március 23-án hozott 8/2009. (III. 23.) FB határozatával egyhangúlag elfogadásra javasolta a Társaság 2009. évi kiegészített, módosított üzleti tervét.

A többségi tulajdonos Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. Vagyongazdálkodási Tanácsa az üzleti tervet 2009. április 1-jei ülésén tárgyalja meg.

A közhasznú társaság társasági szerződése szerint az éves üzleti terv meghatározása a Kht. taggyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik, azt a taggyűlés a tagok szavazatainak egyszerű (50 %+1 szavazat) szótöbbséggel hozott határozatával fogadja el.

Javasolom, hogy a T. Képviselő-testület a Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház 2009. évi üzleti tervét 334.558 eFt adózás előtti eredmény és 3 %-os átlagkereset fejlesztéssel az előterjesztés szerint fogadja el és hatalmazzon fel arra, hogy a Társaság 2009. április 1-jén sorra kerülő taggyűlésén azt, a kisebbségi tulajdonos képviselőjében szavazatommal elfogadjam.

Hévíz, 2009. március 24.

HATÁROZATI JAVASLAT

A képviselő-testület felhatalmazza Vértés Árpád polgármestert arra, hogy a Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. 2009. április 1-jei taggyűlésén a Társaság 2009. évi üzleti tervét, az alábbi eredménytervvel:

<i>Megnevezés</i>	<i>2008. évi</i>	<i>2009. évi</i>	<i>Index</i>
	<i>Várható tény</i>	<i>terv</i>	<i>(terv/várható)</i> <i>(%)</i>
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE***	2 903 196	3 135 075	108,0
Aktivált saját teljesítmények értéke	-14		
Egyéb bevételek	19 594		
Anyagjellegű ráfordítások	931 531	972 295	104,4
Személyi jellegű ráfordítások	1 525 921	1 575 072	103,2
Értécsökkenési leírás	144 565	258 817	179,0
Egyéb ráfordítások	94 289	94 621	100,4
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	226 459	234 270	103,4
Pénzügyi műveletek bevételei	152 546	152 000	99,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 812	75 558	4 169,9
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	150 734	76 442	50,7
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	377 203	310 712	82,4
Rendkívüli bevételek	7 337	23 846	325,0
Rendkívüli ráfordítások	3 971		
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 366	23 846	708,4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	380 570	334 558	87,9
ADÓZOTT EREDMÉNY	347 689	305 652	87,9

továbbá 3 %-os átlagkereset fejlesztéssel az előterjesztés melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Vértés Árpád polgármester

Határidő: 2009. április 1.



2009. ÉVI ÜZLETI TERV

A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. (továbbiakban: „Kht”) a 2009. évi Üzleti Tervét az alábbi főbb adatok tervezett megvalósításával kívánja teljesíteni.

Adózás előtti eredmény	334 558 eFt
Teljes munkaidős átlagos állományi létszám	520 fő
Teljes munkaidős átlagos keresetnövekedés indexe	3,0 %

1. Eredményterv

1. Táblázat - Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. eredményterve (eFt)

Megnevezés	2008. évi Várható tény	2009. évi terv	Index (terv/várható) (%)
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE***	2 903 196	3 135 075	108,0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-14		
III. Egyéb bevételek	19 594		
IV. Anyagjellegű ráfordítások	931 531	972 295	104,4
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 525 921	1 575 072	103,2
VI. Értékcsökkenési leírás	144 565	258 817	179,0
VII. Egyéb ráfordítások	94 290	94 621	100,4
A. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	226 469	234 270	103,4
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	152 546	152 000	99,6
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 812	75 558	4 169,9
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	150 734	76 442	50,7
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	377 203	310 712	82,4
X. Rendkívüli bevételek	7 337	23 846	325,0
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 970		
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 367	23 846	708,4
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	380 570	334 558	87,9
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	347 689	305 652	87,9



1.1. Bevételek elemzése

Az értékesítés nettó árbevételének 2009. évi terve 3 135 075 eFt, mely a pénzügyi műveletekkel (152 000 e Ft) és a rendkívüli bevételekkel (23 846 eFt) növelt mértéke 3 310 921 eFt. Az értékesítés nettó árbevétele 94,7%-a a bevételi tervnek, és 8,0%-kal magasabb az előző évinél.

1.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Hotel Spa Hévíz négycsillagos szálloda és a gyógyfürdő szolgáltatások bevételeinél 267 forint/euro árfolyammal számoltunk.

1.1.1.1. Kórházi ellátás

A kórházi ellátásokhoz kapcsolódó bevételek a tervezett **nettó értékesítési árbevétel 39,9 %** -át képezik az alábbi összetételben:

- Aktív fekvőbeteg ellátás 136 663 eFt
- Krónikus fekvőbeteg ellátás 973 219 eFt
- Járó beteg szakellátás 142 775 eFt

A 2009. évi terv készítésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- Aktív fekvőbeteg szakellátásnál a teljesítmény volumen korlát 100,0 %-os kihasználásával számolunk.
- A krónikus fekvőbeteg szakellátás területén a lehetséges maximális ápolási nappal tervezünk, valamint a saját forrásból megvalósított korszerűsítésekkel emelt szintű hotelszolgáltatást biztosítunk, ezért kiegészítő díjat szedünk.
- Járó beteg szakellátás területén az OEP által meghatározott teljesítmény volumen keret teljes mértékben történő kihasználtságát, valamint a szabad kapacitások fizető szolgáltatásként történő értékesítését valósítjuk meg.

1.1.1.2. Fürdőszolgáltatás bevétele

A fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek a **nettó értékesítés árbevételének 42,6%**-át képezik az alábbi összetételben:

- Tófürdő 827 489 eFt
- Medencefürdő 183 343 eFt
- Gyógyászati kezelések 324 918 eFt



2009. évi terv készítésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- 2009. évben a 2008. évi tényleges forgalommal tervezünk.
- A Kht. a kiegészítő díjak emelését tervezi, mivel a 2008. évi OEP- el történő ártárgyalások nem vezettek eredményre.
- A Tófürdő rekonstrukció II/B. üteme miatt a tófürdő forgalmánál a 2008. évi tényhez viszonyítva 5,0 %-os forgalom csökkenéssel számolunk. A forgalom tervezett visszaesése miatt, a bevétel csökkenését az árak emelésével ellensúlyozzuk.

1.1.1.3. Hotel Spa Hévíz négycsillagos szálloda bevétele

A Hotel Spa Hévíz bevétele a **nettó értékesítés árbevételének 10,0%-át** képezi.

A 2009. évi terv készítésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- A vendégforgalom 10,7 %-os növekedését, az interneten történő szobafoglalásos rendszer üzemeltetésével, valamint a direkt – tervezetten célzott vendégkör megkereséssel – marketing kampánnyal kívánjuk elérni.
- 2009. április 1. napjától a szolgáltatási árak 10,2%-os emelését.
- A szállodai szabad kapacitások lekötését többek közt rendezvény célú hasznosítását.

1.1.1.4. Egyéb értékesítés árbevétele

Az egyéb értékesítés bevételei a **nettó értékesítés árbevételének 7,5%-át** képezik. Itt kerülnek elszámolásra az alábbi árbevételek:

- Termékértékesítés címén a termálvíz, gyógyiszap és gyógyszer kerül elszámolásra. A gyógyszer értékesítés 2008. évben lecsökkent szintjének tényleges volumenét vettük figyelembe.
- Sajátos bevételként kerülnek elszámolásra a telefondíj térítések, a különböző bérleti díjak, amelyek a terem, terület és büfék bérbeadásából származnak.
- A Társaság működésének kiegészítő tevékenységéből befolyt bevételek. (idegen étkeztetés, parkolás, stb.)



1.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Társaságunknál a saját előállítású termékek értékesítése nem képez számottevő volument, ezért a 2009. évi terv készítésénél nem számoltunk vele.

1.1.3. Egyéb bevételek

Társaságunknál egyéb bevételek címén elszámolt összegek szintén nem számottevőek, ezért a 2009. évi terv készítésénél ezeket figyelmen kívül hagytuk.

1.2. Ráfordítások elemzése

2009. évben a ráfordítások összege a 2008. évi várható értéknél 270 299 eFt-tal (9,9%-kal) magasabb.

Ennek oka:

- Személyi jellegű ráfordítások területén a 2008. év második felében jelentkező átlag kereset növekedésének 2009. évben jelentkező teljes évi hatása.
- Az energia árak infláció feletti, az anyag, és az egyéb szolgáltatások infláció okozta emelkedése
- Pénzügyi műveletek területén a beruházási hitelkamat összegének emelkedése, mely a korábbi években befejezetlen beruházások közt szerepelt, mivel a beruházás nem került aktíválásra a vagyongazdálkodási szerződés hiánya miatt.

1.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az **összes ráfordítások 32,4%-át** képezik az alábbi összetételben:

2. Táblázat - Anyag jellegű ráfordítások (e Ft)

Tétel-szám	A tétel Megnevezése	2008. évi Várható tény	2009. évi terv	Index (%)
05.	Anyagköltség	557 029	586 761	105,3
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	279 059	326 034	116,8
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	95 443	59 500	62,3
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	931 531	972 295	104,4



Az anyagköltség 2009.évi tervezésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- Bevételi tervek volumen szintjét, valamint a külső makrogazdasági környezetben bekövetkezett változások hatásait.
- Az energia költségének tervezésénél a fokozódó energiaigényeket és az inflációt meghaladó áremelkedések hatásait.
- A nyári időszakban alkalmazott légkondicionálások (villamos áram többlet szükséglet) 2009. évtől már egész évben éreztetik hatásukat.

Az igénybevett szolgáltatások 2009. évi tervezésénél az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- A karbantartási költségek tekintetében a terv 2008. évi tényszinttel számol.
- A közvetlen bevételt nem eredményező park és véderdő karbantartása, valamint környezet és természetvédelmi kiadásai jelentős összeget képviselnek.
- Az üzemelés ráfordításai (szemétszállítás, takarítás, vagyonvédelem, postaköltség, stb.) a bevételi tervben meghatározott volumenek arányában kerültek megtervezésre.
- Egyéb szolgáltatások 2009. évi tervezésénél a 2008. évi tényleges igénybevétel értékeit vettük figyelembe.

1.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások az összes ráfordítások 52,4%-át képezik az alábbi összetételben.

3. Táblázat - Személyi jellegű ráfordítások (eFt)

Tétel- szám	A tétel Megnevezése	2008. évi Várható tény	2009. évi terv	Index (%)
10.	Béreköltség	1 026 458	1 054 775	102,8
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	145 467	158 031	108,6
12.	Bérbírálatok	353 996	362 766	102,5
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 525 921	1 575 072	103,2

A Társaság záró létszáma 2008. év végén 550 fő volt, melyből 514 fő teljes munkaidős, 17 fő részmunkaidős, és 19 fő tartós távollévő.



A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a 2009. évi terv az előző év végi létszámállományból, a szokásos nyári szezonális munkaerőigényből indult ki, és figyelembe veszi az alábbi tényezőket is:

- 2008. július 1. napjától – az egész személyi állományra kiterjedő – 3,5 %-os alapbéremelés, valamint pótlékainak 2009. egész évre gyakorolt hatását.
- 2009. évben a hatékonyabb foglalkoztatással a létszámfejlesztési igényeket minimalizáltuk, figyelembe véve a 2009. évben kialakult gazdasági helyzet gyógytúrizmusra gyakorolt hatását is. Ezért csak az orvos szakmai terület korszerűsítésére (2 új szakorvos), valamint a gyógyszertár működéséhez szükséges 1 fő gyógyszerész felvételével számoltunk.
- 2009. évben a projektek szakszerű megvalósítása érdekében 6 fő magasan kvalifikált szakembert kívánunk határozott időre alkalmazni.
- 2009. július 1. napjától 3,0%-os átlagkereset növekedéssel számol a Társaság üzleti terve.
- Tovább folytatva a szervezet strukturális átalakítását, a munkaviszonyok megszüntetéséhez kapcsolódóan 24 500 eFt költséget terveztünk (közte a nyugdíjazási felmentések nyomán 3-6 havi felmentési időre járó bérköltség a Kollektív Szerződésben rögzítetteknek megfelelően).
- A törvény által előírt minimálbér emelkedéséből adódó többlet bérköltségek és kapcsolódó járulékok 4 200 eFt többletköltség növekedést eredményeznek.
- 2009. évben a tervezett bérköltség eléri a 1 054 775 értéket.
- A bérjárulékok összege 2008. évben 353 996 eFt , míg a 2009. év i terv 362 766 e Ft- al számol.
- Terveink között szerepel a meglévő béren kívüli juttatások (meleg étkezés 7 000 Ft/fő/hó, a hideg étkezés 4 500 Ft/fő/hó, az egészségpénztári hozzájárulás havi 3 000 Ft/fő/hó, valamint a nyugdíjpénztári kiegészítés alapbér 5%-a) fix mértékeinek cafetéria juttatásként rugalmas, személyre bontott rendszerének kidolgozása a ráfordított pénzeszköz tömegének növelése nélkül.

Mindezek alapján a 2009. évi terv 1 575 072 eFt személyi jellegű ráfordítással számol, ami az előző év bázisához képest 3,0 %-os átlagkereset növekedést eredményez.



1.2.3. *Értékcsökkenés*

Az értékcsökkenés összege az **összes ráfordítások 8,6%-át** képezi.

A 2009. évi értékcsökkenés tervezésekor figyelembe vettük:

- Az I/A és II/A tófürdői beruházás aktiválása miatti értékcsökkenés negyedéves növekedését 15 000 eFt összeggel (mely 2006., 2007., és 2008. évben elmaradt).
- A II/B. Tófürdő beruházás 2009. év III-IV. negyedévben történő aktiválása miatti értékcsökkenés.

1.2.4. *Egyéb ráfordítások*

Az egyéb ráfordítások az **összes ráfordítások 3,1%-át** képezik. Ezen a költség soron kerültek megtervezésre a költségek és beruházási kiadások utáni felszámított ÁFA vissza nem igényelhető része, a tervezett összeg 65 000 eFt. További egyéb ráfordítások (költségek ellentételezésére adott támogatások, kártérítések, iparüzési adó, stb.) címén 29 621 eFt került megtervezésre.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak tervezett összege 75 558 eFt, ami az összes ráfordítások **2,5 %-a**, és 73 746 eFt-tal magasabb, mint a 2008. évi várható érték. A változás oka a tófürdői beruházások lebonyolítására felvett 700 000 eFt hitel kamatterhei

A pénzügyi műveletek bevételeire tervezett összeg 152 000 eFt, ami kamat és árfolyam várható értéke miatt került tervezésre.

A pénzügyi műveletek 76 442 eFt-os nyereségével növelve a szokásos vállalkozási eredmény 310 712 eFt-ra változik, a 2008. évi várható 377 203 eFt-tal szemben.

A rendkívüli bevétel 23 846 eFt-ra emelkedik, ami **az összbevételnek 0,7%-a**.

Rendkívüli bevételt a medencefürdő és járda felújításra kapott pályázati támogatás passzív időbeli elhatárolásaként nyilvántartott összegének értékcsökkenés arányában bevételként történő elszámolása jelenti. (amelynek nincsen pénzforgalmi hatása). Tekintettel a tófürdő tervezett 2009. évi befejezésére és aktiválására az ehhez kapcsolódó támogatás előzőekhez hasonló számviteli elszámolása 14 369 Ft bevételt jelent.

Rendkívüli ráfordításokkal a Társaság nem számol.



A **rendkívüli eredmény** terv 23 846 eFt-ra változik, ami 20 479 eFt-tal több az előző évi összegnél.

A rendkívüli eredmény terveink szerint 23 846 eFt-tal növeli a szokásos vállalkozási eredményt, így az **adózás előtti eredmény 334 558 eFt-ra** változik a 2008. évi várható 380 570 eFt-hoz viszonyítva.

A **tervezett adózott eredmény 305 652 eFt**, a 2008. évi várható 347 689 eFt-tal szemben.

Az üzleti terv 3 310 921 eFt bevétel és 3 005 269 eFt ráfordítás mellett 305 652 eFt adózott eredménnyel számol, mely 42 037 eFt-tal alacsonyabb a 2008. évi eredménynél.

2. A Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Kht. mérlegterve

4. Táblázat - Mérlegtételek alakulása (e Ft)

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2008.12.31 Várható tény	2009.12.31 Terv	Index (%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 010 386	7 585 902	189,2
B.	FORGÓESZKÖZÖK	1 529 419	523 267	34,2
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 265		
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 542 070	8 109 169	146,3
D.	SAJÁT TŐKE	2 778 019	3 083 671	111,0
I.	Jegyzett tőke	500 000	500 000	100,0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	347 689	305 652	87,9
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	1 988 084	3 802 271	191,3
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 730 000	3 418 401	197,6
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	258 084	383 870	148,7
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	775 967	1 223 227	157,6
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 542 070	8 109 169	146,3

Az **eszközök** alakulását meghatározó **befektetett eszközök** tervezett értéke 7 585 902 eFt-ra emelkedik, ami 89,2 %-kal haladja meg a 2008. évi várható szintet. A növekedést a Tófürdő beruházás 1 490 000 eFt összegű befejezése, a kiemelt projekt keretén belül megvalósuló Terápiás centrum és Új Fürdő 2009. évre tervezett 1 161 761 eFt beruházási összege, valamint a 2009.február 19-én aláírt vagyonkezelési szerződés alapján kezelésbe vett 999 677 eFt összegű eszközök értéke jelenti. Csökkenést okoz az eszközök értékcsökkenés arányos visszafelértékelésétől való 75 922 e Ft-os elmaradás.



A befektetett pénzügyi eszközök tekintetében változást nem tervezünk.

A forgóeszközök állományában 972 272 eFt pénzeszköz csökkenést tervezünk.

Aktív időbeli elhatározások összege Társaságunknál nem számottevő volumenű. ezért a 2009. évi terv készítésénél nem számoltunk vele.

A saját tőke 2008. évben 2 778 019 eFt, 2009. évi tervezett 3 083 671 eFt. 2009. évben a saját tőke 11,0 %-os emelkedése várható az eredménynövekedésnek köszönhetően.

Jegyzett tőke alakulása 2008. évben 500 000 eFt, amely megegyezik a 2009. évi tervezett értékkel.

Céltartalékot nem képezünk.

Hosszúlejáratú kötelezettség alakulása 2008 évben 1 730 000 eFt, e mérleg sor a 2009.évi tervben 3 418 401 eFt, amit a Tófürdő beruházás befejezésére felvett 1 730 000 e Ft és a kiemelt projektekre 2009. évben felveendő 813 233 eFt hitel és a 2010. évi 124 509 eFt –os törlesztő részlet összegének rövid lejáratú kötelezettségként történő elszámolása eredményez. Jelentős növekedést okoz a 2009. február 19-én aláírt vagyongazdálkodási szerződés alapján kezelésbe vett 999 677 e Ft összegű eszközök értékének hosszúlejáratú kötelezettségként történő előírása.

A rövidlejáratú kötelezettségek alakulása 2008. évben 258 084 eFt, e mérleg sor a 2009. évi tervben 383 870 eFt.

A kötelezettségek fentiek hatására 91,3 %-kal emelkednek a Tófürdő és a kiemelt projekt beruházására felveendő hitelek, valamint a vagyongazdálkodásba vett eszközök elszámolása miatt.

A passzív időbeli elhatárolások 447 260 eFt-tal emelkednek elsősorban a pályázati támogatások elszámolása következtében.

A források várható összegének 38,0 %-át saját tőke, 46,9 %-át kötelezettségek, 15,1 %-át passzív időbeli elhatárolások képezik.

3. Beruházási terv

2009. évben Társaságunk beruházási kiadásra 2 834 656 eFt összeget tervez az alábbi összetételben :



3.1. Projekt:		
<i>Tófürdő Rekonstrukció II/B ütem kivitelezése</i>		1 490 000
- kivitelezői díj	1 298 000	
- kivitelezéshez kötött egyéb kiadások	192 000	
- műszaki ellenőrzés	4 800	
- szakértők díja	4 200	
- irodai bútorok, eszközök	28 000	
- tervellenőrzés díja	7 000	
- orvosi műszerek, eszközök	8 000	
- <i>üzembehelyezésig felmerülő</i> banki költségek	140 000	
3.2. Projekt:		
<i>Terápiás Centrum és Új Fürdő</i>		1 161 761
- előkészítése és kivitelezési munkái		
3.3. Projekt:		
<i>„Új Kórház” építése (eFt)</i>		38 000
- előzetes megvalósíthatósági tanulmány	8 000	
- részletes megvalósíthatósági tanulmány	12 000	
- közbeszerzési eljárás bonyolítása, tervező és szakértők kiválasztására	1 000	
- elvi építési engedélyes (külső-, belső) vázlattevé készítése	17 000	
3.4. Projekt:		
<i>Spa Hotel Hévíz bővítése, átalakítása</i>		5 000
- vázlattevé készítése + építési engedélyes tevé készítése	5 000	
3.5. Projekt:		
<i>Szádfal építése a Tófürdő területén</i>		1 725
- építési engedélyes és tendertervé készítése		
- részletes megvalósíthatósági tanulmány		
- környezeti hatástanulmány		
- közbeszerzési eljárás a kivitelező kiválasztására		
3.6. Projekt:		
<i>Tófürdőn meglévő beléptető rendszer elemeinek cseréje</i> <i>(más mint a II/B ütemben készülő rész).</i>		65 000
3.7. Projekt:		
<i>Hévízgyógyfürdő Kht. területén lévő parkolók felújítása, kialakítása</i>		11 000
tervezés, kivitelezés		
3.8. Projekt:		
<i>„A”osztály folyosóinak felújítása</i>		4 000
- festés, mázolás, szőnyegpadló + ajtó cseréje		



3.9. Projekt:		
<i>Nagykonyhába polcrendszer beszerzése</i>		2 100
3.10. Projekt:		
<i>Tófürdő cölöpállományának vizsgálata</i>		11 000
<i>(dr. Dulácska Endre szakértő javaslata alapján)</i>		
- roncsolásmentes vizsgálat és statikai terhelhetőség számítása (kivétel a már vizsgált II/ B ütemet érintő cölöpök)		
3.11. Projekt:		
<i>Geodéziai mérés folytatása 2009-ben két alkalommal</i>		1 000
- Tófürdő 54 fix pont mérése (minimum egy alkalom/ év, kettő alkalom javasolt)		
3.12. Projekt:		
<i>Energetikai elemzés készíttetése</i>		3 000
<i>(Korm. rendelet 176/2008. (VI. 30.) alapján kötelező)</i>		
- a Kht. épületeinek és gépészeti rendszerének energetikai ellenőrzése, minősítése		
3.13. Projekt:		
<i>Villamos energia teljesítmény bővítés kérése</i>		18 070
- teljesítmény bővítésmé díja 160 kwatt * 15 000 Ft	2 400	
- közbeszerzés	350	
- műszaki ellenőrzés	320	
- hálózat bővítés tervezése kivitelezése új betáb kábel fektetéssel	15 000	
3.14. Projekt:		
<i>Izszapüzem átalakítása, felújítás előkészítő munkái</i>		8 000
3.15. projekt		
<i>Orvosi gépek beszerzése</i>		15 000
1. Projekt		1 490 000
2. Projekt		1 161 761
3-15. Projekt		182 895
ÖSSZESEN:		2 834 656



4. Cash-flow elemzés

5. Táblázat - Cash flow (e Ft)

	2008. év Várható tény	2009. év terv	Index (%)
mérleg szerinti eredmény	347 689	305 652	87,9
értékcsökkenés (+)	144 565	258 817	179,0
rendkívüli bevételek (-)	-7 337	-23 846	325,0
Működési cash-flow	484 917	540 623	111,5
tófürdő beruházás (II/B-II/A-I/A)		1 490 000	
Terápiás centrum és Új Fürdő projekt		1 161 761	
egyéb beruházás	234 471	182 895	78,0
Beruházási terv	234 471	2 834 656	1209,0
hiteltörlesztés (I/A és II/A)	26 425		
Fenntartott működési célú pénzeszköz	1 412 362	440 090	31,2
Forrásigény	1 188 341	2 734 123	230,1
Hitelfelvétel	1 030 000	813 233	78,9
Pályázati támogatás lehívása	0	508 528	
Saját erő szabad pénzeszközök	158 341	1 412 362	892,0
Finanszírozási források	1 188 341	2 734 123	230,1
Net cash-flow	1 254 021	-972 272	-177,5

A 2009. évi mindennapi működés fenntartásához szükséges 440 090 eFt szabad, kötelezettségekkel nem terhelt pénzeszközök elkülönítése mellett a Kht. 1 952 985 eFt saját erő, és 508 528 eFt támogatás felhasználása mellett, valamint 813 233 eFt beruházási hitel bevonásával tervezi megvalósítani a beruházási elképzeléseit, amely tartalmazza a Tófürdő rekonstrukció befejezését és a Terápiás centrum és Új Fürdő projekt kezdését is.

A forgóeszköz és likviditási terv elkészítésekor tekintettel kell lenni a Kht. tevékenységének jellegéből adódó szezonálitásra. A fürdőszolgáltatás bevételeinek 70%-a a nyári négy hónapban realizálódik. A szezonális bevételek egy kevésbé rugalmas költségszerkezettel párosulva azt eredményezik, hogy a Kht. a nyári szezon alatt pozitív eredményt képes realizálni, míg tavasszal és ősszel nullszaldós, télen pedig negatív az eredménye. Ebből adódóan a Kht. pénzeszköz állománya változó.



Hévíz, 2009. március 18.

Dr. Hegedűs Lajos
ügyvezető igazgató

III. Bizottsági véleményezések

1. **A bizottság nevének feltüntetése:**
Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság
2. **A bizottsági ülés időpontja:**
2009. március 25.
3. **A bizottság határozatképessége:**
Határozatképes, 7 tagból 5 tag megjelent
4. **A bizottság által megfogalmazott módosító indítványok, mind az előterjesztés, mind a határozati javaslat vonatkozásában, azok kiegészítésére tett indítványok:**
-
5. **A kisebbségi vélemény feltüntetése:**
-
6. **A bizottság döntésének feltüntetése, a szavazati arányok megjelölésével:**
A bizottság a Hévízgyógyfürdő Kht. 2009. évi üzleti tervéről szóló határozati javaslatot egyhangúlag – 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – elfogadásra javasolja a képviselőtestület részére.