

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT**

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

**A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft**

2019. évi Üzleti terve



A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

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.-ai - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

Jelenleg 22 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás”, de a társaság tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

Várhatólag 2019 évben temetőüzemeltetési tevékenységet folytatunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés” keretében az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Örökösöldi Isteni Irgalmasság templom területén urnafal
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temetők
- Győrtelek község Önkormányzat tulajdonában lévő temető esetében.

2019 évben temető (temetkezési hely) üzemeltetés tekintetében valószínűsítjük:

- Érpatak Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének 2/2019 (II.7.) „2019. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a kft 2019 évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2019. 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 2019-es 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 **680.901 Eft-os** bevétel és **678.687 Eft-os** ráfordítási összeg figyelembevételével **2.198 Eft-os** üzemi eredményt és **2.215 Eft-os** adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2019-es üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az előírt minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, mely 55 alkalmazottat érint (98 fő dolgozói létszámra vetítve 56,12%), és **11.524 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 **6%-os** alapbér emelést tervezünk, melynek bértömeg növekménye **7,1%**, és személy jellegű növekménye **8,8%**.

A társaság érvényben lévő szervezeti és működési szabályzata alapján 2 fő szellemi és 2 fő fizikai munkavállaló felvételével számolunk. A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és a 6%-os differenciált alapbéremelés következményeként a várható adatokhoz viszonyítva jelentős, mintegy **30.097 Eft-os** költségnövekményt prognosztizálunk.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg megyei Temetkezési Kft 2019-es Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2019-es 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 **58.840 Eft**. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **45.510 Eft**, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél alapvetően árbevétel növekedéssel számolunk a sírkötevékenység és az élővirág értékesítés kivételével. A 2018 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 2019 évben tervezzük végrehajtani.

Saját forrásból megvalósuló elsősorban eszközpótló beruházásosainkon felül, ebben az évben önkormányzati forrás igénybevételével megvalósul az Északi Temető területén a betemetetlen területen a parcella bővítés, azaz a kosbor utca felőli parcellázatlan rész egy részének előkészítése, aszfaltozása és a jogszabályi előírásoknak megfelelően a vízvezeték kiépítése. Lakossági kezdeményezésre a korányi úti ravatalozó előtti területen emlékhely kerül kialakításra. A tervezett emlékmű méltó kegyeleti helyszínt biztosít a hozzátartozók általi kegyeletgyakorlásnak és emlékezésnek, segítséget nyújt a gyász feldolgozásában.

A rendelkezésre álló információink, a 2018. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2019-es évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

„A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

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

Sor szám	A tétel megnevezése	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2019 éves terv/2018 várható	Eltérés 2019 éves terv-2018 várható	Index 2019 terv/2018 terv	Eltérés 2019 terv-2018 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	540 380	573 917	593 658	103,44	19 742	109,86	53 278
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 500	4 025	2 200	54,66	-1 825	62,86	-1 300
III.	Egyéb bevételek	80 400	81 501	85 021	104,32	3 520	105,75	4 621
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	255 800	282 259	272 889	96,68	-9 371	106,68	17 089
V.	Személyi jellegű ráfordítások	342 700	328 145	374 918	114,25	46 773	109,40	32 218
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 400	22 489	22 325	99,27	-164	144,96	6 925
VII.	Egyéb ráfordítások	9 100	7 517	8 550	113,74	1 033	93,95	-550
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 280	19 031	2 198	11,55	-16 834	171,68	918
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	200	190	22	11,57	-168	10,99	-178
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	35	3	5	175,44	2	14,46	-30
B	Pénzügyi műveletek eredménye	165	187	17	9,07	-170	10,33	-148
C	Adózás előtti eredmény	1 445	19 219	2 215	11,52	-17 004	153,30	770
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	1 445	19 219	2 215	11,52	-17 004	153,30	770

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

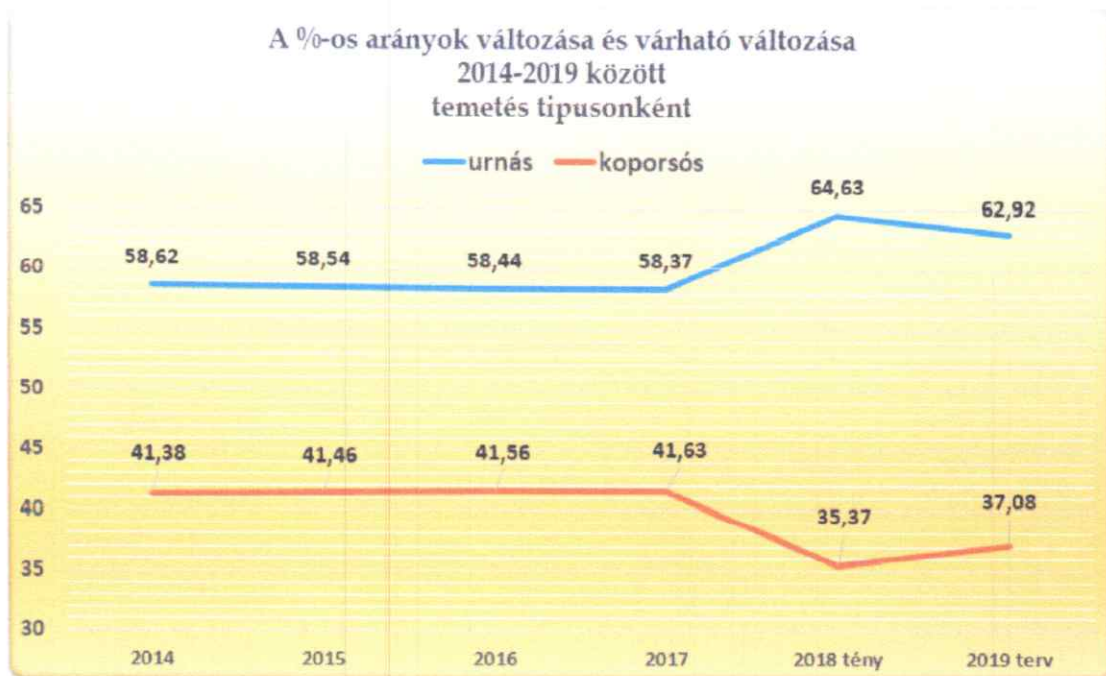
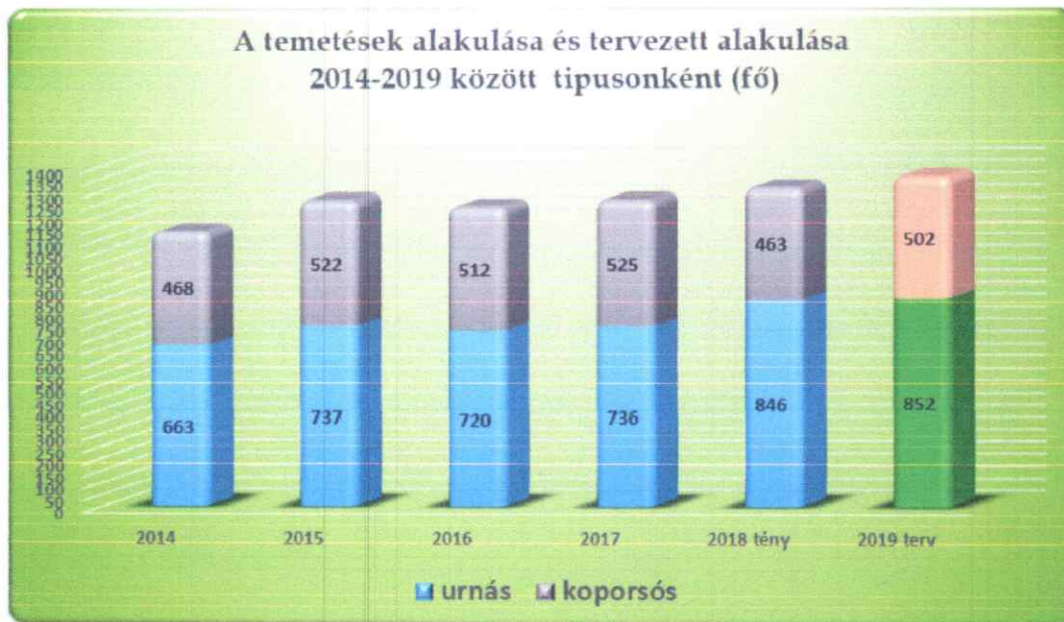
Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható/2018 éves tervek	Eltérés 2018 várható- 2018 éves terv	Index 2019 tervek/ 2018 tervek	Eltérés 2019 tervek- 2018 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	273 725	270 411	290 711	98,79	-3 314	106,21	16 986
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		186	320	0,00	186	0,00	320
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	273 725	270 225	290 391	98,72	-3 500	106,09	16 666
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	229 696	264 913	241 113	115,33	35 217	104,97	11 417
06.	I. KÉSZLETEK	110 920	114 328	113 413	103,07	3 408	102,25	2 493
07.	II. KÖVETELÉSEK	21 234	23 345	25 400	109,94	2 111	119,62	4 166
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	97 542	127 240	102 300	130,45	29 698	104,88	4 758
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	912	861	900	94,38	-51	98,66	-12
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	504 333	536 185	532 724	106,32	31 852	105,63	28 391

MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható/2018 éves tervek	Eltérés 2018 várható- 2018 éves terv	Index 2019 tervek/ 2018 tervek	Eltérés 2019 tervek- 2018 tervek
a	b	e	c	d	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	213 536	231 797	234 012	108,55	18 261	109,59	20 476
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	173 946	174 433	193 652	100,28	487	111,33	19 706
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	1 445	19 219	2 215	1 330,36	17 774	153,30	770
20.	E. Céltartalékok	0	0		0,00	0	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	101 256	113 670	100 100	112,26	12 414	98,86	-1 156
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	101 256	113 670	100 100	112,26	12 414	98,86	-1 156
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	189 540	190 718	198 612	100,62	1 178	104,79	9 072
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	504 332	536 185	532 724	106,32	31 853	105,63	28 392

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft bevételeinél alapvetően bázisszint alatt számolunk a temetkezési szolgáltatás és az üzemeltetési árbevétel kivételével. A 2018. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve társasági szinten 2018-as évre elhanyagolható esetszám növekedést prognosztizáltunk. A várható esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a 2018-es év december 31.-ig rendelkezésre álló adatait tekintjük irányadónak.



A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	M.e.	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható /2018 éves terv	Eltérés 2018 várható - 2018 éves terv	Index 2019 éves terv /2018 várható	Eltérés 2019 éves terv- 2018 várható
I. Nettó árbevétel	[eFt]	540 380	573 917	593 658	106,21	33 536	103,44	19 742
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	325 760	321 828	342 900	98,79	-3 932	106,55	21 072
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	236 600	225 712	244 000	95,40	-10 888	108,10	18 288
- Halotyszállítás	[eFt]	56 820	59 919	63 500	105,45	3 099	105,98	3 581
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	32 340	36 197	35 400	111,93	3 857	97,80	-797
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	95 780	101 424	104 950	105,89	5 644	103,48	3 526
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 350	2 735	3 300	81,64	-615	120,66	565
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 600	3 121	3 500	67,85	-1 479	112,14	379
- Sírhely bevétel	[eFt]	34 900	40 554	41 200	116,20	5 654	101,59	646
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	29 600	29 779	31 100	100,61	179	104,43	1 321
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	4 750	4 516	5 050	95,08	-234	111,82	534
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	18 300	20 296	20 450	110,91	1 996	100,76	154
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	280	422	350	150,62	142	82,99	-72
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	63 200	73 948	72 000	117,01	10 748	97,37	-1 948
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	47 400	68 313	64 900	144,12	20 913	95,00	-3 413
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8 240	8 404	8 908	101,99	164	106,01	505
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	3500	4 025	2 200	114,99	525	54,66	-1 825
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	80 400	81 501	85 021	101,37	1 101	104,32	3 520
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	71 400	70 300	72 121	98,46	-1 100	102,59	1 821
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	69 000	100,00	0	100,00	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
- Érdpaták önkormányzat	[eFt]	1 200	0	1 185	0,00	-1 200	0,00	1 185
- Penyige önkormányzat	[eFt]		0	336	0,00	0	0,00	336
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]		0	400	0,00	0	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	1 300	1 200	108,33	100	92,31	-100
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	9 000	11 201	12 900	124,46	2 201	115,16	1 699
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	200	190	22	95,05	-10	11,57	-168
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	624 480	659 633	680 901	105,63	35 153	103,22	21 268

1. **Temetésszolgáltatás:** a társaság 2019-es évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve kismértékű temetkezési esetszám növekedés mellett **342.900** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott temetkezési tevékenységből **221.500** Eft árbevételt prognosztizál. A vidéki szolgáltatási helyeken a bázis időszakhoz viszonyítva jelentős esetszám növekedéssel számolunk.

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, a hamvasztási esetszám várható növekedése, és a megkötött hamvasztási szerződéseink hatásaként minimális bevétel növekedésre számítunk 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 kellékértékesítés tekintetében a helyi koporsóüzemet mely nagykereskedelmi áron értékesíti a temetkezési tevékenység kellékeit és a területen jelenlévő temetkezési szolgáltatókat.

A bevételkiesés kompenzálására a termékek eladási árának csökkentését nem tudjuk végrehajtani, minimális áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2019-es évre átlagosan 4-5 %-os áremelkedést jelentettek be. Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2017-es évben megtörtént.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2019-es évre az előző év tendenciája alapján **104.950** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **102.160** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében a 2018. évi adatokkal számolunk, de figyelembe vettük a 2017-es évben módosított 2018.01.01-vel hatályba lépő önkormányzati rendelet bevétel növelő hatásait is.

A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely bevételeknél jelentős növekvő 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 hatást jelentős mértékben ellensúlyozza a rendelet hatása. A temetési esetszám növekedés, és a végrehajtásra kerülő teljes körű felmérés hatásaként árbevétel növekedést prognosztizálunk.

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 tervezett hűtési árbevétel növekedés elsősorban az esetszám növekedéssel egyenes arányos.

Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2019. évben jelentősebb volumennövekedésre számítunk.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2019-es évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás” parcellában történő temetési volumennövekedés és a kismértékű temetkezési esetszám növekedés összevont hatásaként **72.000 Eft** árbevétellel számol. A Kft a temetők részére a sírközem 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 sírközem kizárólagosan készíti a frekventált helyen lévő „tujás” 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 év tapasztalatai alapján a 2019-es évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a kft 2019-es évre az előző évben végrehajtott koszorú és élővirág értékesítési adatok valamint a 2018-as vásárlási szokások alapján **64.900 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 **64.300 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 korábbi években a nyitvatartási tilalom következtében jelentős vásárlói tömeget veszítettünk, de új termékek és szolgáltatások bevezetésével reményeink szerint a korábbi vásárlóink visszatérésével is számolhatunk.

5. **Aktívált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2019-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 **2.200** Eft-os értékkel számol.
6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2019-es évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására adott működési támogatásból tervezett egyéb bevételt.

A 2019-es évre vonatkozóan a kötelező mértékű béremelkedés hatásaként személyjellegű költségeink növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk **85.021** Eft egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztések elhatárolt bevételének értékcsökkenés arányos visszavezetéséből illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására **81.700** 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 **6%-os** alapbér emelkedés **7,1 %-os** bértömeg növekmény és **8,8%-os** személyjellegű ráfordítás növekmény hatásaként és a végrehajtandó feladatok ismeretében az alábbiak szerint terveztünk:



Megnevezés	M.e.	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható /2018 éves terv	Eltérés 2018 várható - 2018 éves terv	Index 2019 éves terv /2018 várható	Eltérés 2019 éves terv- 2018 várható
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	80 400	81 501	85 021	101,37	1 101	104,32	3 520
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	71 400	70 300	72 121	98,46	-1 100	102,59	1 821
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	69 000	100,00	0	100,00	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	1 200	0	1 185	0,00	-1 200	0,00	1 185
- Penyige önkormányzat	[eFt]		0	336	0,00	0	0,00	336
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]		0	400	0,00	0	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	1 300	1 200	108,33	100	92,31	-100
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	9 000	11 201	12 900	124,46	2 201	115,16	1 699
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]		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 2019-es évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **12.900** Eft bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **12.700** Eft egyéb bevételt prognosztizál. Az előző időszakhoz viszonyítva elsősorban a 2017-es és 2018-as évben önkormányzati forrásból megvalósított fejlesztések tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában visszavezetett elhatárolt bevételek visszavezetéséből adódóan közel **1.699** E Ft-os bevétel növekedést prognosztizálunk.

II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható /2018 éves terv	Eltérés 2018 várható - 2018 éves terv	Index 2019 éves terv /2018 várható	Eltérés 2019 éves terv- 2018 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	255 800	282 259	272 889	110,34	26 460	96,68	-9 371
05. Anyagköltség	[eFt]	159 877	184 574	176 212	115,45	24 698	95,47	-8 362
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	57 199	60 147	58 840	105,15	2 947	97,83	-1 306
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	8 634	6 536	6 836	75,70	-2 098	104,59	300
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	30 090	31 003	31 000	103,03	913	99,99	-3
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	342 700	328 145	374 918	95,75	-14 554	114,25	46 773
10. Bérköltség	[eFt]	248 521	239 132	267 849	96,22	-9 389	112,01	28 717
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	38 154	39 026	43 083	102,29	873	110,39	4 057
12. Bérjárulékok	[eFt]	56 025	49 987	63 986	89,22	-6 039	128,01	13 999
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	15 400	22 489	22 325	146,03	7 089	99,27	-164
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	9 100	7 517	8 550	82,60	-1 583	113,74	1 033
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	482	300	39,50	-738	62,26	-182
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	7 880	7 035	8 250	89,28	-845	117,26	1 215
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	35	3	5	8,24	-32	175,44	2
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	623 034	640 414	678 687	102,79	17 380	105,98	38 273

A tervezési irányelveknek megfelelően társaságunk a 2017-es és 2018-as garantált béremelés szinten tartásán kívül a 2019-es évre végrehajtandó kötelező érvényű garantált béremelés hatását jelentős mértékűnek minősíti. A garantált béremelés mellett 6%-os alapbéremelés figyelembevételével a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.

1. **Anyagköltség:** a társaság 2019-es évre az előző évek tendenciája alapján **176.212 Eft** anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **134.468 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 temetők részére igyekszünk a piaci helyzetünkhöz és a beszerzési lehetőségeinkhez mérten a legnagyobb választék biztosítása mellett elfogadható árszínvonalú termékeket biztosítani.

Az anyagköltségek között került kimutatásra a saját kapacitás kihasználásával végrehajtandó javítások anyagköltsége melyet összességében **2.500 Eft**-ra prognosztizálunk.

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

- a. Az „Északi temető” területén az 1990-es évek végén létesített kolumbáriumok állaga jelentős mértékben leromlott, ezért az állagjavítás tovább már nem halasztható. A komolyabb reklamációk elkerülése érdekében a terület rekonstrukciója szükséges.
- b. A Korányi úti ravatalozó melletti kopjafa a fejlesztésekben ismertetésre kerülő „meg nem születettek” emlékhelyének kialakítása miatt áthelyezésre kerül, kisebb állapotjavító munkálatok végrehajtása mellett.

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében jelentős csökkenésre nem számítunk.

2018.decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a 2019. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünk. Amennyiben volumennövekedés nem történik, a villamos árammal kapcsolatos költségeink közel **10%**-kal emelkedni fognak.

2. **Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2019-es évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **58.840 Eft** külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **45.510 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)

A tevékenységet nagymértékben segíti a 2018-as évben beszerzett lombszívó berendezés is.

Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2019-as évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2019-es évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

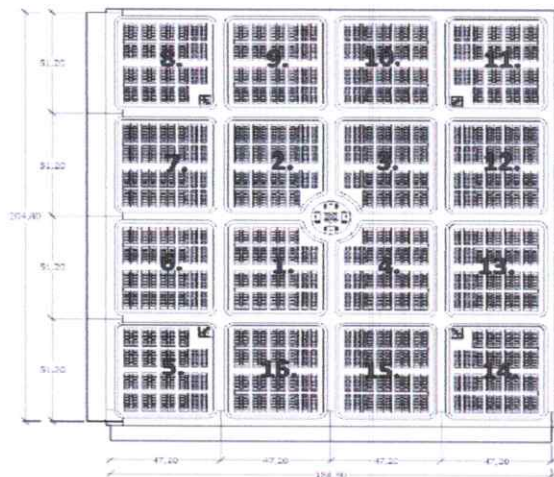
A járművek műszaki állapota alapján, valamint a 2018-as évben kapacitás hiány miatt elmaradt javítás miatt 2019-es évben indokolt 2 db MERCEDES típusú felvezető autó karosszériai javítása. A 2018-as javítási költségek ismeretében előzetes információink alapján a gépjármű javítása közel **2.500 Eft** 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 **9.500 Eft** költségnövekedést okoz, az alábbiak szerint:

- a. A Korányi úti kerítés világítás rendszerének felülvizsgálata elengedhetetlen. A rendszer kisebb javításokon az elmúlt időszakban átesett, de a rendszer összességében elavult. A megnövekedett fogyasztók áramfelvétele miatt a Korányi úti porta betápláló rendszerének a bővítése is vizsgálandó. A tevékenység során az esetleges ampernöveléssel együtt **1.300 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.
- b. A megnövekedett sortemetések miatt az eddig még nem használt temetetlen területek kijelölése parcellázása elengedhetetlen. Geodéziai felmérést követően a parcellák, utak kijelölése a későbbi sorfásítás és a zavartalan temetkezési szolgáltatások végrehajtása érdekében 2019-es évben végre kell hajtani. A felmérés és az előzetes földmunkák végrehajtása várhatóan **900 Eft**-os költségnövekedést okoz.



Jelenlegi állapot:



JAVASOLT SÍRHELYKIALAKÍTÁS:

- 1.-2.-3.-4. jelű parcellákban**
előre elkészített, formáztált
beton medres urnasírok, és
hantnélküli földmedres sírok
- 5.-6.-7.-8.-11.-14. jelű parcellákban**
előre elkészített, formáztált
beton medres urnasírok, és
előre elkészített, formáztált
beton medres sírok
- 9.-10.-12.-13.-15.-16. jelű parcellákban**
előre elkészített, formáztált
beton medres urnasírok, és
hagyományos földmedres sírok

SÍRHELYEK SZÁMA
parcellánként 140 db koporsós,
és 90 db urnás sírhely
összesen 2240 db koporsós,
és 1440 db urnás sírhely
összes férőhelyszám
2240+1440=3680x2=7360 db

NYIREGyhÁZA ÉSZAKI TEMETŐ
KOSBOR UTCAI TEMETŐRÉS
PARCELLAKIOSZTÁSI TERV
LÁSZLÓ ZOLTÁN ÉPÍTÉSZ, VEZETŐ TERVEZŐ
2017.06.20.

Tervezett állapot

- c. A 2018-as évben kivágott balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványok szakszerű biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége **400 Eft**.
- d. Az „Északi temető” aszfaltozott úthálózatának állagmegőrző karbantartása, javítása közel 4 éve nem került végrehajtásra. A temetkezési szolgáltatások és a látogatók gépjárműves és gyalogos közlekedésének balesetmentes biztosítása érdekében kátyúzási feladatok végrehajtása elengedhetetlen. Az előzetes felmérések szerint közel 700 m² útszakasz javítását kell sürgősen végrehajtani, melynek várható költsége **3.200 Eft**.
- e. A központi telephely területén a jelenlegi villamos rendszer több ütemben felülvizsgálatra került. A kimaradt terület korszerűsítése, optimális átalakítása a megbízható működés érdekében szükségessé vált. A tevékenység során **1.500 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.
- f. A sírközüem területén a kőmegmunkáló gép (él fényező) karbantartása a tevékenység ellátása érdekében elengedhetetlen. A gép javítása, karbantartása nélkül a feladatellátás, a szolgáltatás színvonala nem biztosítható. A karbantartási tevékenység során **1.000 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.

- g. A balesetveszélyes fák szakszerű kivágására és a gallyazási tevékenység biztonságos végrehajtására külső vállalkozó bevonása szükséges. Az előzetes felmérések függvényében a 2018-as évben felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége **1.200 Eft**.

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.

Képzések, továbbképzések tekintetében az üzemeltetési feladatok és az egyéb szolgáltatási tevékenységek végrehajtása érdekében 2019-es évben a munkavállalók beiskolázása szükséges. Szükségessé vált a gépesített feladatok érdekében kisépkezelői, motoros fűrészkezelő, daru és targoncavezetői tanfolyamok elvégzése melynek költsége várhatóan **400 Eft**. A temetkezési szolgáltatási tevékenység során képződő stressz, külső pszichés hatások enyhítése érdekében elsősorban a gondnoksági és a temetésfelvételt végrehajtó munkavállalók részére továbbképzés vált szükségessé. A külső partner által szervezett tanfolyam várható költsége **400 Eft**.

3. **Egyéb szolgáltatások:** a kft 2019-es évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével **6.836 Eft** egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **5.710 Eft** egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.

A bankköltségeink tekintetében a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembe vételével költségnövekedést prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, szép kártya utalási változások, bankkártyás fizetési költségek tekintetében) minimális költségnövekedést prognosztizálunk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembe vételével biztosítási alkuszt bevonásával a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag minimális mértékű növekedést prognosztizálunk.

4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2019-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **31.000 Eft** értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási esetszám várható növekedése, a mátészalkai telephellyel kapcsolatosan a helyi önkormányzati társaság kizárólagos temetési tevékenysége, valamint a 2017-es évben folytatott tárgyalások eredményeként megkötött hamvasztással kapcsolatos szerződésmódosítások és a 2018. évben lefolytatott egyeztetések összevont hatása.

5. **Személyi jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2019-es évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a

garantált bérminimum várható emelkedéssel, 6%-os alaphér emelkedés 7,1 %-os bértömeg növekmény és 8,8%-os személyjellegű ráfordítás növekmény figyelembevételével terveztük a személyjellegű ráfordításainkat. Ennek megfelelően társaságunk 374.918 Eft személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan 303.338 Eft személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A személyjellegű ráfordításaink mértéke, tulajdonosi döntés függvénye, mely jelentős hatással van a tulajdonos által biztosított működési támogatás összegére is. A társaság 2017-es és 2018-as évben munkaviszonyt létesített munkavállalók megtartása mellett a tartós távollétek miatti (betegség) valamint nyugdíjazás miatt kieső munkavállalók pótlását is végre kívánja hajtani a 2019-es 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 létszámra vetített értéke 38,5%-volt.

A 2018-as évben előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés szintén jelentős terhet jelentett a társaságunk részére. A 96 fős társasági létszámból összesen 51 munkavállaló volt érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 8.338 Eft-os költségnövekedés jelentett. A létszámra vetített értéke 53,13%-os volt.

A 2019-es évben várható minimálbér és garantált bérminimum emelkedés szintén jelentős terhet jelent a társaságunk részére. A 98 fős társasági létszámból összesen 55 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 11.524 Eft-os költségnövekedés jelent.

A létszámra vetített értéke 56,12%. Az életkorhoz kötődő járulékkedvezmények csökkenése, és az EHO módosulása a jelenlegi adatok figyelembevételével várhatólag 2.951 Eft-os költségnövekedést okoz. A minimálbér változás hatással lesz az alkalmi foglalkoztatás költségeire, valamint a minimálbérből számított adókra is.

adatok Eft-ban					
Kötelező +6 % alaphéremelés (7,1 % bértömeg növekmény és 8,8 %-os személyjellegű növekmény)	fő	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás		8 185	1 317	2 022	11 524
Ebből: -minimálbér	38	4 557	733	1 126	6 416
Ebből -garantált bér	17	3 628	584	896	5 108
Egyéb kiegészítő		9 537	1 534	4 551	15 622
Összesen		17 723	2 851	6 573	27 146
Járulék változás				2 951	2 951
Mindösszesen		17 723	2 851	9 524	30 097

A 2017-es és 2018-as évben jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2019-es évben a jelentős bérfeesztés 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 költségei is emelkedtek. Az alpbér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkből 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 kötelező mértékű 8,7 %-os minimálbér és 11,91%-os garantált bér emelkedés végrehajtása mellett - összevontan 6%-os alpbér emelkedés 7,1 %-os bértömeg növekmény és 8,8%-os személyjellegű ráfordítással terveztük a költségeinket.

adatok Eft-ban

Kötelező +6 % alpbéremelés (7,1 % bértömeg növekmény és 8,8 %-os személyjellegű növekmény)	fő	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Összesen
Bázis (2018 korr. várható)		239 132	39 026	49 987	328 145
Törvényi előírás	55	8 185	1 336	2 026	11 548
SZMSZ					0
Egyéb személyjellegű vált.		10 994	1 164	4 466	16 624
Egyéb kiegészítő		9 537	1 557	4 556	15 650
Összesen		267 849	43 083	61 035	371 967
Járulék változás		0	0	2 951	2 951
Mindösszesen		267 849	43 083	63 986	374 918

A kötelező alpbéremelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alpbéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járuléknövekedés hatásait is figyelembe vettük. Valamint 2019-es évben a bázis időszakban kilépő munkavállalók pótlását, a be nem töltött állományi létszám feltöltésével kapcsolatos költségeket is tartalmazza a 2019-es tervünk.

A 2018-as évhez hasonlóan társaságunk bruttó 250.000 Ft/év Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2018.terv		2018.12.31		2019.terv		% 2018 évi várhatóhoz	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,87	65	62,37	63	64,64	65	103,64	103,17
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,87	24	23,47	23	24,70	25	105,24	108,70
Teljes munkaidős összesen	88,7	89	85,84	86	89,34	90	104,08	104,65
Részmunkaidős fizikai	6,00	6	4,67	4	4,97	4	106,42	100,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	5	5,25	6	5,00	6	95,24	100,00
Részmunkaidős összesen	11,0	11	9,92	10	9,97	10	100,50	100,00
Állományi létszám összesen	99,7	100	95,76	96	99,31	100	103,71	104,17
Megbízásos FEB tagok	3,00	3	3,00	3	3,00	3	100,00	100,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	1,11	1	1,20	1	108,11	100,00
Állományon kívüli összesen	4,0	4	4,11	4	4,20	4	102,19	100,00
Fizikai állomány összesen	70,87	71	67,04	67	69,61	69	103,83	102,99
Szellemi állomány összesen	28,87	29	28,72	29	29,70	31	103,41	106,90
Állományon kívüli összesen	4,00	4	4,11	4	4,20	4	102,19	100,00
Mindösszesen	103,74	104	99,87	100	103,51	104	103,64	104,00

(adatok fő-ben)



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2019-es évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével 22.325 Fft értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 21.174 Fft elszámolt értékcsökkenést tervezünk.
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2019-es évre az előző években bekövetkezett események és a 2018 évi adójellegű ráfordítások figyelembevételével 8.550 Fft egyéb

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2019. évi „Üzleti terve”.

ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 7.606 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 adó jogcímenek befizetett összegeket.

2019-es bevételek megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2019. éves terv	Nyíregyháza és vonzásokörzete 2019. éves terv	Vidéki telephelyek 2019. éves terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	593 658	462 505	131 153
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	342 900	221 500	121 400
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	244 000	145 800	98 200
- Halotaszállítás	[eFt]	63 500	43 700	19 800
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	35 400	32 000	3 400
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	104 950	102 160	2 790
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 300	3 300	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 500	3 250	250
- Sírhely bevétel	[eFt]	41 200	40 300	900
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	31 100	30 100	1 000
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	5 050	4 600	450
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	20 450	20 450	0
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	350	160	190
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	72 000	71 950	50
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	64 900	64 300	600
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8 908	2 595	6 313
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	2 200	2 200	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	85 021	81 700	3 321
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	72 121	69 000	3 121
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	1 185	0	1 185
- Penyige önkormányzat	[eFt]	336	0	336
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	0	1 200
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 900	12 700	200
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	22	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	680 901	546 427	134 474

2019-es ráfordítások megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2019. éves terv	Nyíregyháza és vonzaskörzete 2019. éves terv	Vidéki telephelyek 2019. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	272 889	212 801	60 087
05. Anyagköltség	[eFt]	176 212	134 468	41 744
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	58 840	45 510	13 330
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 836	5 710	1 126
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	31 000	27 113	3 887
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	374 918	303 338	71 580
10. Bérköltség	[eFt]	267 849	220 831	47 018
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	43 083	31 091	11 992
12. Bérjárulékok	[eFt]	63 986	51 417	12 569
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	22 325	21 174	1 151
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 550	7 606	944
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	300	299	1
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 250	7 307	943
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	5	5	0
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	678 687	544 925	133 762

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft előzetes költség és eredményterve alapján, kft szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében 2.215 Eft eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén 69.000 Eft Önkormányzati támogatása esetén 1.502 Eft eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2018-as évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2019-ben is.

Ennek figyelembevételével történt a 2019-re tervezett beruházások meghatározása.

a. A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.

Ezek a beruházások a következők:

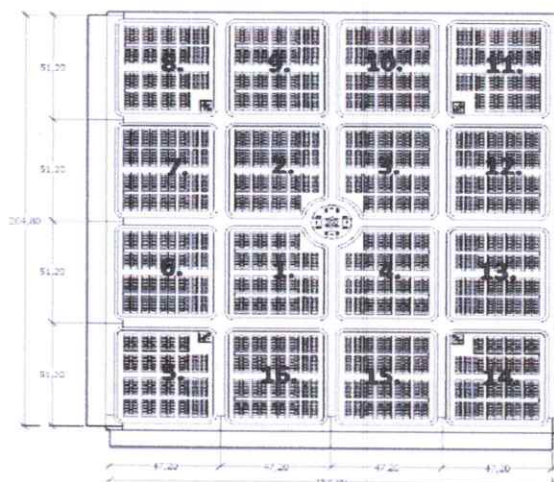
1. Északi Temető parcella bővítése (aszfaltozás, vízvezeték kiépítése) 8.000 Eft
2. Északi Temető emlékhely kialakítása 1.000 Eft

1. Északi Temető parcella bővítése (aszfaltozás, vízvezeték kiépítése):

A Kosbor utcai, még betemetetlen temetőrész betemetése már elindult néhány sírral, de hogy később a spontaneitásból eredő gondok elkerülhetők legyenek, szükséges egy parcellázási terv, egy koncepció, ami alapján az ehhez szükséges infrastruktúra kiépítése, a sorfásítás elindítása megoldható. A terület mintegy 2.600 új sírnak, és legalább 7.500 temetésnek adhat helyt. A pontosításhoz egy komplex parcellázási terv szükséges.



Jelenlegi állapot:



JAVASOLT SÍRHELYKIALAKÍTÁS:

1.-2.-3.-4. jelű parcellákban előre elkészített, formatizált beton medres úrnásírok, és hantnélküli földmedres sírok

5.-6.-7.-8.-11.-14. jelű parcellákban előre elkészített, formatizált beton medres úrnásírok, és előre elkészített, formatizált beton medres sírok

9.-10.-12.-13.-15.-16. jelű parcellákban előre elkészített, formatizált beton medres úrnásírok, és hagyományos földmedres sírok

SÍRHELYEK SZÁMA
parcellánként 140 db koporsós,
és 90 db úrnás sírhely
összesen 2240 db koporsós,
és 1440 db úrnás sírhely
összes férőhelyszám
2240+1440=3680x2=7360 db

NYÍREGYHÁZA ÉSZAKI TEMETŐ
KOSBOR UTCAI TEMETŐRÉSZ
PARCELLAKIOSZTÁSI TERV

LÁSZLÓ ZOLTÁN ÉPÍTÉSZ, VEZETŐ TERVEZŐ
2017.06.20.

Tervezett állapot több ütem végén

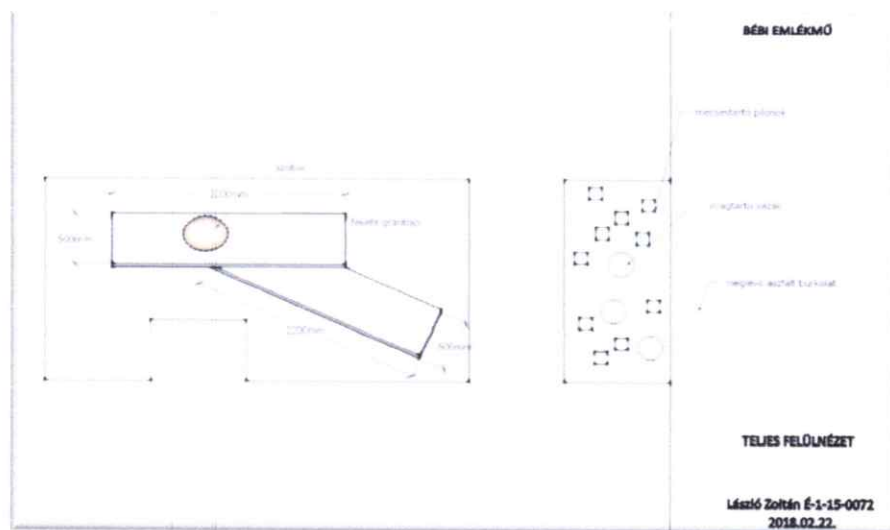


Elkerülendő a sivárságot, törekedni kell az egyes parcellák megfelelő növényesítésére, esetleg pihenőhelyek létrehozására is. Középen helyet kaphat egy ökomenikus park is.

A parcellák előzetes kijelölését követően a jelenlegi beruházás megvalósításával a kijelölt területből az újabb parcellák megközelítési útvonala kerülne aszfaltozásra és a jogszabályban meghatározott kritériumok figyelembevételével a vízvezetékek kiépítése és az előfásítás megvalósítása. Előzetesen közel 300 fm útszakasz aszfaltozása valósulna meg vízvételi helyek kialakítása mellett.

2. Északi Temető emlékhely kialakítása:

A Korányi úti ravatalozó mellett a történelmi egyházak meglévő támogatásával egy, a meg nem született gyermekek emlékére emelt emlékhely kialakítását tervezzük. Nagyon fontos szempont, hogy konkrét szoborfelajánlás is érkezett már, csecsemőjüket tragikusan elvesztő szülőktől. A tervezett emlékmű méltó kegyeleti helyszínt biztosít a hozzátartozók általi kegyeletgyakorlásnak és emlékezésnek, segítséget nyújt a gyász feldolgozásában.



Jelenleg a kórház kerítésén található egy emléktábla, de méltóbb lenne a temető területén létesített emlékhely mely méltó kegyeleti helyszínt biztosít a hozzátartozók általi kegyeletgyakorlásnak és emlékezésnek.



2018-as évről áthúzódó fejlesztéssel kapcsolatos beruházások

Főbejáratí ravatalozó halott emelő cseréje, az előkészítő tér és a kiszolgáló helyiségek teljes rekonstrukciója:

(adatok eFt-ban)

Sorszám	Megnevezés	Összeg		Előleg	2018. befejezetlen beruházás	2019. tervezett beruházás	Aktiválás
		2018 év	2019 év				
1.	Előlegként kezelt	2 403	0	2 403			2 403
2.	Számla	5 504	7 729		5 504	7 729	13 233
3.	Egyéb számla	104	0		104		104
Összesen		8 011	7 729	2 403	5 608	7 729	15 740

b. A kft működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Beruházási érték terv
Targonca	1 600
Kisteherautó (temetésrendezők)	2 200
Ravatalozó kellékek	900
Kertészeti eszközök	700
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	400
Számítógépes eszközök	700
Szellemi termék (szoftverek)	400
Irodabútorok, egyéb	600
Egyéb gép berendezések	1 200
	9 500

1. A temető üzemeltetése és a sírkötevékenységünk 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**.

2. A temetési tevékenység során - az Északi temető területén - a szükséges eszközök szállítását (ásó, lapát, pallódeszka, bontókalapács) forgalomból ideiglenesen kivon gépjárművekkel oldottuk meg. A jármű motorikusan meghibásodott, műszakilag tovább már nem fenntartható, ezért szükséges egy kis tehergépjármű beszerzése. A beruházás várható értéke **2.200 Eft**.
3. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **900 Eft**.
4. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft**.
5. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800 E ft**.
6. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.500 Eft**.
7. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **600 E ft**.
8. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.200 E ft**.

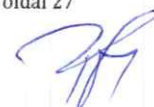
IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2019.-es évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:

2018 decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a villamos energiával kapcsolatos szerződésünk, amely 2019.december 31-ig érvényes. A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket - habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el - 2020-as évre szintén konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2019 december 31.-ig.



A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2019. 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.

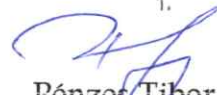
Nyíregyháza, 2019. február 26.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.

4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Adószám: 25551936-2-15

1.



Péntes Tibor
ügyvezető

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5

Statistikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5

Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható/2018 éves tervek	Eltérés 2018 várható- 2018 éves tervek	Index 2019 tervek/ 2018 tervek	Eltérés 2019 tervek- 2018 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	273 725	270 411	290 711	98,79	-3 314	106,21	16 986
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		186	320	0,00	186	0,00	320
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	273 725	270 225	290 391	98,72	-3 500	106,09	16 666
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	229 696	264 913	241 113	115,33	35 217	104,97	11 417
06.	I. KÉSZLETEK	110 920	114 328	113 413	103,07	3 408	102,25	2 493
07.	II. KÖVETELÉSEK	21 234	23 345	25 400	109,94	2 111	119,62	4 166
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	97 542	127 240	102 300	130,45	29 698	104,88	4 758
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	912	861	900	94,38	-51	98,66	-12
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	504 333	536 185	532 724	106,32	31 852	105,63	28 391

Keltetés: Nyíregyháza, 2019. február 26.Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

1.


 Vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5

Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5

Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

"A" változat

MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható/2018 éves tervek	Eltérés 2018 várható- 2018 éves tervek	Index 2019 tervek/ 2018 tervek	Eltérés 2019 tervek- 2018 tervek
a	b	e	c	d	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	213 536	231 797	234 012	108,55	18 261	109,59	20 476
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	173 946	174 433	193 652	100,28	487	111,33	19 706
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	1 445	19 219	2 215	1 330,36	17 774	153,30	770
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00	0	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	101 256	113 670	100 100	112,26	12 414	98,86	-1 156
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	101 256	113 670	100 100	112,26	12 414	98,86	-1 156
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	189 540	190 718	198 612	100,62	1 178	104,79	9 072
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	504 332	536 185	532 724	106,32	31 853	105,63	28 392

Keltetés: Nyíregyháza, 2019. február 26.Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

1.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5

Statistikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5


Cégjegyzék száma

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft" A " EREDMÉNY KIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

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

Sor szám	A tétel megnevezése	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2019 éves terv/2018 várható	Eltérés 2019 éves terv-2018 várható	Index 2019 terv/2018 terv	Eltérés 2019 terv-2018 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	540 380	573 917	593 658	103,44	19 742	109,86	53 278
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	3 500	4 025	2 200	54,66	-1 825	62,86	-1 300
III.	Egyéb bevételek	80 400	81 501	85 021	104,32	3 520	105,75	4 621
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	255 800	282 259	272 889	96,68	-9 371	106,68	17 089
V.	Személyi jellegű ráfordítások	342 700	328 145	374 918	114,25	46 773	109,40	32 218
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 400	22 489	22 325	99,27	-164	144,96	6 925
VII.	Egyéb ráfordítások	9 100	7 517	8 550	113,74	1 033	93,95	-550
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 280	19 031	2 198	11,55	-16 834	171,68	918
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	200	190	22	11,57	-168	10,99	-178
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	35	3	5	175,44	2	14,46	-30
B	Pénzügyi műveletek eredménye	165	187	17	9,07	-170	10,33	-148
C	Adózás előtti eredmény	1 445	19 219	2 215	11,52	-17 004	153,30	770
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	1 445	19 219	2 215	11,52	-17 004	153,30	770

Keltetés: 2019. február 26.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2018.12.31 várható						2019. évi terv						index a várhatóhoz						Elérés a várhatóhoz						
		Temetés szolgáltá tás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltá tás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirá g	Sírkő	Összes en	%						e Ft						
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1
I. Nettó árbevétel	[eFt]	270 104	59 982	101 479	68 313	74 039	573 917	287 887	63 596	105 134	64 900	72 141	593 658	106,6	106,0	103,6	95,0	97,4	103,4	17 784	3 615	3 655	-3 413	-1 898	19 742	
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	261 909	59 919	0	0	0	321 828	279 400	63 500	0	0	0	342 900	106,7	106,0	0,0	0,0	0,0	106,5	17 491	3 581	0	0	0	21 072	
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	225 712	0	0	0	0	225 712	244 000	0	0	0	0	244 000	108,1	0,0	0,0	0,0	0,0	108,1	18 288	0	0	0	0	18 288	
- Halottszállítás	[eFt]	0	59 919	0	0	0	59 919	0	63 500	0	0	0	63 500	0,0	106,0	0,0	0,0	0,0	106,0	0	3 581	0	0	0	0	3 581
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	36 197	0	0	0	0	36 197	35 400	0	0	0	0	35 400	97,8	0,0	0,0	0,0	0,0	97,8	-797	0	0	0	0	-797	
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	101 424	0	0	101 424	0	0	104 950	0	0	104 950	0,0	0,0	103,5	0,0	0,0	103,5	0	0	3 526	0	0	3 526	
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 735	0	0	2 735	0	0	3 300	0	0	3 300	0,0	0,0	120,7	0,0	0,0	120,7	0	0	565	0	0	565	
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 121	0	0	3 121	0	0	3 500	0	0	3 500	0,0	0,0	112,1	0,0	0,0	112,1	0	0	379	0	0	379	
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	40 554	0	0	40 554	0	0	41 200	0	0	41 200	0,0	0,0	101,6	0,0	0,0	101,6	0	0	646	0	0	646	
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	29 779	0	0	29 779	0	0	31 100	0	0	31 100	0,0	0,0	104,4	0,0	0,0	104,4	0	0	1 321	0	0	1 321	
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 516	0	0	4 516	0	0	5 050	0	0	5 050	0,0	0,0	111,8	0,0	0,0	111,8	0	0	534	0	0	534	
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 296	0	0	20 296	0	0	20 450	0	0	20 450	0,0	0,0	100,8	0,0	0,0	100,8	0	0	154	0	0	154	
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	422	0	0	422	0	0	350	0	0	350	0,0	0,0	83,0	0,0	0,0	83,0	0	0	-72	0	0	-72	
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	73 948	73 948	0	0	0	0	72 000	72 000	0,0	0,0	0,0	0,0	97,4	97,4	0	0	0	0	-1 948	-1 948	
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	68 313	0	68 313	0	0	64 900	0	0	64 900	0,0	0,0	0,0	95,0	0,0	95,0	0	0	0	-3 413	0	-3 413	
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 195	62	55	0	91	8 404	8 487	96	184	0	141	8 908	103,6	154,5	333,6	0,0	154,5	106,0	292	34	129	0	50	505	
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	288	0	3 737	4 025	0	0	0	2 200	2 200	0,0	0,0	0,0	0,0	58,9	54,7	0	0	-288	0	-1 537	-1 825		
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	2 251	0	79 251	0	0	81 501	2 100	0	82 921	0	0	85 021	93,3	0,0	104,6	0,0	0,0	104,3	-151	0	3 670	0	0	3 520	
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	70 300	0	0	70 300	0	0	72 121	0	0	72 121	0,0	0,0	102,6	0,0	0,0	102,6	0	0	1 821	0	0	1 821	
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	2 251	0	8 951	0	0	11 201	2 100	0	10 800	0	0	12 900	93,3	0,0	120,7	0,0	0,0	115,2	-151	0	1 849	0	0	1 699	
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]	144 654	13 847	48 227	44 290	31 242	282 259	144 800	15 799	40 735	40 997	30 558	272 889	100,1	114,1	84,5	92,6	97,8	96,7	146	1 952	-7 492	-3 293	-683	-9 371	
05. Anyagköltség	[eFt]	85 595	9 302	18 079	43 660	27 939	184 574	88 490	8 704	13 225	40 361	25 432	176 212	103,4	93,6	73,2	92,4	91,0	95,5	2 895	-598	-4 854	-3 299	-2 506	-8 362	
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	76 227	0	2 746	33 612	22 716	135 301	76 800	7	2 084	32 600	20 110	131 601	100,8	0,0	75,9	97,0	88,5	97,3	573	7	-662	-1 012	-2 606	-3 700	
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 496	775	2 525	84	3 616	8 496	1 300	646	2 628	110	3 077	7 761	86,9	83,3	104,1	130,6	85,1	91,3	-196	-129	103	26	-539	-736	
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	915	108	564	117	239	1 942	820	90	615	90	234	1 848	89,7	83,3	109,0	76,8	97,8	95,1	-95	-18	51	-27	-5	-94	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 601	342	2 071	384	400	4 798	1 950	339	2 110	320	574	5 293	121,8	99,2	101,9	83,3	143,4	110,3	349	-3	39	-64	174	495	
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	333	48	5 978	48	48	6 455	3 000	610	2 100	421	480	6 611	899,8	1 276,3	35,1	880,9	1 004,3	102,4	2 667	562	-3 878	373	432	156	
Ebből: Víz	[eFt]	486	101	427	117	134	1 265	580	121	297	120	142	1 260	119,4	120,1	69,5	102,5	105,6	99,6	94	20	-130	3	8	-5	
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 953	7 671	1 984	0	532	12 141	1 640	6 614	2 092	0	555	10 901	84,0	86,2	105,4	0,0	104,3	89,8	-313	-1 057	108	0	23	-1 240	
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 584	257	1 784	9 297	253	14 175	2 400	277	1 299	6 700	261	10 937	92,9	107,8	72,8	72,1	103,2	77,2	-184	20	-485	-2 597	8	-3 238	
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	22 763	3 713	29 678	580	3 212	60 147	20 310	5 929	26 988	582	5 031	58 840	89,2	159,7	90,3	100,4	156,6	97,8	-2 453	2 215	-2 890	3	1 819	-1 306	
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	52	100	11 800	0	1 012	12 964	460	45	10 290	0	704	11 499	886,2	45,0	87,2	0,0	69,5	88,7	408	-55	-1 510	0	-308	-1 465	
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 327	2 289	11 871	131	709	16 326	2 500	3 500	11 500	311	2 937	20 747	188,3	152,9	96,9	237,6	414,4	127,1	1 173	1 211	-371	180	2 228	4 421	
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 976	435	875	186	373	5 844	4 200	1 536	2 575	63	452	8 825	105,6	353,1	294,2	33,9	121,0	151,0	224	1 101	1 699	-123	78	2 980	

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

Megnevezés	M.e.	2018.12.31 várható					2019. évi terv					index a várhatóhoz					Eltérés a várhatóhoz								
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sirkó	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sirkó	Összesen	%					Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sirkó	Összesen	
														1	2	3	4	5							1+2+3+4+5
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 635	460	269	75	89	2 529	1 800	488	264	78	86	2 715	110,1	106,0	98,1	103,6	96,2	107,4	165	28	-5	3	-3	187
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	797	73	1 516	77	92	2 554	950	18	1 260	0	89	2 317	119,2	24,8	83,1	0,0	97,5	90,7	153	-55	-256	-77	-2	-237
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 977	357	3 548	111	938	19 930	10 400	343	1 100	131	764	12 738	69,4	96,0	31,0	118,2	81,5	63,9	-4 577	-14	-2 448	20	-174	-7 192
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 293	831	270	51	91	6 536	5 000	1 166	522	53	96	6 836	94,5	140,3	193,2	105,5	104,7	104,6	-293	335	252	3	4	300
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 795	0	0	0	0	3 795	3 100	0	0	0	0	3 100	81,7	0,0	0,0	0,0	0,0	81,7	-695	0	0	0	0	-695
Ebből: Biztosítás	[eFt]	748	738	244	51	91	1 871	900	746	270	53	85	2 054	120,3	101,1	110,7	105,5	93,2	109,8	152	8	26	3	-6	183
Ebből: Egyéb	[eFt]	751	93	26	0	0	871	1 000	420	252	0	11	1 683	133,2	449,4	951,7	0,0	0,0	193,3	249	327	226	0	11	812
08. Eladott árúk 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]	31 003	0	0	0	0	31 003	31 000	0	0	0	0	31 000	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	-3	0	0	0	0	-3
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	120 275	34 945	116 785	19 868	36 272	328 145	137 517	40 292	132 941	22 738	41 429	374 918	114,3	115,3	113,8	114,4	114,2	114,3	17 243	5 347	16 156	2 870	5 157	46 773
10. Bérköltség	[eFt]	83 115	26 772	87 030	14 957	27 258	239 132	93 096	29 987	97 481	16 753	30 532	267 849	112,0	112,0	112,0	112,0	112,0	112,0	9 981	3 215	10 451	1 796	3 273	28 717
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	18 438	2 504	12 963	1 682	3 439	39 026	20 457	3 049	13 965	1 851	3 762	43 083	110,9	121,7	107,7	110,1	109,4	110,4	2 018	545	1 002	169	322	4 057
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	602	319	70	0	0	992	850	450	99	0	0	1 400	141,2	141,2	141,2	0,0	0,0	141,2	248	131	29	0	0	408
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 459	135	512	151	164	2 421	1 808	367	435	187	203	3 000	123,9	272,1	84,9	123,9	123,9	123,9	349	232	-77	36	39	579
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 234	43	1 823	101	285	3 486	1 310	45	1 935	107	303	3 700	106,1	106,1	106,1	106,1	106,1	106,1	76	3	112	6	18	214
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	15 143	2 008	10 557	1 431	2 990	32 128	16 488	2 186	11 495	1 558	3 256	34 983	108,9	108,9	108,9	108,9	108,9	108,9	1 345	178	938	127	266	2 855
12. Bérjárulékok	[eFt]	18 722	5 668	16 793	3 229	5 574	49 987	23 965	7 256	21 496	4 133	7 136	63 986	128,0	128,0	128,0	128,0	128,0	128,0	5 243	1 588	4 703	904	1 561	13 999
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	4 108	5 900	11 662	88	731	22 489	3 500	5 900	12 000	85	840	22 325	85,2	100,0	102,9	96,6	114,9	99,3	-608	0	338	-3	109	-164
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 076	1 036	1 511	1 018	877	7 517	3 640	1 200	1 900	910	900	8 550	118,4	115,8	125,7	89,4	102,6	113,7	564	164	389	-108	23	1 033
Ebből: Bírság késedelemi kamat	[eFt]	0	0	20	0	0	20	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	-20	0	0	-20
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	113	0	117	231	0	462	140	0	0	160	0	300	123,7	0,0	0,0	69,1	0,0	65,0	27	0	-117	-71	0	-162
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 962	1 036	1 374	786	877	7 035	3 500	1 200	1 900	750	900	8 250	118,1	115,8	138,3	95,4	102,6	117,3	538	164	526	-36	23	1 215
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. Uzem (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	242	4 253	2 833	3 050	8 654	19 031	530	405	479	170	614	2 198	219,2	9,5	16,9	5,6	7,1	11,5	288	-3 848	-2 354	-2 879	-8 040	-16 834
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	183	0	0	0	7	190	22	0	0	0	0	22	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,6	-161	0	0	0	-7	-168
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	3	0	0	0	0	3	5	0	0	0	0	5	175,4	0,0	0,0	0,0	0,0	175,4	2	0	0	0	0	2
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	180	0	0	0	7	187	17	0	0	0	0	17	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	-163	0	0	0	-7	-170
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	422	4 253	2 833	3 050	8 661	19 219	547	405	479	170	614	2 215	129,6	9,5	16,9	5,6	7,1	11,5	125	-3 848	-2 354	-2 879	-8 047	-17 004

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2019. évi Üzleti terve.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv-tényadatok)

1/a.sz. melléklet

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2018.12.31 várható						2019. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz						
		Temetés szolgáltatás	Halottszá- llítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszá- llítás	Temető üzemeltetés	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	1
I. Nettó árbevétel	[eFt]	177 614	39 971	99 691	67 580	73 936	458 792	180 150	43 700	102 264	64 300	72 091	462 505	101,4	109,3	102,6	95,1	97,5	100,8	2 536	3 729	2 573	-3 280	-1 845	3 713	
Ebből: Temetés-szolgáltatás	[eFt]	175 120	39 971	0	0	0	215 091	177 800	43 700	0	0	0	221 500	101,5	109,3	0,0	0,0	0,0	103,0	2 680	3 729	0	0	0	6 409	
- Temetés-szolgáltatás árbevétele	[eFt]	144 128	0	0	0	0	144 128	145 800	0	0	0	0	145 800	101,2	0,0	0,0	0,0	0,0	101,2	1 672	0	0	0	0	0	1 672
- Halottszállítás	[eFt]	0	39 971	0	0	0	39 971	0	43 700	0	0	0	43 700	0,0	109,3	0,0	0,0	0,0	109,3	0	3 729	0	0	0	0	3 729
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	30 992	0	0	0	0	30 992	32 000	0	0	0	0	32 000	103,3	0,0	0,0	0,0	0,0	103,3	1 008	0	0	0	0	0	1 008
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	99 635	0	0	99 635	0	0	102 160	0	0	102 160	0,0	0,0	102,5	0,0	0,0	102,5	0	0	2 525	0	0	0	2 525
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 735	0	0	2 735	0	0	3 300	0	0	3 300	0,0	0,0	120,7	0,0	0,0	120,7	0	0	565	0	0	0	565
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 035	0	0	3 035	0	0	3 250	0	0	3 250	0,0	0,0	107,1	0,0	0,0	107,1	0	0	215	0	0	0	215
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	40 034	0	0	40 034	0	0	40 300	0	0	40 300	0,0	0,0	100,7	0,0	0,0	100,7	0	0	266	0	0	0	266
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	28 945	0	0	28 945	0	0	30 100	0	0	30 100	0,0	0,0	104,0	0,0	0,0	104,0	0	0	1 155	0	0	0	1 155
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 270	0	0	4 270	0	0	4 600	0	0	4 600	0,0	0,0	107,7	0,0	0,0	107,7	0	0	330	0	0	0	330
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 296	0	0	20 296	0	0	20 450	0	0	20 450	0,0	0,0	100,8	0,0	0,0	100,8	0	0	154	0	0	0	154
- Temetőfenntartási hoz.jár. bevétele	[eFt]	0	0	319	0	0	319	0	0	160	0	0	160	0,0	0,0	50,1	0,0	0,0	50,1	0	0	-159	0	0	0	-159
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	73 844	73 844	0	0	0	0	71 950	71 950	0,0	0,0	0,0	0,0	97,4	97,4	0	0	0	0	-1 894	-1 894	
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	67 580	0	67 580	0	0	0	64 300	0	64 300	0,0	0,0	0,0	95,1	0,0	95,1	0	0	0	-3 280	0	0	-3 280
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	2 494	0	55	0	91	2 641	2 350	0	104	0	141	2 595	94,2	0,0	188,5	0,0	154,3	98,3	-144	0	49	0	50	0	-46
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	288	0	3 737	4 025	0	0	0	0	2 200	2 200	0,0	0,0	0,0	0,0	58,9	54,7	0	0	-288	0	-1 537	-1 825	
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	2 205	0	77 798	0	0	80 003	2 100	0	79 600	0	0	81 700	95,2	0,0	102,3	0,0	0,0	102,1	-105	0	1 802	0	0	0	1 697
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	69 000	0	0	69 000	0	0	69 000	0	0	69 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	2 205	0	8 798	0	0	11 003	2 100	0	10 600	0	0	12 700	95,2	0,0	120,5	0,0	0,0	115,4	-105	0	1 802	0	0	0	1 697
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	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	90 516	6 674	47 053	43 812	31 237	219 292	94 342	8 578	38 561	40 764	30 555	212 801	104,2	128,5	82,0	93,0	97,8	97,0	3 826	1 904	-3 492	-3 048	-681	-6 491	
05. Anyagköltség	[eFt]	49 340	4 391	17 833	43 185	27 934	142 683	51 160	4 746	12 997	40 135	25 431	134 468	103,7	108,1	72,9	92,9	91,0	94,2	1 820	355	-4 836	-3 050	-2 503	-8 215	
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	41 840	0	2 742	33 144	22 716	100 442	42 185	0	2 079	32 391	20 110	96 765	100,8	0,0	75,8	97,7	88,5	96,3	344	0	-663	-753	-2 606	-3 677	
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 369	291	2 511	84	3 612	7 868	1 189	308	2 809	110	3 077	7 293	86,8	105,9	103,9	130,6	85,2	92,7	-180	17	98	26	-536	-575	
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	712	72	560	116	239	1 698	647	60	612	89	234	1 642	90,9	84,6	109,3	76,7	97,9	96,7	-65	-11	52	-27	-5	-56	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 020	230	1 973	380	399	4 002	1 412	237	2 028	316	574	4 566	138,5	103,1	102,8	83,2	143,6	114,1	392	7	55	-64	174	564	
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	170	48	5 978	48	48	6 291	2 004	433	2 039	410	479	5 365	1 179,7	906,0	34,1	858,8	1 001,2	85,3	1 834	385	-3 939	363	431	-926	
Ebből: Víz	[eFt]	305	66	356	116	134	978	365	79	294	119	142	998	119,7	118,5	82,4	102,2	105,7	102,0	60	12	-63	3	8	20	
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 936	3 546	1 941	0	532	7 955	1 616	3 473	2 037	0	555	7 680	83,5	97,9	104,9	0,0	104,3	96,5	-320	-74	96	0	23	-275	
Ebből: Egyéb(mun.karuha, tiszt.szer)	[eFt]	1 988	138	1 771	9 297	253	13 448	1 744	156	1 299	6 700	261	10 159	87,7	113,0	73,3	72,1	103,3	75,5	-245	18	-473	-2 597	8	-3 289	
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	9 843	1 768	28 956	577	3 211	44 354	11 631	3 148	25 124	577	5 030	45 510	118,2	178,1	86,8	100,0	156,6	102,6	1 788	1 381	-3 831	0	1 819	1 156	
Ebből: Szállítási, rakodási	[eFt]	32	0	11 361	0	1 012	12 405	441	0	9 087	0	704	10 231	1 359,5	0,0	80,0	0,0	69,6	82,5	408	0	-2 274	0	-308	-2 174	
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 197	825	11 871	131	709	14 731	2 321	1 108	11 159	311	2 937	17 835	194,0	134,3	94,0	237,6	414,5	121,1	1 125	283	-712	180	2 228	3 104	
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	2 783	349	871	184	373	4 560	3 132	1 521	2 563	61	451	7 728	112,5	435,7	294,3	33,1	121,0	169,5	349	1 172	1 692	-123	78	3 168	
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 240	235	267	75	89	1 906	1 404	247	262	77	86	2 075	113,2	105,0	98,1	103,4	96,2	108,9	164	12	-5	2	-3	170	
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	573	61	1 360	77	92	2 162	756	0	1 086	0	89	1 931	132,0	0,0	79,9	0,0	97,6	89,3	183	-61	-274	-77	-2	-231	

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

Megnevezés	M.o.	2018.12.31 várható					2019. évi terv					index a várhatóhoz					Eltérés a várhatóhoz								
		Temetés szolgáltatás	Halottszámlítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszámlítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%					e Ft						
														Temetés szolgáltatás	Halottszámlítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszámlítás	Temető üzemeltetés	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]	4 018	298	3 226	111	938	8 591	3 577	273	967	128	764	5 709	89,0	91,5	30,0	115,8	81,5	66,5	-441	-25	-2 259	18	-174	-2 881
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 826	516	265	50	91	5 748	4 439	685	440	52	94	5 710	92,0	132,8	166,2	105,1	103,5	99,3	-388	169	175	3	3	-38
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 795	0	0	0	0	3 795	3 100	0	0	0	0	3 100	81,7	0,0	0,0	0,0	0,0	81,7	-695	0	0	0	0	-695
Ebből: Biztosítás	[eFt]	663	487	238	50	91	1 530	812	444	265	52	85	1 658	122,4	91,2	111,0	105,1	93,1	108,4	149	-43	26	3	-6	129
Ebből: Egyéb	[eFt]	369	29	26	0	0	424	527	240	175	0	9	952	142,9	841,0	662,2	0,0	0,0	224,7	158	212	149	0	9	528
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]	26 507	0	0	0	0	26 507	27 113	0	0	0	0	27 113	102,3	0,0	0,0	0,0	0,0	102,3	606	0	0	0	0	606
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	79 189	24 941	112 438	19 623	36 262	272 453	80 955	29 131	129 407	22 438	41 407	303 338	102,2	116,8	115,1	114,3	114,2	111,3	1 766	4 190	16 969	2 815	5 145	30 886
10. Bérköltség	[eFt]	57 686	19 234	83 845	14 753	27 250	202 768	56 668	21 678	95 458	16 512	30 515	220 831	98,2	112,7	113,9	111,9	112,0	108,9	-1 018	2 444	11 613	1 760	3 265	18 063
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	8 942	1 660	12 525	1 677	3 439	28 243	9 882	2 354	13 250	1 843	3 762	31 091	110,5	141,7	105,8	109,9	109,4	110,1	940	693	725	166	323	2 847
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	260	319	70	0	0	650	269	450	78	0	0	797	103,3	141,2	110,6	0,0	0,0	122,7	8	131	7	0	0	147
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 153	91	502	150	164	2 059	1 100	220	419	184	203	2 126	95,4	242,4	83,5	122,7	124,1	103,3	-53	129	-83	34	39	67
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 158	28	1 749	100	285	3 320	1 183	30	1 835	107	303	3 457	102,2	104,6	104,9	107,0	106,2	104,1	26	1	86	7	18	138
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	6 372	1 222	10 204	1 427	2 990	22 215	7 331	1 653	10 918	1 552	3 256	24 710	115,0	135,3	107,0	108,7	108,9	111,2	959	431	715	125	266	2 495
12. Bérjárulók	[eFt]	12 560	4 047	16 068	3 193	5 573	41 441	14 405	5 100	20 699	4 083	7 130	51 417	114,7	126,0	128,8	127,9	127,9	124,1	1 845	1 054	4 631	890	1 557	9 976
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	3 981	5 178	11 460	88	731	21 437	3 360	5 084	11 805	85	840	21 174	84,4	98,2	103,0	96,6	114,9	98,8	-620	-95	346	-3	109	-263
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	2 626	745	1 506	1 013	877	6 767	3 223	683	1 899	903	898	7 606	122,7	91,6	126,1	89,1	102,5	112,4	597	-62	393	-110	22	839
Ebből: Bíróság kéredelmi kamat	[eFt]	0	0	20	0	0	20	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	-20	0	0	-20
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	106	0	117	231	0	455	139	0	0	160	0	299	131,4	0,0	0,0	69,1	0,0	65,8	33	0	-117	-71	0	-155
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 520	745	1 369	781	877	6 292	3 084	683	1 899	743	898	7 307	122,4	91,6	138,8	95,1	102,5	116,1	564	-62	530	-39	22	1 015
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]	3 507	2 433	5 319	3 045	8 567	22 871	370	224	191	110	591	1 485	10,5	9,2	3,6	3,6	6,9	6,5	-3 138	-2 209	-5 128	-2 935	-7 976	-21 386
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	183	0	0	0	7	190	22	0	0	0	0	22	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,6	-161	0	0	0	-7	-168
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	3	0	0	0	0	3	5	0	0	0	0	5	175,4	0,0	0,0	0,0	0,0	175,4	2	0	0	0	0	2
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	180	0	0	0	7	187	17	0	0	0	0	17	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0	9,1	-163	0	0	0	-7	-170
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	3 687	2 433	5 319	3 045	8 574	23 058	387	224	191	110	591	1 502	10,5	9,2	3,6	3,6	6,9	6,5	-3 301	-2 209	-5 128	-2 935	-7 983	-21 556

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2019. évi Üzleti terve.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2018 terv- 2019 terv adatok)

2.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2018. évi terv						2019. évi terv						index a 2018-as tervhez						Eltérés a 2018-as tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temetőüzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temetőüzemeltetés	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 árbevétel	[eFt]	277 180	56 820	95 780	47 400	63 200	540 380	287 887	63 596	105 134	64 900	72 141	593 658	103,9	111,9	109,8	136,9	114,1	109,9	10 707	6 776	9 354	17 500	8 941	53 278
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	268 940	56 820	0	0	0	325 760	279 400	63 500	0	0	0	342 900	103,9	111,8	0,0	0,0	0,0	105,3	10 460	6 680	0	0	0	17 140
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	236 600	0	0	0	0	236 600	244 000	0	0	0	0	244 000	103,1	0,0	0,0	0,0	0,0	103,1	7 400	0	0	0	0	7 400
- Halottszállítás	[eFt]	0	56 820	0	0	0	56 820	0	63 500	0	0	0	63 500	0,0	111,8	0,0	0,0	0,0	111,8	0	6 680	0	0	0	6 680
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	32 340	0	0	0	0	32 340	35 400	0	0	0	0	35 400	109,5	0,0	0,0	0,0	0,0	109,5	3 060	0	0	0	0	3 060
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	95 780	0	0	95 780	0	0	104 950	0	0	104 950	0,0	0,0	109,6	0,0	0,0	109,6	0	0	9 170	0	0	9 170
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 350	0	0	3 350	0	0	3 300	0	0	3 300	0,0	0,0	98,5	0,0	0,0	98,5	0	0	-50	0	0	-50
- Váilalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 600	0	0	4 600	0	0	3 500	0	0	3 500	0,0	0,0	76,1	0,0	0,0	76,1	0	0	-1 100	0	0	-1 100
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	34 900	0	0	34 900	0	0	41 200	0	0	41 200	0,0	0,0	118,1	0,0	0,0	118,1	0	0	6 300	0	0	6 300
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	29 600	0	0	29 600	0	0	31 100	0	0	31 100	0,0	0,0	105,1	0,0	0,0	105,1	0	0	1 500	0	0	1 500
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 750	0	0	4 750	0	0	5 050	0	0	5 050	0,0	0,0	106,3	0,0	0,0	106,3	0	0	300	0	0	300
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	18 300	0	0	18 300	0	0	20 450	0	0	20 450	0,0	0,0	111,7	0,0	0,0	111,7	0	0	2 150	0	0	2 150
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	0	0	280	0	0	280	0	0	350	0	0	350	0,0	0,0	125,0	0,0	0,0	125,0	0	0	70	0	0	70
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	63 200	63 200	0	0	0	0	72 000	72 000	0,0	0,0	0,0	0,0	113,9	113,9	0	0	0	0	8 800	8 800
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	47 400	0	47 400	0	0	0	64 900	0	64 900	0,0	0,0	0,0	136,9	0,0	136,9	0	0	0	17 500	0	17 500
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 240	0	0	0	0	8 240	8 487	96	184	0	141	8 908	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0	108,1	247	96	184	0	141	668
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	0	0	3 500	3 500	0	0	0	0	2 200	2 200	0,0	0,0	0,0	0,0	62,9	62,9	0	0	0	0	-1 300	-1 300
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	1 100	0	79 300	0	0	80 400	2 100	0	82 921	0	0	85 021	190,9	0,0	104,6	0,0	0,0	105,7	1 000	0	3 621	0	0	4 621
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	71 400	0	0	71 400	0	0	72 121	0	0	72 121	0,0	0,0	101,0	0,0	0,0	101,0	0	0	721	0	0	721
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 100	0	7 900	0	0	9 000	2 100	0	10 800	0	0	12 900	190,9	0,0	136,7	0,0	0,0	143,3	1 000	0	2 900	0	0	3 900
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]	140 113	16 177	48 210	27 647	23 654	255 800	144 800	15 799	40 735	40 997	30 558	272 889	103,3	97,7	84,5	148,3	129,2	106,7	4 687	-378	-7 475	13 350	6 905	17 089
05. Anyagköltség	[eFt]	86 558	7 872	19 661	27 228	18 557	159 877	88 490	8 704	13 225	40 361	25 432	176 212	102,2	110,6	67,3	148,2	137,1	110,2	1 932	832	-6 436	13 133	6 876	16 336
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	75 600	40	4 800	25 600	13 400	119 440	76 800	7	2 084	32 600	20 110	131 601	101,6	17,1	43,4	127,3	150,1	110,2	1 200	-33	-2 716	7 000	6 710	12 161
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 460	520	3 180	210	2 930	8 300	1 300	646	2 628	110	3 077	7 761	89,0	124,3	82,6	52,4	105,0	93,5	-160	126	-552	-100	147	-539
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 081	140	820	150	200	2 391	820	90	615	90	234	1 848	75,9	63,9	75,0	60,0	116,8	77,3	-261	-50	-205	-60	34	-543
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 486	298	2 516	278	326	4 904	1 950	339	2 110	320	574	5 293	131,2	113,9	83,9	115,0	176,1	107,9	464	41	-406	42	248	389
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 550	390	2 400	350	430	6 120	3 000	610	2 100	421	480	6 611	117,6	156,4	87,5	120,3	111,6	108,0	450	220	-300	71	50	491
Ebből: Víz	[eFt]	400	150	900	90	250	1 790	580	121	297	120	142	1 260	145,0	80,9	33,0	133,3	56,8	70,4	180	-29	-603	30	-108	-530
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 881	6 164	3 045	0	501	11 591	1 640	6 614	2 092	0	555	10 901	87,2	107,3	68,7	0,0	110,8	94,0	-241	450	-953	0	54	-690
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	2 100	170	2 000	550	520	5 340	2 400	277	1 299	6 700	261	10 937	114,3	162,9	65,0	1 218,2	50,2	204,8	300	107	-701	6 150	-259	5 597
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	16 689	7 310	27 810	370	5 020	57 199	20 310	5 929	26 988	582	5 031	58 840	121,7	81,1	97,0	157,4	100,2	102,9	3 621	-1 381	-822	212	11	1 641
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	50	0	11 700	0	1 100	12 850	460	45	10 290	0	704	11 499	920,0	0,0	87,9	0,0	64,0	89,5	410	45	-1 410	0	-397	-1 352

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

Megnevezés	M.o.	2018. évi terv						2019. évi terv						index a 2018-as tervhez						Eltérés a 2018-as tervhez																	
		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Élővirág		Sírkő		Összesen		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Élővirág		Sírkő		Összesen		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		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	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	2 500	3 500	11 500	311	2 937	20 747	34,1	85,4	100,9	3 105,0	129,4	82,6	-4 830	-600	100	301	667	-4 363												
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 415	510	1 690	60	880	7 555	4 200	1 536	2 575	63	452	8 825	95,1	301,1	152,3	105,0	51,3	116,8	-215	1 026	885	3	-429	1 270												
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	920	900	420	140	320	2 700	1 800	488	264	78	86	2 715	195,7	54,2	62,8	55,8	26,8	100,6	880	-412	-156	-62	-234	15												
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	774	0	1 200	0	150	2 124	950	18	1 260	0	89	2 317	122,7	0,0	105,0	0,0	59,5	109,1	176	18	60	0	-61	193												
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	3 200	1 800	1 400	160	300	6 860	10 400	343	1 100	131	764	12 738	325,0	19,1	78,6	81,7	254,6	185,7	7 200	-1 457	-300	-29	464	5 878												
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 776	994	739	48	77	8 634	5 000	1 166	522	53	96	6 836	73,8	117,2	70,6	110,6	124,2	79,2	-1 776	171	-217	5	19	-1 798												
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 004	0	0	0	0	3 004	3 100	0	0	0	0	3 100	103,2	0,0	0,0	0,0	0,0	103,2	96	0	0	0	0	96												
Ebből: Biztosítás	[eFt]	738	594	499	48	67	1 946	900	746	270	53	85	2 054	122,0	125,5	54,1	110,6	127,1	105,5	162	151	-229	5	18	108												
Ebből: Egyéb	[eFt]	3 034	400	240	0	10	3 684	1 000	420	252	0	11	1 683	33,0	105,0	105,0	0,0	105,0	45,7	-2 034	20	12	0	1	-2 002												
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]	30 090	0	0	0	0	30 090	31 000	0	0	0	0	31 000	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0	103,0	910	0	0	0	0	910												
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	127 819	35 322	119 947	18 385	41 226	342 700	137 517	40 292	132 941	22 738	41 429	374 918	107,6	114,1	110,8	123,7	100,5	109,4	9 698	4 970	12 994	4 352	203	32 218												
10. Bérköltség	[eFt]	88 366	26 685	88 695	13 801	30 975	248 521	93 096	29 987	97 481	16 753	30 532	267 849	105,4	112,4	109,9	121,4	98,6	107,8	4 729	3 303	8 786	2 953	-443	19 328												
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	18 021	2 642	12 833	1 483	3 175	38 154	20 457	3 049	13 965	1 851	3 762	43 083	113,5	115,4	108,8	124,8	118,5	112,9	2 436	407	1 131	368	586	4 929												
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	613	327	162	0	0	1 101	850	450	99	0	0	1 400	138,8	137,8	61,4	0,0	0,0	127,1	238	124	-63	0	0	299												
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 711	102	552	149	154	2 668	1 808	367	435	187	203	3 000	105,7	361,1	78,8	124,9	132,3	112,5	97	266	-117	37	50	332												
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 015	86	799	11	281	2 192	1 310	45	1 935	107	303	3 700	129,0	52,6	242,1	989,8	107,8	168,8	295	-41	1 136	96	22	1 508												
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 682	2 127	11 320	1 323	2 741	32 192	16 488	2 186	11 495	1 558	3 256	34 983	112,3	102,8	101,5	117,8	118,8	108,7	1 807	59	175	235	515	2 791												
12. Bérjárulékok	[eFt]	21 432	5 996	18 420	3 102	7 076	56 025	23 965	7 256	21 496	4 133	7 136	63 986	111,8	121,0	116,7	133,3	100,8	114,2	2 533	1 260	3 076	1 032	60	7 961												
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	2 218	3 361	9 068	79	675	15 400	3 500	5 900	12 000	85	840	22 325	157,8	175,6	132,3	108,0	124,4	145,0	1 282	2 539	2 932	6	165	6 925												
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	4 068	1 125	1 946	901	1 061	9 100	3 640	1 200	1 900	910	900	8 550	89,5	106,7	97,6	101,0	84,8	94,0	-428	75	-46	9	-161	-550												
Ebből: Bíróság keszedelmi 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	140	0	0	160	0	300	21,2	0,0	0,0	88,9	0,0	24,6	-520	-110	-140	-20	-130	-920												
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 408	1 015	1 806	721	931	7 880	3 500	1 200	1 900	750	900	8 250	102,7	118,3	105,2	104,1	96,7	104,7	92	185	94	29	-31	370												
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]	4 062	836	-4 091	389	85	1 281	530	405	479	170	614	2 198	13,0	48,4	-11,7	43,9	723,9	171,6	-3 532	-431	4 570	-218	529	917												
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	20	0	0	0	180	200	22	0	0	0	0	22	109,2	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	2	0	0	0	-180	-178												
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	0	0	35	0	0	35	5	0	0	0	0	5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,5	5	0	-35	0	0	-30												
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	20	0	-35	0	180	166	17	0	0	0	0	17	84,4	0,0	0,0	0,0	0,0	10,3	-3	0	35	0	-180	-149												
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	4 082	836	-4 126	389	265	1 446	547	405	479	170	614	2 215	13,4	48,4	-11,6	43,9	231,8	153,1	-3 536	-431	4 604	-218	349	769												

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2019. évi Üzleti terve.

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható /2018 éves terv	Eltérés 2018 várható - 2018 éves terv	Index 2019 éves terv /2018 várható	Eltérés 2019 éves terv- 2018 várható
I. Nettó árbevétel	[eFt]	540 380	573 917	593 658	106,21	33 536	103,44	19 742
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	325 760	321 828	#####	98,79	-3 932	106,55	21 072
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	236 600	225 712	244 000	95,40	-10 888	108,10	18 288
- Halottszállítás	[eFt]	56 820	59 919	63 500	105,45	3 099	105,98	3 581
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	32 340	36 197	35 400	111,93	3 857	97,80	-797
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	95 780	101 424	#####	105,89	5 644	103,48	3 526
- Sír gondozás árbevétele	[eFt]	3 350	2 735	3 300	81,64	-615	120,66	565
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	4 600	3 121	3 500	67,85	-1 479	112,14	379
- Sír hely bevétel	[eFt]	34 900	40 554	41 200	116,20	5 654	101,59	646
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	29 600	29 779	31 100	100,61	179	104,43	1 321
- Hűtési díj bevétel	[eFt]	4 750	4 516	5 050	95,08	-234	111,82	534
- Parkolási díj bevétel	[eFt]	18 300	20 296	20 450	110,91	1 996	100,76	154
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	280	422	350	150,62	142	82,99	-72
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	63 200	73 948	72 000	117,01	10 748	97,37	-1 948
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	47 400	68 313	64 900	144,12	20 913	95,00	-3 413
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8 240	8 404	8 908	101,99	164	106,01	505
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	3500	4 025	2 200	114,99	525	54,66	-1 825
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	80 400	81 501	85 021	101,37	1 101	104,32	3 520
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	71 400	70 300	72 121	98,46	-1 100	102,59	1 821
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	69 000	100,00	0	100,00	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	1 200	0	1 185	0,00	-1 200	0,00	1 185
- Penyige önkormányzat	[eFt]		0	336	0,00	0	0,00	336
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]		0	400	0,00	0	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	1 300	1 200	108,33	100	92,31	-100
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	9 000	11 201	12 900	124,46	2 201	115,16	1 699
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	200	190	22	95,05	-10	11,57	-168
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	624 480	659 633	680 901	105,63	35 153	103,22	21 268

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2018. éves terv	2018. éves várható	2019. éves terv	Index 2018 várható /2018 éves terv	Eltérés 2018 várható - 2018 éves terv	Index 2019 éves terv /2018 várható	Eltérés 2019 éves terv- 2018 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	255 800	282 259	272 889	110,34	26 460	96,68	-9 371
05. Anyagköltség	[eFt]	159 877	184 574	176 212	115,45	24 698	95,47	-8 362
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	57 199	60 147	58 840	105,15	2 947	97,83	-1 306
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	8 634	6 536	6 836	75,70	-2 098	104,59	300
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]		0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	30 090	31 003	31 000	103,03	913	99,99	-3
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	342 700	328 145	374 918	95,75	-14 554	114,25	46 773
10. Bérköltség	[eFt]	248 521	239 132	267 849	96,22	-9 389	112,01	28 717
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	38 154	39 026	43 083	102,29	873	110,39	4 057
12. Bérjárulékok	[eFt]	56 025	49 987	63 986	89,22	-6 039	128,01	13 999
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	15 400	22 489	22 325	146,03	7 089	99,27	-164
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	9 100	7 517	8 550	82,60	-1 583	113,74	1 033
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 220	482	300	39,50	-738	62,26	-182
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	7 880	7 035	8 250	89,28	-845	117,26	1 215
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	35	3	5	8,24	-32	175,44	2
Összesráfordítás és ráfordítás jellegű tétel	[eFt]	623 034	640 414	678 687	102,79	17 380	105,98	38 273

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2019. évi Üzleti terve.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2019 tervadatok)

5.sz. melléklet

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2019. terv						2019. terv Nyíregyháza						2019. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	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]	287 887	63 596	105 134	64 900	72 141	593 658	180 150	43 700	102 264	64 300	72 091	462 505	107 737	19 896	2 870	600	50	131 153
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	279 400	63 500	0	0	0	342 900	177 800	43 700	0	0	0	221 500	101 600	19 800	0	0	0	121 400
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	244 000	0	0	0	0	244 000	145 800	0	0	0	0	145 800	98 200	0	0	0	0	98 200
- Halottszállítás	[eFt]	0	63 500	0	0	0	63 500	0	43 700	0	0	0	43 700	0	19 800	0	0	0	19 800
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	35 400	0	0	0	0	35 400	32 000	0	0	0	0	32 000	3 400	0	0	0	0	3 400
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	104 950	0	0	104 950	0	0	102 160	0	0	102 160	0	0	2 790	0	0	2 790
- Sirgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 300	0	0	3 300	0	0	3 300	0	0	3 300	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 500	0	0	3 500	0	0	3 250	0	0	3 250	0	250	0	0	0	250
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	41 200	0	0	41 200	0	0	40 300	0	0	40 300	0	0	900	0	0	900
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	31 100	0	0	31 100	0	0	30 100	0	0	30 100	0	0	1 000	0	0	1 000
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	5 050	0	0	5 050	0	0	4 600	0	0	4 600	0	0	450	0	0	450
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 450	0	0	20 450	0	0	20 450	0	0	20 450	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	350	0	0	350	0	0	160	0	0	160	0	0	190	0	0	190
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	72 000	72 000	0	0	0	0	71 950	71 950	0	0	0	0	50	50
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	64 900	0	64 900	0	0	0	64 300	0	64 300	0	0	0	600	0	600
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 487	96	184	0	141	8 908	2 350	0	104	0	141	2 595	6 137	96	80	0	0	6 313
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	0	0	2 200	2 200	0	0	0	0	2 200	2 200	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	2 100	0	82 921	0	0	85 021	2 100	0	79 600	0	0	81 700	0	0	3 321	0	0	3 321
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	72 121	0	0	72 121	0	0	69 000	0	0	69 000	0	0	3 121	0	0	3 121
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	2 100	0	10 800	0	0	12 900	2 100	0	10 600	0	0	12 700	0	0	200	0	0	200
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]	144 800	15 799	40 735	40 997	30 558	272 889	94 342	8 578	38 561	40 764	30 555	212 801	50 458	7 220	2 174	232	3	60 087
05. Anyagköltség	[eFt]	88 490	8 704	13 225	40 361	25 432	176 212	51 160	4 746	12 997	40 135	25 431	134 468	37 330	3 959	228	226	1	41 744
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	76 800	7	2 084	32 600	20 110	131 601	42 185	0	2 079	32 391	20 110	96 765	34 615	7	5	209	0	34 836
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 300	646	2 628	110	3 077	7 761	1 189	308	2 609	110	3 077	7 293	111	338	19	0	0	468
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	820	90	615	90	234	1 848	647	60	612	89	234	1 642	173	29	2	1	0	206
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 950	339	2 110	320	574	5 293	1 412	237	2 028	316	574	4 566	538	102	82	4	0	727
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 000	610	2 100	421	480	6 611	2 004	433	2 039	410	479	5 365	996	177	61	11	1	1 246
Ebből: Víz	[eFt]	580	121	297	120	142	1 260	365	79	294	119	142	998	215	43	3	1	0	263
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 640	6 614	2 092	0	555	10 901	1 616	3 473	2 037	0	555	7 680	24	3 141	55	0	0	3 221
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	2 400	277	1 299	6 700	261	10 937	1 744	156	1 299	6 700	261	10 159	656	121	0	0	0	778
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	20 310	5 929	26 988	582	5 031	58 840	11 631	3 148	25 124	577	5 030	45 510	8 679	2 781	1 864	6	0	13 330
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	460	45	10 290	0	704	11 499	441	0	9 087	0	704	10 231	19	45	1 203	0	0	1 267
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 500	3 500	11 500	311	2 937	20 747	2 321	1 108	11 159	311	2 937	17 835	179	2 392	341	0	0	2 912
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 200	1 536	2 575	63	452	8 825	3 132	1 521	2 563	61	451	7 728	1 068	14	11	2	1	1 097
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 800	488	264	78	86	2 715	1 404	247	262	77	86	2 075	396	241	2	1	0	640
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	950	18	1 260	0	89	2 317	756	0	1 086	0	89	1 931	194	18	174	0	0	386
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	10 400	343	1 100	131	764	12 738	3 577	273	967	128	764	5 709	6 823	70	133	3	0	7 028
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 000	1 166	522	53	96	6 836	4 439	685	440	52	94	5 710	561	481	82	1	1	1 126

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

Megnevezés	M.e.	2019. terv						2019. terv Nyíregyháza						2019. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	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: Bank költség	[eFt]	3 100	0	0	0	0	3 100	3 100	0	0	0	0	3 100	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	900	746	270	53	85	2 054	812	444	265	52	85	1 658	88	302	5	1	0	396
Ebből: Egyéb	[eFt]	1 000	420	252	0	11	1 683	527	240	175	0	9	952	473	180	77	0	1	731
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]	31 000	0	0	0	0	31 000	27 113	0	0	0	0	27 113	3 887	0	0	0	0	3 887
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	137 517	40 292	132 941	22 738	41 429	374 918	80 955	29 131	129 407	22 438	41 407	303 338	56 562	11 161	3 534	300	22	71 580
10. Bérköltség	[eFt]	93 096	29 987	97 481	16 753	30 532	267 849	56 668	21 678	95 458	16 512	30 515	220 831	36 428	8 310	2 023	241	16	47 018
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	20 457	3 049	13 965	1 851	3 762	43 083	9 882	2 354	13 250	1 843	3 762	31 091	10 574	695	714	8	0	11 992
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	850	450	99	0	0	1 400	269	450	78	0	0	797	581	0	22	0	0	603
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 808	367	435	187	203	3 000	1 100	220	419	184	203	2 126	708	147	16	3	0	874
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 310	45	1 935	107	303	3 700	1 183	30	1 835	107	303	3 457	127	16	100	0	0	243
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 488	2 186	11 495	1 558	3 256	34 983	7 331	1 653	10 918	1 552	3 256	24 710	9 158	533	577	6	0	10 273
12. Bérjárulékok	[eFt]	23 965	7 256	21 496	4 133	7 136	63 986	14 405	5 100	20 699	4 083	7 130	51 417	9 560	2 156	797	50	6	12 569
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	3 500	5 900	12 000	85	840	22 325	3 360	5 084	11 805	85	840	21 174	140	816	195	0	0	1 151
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 640	1 200	1 900	910	900	8 550	3 223	683	1 899	903	898	7 606	417	517	1	7	2	944
Ebből: Bíróság 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]	140	0	0	160	0	300	139	0	0	160	0	299	1	0	0	0	0	1
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 500	1 200	1 900	750	900	8 250	3 084	683	1 899	743	898	7 307	416	517	1	7	2	943
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]	530	405	479	170	614	2 198	370	224	191	110	591	1 485	160	181	287	60	23	712
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	0	0	0	0	22	22	0	0	0	0	22	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	5	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	17	0	0	0	0	17	17	0	0	0	0	17	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	547	405	479	170	614	2 215	387	224	191	110	591	1 502	160	181	287	60	23	712

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2019. évi Üzleti terve.