

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

2018. évi Üzleti terve



Bevezető, peremfeltételek ismertetése:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

Jelenleg 24 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás”, de a kft tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

Temetőüzemeltetési tevékenységet folytattunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés” keretében 2017 évben az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temetők esetében.

2018 évben temető (temetkezési hely) üzemeltetés tekintetében valószínűsítjük:

- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Érpatak Önkormányzat tulajdonában lévő temető

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének 1/2018 (I.26.) „2018. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a kft 2018 évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2018. évi üzleti tervének összeállítása során, a tulajdonosi elvárásokkal összhangban, a legfontosabb követendő

elvként vettük figyelembe a társaság likviditásának megőrzését, esetleges javítását. Fontosnak tartjuk, hogy pénzügyi egyensúlyunkat megtartsuk, fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város, mint fenntartó tulajdonában lévő valamint a kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltetett vidéki temetők, köztemetők zavartalan üzemeltetését és a magas minőségi színvonalon történő temetkezési szolgáltatás megvalósítását.

Azon költségek tekintetében, ahol az lehetséges, a meglévő szerződéseink kiváltására illetve a költségeink csökkentése érdekében gazdaságosabb szerződések kialakítására törekszünk.

A 2018-as évben is törekszünk a szolgáltatási színvonal megőrzésére, a szükséges fejlesztések megvalósítása mellett törekedve a működési költségfelhasználásunk csökkentésére.

A nagy szakmai tapasztalatokkal versenyképes szaktudással rendelkező munkaerőbázis megtartása érdekében, valamint a nettó keresetek reálértékének megőrzése érdekében bértömeg növekedés került meghatározásra.

Az előzetes üzleti tervünkben megfogalmazott legszükségesebb feladatok végrehajtása mellett társasági szinten **624.480** Eft-os bevétel és **623.034** Eft-os ráfordítási összeg figyelembevételével **1.280** Eft-os üzemi eredményt és **1.445** Eft-os adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2018-as üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az előírt minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, mely **51** alkalmazottat érint (96 fő dolgozói létszámra vetítve 53,13%), és **8.398** Eft-os közvetlen költségnövekedést eredményez. Ennek hatása a bérsávok összemosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, átlagos 8%-os alaphér emelést tervezünk, melynek bértömeg növekménye **8,8%**, és személy jellegű növekménye **7,5%**.

A társaság érvényben lévő szervezeti és működési szabályzata alapján 1 fő szellemi és 1 fő fizikai munkavállaló felvételével számolunk. A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és a 8%-os differenciált alaphéremelés következményeként a várható adatokhoz viszonyítva jelentős, mintegy **31.991** Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg megyei Temetkezési Kft 2018-as Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2018-as évben végrehajtásra kerülő az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási valamint szolgáltatási munkák 2018 évben tervezett költsége, melyek nagysága **57.199 Eft**. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **46.020 Eft**, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél alapvetően árbevétel növekedéssel számolunk a közvetített szolgáltatás, a parkolási díj bevétele, a sírkötevékenység és az élővirág értékesítés kivételével. A 2017 évben realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve az adott időszakra kismértékben növekvő esetszámot prognosztizálunk.

Az eredményt jelentős mértékben befolyásolja, hogy az időszakban a tervezett bevétel növekedéssel egyenes arányban a kapcsolódó az értékesítés során felhasználásra kerülő anyagok költsége is nő.

Az adott időszakban a kft „normál” üzletmenetben végrehajtandó feladatokat tervezett lényegében bázis szinten, azzal az eltéréssel, hogy a korábbi évben elmaradt legszükségesebb karbantartási állagmegóvó tevékenység egy részét a Nyíregyháza MJV fenntartásában lévő temetők esetében 2018 évben tervezzük végrehajtani.

Saját forrásból megvalósuló elsősorban eszközpótló beruházásosainkon felül, ebben az évben jelentős önkormányzati forrás igénybevételével megvalósul a főbejáratí ravatalozó részét képező elhunyt-emelő cseréje, a kiszolgáló és beazonosító helyiségek teljes rekonstrukciója, a Bemosó-park bővítése, valamint a Borbányai temető ravatalozójának felújítása. Önkormányzati forrásból várhatóan folytatódik a fásítási program.

A rendelkezésre álló információink, a 2017. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2018-as évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

„ A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

Sor szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 éves terv-2017 várható	Index 2018 terv/ 2017 terv	Eltérés 2018 terv- 2017 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	529 740	535 965	540 380	100,82	4 416	102,01	10 640
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 000	1 500	3 500	233,33	2 000	116,67	500
III.	Egyéb bevételek	92 510	89 603	80 400	89,73	-9 203	86,91	-12 110
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	284 600	279 328	255 800	91,58	-23 529	89,88	-28 800
V.	Személyi jellegű ráfordítások	318 934	310 709	342 700	110,30	31 991	107,45	23 765
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 360	15 421	15 400	99,87	-20	115,27	2 040
VII.	Egyéb ráfordítások	7 540	7 313	9 100	124,44	1 787	120,70	1 560
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	816	14 297	1 280	8,95	-13 017	156,93	464
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	1 000	135	200	148,45	65	20,01	-800
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	600	31	35	111,53	4	5,76	-565
B	Pénzügyi műveletek eredménye	400	104	165	158,51	61	41,14	-235
C	Adózás előtti eredmény	1 216	14 401	1 445	10,03	-12 956	118,83	229
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	1 216	14 401	1 445	10,03	-12 956	118,83	229

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

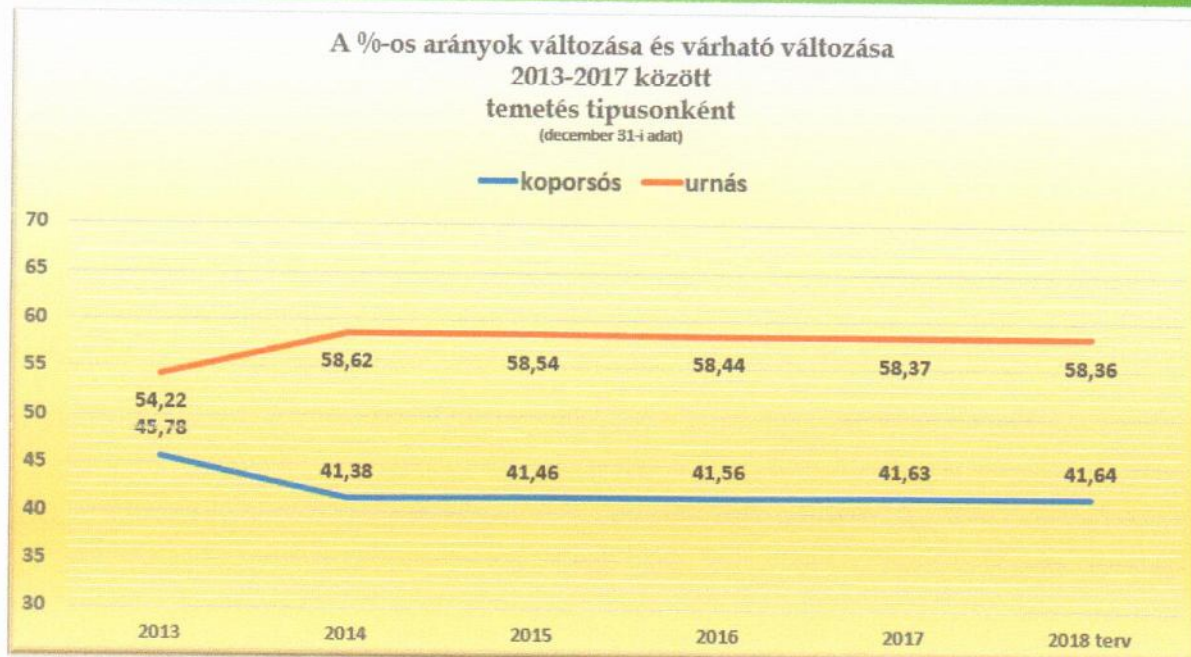
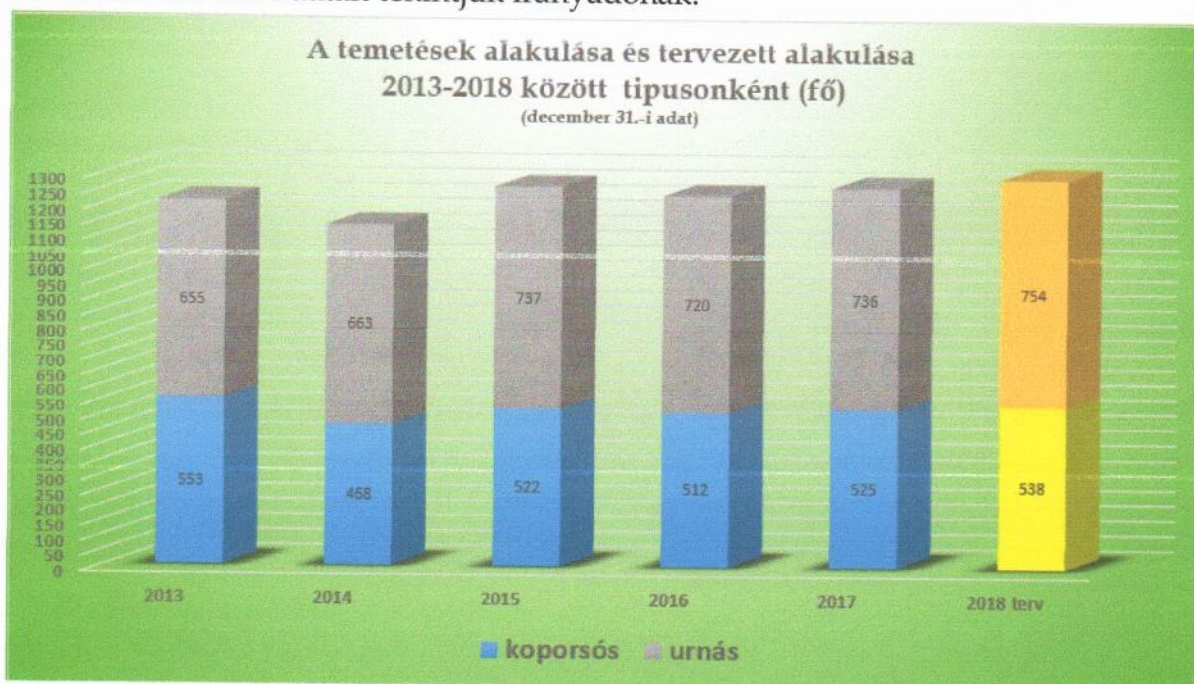
Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 terv/ 2017 éves terv	Eltérés 2018 terv- 2017 éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 terv - 2017 várható
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	238 562	251 325	273 725	114,74	35 163	108,91	22 400
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	140	0		0,00	-140	0,00	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	238 422	251 325	273 725	114,81	35 303	108,91	22 400
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0		0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	218 632	232 846	229 696	105,06	11 064	98,65	-3 150
06.	I. KÉSZLETEK	97 822	108 881	110 920	113,39	13 098	101,87	2 039
07.	II. KÖVETELÉSEK	12 568	22 932	21 234	168,95	8 666	92,59	-1 698
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	108 242	101 033	97 542	90,11	-10 700	96,54	-3 491
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	722	629	912	126,35	190	145,14	284
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	457 916	484 800	504 333	110,14	46 417	104,03	19 534

MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 terv/ 2017 éves terv	Eltérés 2018 terv- 2017 éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 terv - 2017 várható
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	201 087	212 091	213 537	106,19	12 450	100,68	1 446
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 312	6 312	6 312	100,00	0	100,00	0
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00	0	0,00	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	31 833	31 833	31 833	100,00	0	100,00	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	161 726	159 545	173 946	107,56	12 219	109,03	14 401
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 216	14 401	1 446	118,95	230	10,04	-12 955
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00	0	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	103 903	106 969	101 256	97,45	-2 647	94,66	-5 713
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	103 903	106 969	101 256	97,45	-2 647	94,66	-5 713
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	152 926	165 740	189 540	123,94	36 614	114,36	23 800
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	457 916	484 800	504 333	110,14	46 417	104,03	19 533

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft bevételeinél alapvetően bázisszinten számolunk a temetkezési szolgáltatás és a temetőüzemeltetés kivételével. A 2017 01-12 hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve 2018-as évre kismértékben növekvő esetszámot prognosztizálunk. A várható esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a 2017-es év december 31.-ig rendelkezésre álló adatait tekintjük irányadónak.



A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 éves terv-2017 várható	Index 2018 terv/ 2017 terv	Eltérés 2018 terv- 2017 terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	529 740	535 965	540 380	100,82	4 416	102,01	10 640
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	319 110	312 484	325 760	104,25	13 276	102,08	6 650
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	232 800	222 827	236 600	106,18	13 773	101,63	3 800
- Halottszállítás	[eFt]	54 430	55 463	56 820	102,45	1 357	104,39	2 390
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	31 880	34 194	32 340	94,58	-1 854	101,44	460
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	85 950	92 130	95 780	103,96	3 650	111,44	9 830
- Sír gondozás árbevétele	[eFt]	3 320	2 903	3 350	115,41	447	100,90	30
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 520	3 733	4 600	123,24	867	101,77	80
- Sír hely bevétel	[eFt]	31 270	33 330	34 900	104,71	1 570	111,61	3 630
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	25 010	28 319	29 600	104,52	1 281	118,35	4 590
- Hűtési díj bevétel	[eFt]	2 830	3 785	4 750	125,51	965	167,84	1 920
- Parkolási díj bevétel	[eFt]	18 620	19 729	18 300	92,75	-1 429	98,28	-320
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétel	[eFt]	380	331	280	84,53	-51	73,68	-100
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	73 500	66 415	63 200	95,16	-3 215	85,99	-10 300
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	49 000	55 974	47 400	84,68	-8 574	96,73	-1 600
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	2 180	8 962	8 240	91,94	-722	377,98	6 060
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	3 000	1 500	3 500	233,33	2 000	116,67	500
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	92 510	89 603	80 400	89,73	-9 203	86,91	-12 110
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	83 800	82 200	71 400	86,86	-10 800	85,20	-12 400
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	81 000	81 000	69 000	85,19	-12 000	85,19	-12 000
- Nyítelek önkormányzat	[eFt]	0	0		0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	900	0		0,00	0	0,00	-900
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	0	1 200	0,00	1 200	300,00	800
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 500	1 200	1 200	100,00	0	80,00	-300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	8 710	7 403	9 000	121,57	1 597	103,33	290
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	1 000	135	200	148,45	65	20,01	-800
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	626 250	627 203	624 480	99,57	-2 722	99,72	-1 770

1. **Temetésszolgáltatás:** a társaság 2018-as évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve kismértékű temetkezési esetszám növekedés mellett **325.760** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott temetkezési tevékenységből **222.031** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetkezési esetszám növekedése és a temetkezési összetétel miatt a halott szállítási és a közvetített szolgáltatásokból származó árbevételek tekintetében is árbevétel változást prognosztizálunk. A temetkezési törvény, és a megkötött hamvasztási szerződéseink hatásaként minimális bevétel csökkenésre számítottunk a közvetített szolgáltatásaink területén, de a piaci helyzetünk megerősítése érdekében, folyamatban vannak új temetkezési lehetőségek, helyszínek vizsgálata.

A nyíregyháza esetében továbbra is jelentős konkurenciának tekintjük a területen jelenlévő temetkezési szolgáltatókat és a kellékértékesítés tekintetében a helyi koporsóüzemet, mely nagykereskedelmi áron értékesíti a temetkezési tevékenység kellékeit. A bevételkiesés kompenzálására a termékek eladási árának csökkentését nem tudjuk végrehajtani, mivel a kellékértékesítők a 2018-as évre átlagosan 4-5 %-os áremelkedést jelentettek be. Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2017-es évben megtörtént.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2018-as évre az előző év tendenciája alapján **95.780** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **93.524** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében a 2017. évi adatokkal számolunk, de figyelembe vettük a 2017-es évben módosított 2018.01.01-el hatályba lépő önkormányzati rendelet bevétel növelő hatásait is.

A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely bevételeknél jelentős csökkenő tendencia figyelhető meg. A temetők a jogszabály által adta lehetőségeket kihasználva, illetve az anyagi lehetőségeik korlátaiból adódóan sírhelyeknél nem 25 évre, illetve az urna sírhelyeknél nem 10 évre váltják újra a sírhelyeket, hanem rövidebb időszakra. Ezt a bevétel csökkenést jelentős mértékben ellensúlyozza az Önkormányzati rendelet kedvező hatása.

A ravatalhasználati díjbevétel: az önkormányzat által rendeletben meghatározott beszedett díjtétel. Az elhunytat megillető végtisztesség, kegyelet lerovásának elengedhetetlen részét képezi a ravatalozás. Ettől általában csak a szertartás nélküli

urna behelyezések során tér el a szolgáltató. A város üzemeltetésében lévő temetők esetében jelentős a „ravatalozó használati díj” jogcímen beszedett bevétel.

A színvonalasabb szolgáltatás érdekében a 2017-es évben végrehajtott jelentős mértékű ravatalozó karbantartási munkálatokon túl szükségessé vált a főbejáratí ravatalozó állagának javítása, esetleges állagmegóvási munkálatok végrehajtása, aminek a költségvonzatairól az üzemeltetés ráfordításainak ismertetéseinél foglalkozunk.

Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2018 évben a várható adatokhoz viszonyítva jelentősebb volumencsökkenésre számítunk.

A várható adatokban bekövetkezett növekedés elsődleges oka a Pazonyi úti parkoló rész kerítés építés miatt végrehajtott átmeneti lezárásának eredménye.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2018-as évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai alapján és a „tűjás” parcellában történő temetési volumennövekedés és a kismértékű temetkezési esetszám növekedés ellenére, a kisebb árkategóriájú sírkövek eredményeként **63.200 Eft** árbevétellel számol. A Kft a temettetők részére a sírkőüzem által biztosított tevékenységekkel igyekszik a teljes szolgáltatási palettát biztosítani. A munkálatok körébe tartozik a síremlékek temetésre történő szétbontása, összeállítása, meglévő síremlékek felújítása, új síremlékek kivitelezése, összeállítása, térburkolatok készítése.

A sírkőüzem kizárólagosan készíti a frekventált helyen lévő „tűjás” parcella síremlékeit.

A meglévő kapacitás kihasználása érdekében az egyéb eseti nem sírkövel kapcsolatos megrendelések piaci növelésével kívánja a kieső bevételt pótolni.

Kiemelt figyelmet fordítunk a 2018-as évben a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a kft 2018-as évre az előző évben végrehajtott koszorú és élővirág értékesítési adatok valamint a 2017-es vásárlási szokások alapján **47.400 Eft** árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőben a Korányi úti pavilon és a szolgáltatási tevékenység színvonalának növelése érdekében fenntartott koszorúüzem eladási adatai alapján jelenleg **47.098 Eft** árbevételt prognosztizál.

A jelentősebb ünnepek időpontjainak figyelembevételével az árbevétel növelése érdekében vizsgáljuk a tevékenység piaci helyzetét, a piaci részesedés növelési lehetőségeit. A helyzetünket nagymértékben nehezíti a Korányi úton a temető bejáratával szembeni „termelői piac”, illetve a főbejárat közelében létesült virágüzletek és az eseti jelleggel árusító termelői konkurencia.

A nyitvatartási tilalom következtében jelentős vásárlói tömeget veszítettünk, de új termékek és szolgáltatások bevezetésével reményeink szerint a korábbi vásárlóink visszatérésével is számolhatunk.

A realizálható bevételt várhatólag jelentős mértékben csökkentheti az ünnepnapok naptári elhelyezkedése a 2018-as évben. A jelentősebb ünnepek hétköznapra esnek, így a temető látogatók egy adott ünnepen várhatólag nem többször hanem egyszeri alkalommal az ünnep napján vesznek majd a szeretteiknek virágot és kiegészítő termékeket.

5. **Aktivált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2018-es várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott” kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőkben a temetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének eredményeként **3.500 Eft-os** értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2018-as évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

Az üzemeltetési költségeink kompenzálására **80.400 Eft** egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására összességében **76.740 Eft** egyéb bevételt tervez.

- **Önkormányzati támogatás:** az érvényben lévő kegyeleti közszolgáltatási szerződések alapján a temető üzemeltetésére fordított bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére folyósított összeg.

A felmerült költségek ismeretében a jelenlegi információink alapján az alábbiak szerint terveztünk:

Megnevezés	M.e.	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 éves terv-2017 várható	Index 2018 terv/ 2017 terv	Eltérés 2018 terv- 2017 terv
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	92 510	89 603	80 400	89,73	-9 203	86,91	-12 110
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	83 800	82 200	71 400	86,86	-10 800	85,20	-12 400
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	81 000	81 000	69 000	85,19	-12 000	85,19	-12 000
- Nyírttelek önkormányzat	[eFt]	0	0		0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	900	0		0,00	0	0,00	-900
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	0	1 200	0,00	1 200	300,00	800
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 500	1 200	1 200	100,00	0	80,00	-300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	8 710	7 403	9 000	121,57	1 597	103,33	290
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0

Tárgyévben szükséges az új szerződések megkötése azokkal a partnerekkel, akik tulajdonában lévő temetők üzemeltetése – az esetleges kizárólagos temetési jog mellett - gazdaságosan fenntartható.

- **Egyéb bevételek:** a társaság 2018-as évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **9.000 Eft** bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **8.840 Eft** egyéb bevételt prognosztizál. Az előző időszakhoz viszonyítva elsősorban a 2017-es évben önkormányzati forrásból megvalósított fejlesztések tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában visszavezetett elhatárolt bevételek visszavezetéséből adódóan közel **1.900 E Ft-os** bevétel növekedést prognosztizálunk.

A működési támogatás tekintetében a várható adatokhoz viszonyítva jelentős a Nyíregyháza MJV által biztosított **12.000 Eft-os** támogatási csökkenés, mely elsősorban a társaság által üzemeltetett temetők infrastruktúrájának 2017 évben végrehajtott és tervidőszakban már nem esedékes eseti nagyobb javítási munkálatainak finanszírozása miatt következik be.

A másik jelentős ok a viszonylag magas működési támogatás összegre a jogszabály által előírt béremelkedés következménye. A betervezett jelentősebb állagmegóvó munkálatok ismertetése a karbantartási tevékenységeknél kerül bemutatásra.

II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

Megnevezés	M.e.	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 éves terv-2017 várható	Index 2018 ter./ 2017 ter.	Eltérés 2018 ter.- 2017 ter.
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	284 600	279 328	255 800	91,58	-23 529	89,88	-28 800
05. Anyagköltség	[eFt]	179 300	179 766	159 877	88,94	-19 889	89,17	-19 423
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	67 350	57 287	57 199	99,85	-88	84,93	-10 151
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	8 860	11 281	8 634	76,53	-2 647	97,45	-226
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	29 090	30 994	30 090	97,08	-904	103,44	1 000
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	318 934	310 709	342 700	110,30	31 991	107,45	23 765
10. Bérköltség	[eFt]	228 418	222 016	248 521	111,94	26 505	108,80	20 102
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	33 492	36 217	38 154	105,35	1 937	113,92	4 662
12. Bérjárulékok	[eFt]	57 024	52 476	56 025	106,76	3 549	98,25	-999
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	13 360	15 421	15 400	99,87	-21	115,27	2 040
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	7 540	7 313	9 100	124,44	1 787	120,70	1 560
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	274	1 220	444,91	946	100,00	0
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 320	7 039	7 880	111,96	842	124,69	1 560
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	600	31	35	111,53	4	5,76	-565
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	625 034	612 802	623 034	101,67	10 232	99,68	-2 000

Társaságunk a 2017-es garantált béremelés szinten tartásán kívül a 2018-as évre végrehajtandó kötelező érvényű garantált béremelés hatását jelentős mértékűnek minősíti. A garantált béremelés mellett 8% alapbéremelés figyelembevételével a legszükségesebb anyagjellegű ráfordítások mellett az alábbiak költségszinttel számoltunk.

1. **Anyagköltség:** a társaság 2018-as évre az előző évek tendenciája alapján **159.877 Eft** anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **118.113 Eft** anyagköltséget prognosztizál.

A legjelentősebb anyagköltség a temetkezési szolgáltatással kapcsolatos kellékanyagok beszerzéséből adódik. A kismértékű temetkezési esetszám növekedés mellett a gyártók a kellékanyagok esetében érvényesíteni kívánják a jogszabály által előírt béremelésből adódó költségnövekményük egy részét. A temettetők részére igyekszünk a piaci helyzetünkhöz és a beszerzési lehetőségeinkhez mérten a legnagyobb választék biztosítása mellett elfogadható árszínvonalú termékeket biztosítani.

A 2018-as évre üzemeltetés során betervezett anyagköltségeink elsősorban a normál üzemmenetben felhasznált anyagokat tartalmazzák. Itt mutatjuk ki a tevékenységünk során felhasznált kellékanyagokat, kertészeti anyagokat, (tuja, permetszerek, segédanyagokat) a kisgépek és az épületek saját tevékenységben elvégzett javításai során felhasznált alkatrészeket, fenntartási anyagokat (kisgép alkatrészek, járműalkatrészek, elektromos és gépészeti karbantartó anyagokat) az energia költségeket és a nyomtatvány és tisztítószer valamint a munkaruha költségeket.

Az anyagköltségek között került kimutatásra a saját kapacitás kihasználásával végrehajtandó javítások anyagköltsége melyet összességében **2.000. Eft**-ra prognosztizálunk.

Az előzetes állapotfelmérés alapján az alábbi feladatokat kívánjuk a normál működés mellett saját kapacitásban végrehajtani:

- a. Az elsők között kialakított tujás parcella egy szakasza a rosszul megválasztott technológia következtében megsüllyedt, a temettetők által készített síremlékek balesetveszélyesek. A komolyabb reklamációk elkerülése érdekében a terület rekonstrukciója szükséges.
- b. A temető frekventált helyén elhelyezkedő rózsaparkban már csak 1 db díszsír hely létesítésére van hely. Ugyanitt a kolumbárium mögött kisebb ráfordítással, növényzet átültetésével további sírhelyek alakíthatóak ki. A területen a gazdaságos sírhelygazdálkodás érdekében gránit urnasírboltot alakítunk ki.

- c. A Pazonyi úti kerítés impregnálása.

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében jelentős csökkenésre számítunk a 2017-es évben racionalizált beszerzések következményeként.

2017 decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a 2018 évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünk. Amennyiben volumennövekedés nem történik, a villamos árammal kapcsolatos költségeink kis mértékben emelkedni fognak.

2. **Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2018-as évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **57.199** Eft külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **46.020** Eft igénybe vett szolgáltatási értéket prognosztizál.

Jelentősebb igénybevett szolgáltatási érték a hulladék- és szennyvízszállításból adódik. A tevékenységre érvényes szerződéssel rendelkezünk. A költségek csökkentése érdekében – akár saját jármű igénybevételével is – az „Északi Temetőben” elhelyezett 30 m³-es konténer használatát kell előnyben részesíteni a kedvező szállítási díjtételek miatt. (Koszorúk és falevelek esetében)

Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2018-as évben jelentős javítási költséget terveztünk. A 2018-as évben a járműveink jelentős részénél a műszaki vizsga kerül végrehajtásra. A járművek műszaki állapota valamint a nagymértékű kilométer telítettség alapján indokolt a 2018-as évben 1 db használt felvezető gépjármű beszerzése. A gépjármű állományunkból 3 db MERCEDES típusú felvezető autó karosszériai javítása rendkívül szükséges. Előzetes információink alapján a gépjárművek javítása közel **3.800** Eft költségnövekedést okoz.

A szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében a normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, jelentősebb karbantartási feladatokat kell végrehajtanunk, amely az előzetes információink alapján külső vállalkozó bevonásával közel **10.400** Eft költségnövekedést okoz, az alábbiak szerint:

- a. A főbejáratí ravatalozó szertartástere 2015-ben nagyobb javítási és karbantartási munkálatokon esett át. Jelenleg a kiszolgáló helységek és az oldalhajók állaga jelentős mértékű javításra, karbantartásra szorul. Több helyen a vakolat levált, vagy felpúposodott. A lábazat több szakaszon felázott, az újra ragasztása, javítása pótlása szükséges. A tetőszerkezeti bádoglemez több helyen sérült, javítása a későbbi

komolyabb beázások elkerülése miatt elkerülhetetlen. A ravatalozó tetőszerkezete, úgynevezett lapos tető, melynek a vízelvezetése nem megfelelő. Több helyen beázik, a csatornarendszer nem megfelelően működik. A lábazat több helyen a vizesedés következtében levált. A végrehajtandó munkálatokra előzetes árajánlat bekérése megtörtént. A várható 2018-as áremelkedési hatások figyelembevételével **7.200 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

- b. A sírközüzem területén a jelenlegi villamos rendszer elavult. Mivel a tevékenység ellátása során vizes gépekkel történik a munkavégzés elengedhetetlen a rendszer teljes felülvizsgálata, a későbbi balesetveszély elhárítása érdekében. A tevékenység során **2.000 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.
- c. A jogszabályban meghatározott érintésvédelmi és tűzvédelmi jegyzőkönyvezési feladataink végrehajtása tárgyévben végrehajtandó. A felülvizsgálat és az esetleges szükséges javítási feladatok végrehajtása elengedhetetlen. A rendszer felülvizsgálata esetleges javítása szükséges a későbbi károk elkerülése érdekében. A tevékenység során **1.200 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

A hirdetés, reklám költségekkel közel bázis szinten számoltunk. A jogszabály által előírt tájékoztatási kötelezettségeinken kívül, szándékunkban áll a Temetkezési törvény előírásainak figyelembevételével a tevékenységeinkről, szolgáltató irodáink működéséről reklámhirdetések közzététele.

3. **Egyéb szolgáltatások:** a kft 2018-as évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével **8.634 Eft** egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **6.182 Eft** egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.

A bankköltségeink tekintetében a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembe vételével költségnövekedést nem prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, bankkártyás fizetési költségek tekintetében) minimális megtakarítás érhető el.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembe vételével biztosítási alkuszbévonásával a biztosítási költségeink tekintetében minimális mértékű csökkenést prognosztizálunk.

4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2018-as évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **30.090 Eft** értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű csökkenést prognosztizálunk. A csökkenés elsődleges oka a 2017-es évben folytatott tárgyalások eredményeként megkötött hamvasztással kapcsolatos szerződésmódosítások hatása.

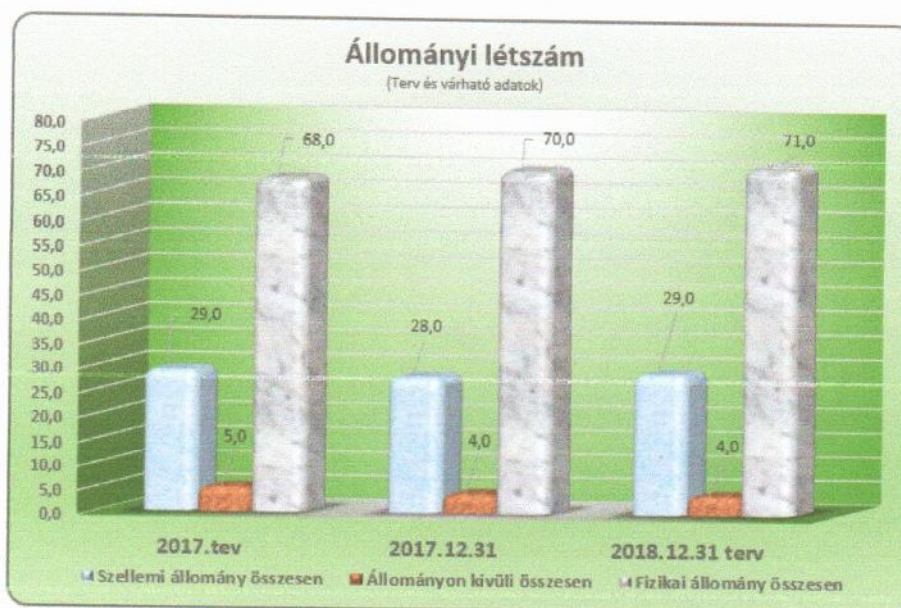
5. **Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2018-as évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája alapján **342.700 Eft** személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan **290.237 Eft** személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A társaság 2017-es évben munkaviszonyt létesített munkavállalók megtartása mellett a tartós távollétek miatti (betegség) valamint nyugdíjazás miatt kieső munkavállalók pótlását is végre kívánja hajtani a 2018-as évben.

A 2017-es évben előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés jelentős mértékben érintette társaságunkat. 2017-ben a **96** fős társasági létszámból összesen **37** munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, amelynek a költségvonzata **4.934 Eft**. A létszáma vetített értéke **38,5%-**volt.

A 2018-as évben előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés szintén jelentős terhet jelent a társaságunk részére. A **96** fős társasági létszámból összesen **51** munkavállaló érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata a jóváhagyott társasági emelkedéstől függetlenül **8.398 Eft-os** költségnövekedés jelent. A létszáma vetített értéke **53,13%-**.

Megnevezés	2017.tev		2017.12.31		2018.12.31 terv		% 2017 év várhatóhoz	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	61,80	64	63,64	64	64,87	65	101,93	101,56
Teljes munkaidős szellemi állomány	22,4	24	23,00	23	23,87	24	103,78	104,35
Teljes munkaidős összesen	84,2	88,0	86,64	87,0	88,74	89,0	102,42	102,30
Részmunkaidős fizikai	4,0	4	4,87	6	6,00	6	123,20	100,00
Részmunkaidős szellemi	6,0	5	5,00	5	5,00	5	100,00	100,00
Részmunkaidős összesen	10,0	9,0	9,87	11,0	11,00	11,0	111,45	100,00
Állományi létszám összesen	94,2	97,0	96,51	98,0	99,74	100,0	103,35	102,04
Megbízásos FEB tagok	3,0	3	2,73	3	3,00	3	109,89	100,00
Megbízásos egyéb	1,8	2	1,00	1	1,00	1	100,00	100,00
Állományon kívüli összesen	4,8	5,0	3,73	4,0	4,00	4,0	107,24	100,00
Fizikai állomány összesen	65,8	68,0	68,51	70,0	70,87	71,0	103,44	101,43
Szellemi állomány összesen	28,4	29,0	28,00	28,0	28,87	29,0	103,11	103,57
Állományon kívüli összesen	4,8	5,0	3,73	4,0	4,00	4,0	107,24	100,00
Mindösszesen	99,00	102	100,24	102,0	103,74	104	103,49	101,96



A társaság szervezeti és működési szabályzata alapján az üzemeltetési terület középvezetői szintjén lévő 1 fő munkavállaló és 1 fő fizikai munkavállaló felvételét is terveztük. A 2017-os évben felvett munkavállaló, a létszámbővítés személyjellegű költségeivel együtt a várható adatokhoz viszonyítva **31.991** Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk.

adatok Eft-ban

Kötelező +8% alaphéremelés (8,8% bértömeg növekmény és 7,5%-os személyjellegű növekmény)	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás	5 999	979	1 421	8 398
Ebből: -minimálbér	3 702	604	877	5 183
Ebből -garantált bér	2 297	375	544	3 216
Egyéb kiegészítő	14 204	370	5 239	19 813
Összesen	20 203	1 349	6 659	28 211
Járulék csökkenés			-4 517	-4 517
Mindösszesen	20 203	1 349	2 142	23 694

adatok Eft-ban

Kötelező +8% alaphéremelés (8,8% bértömeg növekmény és 7,5%-os személyjellegű növekmény)	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Összesen
Bázis (2017 korr. várható)	222 016	36 217	52 476	310 709
Törvényi előírás	5 999	979	1 421	8 398
SZMSZ	3 939	294	868	5 102
Egyéb személyjellegű vált.	2 363	294	538	3 195
Egyéb kiegészítő	14 204	370	5 239	19 813
Összesen	248 521	38 154	60 542	347 217
Járulék csökkenés	0	0	-4 517	-4 517
Mindösszesen	248 521	38 154	56 025	342 700

A 2017-es és 2018-as évben jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. A jelentős bérfeszültség enyhítése érdekében azoknál a munkavállalóknál, akiknek a béremelkedése jogszabály által nem került meghatározásra, a tulajdonosi döntésnek megfelelően társaságunk béremelkedést tervez.

A jogszabályi előírások nem csak a munkavállalók bérköltségét, de a vidéki szolgáltatási tevékenység során a társaság által gazdaságosan foglalkoztatott alkalmi munkavállalók költségeit is kedvezőtlenül növelték. Az alaphér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkben adódóan jelentős hatással van a kifizetett pótlékok és a távolléti díjak mértékére is.

Társaságunk összességében az alkalmi foglalkoztatási költségek mellett a jogszabályi kötelezettséggel nem érintett munkavállalók esetében – a tulajdonosi irányelvnek megfelelően átlagos 8 %-os alaphér emelkedést terveztük, mely 8,8 %-os bértömeg növekmény mellett 7,5 %-os személyjellegű növekményt jelent.

A kötelező alaphéremelés mellett a tervünk tartalmazza a többi munkavállaló részére tervezett alaphéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékcsökkenés hatásait. A bázishoz korrigált táblázat valamint a terv adat tartalmazza a 2017-es évben be nem töltött SZMSZ-ben rögzített munkaerőigénnyel kapcsolatos személyjellegű növekményt is.

Összességében megállapítható hogy a járulék csökkenés a társaságunknak **4.517 Eft**-os járulékcsökkenést jelent, amit kis mértékben módosít a minimálbérrel összefüggő rehabilitációs hozzájárulás esetleges növekménye.

A 2017-es évhez hasonlóan bruttó **250.000 Ft/év** Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett.

6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2018-as évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével **15.400 Eft** értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **13.855 Eft** elszámolt értékcsökkenést tervezünk.
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2018-as évre az előző években bekövetkezett események és a 2017 évi adójellegű ráfordítások figyelembevételével **9.100 Eft** egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **8.222 Eft** egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

Az egyéb ráfordítások tételsoron a normál üzletmenet során felmerülő ráfordításokkal terveztünk. Ide tartoznak a káreseményekkel kapcsolatos selejtezések (virág, műkő, kellékanyagok) nyilvántartási értéke, az üzletmenet egyéb ráfordításai.

Az adó jellegű ráfordítások között tartjuk nyilván az iparüzési-, gépjármű-, cégautó-, baleseti adó jogcímenek befizetett összegeket.

2018-as bevételek megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2018. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2018. éves terv	Vidéki telephelyek 2018. éves terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	540 380	427 001	113 379
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	325 760	222 031	103 730
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	236 600	154 778	81 822
- Halottszállítás	[eFt]	56 820	39 338	17 482
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	32 340	27 914	4 426
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	95 780	93 524	2 256
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 350	3 350	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 600	4 530	70
- Sírhely bevétel	[eFt]	34 900	34 389	511
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	29 600	28 266	1 334
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	4 750	4 690	60
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 300	18 300	0
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	280	0	280
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	63 200	63 100	100
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	47 400	47 198	202
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8 240	1 148	7 092
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	3 500	3 500	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	80 400	77 840	2 560
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	71 400	69 000	2 400
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	0
- Nyítelek önkormányzat	[eFt]		0	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]		0	0
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	1 200	0	1 200
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	0	1 200
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	9 000	8 840	160
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	200	200	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	624 480	508 541	115 940

2018-as ráfordítások megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2018. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2018. éves terv	Vidéki telephelyek 2018. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	255 800	194 775	61 025
05. Anyagköltség	[eFt]	159 877	118 262	41 615
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	57 199	46 020	11 179
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	8 634	6 182	2 452
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	30 090	24 311	5 779
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	342 700	290 237	52 463
10. Bérköltség	[eFt]	248 521	212 132	36 389
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	38 154	29 532	8 621
12. Bérjárulékok	[eFt]	56 025	48 572	7 453
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	15 400	13 855	1 545
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	9 100	8 222	878
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	1 194	26
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	7 880	7 028	852
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	35	35	0
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	623 034	507 123	115 911

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft előzetes költség és eredményterve alapján, kft szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében **1.445 Eft** eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén **69.000 Eft** Önkormányzati támogatása esetén **1.418 Eft** eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2018-ban.

Ennek figyelembevételével történt a 2018-ra tervezett beruházások meghatározása.

a. A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a fenntartói feladatok végrehajtásának finanszírozására 32.800 Eft fejlesztési támogatást biztosít. Mely társaságunk mérleg tervében a passzív időbeli elhatárolások között szerepel.

Ezek a beruházások a következők:

- | | |
|--|------------|
| 1. Főbejárati ravatalozó halott emelő cseréje, az előkészítő tér és a kiszolgáló helyiségek teljes rekonstrukciója | 20.000 Eft |
| 2. Északi Temető bemosópark bővítése | 3.800 Eft |
| 3. Borbányai ravatalozó (tetőszerkezet, nyílászáró, festés) | 9.000 Eft |
| 4. Fásítási program | |

1. Főbejárati ravatalozó halott emelő cseréje, az előkészítő tér és a kiszolgáló helyiségek teljes rekonstrukciója:

A központi ravatalozó halott emelő berendezésének cseréje már tovább nem odázható. A végrehajtott emelőgép felülvizsgálat alapján az emelőgép még az eredeti konstrukció és cserére szorul. Az emelőgép szerkezetét tekintve több évtizedes gép, már nem javítható, és nem felel meg a mai előírásoknak.

Tevékenység	Mennyiség	Nettó összeg (Eft)
Főbejárati ravatalozó halott emelő cseréje, az előkészítő tér és a kiszolgáló helyiségek teljes rekonstrukciója	1 db	20.000
Megvalósításhoz szükséges támogatás összege:		20.000

A jelenlegi szerkezet cseréjével az előkészítő és az azonosító tér is megbontásra kerül. A jelenlegi kialakítás már nem felel meg az alapvető kegyeleti elvárásoknak. Az elhunytak hozzátartozói a beazonosítást ebben a térben hajtják végre.

Jelenlegi álláspontunk és a rendelkezésre álló információk szerint ez a jelentős gépészeti és építészeti tevékenység bekerülési értéke nettó 20.000.000 Ft.

2. Északi Temető bemosó parkjának bővítése a kegyeleti igényeknek megfelelően:

Az „Északi temető” bemosó parcellája 2014-ben teljes rekonstrukción esett át. A megnövekedett temettetői igények miatt mára a kihelyezett táblák beteltek. 2017-es évben a társaságunk a karbantartási feladatai keretében a hamvak bemosására szolgáló berendezés átalakításra került. Ennek köszönhetően a berendezés az esetleges áramkimaradás során is képes a hamvak bemosására. A szertartást technikai okok miatt nem kell halasztani, vagy egy későbbi időpontra áthelyezni.

Ideiglenesen a temetkezési tevékenység zavartalan biztosítása érdekében a társaság 2 db gránit táblát helyezett ki, de a táblák megközelítését szolgáló járdák és a vázatartók

kihelyezése nem valósult meg. A jelenlegi bemosási esetszám alapján további táblák kihelyezése szükséges. A korábban elkészített és a rendelkezésre álló tervek alapján a bemosó park bővítése elengedhetetlen. A jelenlegi szertartástér struktúrájának megfelelően kialakításra kerül további 6 darabos emléktábla, a táblákhoz tartozó térköves megközelítési útvonalak és a jelenlegi térelválasztó sövény félköríves kialakítása.

3. Borbánya ravatalozó (tetőszerkezet, nyílászáró csere, festés)

2017-es évben a Nyíregyháza vonzáskörzetéhez tartozó ravatalozók jelentős többsége - a temetői látogatók megelégedésére - karbantartási tevékenység keretében megújult.

A működési területünkön a Borbányai térségben lévő ravatalozó tekintetében az elmúlt időszakban jelentős állagmegóvó munkákat nem került végrehajtásra. A jelenlegi épület állaga, szerkezete nem megfelelő. A tetőszerkezet borítása pala, amely a szerkezete valamint a mohásodás következtében már nem képes a feladatát ellátni. A beépített fa nyílászárók nem zárnak rendesen, több helyen a vetemedés miatt vakolathiány és repedés jelent meg. A terület lakossági megelégedésének növelése érdekében javasoljuk a tetőszerkezeti borítás, valamint a jelenlegi nyílászárók cseréjét, valamint az épület külső és belső festését. A tetőszerkezet anyagát a piramis ravatalozó tetőszerkezetéhez hasonló anyaggal tervezzük borítani. 2014-es évben a korányi úti ravatalozó meglévő zsindely tetőborítása korszerű anyaggal került kiegészítésre, mellyel ez idáig probléma nem merült fel.

A tevékenységekre a fejlesztési célú pénzeszköz átadási megállapodás megkötése folyamatban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával.

4. Fásítási program:

Az előregedő fás növényzet frissítése, pótlása elkerülhetetlen, és mindenképpen egy folyamatos és tervszerű tevékenységet igényel! 2015-ös és 2016-os évben a tervszerű fa kivágás és pótlás forrás hiányában nem került végrehajtásra, míg a 2017-es évben csak a balesetveszélyes fák kivágása és a csekély mértékű facsemete pótlást hajtottunk végre. 2018 évben a temető területén elhelyezkedő fás növényzet tervszerű kivágása és cseréje valamint a koncepcionális előfásítás folytatása mindenképpen szükséges. A tervszerű fakivágási feladatok végrehajtásának előkészületi munkálatai előzetes információink alapján önkormányzati forrásból folyamatban van. Az előzetes felmérések a főkertész megbízásából folyamatban vannak. A végrehajtandó feladatok a városi főkertésszel egyetértésben történtek meghatározásra.

Az előregedett és cserére szoruló fasorok tervezett lombtömeg eltávolítására nem áll rendelkezésre saját pénzügyi keret. Az ütemezett feladatokra a forrásokat a főkertész tervezi költségvetési tételként.

b. A kft működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

(adatok eFt-ban)	
Megnevezés	Beruházási érték
Irodakonténer	1 700
Halottszállító autó (felvezető)	10 000
Targonca	1 600
Ravatalozó kellékek	600
Kertészeti eszközök	700
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	400
Számítógépes eszközök	300
Irodabútorok, egyéb	600
Egyéb gép berendezések	600
Kazáncsere	1 200
Lombszívó (traktorhoz)	500
Vizesblokk felújítás	1 800
Ügyvezetői autó csere	5 000
	25 800

1. A temető üzemeltetése során jelentős feladatot jelent az utak rendben tartása, a falevelek összegyűjtése és szállítása. Az élők munkával kapcsolatos költségeink csökkentése, a kapacitás kihasználás érdekében szükséges a meglévő traktor kiegészítéseként egy lombszívó beszerzése. A beruházás várható értéke a kapcsolódó kiegészítőkkel együtt **500 Eft**.
2. A Temetkezési szolgáltatás területén a temetések végrehajtása során felvezető autót úgynevezett „pompaautót” alkalmazunk. A temetési szertartás részeként – a temetői igények kiszolgálására – a pompaautóval szállítjuk az elhunytat és a virágokat a ravatalozóból a temetési helyre. A jelenlegi autóparkunkból a korábbi beszerzésű gépjárművek karosszériája jelentős javítási beavatkozást igényel. A jelenlegi esetszám alapján társaságunk hosszabb időre fennakadás nélkül nem tud gépjárművet kivonni a temetkezési tevékenységből, a javítások végrehajtására. Ezért indokolt 1 db használt felvezető gépjármű beszerzése, egyrészt a javítandó gépjármű kiváltására, másrészt a kapacitás bővítése céljából. Előzetes felméréseink alapján 3 db Mercedes típusú gépjárműnél kell - a későbbi nagyobb beavatkozás elkerülése érdekében - karosszériát érintő javításokat végrehajtani. Jelenlegi információk alapján már elfogadható felszereltségű és állapotú gépjármű 10 millió forintért a kizárólagos forgalmazótól beszerezhető. Összehasonlításként egy új gépjármű felszereltségtől függően 30-35 millió forint beszerzési ár mellett szerezhető be. A beruházás várható értéke **10.000 Eft**.

3. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800 E ft.**
4. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **600 E ft.**
5. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **600 Eft.**
6. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **600 E ft.**
7. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft.**
8. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft.**
9. Irodakonténer beszerzése. Jelenleg a sírköves ügyintéző, értékesítő egyrészt a gondnokságon ügyfelezik, másrészt a műhelyek és a raktár területén lévő irodájában dolgozik. A műhelyek és a kövek közötti ügyfelezés balesetveszélyes, ezért indokolt egy irodahelységül szolgáló konténer beszerzése, mely alkalmas esetleges ügyfelezésre is. A beruházás várható értéke **1.700 Eft.**
10. A temető üzemeltetése és a sírkőtevékenységünk során jelentős feladat a sírkövek és alapanyagaik mozgatása és szállítása. A jelenlegi nagy teherbírású targoncánk nem megbízhatóan üzemel, motorikusan és emelőtechnikailag is felújításra szorul. Az életkorát tekintve gazdaságosan nem javítható szükséges használt targonca beszerzése. A beruházás várható értéke **1.600 Eft.**
11. A központi irodaház fűtési rendszere elavult. A gázkazán pb tartályos gáz felhasználásával üzemel. 2017-es évben a gázkazánal kapcsolatban több esetben javítási munkálatok végrehajtására került sor. A kazán cseréje a biztonságos balesetmentes üzemeltetés érdekében szükség. A bekerülési értéket jelentős mértékben növeli a speciális kazánigény, mivel nem vezetékes gázellátású berendezés tervezését és beszerzését kell megoldani. A beruházás várható értéke **1.200 Eft.**
12. A kazáncsere esetén a bontási munkálatokkal egyidejűleg a kazántérben elhelyezkedő mosdó és a mellette lévő WC vezetékrendszere is cserére szorul. A munkálatok során végrehajtásra kerül a vezetékek (víz, gáz) korszerűsítése, falba helyezése, valamint a szerelvények cseréje, burkolás és festés is. A beruházás várható értéke **1.800 Eft.**
13. Ügyvezetői autó csere. A beruházás várható értéke **5.000 Eft.**

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2018.-as évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:

2017 decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a villamos energiával kapcsolatos szerződésünk, amely 2018.december 31-ig érvényes. A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket – habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el – 2019-as évre szintén konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2018 december 31.-ig.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2018. évre vonatkozó terve a jelenleg rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra.

Bízunk benne, hogy a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján összeállított tervünkben helyesen mértük fel a gazdálkodási lehetőségeinket, és nem következik be olyan negatív esemény, vagy jogszabály változás mely a terveink megvalósítását lehetetlenné tenné.

Nyíregyháza, 2018. február 28.



Róka Zsolt
ügyvezető

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2017. évi várható						2018. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	265 674	55 463	92 430	55 972	66 425	535 965	277 180	56 820	95 780	47 400	63 200	540 380	104,3	102,4	103,6	84,7	95,1	100,8	11 506	1 357	3 350	-8 572	-3 225	4 416
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	257 021	55 463	0	0	0	312 484	268 940	56 820	0	0	0	325 760	104,6	102,4	0,0	0,0	0,0	104,2	11 920	1 357	0	0	0	13 276
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	222 827	0	0	0	0	222 827	236 600	0	0	0	0	236 600	106,2	0,0	0,0	0,0	0,0	106,2	13 773	0	0	0	0	13 773
- Halottszállítás	[eFt]	0	55 463	0	0	0	55 463	0	56 820	0	0	0	56 820	0,0	102,4	0,0	0,0	0,0	102,4	0	1 357	0	0	0	1 357
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	34 194	0	0	0	0	34 194	32 340	0	0	0	0	32 340	94,6	0,0	0,0	0,0	0,0	94,6	-1 854	0	0	0	0	-1 854
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	92 130	0	0	92 130	0	0	95 780	0	0	95 780	0,0	0,0	104,0	0,0	0,0	104,0	0	0	3 650	0	0	3 650
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 903	0	0	2 903	0	0	3 350	0	0	3 350	0,0	0,0	115,4	0,0	0,0	115,4	0	0	447	0	0	447
- Váltalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 733	0	0	3 733	0	0	4 600	0	0	4 600	0,0	0,0	123,2	0,0	0,0	123,2	0	0	867	0	0	867
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	33 330	0	0	33 330	0	0	34 900	0	0	34 900	0,0	0,0	104,7	0,0	0,0	104,7	0	0	1 570	0	0	1 570
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	28 319	0	0	28 319	0	0	29 600	0	0	29 600	0,0	0,0	104,5	0,0	0,0	104,5	0	0	1 281	0	0	1 281
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	3 785	0	0	3 785	0	0	4 750	0	0	4 750	0,0	0,0	125,5	0,0	0,0	125,5	0	0	965	0	0	965
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	19 729	0	0	19 729	0	0	18 300	0	0	18 300	0,0	0,0	92,8	0,0	0,0	92,8	0	0	-1 429	0	0	-1 429
- Temetőfenntartási hoz.jár. bevétele	[eFt]	0	0	331	0	0	331	0	0	280	0	0	280	0,0	0,0	84,5	0,0	0,0	84,5	0	0	-51	0	0	-51
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	66 415	66 415	0	0	0	0	63 200	63 200	0,0	0,0	0,0	0,0	95,2	95,2	0	0	0	0	-3 215	-3 215
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	2	0	0	55 972	0	55 974	0	0	0	47 400	0	47 400	0,0	0,0	0,0	84,7	0,0	84,7	-2	0	0	-8 572	0	-8 574
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 652	0	300	0	10	8 962	8 240	0	0	0	0	8 240	95,2	0,0	0,0	0,0	0,0	91,9	-412	0	-300	0	-10	-722
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	0	0	1 500	1 500	0	0	0	0	3 500	3 500	0,0	0,0	0,0	0,0	233,3	233,3	0	0	0	0	2 000	2 000
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	861	0	88 742	0	0	89 603	1 100	0	79 300	0	0	80 400	127,8	0,0	89,4	0,0	0,0	89,7	239	0	-9 442	0	0	-9 203
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	82 200	0	0	82 200	0	0	71 400	0	0	71 400	0,0	0,0	86,9	0,0	0,0	86,9	0	0	-10 800	0	0	-10 800
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	861	0	6 542	0	0	7 403	1 100	0	7 900	0	0	9 000	127,8	0,0	120,8	0,0	0,0	121,6	239	0	1 358	0	0	1 597
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	143 405	15 953	57 114	36 218	26 638	279 328	140 113	16 177	48 210	27 647	23 654	255 800	97,7	101,4	84,4	76,3	88,8	91,6	-3 292	224	-8 905	-8 572	-2 984	-23 529
05. Anyagköltség	[eFt]	85 230	10 632	25 054	35 794	23 056	179 766	86 556	7 872	19 661	27 228	18 557	159 877	101,6	74,0	78,5	76,1	80,5	88,9	1 329	-2 760	-5 392	-8 566	-4 499	-19 889
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	73 301	0	6 678	28 455	18 005	126 439	75 600	40	4 800	25 600	13 400	119 440	103,1	0,0	71,9	90,0	74,4	94,5	2 299	40	-1 878	-2 855	-4 605	-6 999
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 577	1 971	4 744	132	2 973	11 398	1 460	520	3 180	210	2 930	8 300	92,6	26,4	67,0	158,9	98,5	72,8	-117	-1 451	-1 564	78	-43	-3 098
Ebből: Nyomtatvány, irodaszer	[eFt]	1 081	215	761	193	195	2 444	1 081	140	820	150	200	2 391	100,0	65,2	107,8	77,9	102,5	97,8	0	-75	59	-43	5	-53
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 486	298	2 516	278	326	4 904	1 486	298	2 516	278	326	4 904	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 753	779	4 133	613	512	9 791	2 550	390	2 400	350	430	6 120	68,0	50,0	58,1	57,1	83,9	62,5	-1 203	-389	-1 733	-263	-82	-3 671
Ebből: Víz	[eFt]	584	114	875	110	166	1 850	400	150	900	90	250	1 790	68,4	131,4	102,9	81,5	150,9	96,8	-184	36	25	-20	84	-60
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 881	6 164	3 045	0	501	11 591	1 881	6 164	3 045	0	501	11 591	100,0	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	1 567	1 091	2 302	6 012	378	11 349	2 100	170	2 000	550	520	5 340	134,0	15,6	86,9	9,1	137,7	47,1	533	-921	-302	-5 462	142	-6 009
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	17 512	4 570	31 324	376	3 504	57 287	16 689	7 310	27 810	370	5 020	57 199	95,3	159,9	88,8	98,4	143,2	99,8	-823	2 740	-3 514	-6	1 516	-88
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	39	106	12 621	0	650	13 416	50	0	11 700	0	1 100	12 850	129,4	0,0	92,7	0,0	169,2	95,8	11	-106	-921	0	450	-566
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 872	2 971	11 235	90	1 211	17 378	7 330	4 100	11 400	10	2 270	25 110	391,6	138,0	101,5	11,1	187,4	144,5	5 458	1 129	165	-80	1 059	7 732
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 415	303	3 592	58	338	8 706	4 415	510	1 690	60	880	7 555	100,0	168,2	47,1	103,2	260,5	86,8	0	207	-1 902	2	542	-1 151
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 442	454	216	60	83	2 255	920	900	420	140	320	2 700	63,8	198,1	194,2	234,6	386,2	119,7	-522	446	204	80	237	445

Megnevezés	M.e.	2017. évi várható						2018. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltat ás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszáll ítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összes n
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	774	151	1 200	27	28	2 180	774	0	1 200	0	150	2 124	100,0	0,0	100,0	0,0	536,0	97,4	0	-151	0	-27	122	-56
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 972	585	2 460	141	1 194	13 353	3 200	1 800	1 400	160	300	6 860	35,7	307,6	56,9	113,4	25,1	51,4	-5 772	1 215	-1 060	19	-894	-6 493
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 669	750	736	48	77	11 281	6 776	994	739	48	77	8 634	70,1	132,5	100,3	100,0	99,8	76,5	-2 893	244	2	0	0	-2 647
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 004	0	0	0	0	3 004	3 004	0	0	0	0	3 004	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	738	594	499	48	67	1 946	738	594	499	48	67	1 946	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb	[eFt]	5 927	156	238	0	10	6 331	3 034	400	240	0	10	3 684	51,2	256,5	100,9	0,0	98,1	58,2	-2 893	244	2	0	0	-2 647
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	30 994	0	0	0	0	30 994	30 090	0	0	0	0	30 090	97,1	0,0	0,0	0,0	0,0	97,1	-904	0	0	0	0	-904
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	116 467	31 483	109 517	17 715	35 527	310 709	127 819	35 322	119 947	18 385	41 226	342 700	109,7	112,2	109,5	103,8	116,0	110,3	11 352	3 839	10 430	671	5 698	31 991
10. Bérköltség	[eFt]	79 667	23 318	79 967	12 915	26 149	222 016	88 366	26 685	88 695	13 801	30 975	248 521	110,9	114,4	110,9	106,9	118,5	111,9	8 699	3 367	8 728	886	4 825	26 505
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 607	2 453	12 305	1 609	3 243	36 217	18 021	2 642	12 833	1 483	3 175	38 154	108,5	107,7	104,3	92,1	97,9	105,3	1 414	189	528	-127	-68	1 937
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	683	316	4	0	0	1 003	613	327	162	0	0	1 101	89,7	103,3	4 050,0	0,0	0,0	109,8	-70	10	158	0	0	98
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 706	102	422	149	154	2 533	1 711	102	552	149	154	2 668	100,3	100,0	130,8	100,0	100,0	105,3	5	0	130	0	0	135
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	884	82	910	39	194	2 109	1 015	86	799	11	281	2 192	114,9	105,5	87,9	27,4	144,6	104,0	131	5	-110	-29	87	84
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	13 334	1 953	10 970	1 420	2 895	30 572	14 682	2 127	11 320	1 323	2 741	32 192	110,1	108,9	103,2	93,1	94,7	105,3	1 348	174	350	-98	-154	1 620
12. Bérjárulékok	[eFt]	20 193	5 712	17 245	3 191	6 135	52 476	21 432	5 996	18 420	3 102	7 076	56 025	106,1	105,0	106,8	97,2	115,3	106,8	1 239	284	1 174	-89	941	3 549
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	2 239	3 361	9 068	79	675	15 421	2 218	3 361	9 068	79	675	15 400	99,1	100,0	100,0	100,0	100,0	99,9	-21	0	0	0	0	-21
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 055	1 015	1 556	757	931	7 313	4 068	1 125	1 946	901	1 061	9 100	133,2	110,8	125,1	119,1	114,0	124,4	1 013	110	390	144	130	1 787
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	10	0	80	0	0	90	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10	0	-80	0	0	-90
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	27	0	121	36	0	184	660	110	140	180	130	1 220	2 433,0	0,0	115,5	502,3	0,0	662,3	633	110	19	144	130	1 036
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 018	1 015	1 355	721	931	7 039	3 408	1 015	1 806	721	931	7 880	112,9	100,0	133,3	100,0	100,0	112,0	390	0	452	0	0	842
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	1 369	3 652	3 917	1 204	4 154	14 297	4 062	836	-4 091	389	85	1 281	296,6	22,9	-104,4	32,3	2,0	9,0	2 693	-2 816	-8 008	-815	-4 069	-13 016
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	115	135	20	0	0	0	180	200	100,0	0,0	0,0	0,0	157,0	148,4	0	0	0	0	65	65
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	20	0	11	0	0	31	0	0	35	0	0	35	0,0	0,0	325,6	0,0	0,0	111,5	-20	0	24	0	0	4
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	0	0	-11	0	115	104	20	0	-35	0	180	166	-8 321,5	0,0	325,6	0,0	157,0	159,5	20	0	-24	0	65	62
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	1 369	3 652	3 907	1 204	4 269	14 401	4 082	836	-4 126	389	265	1 446	298,2	22,9	-105,6	32,3	6,2	10,0	2 713	-2 816	-8 032	-815	-4 004	-12 955

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2018 évi üzleti terve.

Készítette: Gazdasági ig.

Készült: A 2017. november 30.-i adatok alapján

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2017 terv- 2018 terv adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés		M.e.	2017. évi terv						2018. évi terv						index a 2017-es tervhez						Eltérés a 2017-es tervhez					
			Temetés szolgáltatá s	Halottszál lítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszál lítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
															1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5	1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5
I. Nettó árbevétele	[eFt]	266 860	54 430	85 950	49 000	73 500	529 740	277 180	56 820	95 780	47 400	63 200	540 380	103,9	104,4	111,4	96,7	86,0	102,0	10 320	2 390	9 830	-1 600	-10 300	10 640	
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	264 680	54 430	0	0	0	319 110	268 940	56 820	0	0	0	325 760	101,6	104,4	0,0	0,0	0,0	102,1	4 260	2 390	0	0	0	6 650	
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	232 800	0	0	0	0	232 800	236 600	0	0	0	0	236 600	101,6	0,0	0,0	0,0	0,0	101,6	3 800	0	0	0	0	3 800	
- Halottszállítási	[eFt]	0	54 430	0	0	0	54 430	0	56 820	0	0	0	56 820	0,0	104,4	0,0	0,0	0,0	104,4	0	2 390	0	0	0	2 390	
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	31 880	0	0	0	0	31 880	32 340	0	0	0	0	32 340	101,4	0,0	0,0	0,0	0,0	101,4	460	0	0	0	0	460	
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	85 950	0	0	85 950	0	0	95 780	0	0	95 780	0,0	0,0	111,4	0,0	0,0	111,4	0	0	9 830	0	0	9 830	
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 320	0	0	3 320	0	0	3 350	0	0	3 350	0,0	0,0	100,9	0,0	0,0	100,9	0	0	30	0	0	30	
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 520	0	0	4 520	0	0	4 600	0	0	4 600	0,0	0,0	101,8	0,0	0,0	101,8	0	0	80	0	0	80	
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	31 270	0	0	31 270	0	0	34 900	0	0	34 900	0,0	0,0	111,6	0,0	0,0	111,6	0	0	3 630	0	0	3 630	
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	25 010	0	0	25 010	0	0	29 600	0	0	29 600	0,0	0,0	118,4	0,0	0,0	118,4	0	0	4 590	0	0	4 590	
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	2 830	0	0	2 830	0	0	4 750	0	0	4 750	0,0	0,0	167,8	0,0	0,0	167,8	0	0	1 920	0	0	1 920	
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	18 620	0	0	18 620	0	0	18 300	0	0	18 300	0,0	0,0	98,3	0,0	0,0	98,3	0	0	-320	0	0	-320	
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	380	0	0	380	0	0	280	0	0	280	0,0	0,0	73,7	0,0	0,0	73,7	0	0	-100	0	0	-100	
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	73 500	73 500	0	0	0	0	63 200	63 200	0,0	0,0	0,0	0,0	86,0	86,0	0	0	0	-10 300	-10 300		
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	49 000	0	49 000	0	0	0	47 400	0	47 400	0,0	0,0	0,0	96,7	0,0	96,7	0	0	0	-1 600	0	-1 600	
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	2 180	0	0	0	0	2 180	8 240	0	0	0	0	8 240	378,0	0,0	0,0	0,0	0,0	378,0	6 060	0	0	0	0	6 060	
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	0	0	3 000	3 000	0	0	0	0	3 500	3 500	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	378,0	6 060	0	0	0	0	6 060	
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	710	0	91 800	0	0	92 510	1 100	0	79 300	0	0	80 400	154,9	0,0	86,4	0,0	0,0	86,9	390	0	-12 500	0	0	-12 110	
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	83 800	0	0	83 800	0	0	71 400	0	0	71 400	0,0	0,0	85,2	0,0	0,0	85,2	0	0	-12 400	0	0	-12 400	
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	710	0	8 000	0	0	8 710	1 100	0	7 900	0	0	9 000	154,9	0,0	98,8	0,0	0,0	103,3	390	0	-100	0	0	290	
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	141 620	17 830	57 580	31 140	36 430	284 600	140 113	16 177	48 210	27 647	23 654	255 800	98,9	90,7	83,7	88,8	64,9	89,9	-1 507	-1 653	-9 370	-3 493	-12 776	-28 800	
05. Anyagköltség	[eFt]	87 260	8 170	20 900	30 710	32 260	179 300	86 558	7 872	19 661	27 228	18 557	159 877	99,2	96,4	94,1	88,7	57,5	89,2	-702	-298	-1 239	-3 482	-13 703	-19 423	
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	75 800	40	6 800	29 070	26 720	138 430	75 600	40	4 800	25 600	13 400	119 440	99,7	100,0	70,6	88,1	50,1	86,3	-200	0	-2 000	-3 470	-13 320	-18 990	
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 460	520	3 180	210	2 930	8 300	1 460	520	3 180	210	2 930	8 300	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0	
Ebből: Nyomtatvány, irodaszer	[eFt]	1 390	140	820	150	200	2 700	1 081	140	820	150	200	2 391	77,8	100,0	100,0	100,0	100,0	88,6	-309	0	0	0	0	-309	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 960	360	1 900	290	510	5 020	1 486	298	2 516	278	326	4 904	75,8	82,8	132,4	96,0	63,9	97,7	-474	-62	616	-12	-184	-116	
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 150	390	2 800	350	430	6 120	2 550	390	2 400	350	430	6 120	118,6	100,0	85,7	100,0	100,0	100,0	400	0	-400	0	0	0	
Ebből: Víz	[eFt]	400	150	900	90	250	1 790	400	150	900	90	250	1 790	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0	
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	2 000	6 400	2 500	0	700	11 600	1 881	6 164	3 045	0	501	11 591	94,1	96,3	121,8	0,0	71,6	99,9	-119	-236	545	0	-199	-9	
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	2 100	170	2 000	550	520	5 340	2 100	170	2 000	550	520	5 340	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0	
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	18 480	8 410	36 070	370	4 020	67 350	16 689	7 310	27 810	370	5 020	57 199	90,3	86,9	77,1	100,0	124,9	84,9	-1 791	-1 100	-8 260	0	1 000	-10 151	
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	50	0	11 700	0	1 100	12 850	50	0	11 700	0	1 100	12 850	100,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0	
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 200	5 200	20 200	10	1 270	28 880	7 330	4 100	11 400	10	2 270	25 110	333,2	78,8	56,4	100,0	178,7	86,9	5 130	-1 100	-8 800	0	1 000	-3 770	
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	11 100	510	1 690	60	880	14 240	4 415	510	1 690	60	880	7 555	39,8	100,0	100,0	100,0	100,0	53,1	-6 685	0	0	0	0	-6 685	
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	920	900	420	140	320	2 700	920	900	420	140	320	2 700	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0	
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 010	0	660	0	150	1 820	774	0	1 200	0	150	2 124	76,7	0,0	181,8	0,0	100,0	116,7	-236	0	540	0	0	304	

Megnevezés	M.e.	2017. évi terv						2018. évi terv						index a 2017-es tervhez						Eltérés a 2017-es tervhez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatá s	Halottszá llítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszá llítás	Temető üzemelteté s	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltat ás	Halottsz állítas	Temető üzemelte tés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltat ás	Halottszá llítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5	1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5	1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	3 200	1 800	1 400	160	300	6 860	3 200	1 800	1 400	160	300	6 860	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 790	1 250	610	60	150	8 860	6 776	994	739	48	77	8 634	99,8	79,6	121,1	80,4	51,3	97,4	-14	-256	129	-12	-73	-226
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 310	0	0	0	0	3 310	3 004	0	0	0	0	3 004	90,8	0,0	0,0	0,0	0,0	90,8	-306	0	0	0	0	-306
Ebből: Biztosítás	[eFt]	850	850	370	60	140	2 270	738	594	499	48	67	1 946	86,8	69,9	134,7	80,4	47,8	85,7	-112	-256	129	-12	-73	-324
Ebből: Egyéb	[eFt]	2 630	400	240	0	10	3 280	3 034	400	240	0	10	3 684	115,4	100,0	100,0	0,0	100,0	112,3	404	0	0	0	0	404
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	29 090	0	0	0	0	29 090	30 090	0	0	0	0	30 090	103,4	0,0	0,0	0,0	0,0	103,4	1 000	0	0	0	0	1 000
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	119 548	32 641	112 546	16 921	37 278	318 934	127 819	35 322	119 947	18 385	41 226	342 700	106,9	108,2	106,6	108,7	110,6	107,5	8 272	2 681	7 401	1 464	3 948	23 765
10. Bérköltség	[eFt]	78 179	24 708	84 443	12 778	28 310	228 418	88 366	26 685	88 695	13 801	30 975	248 521	113,0	108,0	105,0	108,0	109,4	108,8	10 187	1 977	4 251	1 022	2 665	20 102
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 199	2 251	10 941	1 254	2 846	33 492	18 021	2 642	12 833	1 483	3 175	38 154	111,2	117,4	117,3	118,2	111,6	113,9	1 821	391	1 892	229	329	4 662
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	567	303	150	0	0	1 020	613	327	162	0	0	1 101	108,0	108,0	108,0	0,0	0,0	108,0	45	24	12	0	0	82
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 560	38	125	20	49	1 791	1 711	102	552	149	154	2 668	109,7	267,7	441,5	750,9	316,2	148,9	151	64	427	130	105	877
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	940	80	740	10	260	2 030	1 015	86	799	11	281	2 192	108,0	108,0	108,0	108,0	108,0	108,0	75	6	59	1	21	162
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	13 132	1 831	9 926	1 225	2 538	28 651	14 682	2 127	11 320	1 323	2 741	32 192	111,8	116,2	114,0	108,0	108,0	112,4	1 550	296	1 394	98	203	3 541
12. Bérjárulékok	[eFt]	25 169	5 682	17 162	2 889	6 122	57 024	21 432	5 996	18 420	3 102	7 076	56 025	85,2	105,5	107,3	107,4	115,6	98,2	-3 737	314	1 258	213	954	-999
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	2 710	1 500	8 400	50	700	13 360	2 218	3 361	9 068	79	675	15 400	81,8	224,1	108,0	157,4	96,4	115,3	-492	1 861	668	29	-25	2 040
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 460	940	1 190	780	1 170	7 540	4 068	1 125	1 946	901	1 061	9 100	117,6	119,7	163,6	115,5	90,7	120,7	608	185	756	121	-109	1 560
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	660	110	140	180	130	1 220	660	110	140	180	130	1 220	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 800	830	1 050	600	1 040	6 320	3 408	1 015	1 806	721	931	7 880	121,7	122,3	172,0	120,1	89,5	124,7	608	185	756	121	-109	1 560
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	232	1 519	-1 966	109	922	816	4 062	836	-4 091	389	85	1 281	1 749,1	55,0	208,1	357,8	9,2	157,0	3 830	-683	-2 125	280	-837	465
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	1 000	0	0	0	0	1 000	20	0	0	0	180	200	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	-980	0	0	0	180	-800
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	600	0	0	0	0	600	0	0	35	0	0	35	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,8	-600	0	35	0	0	-565
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	400	0	0	0	0	400	20	0	-35	0	180	166	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41,4	-380	0	-35	0	180	-234
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	632	1 519	-1 966	109	922	1 216	4 082	836	-4 126	389	265	1 446	645,7	55,0	209,8	357,8	28,7	119,0	3 450	-683	-2 159	280	-657	230

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2018 évi üzleti terve.

Készítette: Gazdasági ig.

Készült: A 2017. november 30.-i adatok alapján

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 éves ter- 2017 várható	Index 2018 ter-2017 terv	Eltérés 2018 ter-2017 terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	529 740	535 965	540 380	100,82	4 416	102,01	10 640
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	319 110	312 484	325 760	104,25	13 276	102,08	6 650
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	232 800	222 827	236 600	106,18	13 773	101,63	3 800
- Halottszállítás	[eFt]	54 430	55 463	56 820	102,45	1 357	104,39	2 390
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	31 880	34 194	32 340	94,58	-1 854	101,44	460
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	85 950	92 130	95 780	103,96	3 650	111,44	9 830
- Sírcondozás árbevétele	[eFt]	3 320	2 903	3 350	115,41	447	100,90	30
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 520	3 733	4 600	123,24	867	101,77	80
- Sírhely bevétel	[eFt]	31 270	33 330	34 900	104,71	1 570	111,61	3 630
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	25 010	28 319	29 600	104,52	1 281	118,35	4 590
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	2 830	3 785	4 750	125,51	965	167,84	1 920
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 620	19 729	18 300	92,75	-1 429	98,28	-320
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	380	331	280	84,53	-51	73,68	-100
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	73 500	66 415	63 200	95,16	-3 215	85,99	-10 300
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	49 000	55 974	47 400	84,68	-8 574	96,73	-1 600
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	2 180	8 962	8 240	91,94	-722	377,98	6 060
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	3 000	1 500	3 500	233,33	2 000	116,67	500
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	92 510	89 603	80 400	96,86	-2 907	111,45	9 203
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	83 800	82 200	71 400	98,09	-1 600	115,13	10 800
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	81 000	81 000	69 000	85,19	-12 000	85,19	-12 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0		0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	900	0		0,00	0	0,00	-900
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	0	1 200	0,00	1 200	300,00	800
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 500	1 200	1 200	100,00	0	80,00	-300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	8 710	7 403	9 000	121,57	1 597	103,33	290
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	1 000	135	200	148,45	65	20,01	-800
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	626 250	627 203	624 480	100,15	953	100,44	2 722

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2018 évi üzleti terve.

Készítette: Gazdasági ig.

Készült: A 2017. november 30.-i adatok alapján

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2017. éves terv	2017. éves várható 2017.12.31	2018. éves terv	Index 2018 éves terv/2017 várható	Eltérés 2018 éves ter- 2017 várható	Index 2018 ter- 2017 terv	Eltérés 2018 ter- 2017 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	284 600	279 328	255 800	91,58	-23 529	89,88	-28 800
05. Anyagköltség	[eFt]	179 300	179 766	159 877	88,94	-19 889	89,17	-19 423
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	67 350	57 287	57 199	99,85	-88	84,93	-10 151
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	8 860	11 281	8 634	76,53	-2 647	97,45	-226
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	29 090	30 994	30 090	97,08	-904	103,44	1 000
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	318 934	310 709	342 700	97,42	-8 225	90,67	-31 991
10. Bérköltség	[eFt]	228 418	222 016	248 521	111,94	26 505	108,80	20 102
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	33 492	36 217	38 154	105,35	1 937	113,92	4 662
12. Bérjárulékok	[eFt]	57 024	52 476	56 025	106,76	3 549	98,25	-999
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	13 360	15 421	15 400	99,87	-21	115,27	2 040
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	7 540	7 313	9 100	96,99	-227	80,36	-1 787
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	274	1 220	444,91	946	100,00	0
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 320	7 039	7 880	111,96	842	124,69	1 560
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	600	31	35	111,53	4	5,76	-565
Összesráfordítás és ráfordítás jellegű tétel	[eFt]	625 034	612 802	623 034	98,04	-12 232	98,36	-10 232

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2018 évi üzleti terve.

Készítette: Gazdasági ig.

Készült: A 2017. november 30.-i adatok alapján

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2018. tervadatok)

5.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2018. terv						2018. terv Nyiregyháza						2018. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítá s	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítá s	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	277 180	56 820	95 780	47 400	63 200	540 380	183 841	39 338	93 524	47 198	63 100	427 001	93 339	17 482	2 256	202	100	113 379
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	268 940	56 820	0	0	0	325 760	182 693	39 338	0	0	0	222 031	86 248	17 482	0	0	0	103 730
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	236 600	0	0	0	0	236 600	154 778	0	0	0	0	154 778	81 822	0	0	0	0	81 822
- Halottszállítás	[eFt]	0	56 820	0	0	0	56 820	0	39 338	0	0	0	39 338	0	17 482	0	0	0	17 482
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	32 340	0	0	0	0	32 340	27 914	0	0	0	0	27 914	4 426	0	0	0	0	4 426
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	95 780	0	0	95 780	0	0	93 524	0	0	93 524	0	0	2 256	0	0	2 256
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 350	0	0	3 350	0	0	3 350	0	0	3 350	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 600	0	0	4 600	0	0	4 530	0	0	4 530	0	0	70	0	0	70
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	34 900	0	0	34 900	0	0	34 389	0	0	34 389	0	0	511	0	0	511
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	29 600	0	0	29 600	0	0	28 266	0	0	28 266	0	0	1 334	0	0	1 334
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 750	0	0	4 750	0	0	4 690	0	0	4 690	0	0	60	0	0	60
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	18 300	0	0	18 300	0	0	18 300	0	0	18 300	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	280	0	0	280	0	0	0	0	0	0	0	0	280	0	0	280
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	63 200	63 200	0	0	0	0	63 100	63 100	0	0	0	0	100	100
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	47 400	0	47 400	0	0	0	47 198	0	47 198	0	0	0	202	0	202
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 240	0	0	0	0	8 240	1 148	0	0	0	0	1 148	7 092	0	0	0	0	7 092
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	0	0	3 500	3 500	0	0	0	0	3 500	3 500	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	1 100	0	79 300	0	0	80 400	1 100	0	76 740	0	0	77 840	0	0	2 560	0	0	2 560
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	71 400	0	0	71 400	0	0	69 000	0	0	69 000	0	0	2 400	0	0	2 400
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 100	0	7 900	0	0	9 000	1 100	0	7 740	0	0	8 840	0	0	160	0	0	160
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	140 113	16 177	48 210	27 647	23 654	255 800	87 986	9 541	46 049	27 552	23 648	194 775	52 128	6 636	2 161	94	6	61 025
05. Anyagköltség	[eFt]	86 558	7 872	19 661	27 228	18 557	159 877	49 292	4 610	18 673	27 136	18 551	118 262	37 266	3 262	988	93	5	41 615
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	75 600	40	4 800	25 600	13 400	119 440	40 912	40	4 789	25 525	13 400	84 666	34 688	0	11	75	0	34 774
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 460	520	3 180	210	2 930	8 300	1 326	186	3 092	210	2 928	7 741	134	334	88	0	2	559
Ebből: Nyomtatvány irodaszer	[eFt]	1 081	140	820	150	200	2 391	905	101	813	148	199	2 166	176	39	7	2	1	225
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 486	298	2 516	278	326	4 904	1 032	214	1 963	273	325	3 807	454	84	553	5	1	1 097
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 550	390	2 400	350	430	6 120	1 788	34	2 382	343	430	4 977	762	356	18	7	0	1 143
Ebből: Víz	[eFt]	400	150	900	90	250	1 790	143	101	782	87	249	1 363	257	49	118	3	1	427
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 881	6 164	3 045	0	501	11 591	1 872	3 812	2 885	0	501	9 070	9	2 352	160	0	0	2 522
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	2 100	170	2 000	550	520	5 340	1 314	122	1 967	550	520	4 473	786	48	33	0	0	867
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	16 689	7 310	27 810	370	5 020	57 199	9 536	4 395	26 700	369	5 020	46 020	7 153	2 915	1 110	1	0	11 179
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	50	0	11 700	0	1 100	12 850	34	0	11 045	0	1 100	12 179	16	0	655	0	0	671

Megnevezés	M.e.	2018. terv						2018. terv Nyíregyháza						2018. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítá s	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítá s	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	7 330	4 100	11 400	10	2 270	25 110	6 812	2 478	11 392	10	2 270	22 962	518	1 622	8	0	0	2 148
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 415	510	1 690	60	880	7 555	1 071	324	1 505	60	880	3 840	3 343	186	185	0	0	3 715
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	920	900	420	140	320	2 700	588	643	417	139	320	2 107	332	257	3	1	0	593
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	774	0	1 200	0	150	2 124	101	0	1 065	0	150	1 316	674	0	135	0	0	808
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	3 200	1 800	1 400	160	300	6 860	931	951	1 275	160	300	3 616	2 269	849	125	0	0	3 244
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 776	994	739	48	77	8 634	4 847	535	676	48	77	6 182	1 929	459	63	1	0	2 452
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 004	0	0	0	0	3 004	3 004	0	0	0	0	3 004	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	738	594	499	48	67	1 946	642	371	486	48	67	1 613	96	224	13	1	0	333
Ebből: Egyéb	[eFt]	3 034	400	240	0	10	3 684	1 201	164	190	0	10	1 565	1 833	236	50	0	0	2 119
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	30 090	0	0	0	0	30 090	24 311	0	0	0	0	24 311	5 779	0	0	0	0	5 779
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	127 819	35 322	119 947	18 385	41 226	342 700	91 059	26 761	112 864	18 366	41 186	290 237	36 760	8 561	7 083	20	39	52 463
10. Bérköltség	[eFt]	88 366	26 685	88 695	13 801	30 975	248 521	63 675	20 537	83 174	13 800	30 947	212 132	24 692	6 148	5 520	1	28	36 389
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	18 021	2 642	12 833	1 483	3 175	38 154	10 815	1 842	12 228	1 475	3 173	29 532	7 206	800	605	8	2	8 621
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	613	327	162	0	0	1 101	271	327	162	0	0	759	342	0	0	0	0	342
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 711	102	552	149	154	2 668	1 567	83	533	148	153	2 485	144	19	19	1	0	183
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 015	86	799	11	281	2 192	982	82	799	11	281	2 153	33	5	1	0	0	39
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 682	2 127	11 320	1 323	2 741	32 192	7 995	1 350	10 734	1 316	2 739	24 135	6 686	777	586	7	2	8 058
12. Bérjárulékok	[eFt]	21 432	5 996	18 420	3 102	7 076	56 025	16 570	4 383	17 462	3 092	7 066	48 572	4 862	1 613	958	10	9	7 453
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	2 218	3 361	9 068	79	675	15 400	2 003	2 151	8 947	79	675	13 855	215	1 210	121	0	0	1 545
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	4 068	1 125	1 946	901	1 061	9 100	3 658	666	1 945	894	1 059	8 222	410	459	1	7	2	878
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	660	110	140	180	130	1 220	656	88	140	180	130	1 194	4	22	0	0	0	26
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 408	1 015	1 806	721	931	7 880	3 003	577	1 805	714	929	7 028	405	437	1	7	2	852
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	4 062	836	-4 091	389	85	1 281	235	220	458	308	32	1 253	3 828	616	-4 549	80	53	28
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	180	200	20	0	0	0	180	200	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	0	0	35	0	0	35	0	0	35	0	0	35	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	20	0	-35	0	180	166	20	0	-35	0	180	165	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	4 082	836	-4 126	389	265	1 446	255	220	423	308	212	1 418	3 828	616	-4 549	80	53	28

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2018 évi üzleti terve.

Készítette: Gazdasági Ig.

Készült: A 2017. november 30.-i adatok alapján