

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

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

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

2020. évi Üzleti terve



Bevezető, peremfeltételek ismertetése:

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

Jelenleg 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 2020 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
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temetők
- Győrtelek község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető esetében.

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének 1/2020 (II.7.) „2020. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft 2020 évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2020. 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.

Kiemelt figyelmet fordítunk a Nyíregyháza Megyei Jogú Város, mint fenntartó tulajdonában lévő valamint a kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltetett vidéki temető, köztemető zavartalan üzemeltetési feladataira és a magas minőségi színvonalon történő temetkezési szolgáltatás megvalósítására.

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

A 2020-as évben is törekszünk a szolgáltatási színvonal megőrzésére, a szükséges fejlesztések megvalósítása mellett törekedve a működési költségfelhasználásunk csökkentésére.

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

Az előzetes üzleti tervünkben megfogalmazott legszükségesebb feladatok végrehajtása mellett társasági szinten **729.262 Eft-os** bevétel és **727.244 Eft-os** ráfordítási összeg figyelembevételével **1.960 Eft-os** üzemi eredményt és **2.018 Eft-os** adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2020-as üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az előírt minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, mely **56** alkalmazottat érint (99 fő dolgozói létszámra vetítve 56,57%), és **9.361 Eft-os** közvetlen költségnövekedést eredményez.

Ennek hatása a bérsávok összerosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, átlagos **5%-os** alapbér emelést tervezünk, melynek bértömeg növekménye **8%**, és személy jellegű növekménye **11,2%**.

A társaság érvényben lévő szervezeti és működési szabályzata alapján **1** fő szellemi és **4** fő fizikai munkavállaló felvételével számolunk. A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és az **5%-os** differenciált alapbéremelés következményeként a várható adatokhoz viszonyítva jelentős, mintegy **39.268 Eft-os** költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.



A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2020-as Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2020-as évben végrehajtásra kerülő, az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási valamint szolgáltatási munkák 2020 évben tervezett költsége, melyek nagysága **63.506 Eft**. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **50.808 Eft**, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél alapvetően árbevétel növekedéssel számolunk a sírkötevékenység és az élővirág értékesítés kivételével. A 2019. évben realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve az adott időszakra kismértékben növekvő esetszámot prognosztizálunk.

Az eredményi jelentős mértékben befolyásolja, hogy az időszakban a tervezeti 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 állagmegővő tevékenység egy részét a Nyíregyháza MJV fenntartásában lévő temetők esetében 2020 évben tervezzük végrehajtani.

Saját forrásból megvalósuló elsősorban eszközpótló beruházásainkon felül, ebben az évben önkormányzati forrás igénybevételével lakossági kezdeményezésre megvalósul a Sóstóhegyi temető ravatalozójának „előtetővel” történő bővítése, mely nagymértékben hozzájárul a színvonalasabb szolgáltatási tevékenység végrehajtásához. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város illetékességi területéhez tartozó temetőkben (Nyírszőlős, Nagyszállás, Sóstóhegy, Oros), lakossági megkeresés és a jogszabályi előírások betartása érdekében megtörténik a korábban kihelyezett több évtizedes illemhelyek cseréje.

A rendelkezésre álló információink, a 2019. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2020-as 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	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2020 éves terv/2019 várható	Eltérés 2020 éves terv-2019 várható	Index 2020 terv/2019 terv	Eltérés 2020 terv-2019 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	593 658	591 002	627 186	106,12	36 184	105,65	33 527
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	2 200	5 569	4 258	76,45	-1 311	193,53	2 058
III.	Egyéb bevételek	85 021	85 885	97 758	113,82	11 874	114,98	12 737
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	272 889	284 181	302 988	106,62	18 807	111,03	30 099
V.	Személyi jellegű ráfordítások	374 866	349 996	389 262	111,22	39 266	103,84	14 395
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 325	26 753	26 218	98,00	-535	117,44	3 893
VII.	Egyéb ráfordítások	8 550	12 579	8 775	69,76	-3 804	102,63	225
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 250	8 947	1 960	21,91	-6 987	87,12	-290
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	22	138	60	43,43	-78	272,24	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	5	85	2	2,05	-83	34,82	-3
B	Pénzügyi műveletek eredménye	17	53	58	109,41	5	342,07	41
C	Adózás előtti eredmény	2 267	9 000	2 018	22,42	-6 982	89,03	-249
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	2 267	9 000	2 018	22,42	-6 982	89,03	-249

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható/2020 éves tervek	Eltérés 2019 várható- 2019 éves terv	Index 2020 tervek/ 2019 tervek	Eltérés 2020 tervek- 2019 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	290 711	272 760	261 700	104,23	11 060	90,02	-29 011
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	320	500	300	166,52	200	93,75	-20
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	290 391	272 260	261 400	104,15	10 860	90,02	-28 991
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	241 113	271 502	280 400	96,83	-8 898	116,29	39 287
06.	I. KÉSZLETEK	113 413	125 223	128 800	97,22	-3 577	113,57	15 387
07.	II. KÖVETELÉSEK	25 400	23 716	24 600	96,41	-884	96,85	-800
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	102 300	122 563	127 000	96,51	-4 437	124,14	24 700
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	900	781	870	89,79	-89	96,67	-30
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	532 724	545 043	542 970	100,38	2 073	101,92	10 246

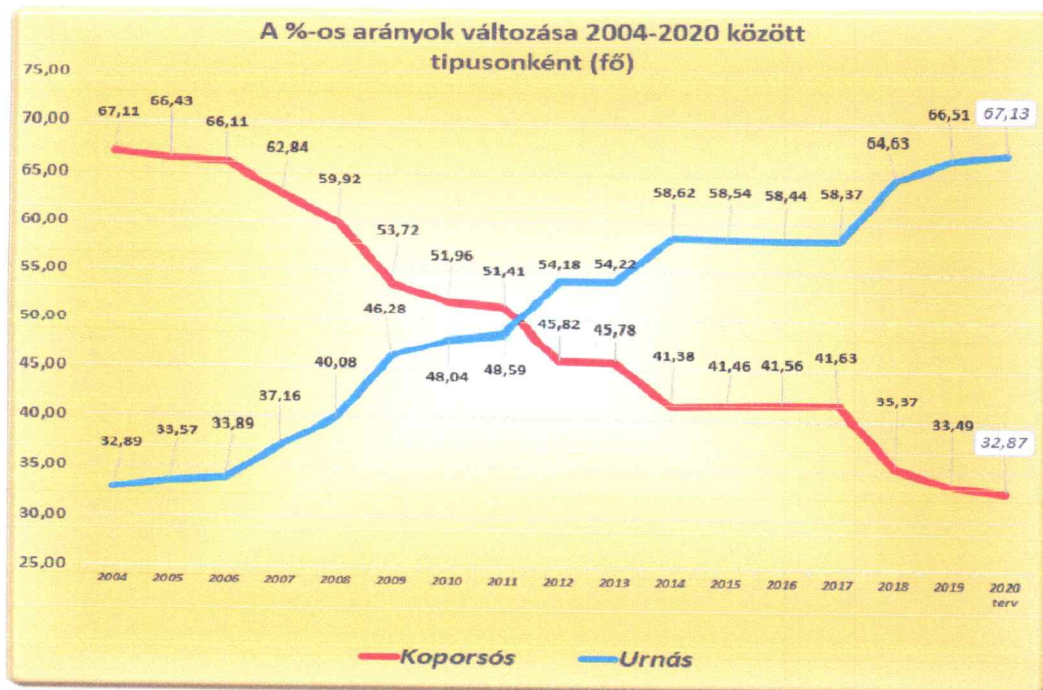
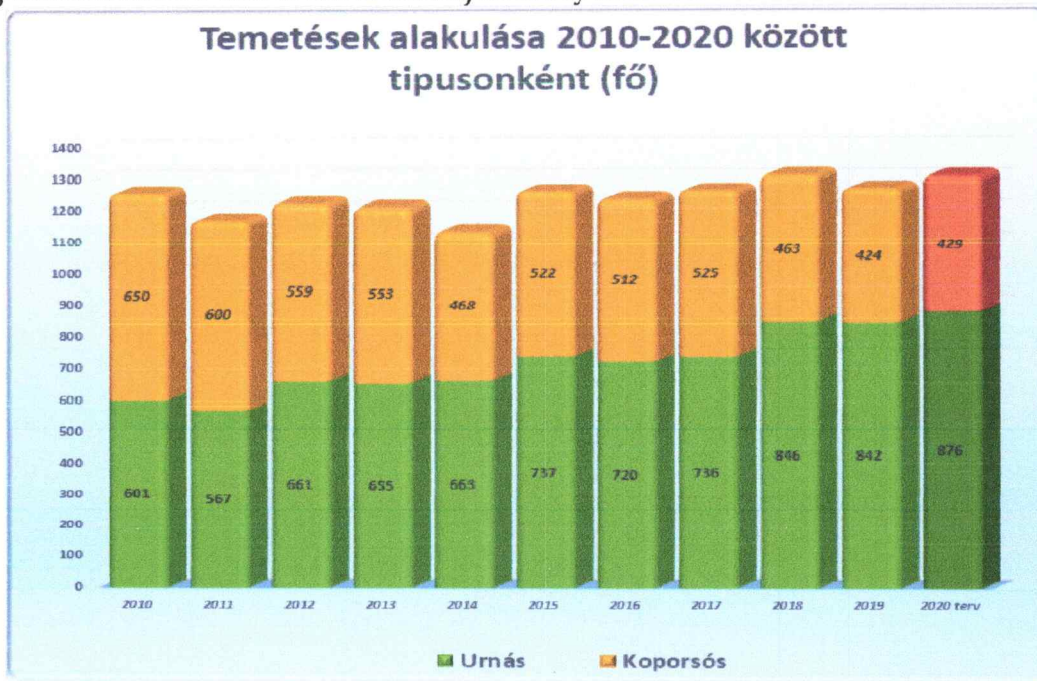
MÉRLEG Források (passzívák)

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható/2019 éves tervek	Eltérés 2019 várható- 2019 éves terv	Index 2020 tervek/ 2019 tervek	Eltérés 2020 tervek- 2019 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	214 023	237 470	239 488	99,16	-2 018	111,90	25 465
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	174 433	190 324	199 324	95,48	-9 000	114,27	24 891
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	9 000	2 018	445,98	6 982	139,69	573
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00	0	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	100 100	118 924	123 022	96,67	-4 098	122,90	22 922
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	100 100	118 924	123 022	96,67	-4 098	122,90	22 922
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	198 612	188 649	180 460	104,54	8 189	90,86	-18 152
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	512 735	545 043	542 970	100,38	2 073	105,90	30 235

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft bevételeinél alapvetően bázisszint alatt számolunk a temetkezési szolgáltatás és az üzemeltetési árbevétel kivételével. A 2019. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve társasági szinten 2020-as évre **3,08%**-os esetszám növekedést prognosztizáltunk. A várható esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a 2019-es év december 31.-ig rendelkezésre álló adatait tekintjük irányadónak.



A Temetkezési Kft bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható /2019 éves terv	Eltérés 2019 várható - 2019 éves terv	Index 2020 éves terv /2019 éves várható	Eltérés 2020 éves terv- 2019 éves várható
I. Nettó árbevétel	[eFt]	593 658	591 002	627 186	99,55	-2 656	106,12	36 184
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	342 900	316 560	356 189	92,32	-26 340	112,52	39 629
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	244 000	224 529	244 810	92,02	-19 471	109,03	20 281
- Halottszállítás	[eFt]	63 500	58 491	68 978	92,11	-5 009	117,93	10 488
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	35 400	33 541	42 401	94,75	-1 859	126,42	8 861
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	104 950	106 432	106 860	101,41	1 482	100,40	428
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 300	1 785	1 602	54,10	-1 515	89,71	-184
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 500	5 702	5 963	162,92	2 202	104,58	261
- Sírhely bevétel	[eFt]	41 200	45 051	43 875	109,35	3 851	97,39	-1 175
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	31 100	28 064	29 345	90,24	-3 036	104,56	1 281
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	5 050	4 153	4 323	82,24	-897	104,09	170
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	20 450	20 971	21 001	102,55	521	100,14	30
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	350	706	752	201,68	356	106,52	46
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	72 000	84 475	81 347	117,33	12 475	96,30	-3 128
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	64 900	73 008	71 685	112,49	8 108	98,19	-1 322
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8 908	10 528	11 104	118,18	1 619	105,48	576
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	2200	5 569	4 258	253,13	3 369	76,45	-1 311
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	85 021	85 885	97 759	101,02	864	113,83	11 874
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	72 121	71 774	84 631	99,52	-347	117,91	12 857
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	82 000	100,00	0	118,84	13 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	1 185	0	0	0,00	-1 185	0,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	336	174	781	0,00	-162	448,97	607
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400	0,00	-400	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	2 600	1 450	216,67	1 400	55,77	-1 150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 900	14 111	13 127	109,39	1 211	93,03	-983
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	138	60	626,79	116	43,43	-78
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	680 901	682 594	729 262	100,25	1 692	106,84	46 668

1. **Temetésszolgáltatás:** a társaság 2020-as évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve **3,08** %-os temetkezési esetszám növekedés mellett **356.189** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott temetkezési tevékenységből **231.092** Eft árbevételt prognosztizál. A vidéki szolgáltatási helyeken a bázis időszakhoz viszonyítva esetszám növekedéssel, és a végrehajtott áremelkedés hatásaként jelentős árbevétel 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 és a számlázási struktúra változás következtében jelentős 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 2020-as évre átlagosan 4-5 %-os áremelkedést jelentettek be.

Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálatát szükséges 2020-ban végrehajtani, egyrészt az üzemeltetési díjtételek másrészt a rendeletben meghatározott szolgáltatási díjak tekintetében. (A fenntartási és üzemeltetési költségek folyamatos drasztikus emelkedése pl.: minimálbér, anyagköltség.) Társaságunk a beszállítók által bejelentett kellékanyagok beszerzési áremelkedésének kompenzálása érdekében 2020. január 01-től díjemelést hajtott végre. Ezzel egy időben a vidéki szolgáltató helyeken a minimálbér emelkedés fedezetének biztosítása érdekében szolgáltatási díjemelést vezettünk be. Az üzemeltetési díjtételek rendelet módosító hatásával tárgyévben nem tervezhetünk.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2020-as évre az előző év tendenciája alapján **106.860** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **102.894** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében a 2019. évi adatokkal számolunk. A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely bevételeknél csökkenő tendencia figyelhető meg.

A temetők a jogszabály által adta lehetőségeket kihasználva, illetve az anyagi lehetőségeik korlátaiból adódóan sírhelyeknél nem 25 évre, illetve az urna sírhelyeknél nem 10 évre váltják újra a sírhelyeket, hanem rövidebb időszakra. Ezt a hatást kis mértékben ellensúlyozza a rendelet hatása. A temetési esetszám növekedés, és a végrehajtásra kerülő teljes körű felmérés hatásaként árbevétel növekedést prognosztizálunk. A sírhely árbevételét jelentősen befolyásolja a végrehajtandó temetési forma. Az urnás temetés esetén kisebb sírhely árbevétel várható. Az egyre inkább közkedvelt bemosásos temetés esetén sírhely bevétel nincs.

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. Az elmúlt időszakban jelentős mértékben nőtt a szűk családi körben végrehajtott ravatalozás nélküli urnabehelyezés, amely szintén árbevétel kieséssel járhat.

A város üzemeltetésében lévő temetők esetében jelentős a „ravatalozó használati díj” jogcímen beszedett bevétel.

A színvonalasabb szolgáltatás érdekében a 2017-es és 2018-as évben végrehajtott jelentős mértékű ravatalozó karbantartási munkálatokon túl szükségessé vált az állagmegóvási munkálatok végrehajtása, valamint a sóstóhegyi ravatalozó előtetővel történő bővítése, aminek a költségvonzatairól a fejlesztések ráfordításainak ismertetéseivel foglalkozunk.

Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2020. évben jelentősebb volumen változásra nem számítunk.

A tervezett hűtési árbevétel növekedés elsősorban az esetszám növekedéssel egyenes arányos.

- Sírkötevékenység árbevétele:** a társaság 2020-as évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás” parcellában történő temetési volumennövekedés és a kismértékű temetkezési esetszám növekedés összevont hatásaként **81.347 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 sírközüzem 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. (pl.: ablakpárkány, emlékművek felújítása, emléktáblák készítése, üzemeltetésünkbe nem tartozó temetőben bemosó kút köves munkáinak kivitelezése)

Kiemelt figyelmet fordítunk a 2019-es év tapasztalatai alapján a 2020-as évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a Kft. 2020-as évre az előző évben végrehajtott koszorú és élővirág értékesítési adatok valamint a 2019-es vásárlási szokások alapján **71.685 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 **71.088 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 2020-as várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott” kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőben a temetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének valamint a saját rezsizs beruházások eredményeként **4.258 Eft**-os értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2020-as évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

A 2020-as évre vonatkozóan a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk **97.759 Eft** egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására **94.938 Eft** egyéb bevételt tervez.

- **Önkormányzati támogatás:** az érvényben lévő kegyeleti közszolgáltatási szerződések alapján a temető üzemeltetésére fordított bevétellel nem fedezett költségek ellentételezésére folyósított összeg. A felmerült költségek ismeretében a jelenlegi információink alapján az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési árnövekményének és az élőmunka díjnövekményének összevont hatásaként és a végrehajtandó feladatok ismeretében az alábbiak szerint terveztünk:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható /2019 éves terv	Eltérés 2019 várható 2019 éves terv	Index 2020 éves terv /2019 várható	Eltérés 2020 éves terv 2019 várható
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	85 021	85 885	97 759	101,02	864	113,83	11 874
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	72 121	71 774	84 631	99,52	-347	117,91	12 857
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	82 000	100,00	0	118,84	13 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	1 185	0	0	0,00	-1 185	0,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	336	174	781	0,00	-162	448,97	607
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400	0,00	-400	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	2 600	1 450	216,67	1 400	55,77	-1 150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 900	14 111	13 127	109,39	1 211	93,03	-983
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0

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

Az üzemeltetéssel kapcsolatos támogatási igényre az Önkormányzati Rendelet - a hatályos jogszabályok alapján a rendelet módosítást követő év január 01-től - esetlegesen kedvező hatással lehet.

- **Egyéb bevételek:** a társaság 2020-as évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **13.127 Eft** bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **12.938 Eft** egyéb bevételt prognosztizál. Az előző időszakhoz viszonyítva elsősorban a korábbi években önkormányzati forrásból megvalósított fejlesztések tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában visszavezetett elhatárolt bevételek visszavezetéséből adódóan közel **983 E Ft-os** bevétel csökkenést prognosztizálunk.

II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható /2019 éves terv	Eltérés 2019 várható - 2019 éves terv	Index 2020 éves terv /2019 várható	Eltérés 2020 éves terv- 2019 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	272 889	284 181	302 988	104,14	11 292	106,62	18 807
05. Anyagköltség	[eFt]	176 212	190 090	195 824	107,88	13 878	103,02	5 734
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	58 840	58 110	63 506	98,76	-730	109,29	5 396
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 836	6 560	6 831	95,97	-276	104,12	270
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	31 000	29 421	36 827	94,91	-1 579	125,17	7 406
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	374 866	349 996	389 262	93,37	-24 871	111,22	39 266
10. Bérköltség	[eFt]	267 797	263 806	293 029	98,51	-3 991	111,08	29 223
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	43 083	36 815	40 233	85,45	-6 268	109,28	3 418
12. Bérjárulékok	[eFt]	63 986	49 374	55 999	77,16	-14 612	113,42	6 625
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	22 325	26 753	26 218	119,84	4 428	98,00	-535
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 550	12 579	8 775	147,12	4 029	69,76	-3 804
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	300	3 167	245	1 055,73	2 867	7,74	-2 922
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 250	9 412	8 530	114,08	1 162	90,63	-882
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	5	85	2	1 694,82	80	2,05	-83
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	678 635	673 594	727 244	99,26	-5 041	107,96	53 650

A tervezési irányelveknek megfelelően társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2020-as évre végrehajtandó kötelező érvényű garantált béremelés hatását jelentős mértékűnek minősíti. A garantált béremelés mellett 5%-os alpbéremelés figyelembevételével a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.

1. **Anyagköltség:** a társaság 2020-as évre az előző évek tendenciája alapján **195.824 Eft** anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **151.129 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 **800 Eft**-ra prognosztizálunk.

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

- A Pazonyi úti kerítés alsó részének impregnálása a korábbi években megtörtént, de a felső táblák állagmegóvása indokolttá vált. A védő réteg felvitelével a későbbiek könnyebben és hatékonyabban távolítható el az esetleges szennyeződés, valamint a várható élettartama is növelhető.

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében jelentős csökkenésre nem számítunk.

2019. decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a 2020. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünk. Amennyiben volumennövekedés nem történik, a villamos árammal kapcsolatos költségeink a 2020 évben végrehajtandó nagyjavítások és a szerződés ismeretében csökkeni fognak.

2. **Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2020-as évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **63.506 Eft** külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **50.808 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 2020-as évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2020-es évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota alapján, a 2019-as évben kapacitás hiány valamint elmaradt javítások miatt 2020-as évben indokolt a jelentős kilométer telítettség következményeként elhasználódott gépjárművek műszaki vizsga előtti felkészítés keretében elvégzendő nagyjavításai. Az előzetes információink alapján a gépjárművek nagyjavítása közel **1.700 Eft** költségnövekedést okoz.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelent a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2020 évre vonatkozóan elsősorban külső vállalkozó bevonásával kívánunk végrehajtani.

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

- a. A balesetveszélyes fák szakszerű kivágására és a gallyazási tevékenység biztonságos végrehajtására külső vállalkozó bevonása szükséges. Az előzetes felmérések függvényében a 2019-es évben felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége **2.300 Eft**.
- b. A 2020-as évben kivágásra kerülő balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványainak szakszerű biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége **400 Eft**.
- c. A szakszerű, biztonságos működés érdekében elengedhetetlenül szükséges az északi temető állandó igénybevételnek kitett halotthűtőjének teljeskörű felülvizsgálata, illetve a kompresszorok nagyjavítása, melyhez külső szakember bevonása szükséges. A speciális ismeret igénylő tevékenység várható költsége 2020. évben **1.200 Eft**.
- d. Az elmúlt években a Társaság központi telephelyének fűtésrendszere folyamatosan kisebb javításokon és karbantartáson esett át. A gazdaságosabb és hatékonyabb üzemeltetés biztosítása érdekében a rendszer komplett felülvizsgálata vált szükségessé, melynek végrehajtásához társaságunk felvette a kapcsolatot a Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft-vel. A nagyjavítás várható költsége **2.500 E Ft**

- e. Az Északi temető ravatalozóiban a hangosító berendezések korszerűsítése az elmúlt időszakban megtörtént, de a hangszórók, a vezérlés és a vezeték rendszer javítása és felülvizsgálata a színvonalas szolgáltatási tevékenység biztosítása érdekében elengedhetetlen. A tevékenység várható költsége 2020. évben **1.000 Eft**.
- f. A központi ravatalozó előkészítő terében található halott felvonó fokozott igénybevétel miatt, tárgyévben szükségessé vált az eszköz időszaki átvizsgálása, mely a tevékenység specialitása miatt kizárólag külső szakemberrel végezhető. Az átvizsgálás és időszaki karbantartási tevékenység várható költsége 2020. évben **500 Eft**.
- g. Későbbi balesetveszély elkerülése érdekében a Nyírszőlősi ravatalozó villamos rendszerének felülvizsgálata indokolt, melynek várható költsége **400 Eft**.
- h. A központi telephely területén a jelenlegi közvilágítás teljes mértékben elavult, üzemeltetése kifejezetten gazdaságtalan. A világító testek javítása körülményes, ezért a teljes felülvizsgálat esetleges energiatakarékos világító berendezések cseréjével indokolt. A tevékenység során **1.300 Eft-os** költségnövekedéssel számolunk.
- i. A központi telephely területén az ügyfélszolgálati helyiség, valamint a bemutató terem tisztasági festése indokoltá vált. Ezekben a helyiségekben 2015 évben hajtottunk végre kisebb javítási és festési munkálatokat. A jelentős látogatói forgalom szükségessé teszi a minimális festési munkálatok végrehajtását. A tevékenység során **800 Eft-os** költségnövekedéssel számolunk.

A hirdetés, reklám és közérdekű információ közzétételével kapcsolatos 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 2020-as évben a munkavállalók beiskolázása szükséges. Szükségessé vált a gépesített feladatok érdekében kigépezői, motoros fűrészkézeli, daru és targoncavezetői tanfolyamok elvégzése melynek költsége várhatóan **500 Eft**.

3. **Egyéb szolgáltatások:** a Kft. 2020-as évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével **6.831 Eft** egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **6.135 Eft** egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál. A bankköltségeink tekintetében a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembe vételével költségcsökkenést prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, bankkártyás fizetési és feldolgozási költségek tekintetében) valamint a megtett költségcsökkentő intézkedések hatásaként minimális költségcsökkenést prognosztizálunk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembe vételével, biztosítási alkusz bevonása ellenére a végrehajtott díjemelkedések eredményeként a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag minimális mértékű növekedést prognosztizálunk.

4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2020-as évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **36.827 Eft** értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a 2020 évben módosított számlázási struktúra módosító hatása (a költség és ráfordítási sorokban). További befolyásoló tényező a hamvasztási esetszám várható növekedése, a 2017-es évben folytatott tárgyalások eredményeként megkötött hamvasztással kapcsolatos szerződésmódosítások és a 2019. évben lefolytatott egyeztetések összevont hatása. A szolgáltatók a 2020-as évben érvényesítik a kötelező mértékű béremelés költségnövekményét.

5. **Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2020-as évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum várható emelkedéssel, 5%-os alaphér emelkedés, 8 %-os bértömeg növekmény és 11,2%-os személyjellegű ráfordítás növekmény figyelembevételével terveztük a személyjellegű ráfordításainkat. Ennek megfelelően társaságunk **389.262 Eft** személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan **320.038 Eft** személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A társaság tevékenysége és a végrehajtandó szolgáltatási és üzemeltetési feladatai csak kismértékben gépesíthető, jelentős a tevékenység élő munka igénye. A tervezett személyjellegű ráfordításaink az összes ráfordítás **53,55%-a**. A személyjellegű ráfordításaink mértéke, tulajdonosi döntés függvénye, mely jelentős hatással van a tulajdonos által biztosított működési támogatás összegére is.

A társaság a korábbi években munkaviszonyt létesített munkavállalók megtartása mellett a tartós távollétek miatti (betegség) valamint nyugdíjazás miatt kieső munkavállalók pótlását és a tevékenység zökkenőmentes végrehajtása érdekében a betöltetlen munkakörök feltöltését is végre kívánja hajtani a 2020-as évben.

A 2017-es évben előírt minimálbér és garantált bérminimum emelkedés jelentős mértékben érintette társaságunkat. 2017-ben a **96** fős társasági létszámból összesen **37** munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, amelynek a költségvonzata **4.934 Eft**. A létszámba 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 létszámba vetített értéke **53,13%-**os volt.

A 2019-es évben a jogszabály által meghatározott béremelkedés ismételten jelentős terhet jelentett a társaságunk részére. A 98 fős társasági létszámból összesen 55 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 11.524 Eft-os költségnövekedés okozott. A létszámra vetített értéke 56,12%-os volt.

A 2020-as évben várható minimálbér és garantált bérminimum emelkedés szintén jelentős terhet jelent a társaságunk részére. A 99 fős társasági létszámból összesen 56 munkavállalót érint a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 9.361 Eft-os költségnövekedés jelent. A létszámra vetített értéke 56,57%.

A minimálbér változás hatással lesz az alkalmi foglalkoztatás költségeire, valamint a minimálbérből számított adókra is.

adatok Eft-ban

Kötelező +5 % alpbéremelés (8,0 % bértömeg növekmény és 11,2 %-os személyjellegű növekmény)	fő	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás		7 866		1 495	9 361
Ebből: -minimálbér	42	5 530		1 051	6 581
Ebből -garantált bér	14	2 336		444	2 780
SZMSZ		8 052	992	1 788	10 832
Egyéb személyjellegű vált.		5 500	620	1 199	7 319
Egyéb kiegészítő		7 805	1 806	2 145	11 756
Összesen		29 223	3 418	6 626	39 268
Járulék változás					0
Mindösszesen		29 223	3 418	6 626	39 268

A korábbi években jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2020-as évben a jelentős bérfelesztés 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 érinti, 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%-os minimálbér és garantált bér emelkedés végrehajtása mellett a betöltetlen munkakörök feltöltésével - összevontan 5%-os alpbér emelkedés, 8 %-os bértömeg növekmény és 11,2%-os személyjellegű ráfordítással tervezte a költségeit.

adatok Eft-ban

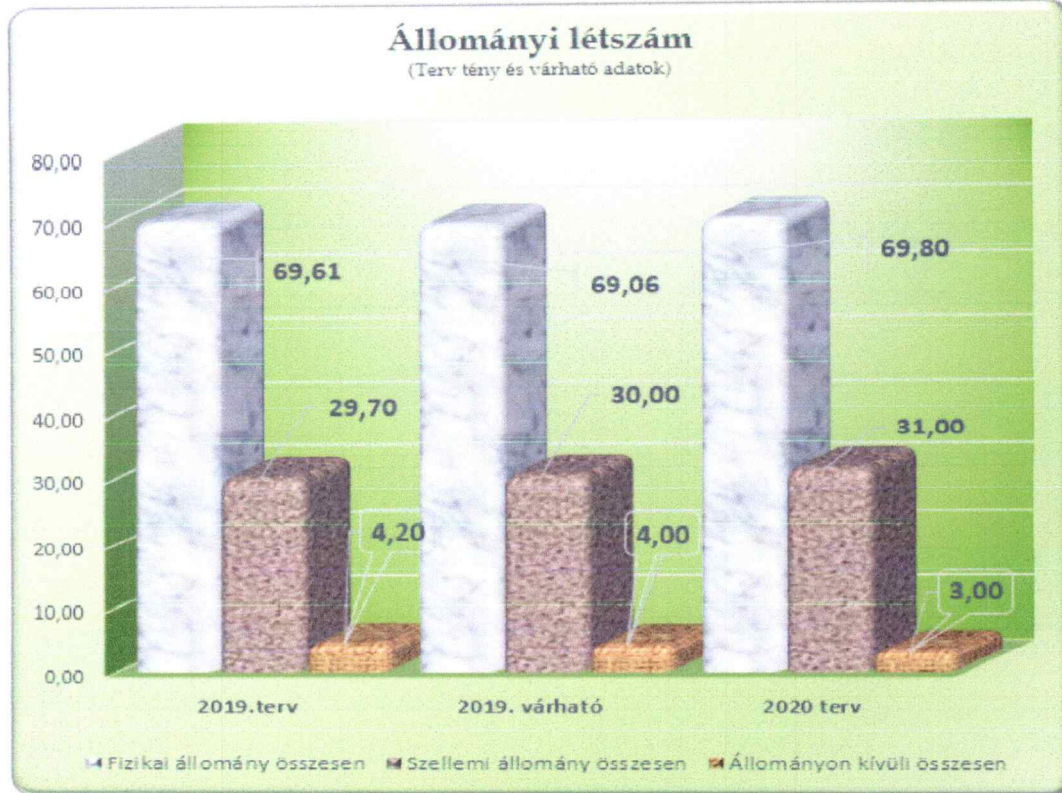
Kötelező +5 % alaphéremelés (8,0 % bértömeg növekmény és 11,2 %-os személyjellegű növekmény)	fő	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Összesen
Bázis (2019 korr. várható)		263 806	36 815	49 374	349 995
Törvényi előírás	56	7 866	0	1 495	9 361
SZMSZ		8 052	992	1 788	10 832
Egyéb személyjellegű vált.		5 500	620	1 199	7 319
Egyéb kiegészítő		7 805	1 806	2 145	11 755
Összesen		293 029	40 233	56 000	389 262
Járulék változás		0	0	0	0
Mindösszesen		293 029	40 233	56 000	389 262

A kötelező alaphéremelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alaphéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékváltozás hatásait is figyelembe vettük.

A 2019-es évhez hasonlóan társaságunk bruttó 250.000 Ft/év Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2019.terv		2019.12.31		2020.terv		% 2019 évi várhatóhoz	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,64	65	63,06	62	62,80	65	99,59	104,84
Teljes munkaidős szellemi állomány	24,70	25	25,00	25	25,20	26	100,80	104,00
Teljes munkaidős összesen	89,3	90	88,06	87	88,00	91	99,93	104,60
Részmunkaidős fizikai	4,97	4	6,00	7	7,00	7	116,67	100,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	6	5,00	5	5,80	6	116,00	120,00
Részmunkaidős összesen	10,0	10	11,00	12	12,80	13	116,36	108,33
Állományi létszám összesen	99,3	100	99,06	99	100,80	104	101,76	105,05
Megbízásos FEB tagok	3,00	3	3,00	3	3,00	3	100,00	100,00
Megbízásos egyéb	1,20	1	1,00	1	0,00	0	0,00	0,00
Állományon kívüli összesen	4,2	4	4,00	4	3,00	3	75,00	75,00
Fizikai állomány összesen	69,61	69	69,06	69	69,80	72	101,07	104,35
Szellemi állomány összesen	29,70	31	30,00	30	31,00	32	103,33	106,67
Állományon kívüli összesen	4,20	4	4,00	4	3,00	3	75,00	75,00
Mindösszesen	103,51	104	103,06	103	103,80	107	100,72	103,88



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2020-as évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével **26.218 Eft** értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **24.696 Eft** elszámolt értékcsökkenést tervezünk.
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2020-as évre az előző években bekövetkezett események és a 2019 évi adójellegű ráfordítások figyelembevételével **8.775 Eft** egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **7.998 Eft** egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

Az egyéb ráfordítások tételsoron a normál üzletmenet során felmerülő ráfordításokkal terveztünk.

Ide tartoznak a káreseményekkel kapcsolatos selejtezések (virág, műkö, kellékanyagok) nyilvántartási értéke, az üzletmenet egyéb ráfordításai.

Az adó jellegű ráfordítások között tartjuk nyilván az iparüzési-, gépjármű-, cégautó adó és innovációs járulék jogcímeiken befizetett összegeket.

2020-as bevételek megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2020. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2020. éves terv	Vidéki telephelyek 2020. éves terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	627 186	489 525	137 661
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	356 189	231 092	125 097
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	244 810	156 754	88 056
- Halottszállítás	[eFt]	68 978	43 496	25 483
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	42 401	30 843	11 559
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	106 860	102 894	3 967
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	1 602	1 602	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 963	5 882	81
- Sírhely bevétel	[eFt]	43 875	42 711	1 164
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	29 345	27 507	1 838
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	4 323	3 624	698
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	21 001	21 001	0
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	752	566	185
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	81 347	81 150	197
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	71 685	71 088	597
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	11 104	3 301	7 803
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	4 258	4 258	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	97 758	94 938	2 821
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	84 631	82 000	2 631
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	82 000	82 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	0	0	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	0	781
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450		1 450
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	13 127	12 938	190
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	60	60	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	729 262	588 780	140 482

2020-as ráfordítások megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2020. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2020. éves terv	Vidéki telephelyek 2020. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	302 988	234 563	68 425
05. Anyagköltség	[eFt]	195 824	151 129	44 696
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	63 506	50 808	12 698
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 831	6 135	696
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	36 827	26 491	10 335
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	389 262	320 038	69 224
10. Bérköltség	[eFt]	293 029	246 502	46 526
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	40 233	28 832	11 402
12. Bérjárulékok	[eFt]	55 999	44 704	11 296
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	26 218	24 696	1 522
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 775	7 998	776
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	245	237	8
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 530	7 761	768
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	2	0
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	727 244	587 296	139 947

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft előzetes költség és eredményterve alapján, kft szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében **2.018** Eft eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén **82.000** Eft Önkormányzati támogatás folyósításával **1.484** Eft eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2019-es évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2020-ban is.

Ennek figyelembevételével történt a 2020-ra tervezett beruházások meghatározása.

a. A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.

Ezek a beruházások a következők:

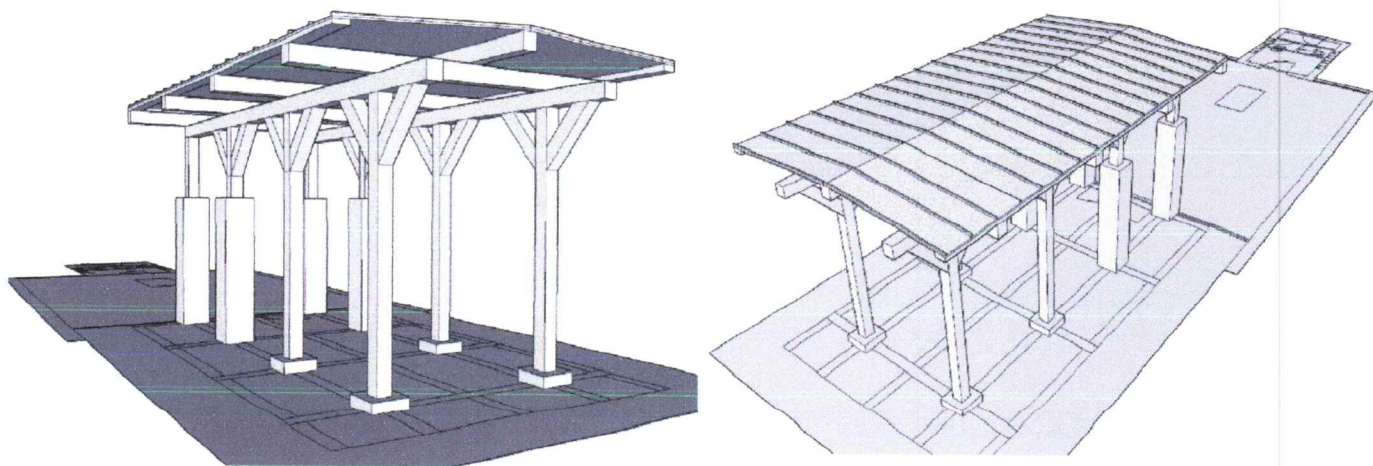
- | | |
|--|-----------|
| 1. Nyíregyháza Sóstóhegyi ravatalozó előtető létesítése | 3.000 Eft |
| 2. Nyíregyháza vonzáskörzetébe tartozó temetőkből illemhelyek kialakítása (Sóstóhegy, Nyírszőlős, Nagyszállás, Oros) | 2.000 Eft |

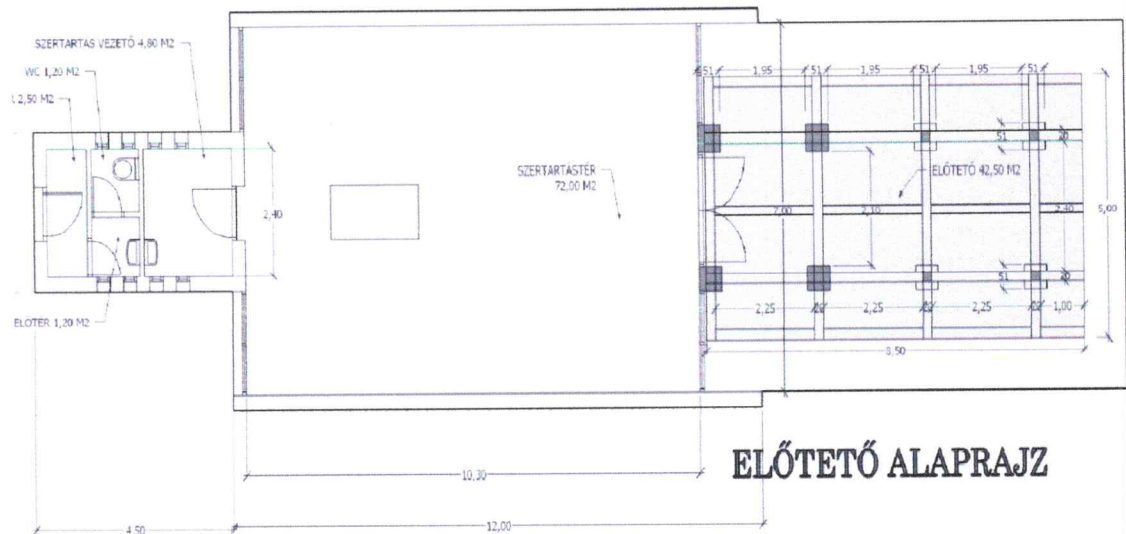
1. Nyíregyháza Sóstóhegyi ravatalozó előtető létesítése:

A Sóstóhegyi temető ravatalozója méretét, befogadó képességét tekintve jelenleg nem képes a megfelelő színvonalú ravatalozási tevékenység ellátására. Lakossági megkeresés alapján szükséges a ravatalozó előtetővel történő bővítése. A temetésre érkezők kedvezőtlen időjárás esetén jelenleg a kisméretű ravatalozóban zsúfolódnak össze, vagy nagyobb temetés esetén nem tudják kulturált körülmények között leróni kegyeletüket.

A jelentős bővítéshez településképi véleményezés szükséges, melyet engedélyes terv előkészítése előz meg. Előzetes felmérés megtörtént, a „Nyíregyháza Temetőiért” Közalapítvány elnöke felvállalta a tervtanácsai egyeztetést és a teljes tervezési folyamatot a fejlesztési forrás jóváhagyását követően.

Tervezett állapot

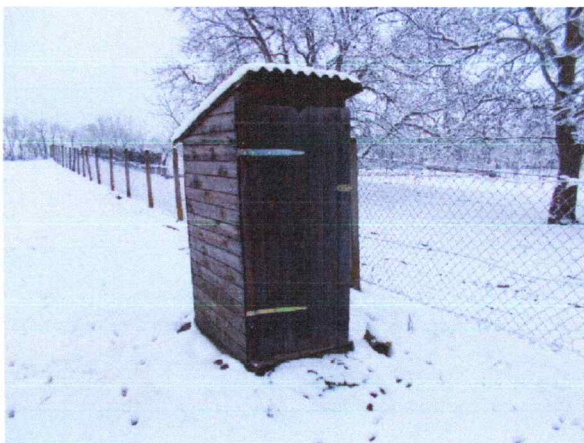




2. Nyíregyháza vonzáskörzetébe tartozó temetőkben illemhelyek kialakítása (Sóstóhegy, Nyírszőlős, Nagyszállás, Oros):

„A temetőkről és a temetkezésről” szóló 1999. évi XLIII. törvény 6.§.-a és a 9.§.-a szerint a temető tulajdonosa a működő temetőben köteles megfelelő infrastruktúrát kialakítani, melynek része a megfelelő állapotú illemhely létesítése is. A Nyíregyháza Megyei Jogú Város illetékességi területéhez tartozó temetők esetében jelenleg vízöblítéses illemhely kialakítására - a költséghatékony üzemeltetési szempontok figyelembevételével - nincs lehetőség. Lakossági megkeresés és a jogszabályi előírások betartása érdekében szükségessé vált a korábban kihelyezett több évtizedes illemhelyek cseréje, melyet a Borbányai temetőben 2015 évben kihelyezett illemhely mintájára kívánjuk megvalósítani. A temetők helyi adottságait figyelembe véve, az illemhely koedukált kialakítású.

Jelenlegi állapot



Tervezett állapot



b. A kft működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

Ezek a beruházások a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Tervezett beruházási érték
Ravatalozó kellékek	900
Kertészeti eszközök	700
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	400
Számítógépes eszközök	700
Szellemi termékek (szoftverek)	300
Sírközem előtető kialakítása	2 000
Tárolóhely kialakítása (koszorúüzem)	600
Irodabútorok, egyéb	700
Egyéb gép, berendezés	1 200
Saját beruházás összesen	8 300
Sóstóhegyi ravatalozó előtető	3 000
Illemhelyek kialakítása	2 000
Önkormányzati beruházás	5 000
Mindösszesen	13 300

1. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználandó berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **900 Eft**.
2. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználandó kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft**.
3. A tevékenység során elhasználandó kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800 E ft**.

4. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.400 Eft**.
5. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **700 E ft**.
6. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.200 E ft**.
7. Sírközem előtető kialakítása. A beruházás várható értéke **2.000 E ft**.
8. Koszorúüzemben felhasznált alapanyagok átmeneti tárolóhelyének kialakítása. A beruházás várható értéke **600 E ft**.

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2020.-as évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:


2019. decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a villamos energiával kapcsolatos szerződésünk, amely 2020. december 31-ig érvényes. A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket – habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el – 2021-es évre szintén konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2020. december 31.-ig.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2020. 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, 2020. február 26.

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


Pénzes Tibor
ügyvezető

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2019.12.31 várható						2020. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	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
I. Nettó árbevétel	[eFt]	268 312	58 619	106 589	73 008	84 475	591 002	297 735	69 149	107 270	71 685	81 347	627 186	111,0	118,0	100,6	98,2	96,3	106,1	29 423	10 530	681	-1 322	-3 128	36 184
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	258 069	58 491	0	0	0	316 560	287 211	68 978	0	0	0	356 189	111,3	117,9	0,0	0,0	0,0	112,5	29 142	10 488	0	0	0	39 629
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	224 529	0	0	0	0	224 529	244 810	0	0	0	0	244 810	109,0	0,0	0,0	0,0	0,0	109,0	20 281	0	0	0	0	20 281
- Halottszállítás	[eFt]	0	58 491	0	0	0	58 491	0	68 978	0	0	0	68 978	0,0	117,9	0,0	0,0	0,0	117,9	0	10 488	0	0	0	10 488
- Közfizetett szolgáltatás árbevétele	[eFt]	33 541	0	0	0	0	33 541	42 401	0	0	0	0	42 401	126,4	0,0	0,0	0,0	0,0	126,4	8 861	0	0	0	0	8 861
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	106 432	0	0	106 432	0	0	106 860	0	0	106 860	0,0	0,0	100,4	0,0	0,0	100,4	0	0	428	0	0	428
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	1 785	0	0	1 785	0	0	1 602	0	0	1 602	0,0	0,0	89,7	0,0	0,0	89,7	0	0	-184	0	0	-184
- Váltakozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 702	0	0	5 702	0	0	5 963	0	0	5 963	0,0	0,0	104,6	0,0	0,0	104,6	0	0	261	0	0	261
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	45 051	0	0	45 051	0	0	43 875	0	0	43 875	0,0	0,0	97,4	0,0	0,0	97,4	0	0	-1 175	0	0	-1 175
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	28 064	0	0	28 064	0	0	29 345	0	0	29 345	0,0	0,0	104,6	0,0	0,0	104,6	0	0	1 281	0	0	1 281
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 153	0	0	4 153	0	0	4 323	0	0	4 323	0,0	0,0	104,1	0,0	0,0	104,1	0	0	170	0	0	170
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 971	0	0	20 971	0	0	21 001	0	0	21 001	0,0	0,0	100,1	0,0	0,0	100,1	0	0	30	0	0	30
- Temetőfenntartási hoz.jár. bevétele	[eFt]	0	0	706	0	0	706	0	0	752	0	0	752	0,0	0,0	106,5	0,0	0,0	106,5	0	0	46	0	0	46
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	84 475	84 475	0	0	0	0	81 347	81 347	0,0	0,0	0,0	0,0	96,3	96,3	0	0	0	0	-3 128	-3 128
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	73 008	0	73 008	0	0	0	71 685	0	71 685	0,0	0,0	0,0	98,2	0,0	98,2	0	0	0	-1 322	0	-1 322
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	10 242	128	157	0	0	10 528	10 524	171	409	0	0	11 104	102,8	133,3	260,7	0,0	0,0	105,5	282	43	252	0	0	578
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 348	0	338	0	3 883	5 569	86	0	0	0	4 172	4 258	6,4	0,0	0,0	0,0	107,4	76,5	-1 262	0	-338	0	289	-1 311
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	695	51	85 005	51	84	85 885	594	67	96 918	67	112	97 758	85,4	133,3	114,0	0,0	0,0	113,8	-101	17	11 913	17	28	11 874
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	71 774	0	0	71 774	0	0	84 631	0	0	84 631	0,0	0,0	117,9	0,0	0,0	117,9	0	0	12 857	0	0	12 857
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	695	51	13 231	51	84	14 111	594	67	12 287	67	112	13 127	85,4	133,3	92,9	133,3	133,3	93,0	-101	17	-944	17	28	-983
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. Anyaggellegű ráfordítások	[eFt]	146 615	15 719	41 211	44 869	35 766	284 181	158 842	15 570	46 207	43 427	38 941	302 988	108,3	99,0	112,1	96,8	108,9	106,6	12 227	-150	4 996	-1 441	3 175	18 807
05. Anyagköltség	[eFt]	89 006	9 436	15 064	44 198	32 386	190 090	84 053	10 301	14 719	42 832	33 920	185 824	105,7	109,2	97,7	96,9	104,7	103,0	5 048	864	-345	-1 366	1 534	5 734
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	78 173	0	1 666	33 226	27 742	140 808	80 889	0	1 938	33 791	28 958	145 576	103,5	0,0	116,3	101,7	104,4	103,4	2 716	0	272	564	1 216	4 769
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 541	537	2 567	88	2 774	7 506	1 846	668	3 179	108	3 048	8 849	119,8	124,5	123,9	123,1	109,9	117,9	305	131	613	20	274	1 343
Ebből: Nyomtatóanyag	[eFt]	1 010	154	578	197	202	2 141	1 188	167	608	196	190	2 349	117,6	108,4	105,3	99,1	94,5	109,7	178	13	30	-2	-11	208
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 758	368	2 232	474	520	5 352	1 667	362	1 852	447	488	4 815	94,8	98,4	83,0	94,4	93,8	90,0	-91	-6	-381	-26	-32	-537
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 846	0	3 682	265	265	7 058	4 063	0	3 711	330	330	8 434	142,8	140,0	100,8	124,5	124,5	119,5	1 217	0	29	65	65	1 376
Ebből: Víz	[eFt]	477	98	303	130	160	1 168	525	110	258	135	163	1 191	110,0	111,5	85,2	103,7	102,4	102,0	48	11	-45	5	4	23
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 197	8 128	1 973	0	444	11 742	1 583	8 878	1 681	0	417	12 559	132,2	109,2	85,2	0,0	93,8	107,0	386	750	-292	0	-28	817
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.)	[eFt]	2 003	152	2 063	9 818	280	14 316	2 292	117	1 491	7 825	326	12 051	114,4	76,9	72,3	79,7	116,5	84,2	289	-35	-572	-1 993	46	-2 265
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	23 472	4 967	25 784	631	3 256	58 110	23 083	3 904	31 055	549	4 915	63 506	98,3	78,6	120,4	87,0	150,9	109,3	-389	-1 062	5 271	-82	1 659	5 396

Megnevezés	M.e.	2019.12.31 várható						2020. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető Üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	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		
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	125	16	12 197	0	952	13 290	149	21	11 995	0	1 217	13 382	119,4	133,3	98,3	0,0	127,8	100,7	24	5	-202	0	265	92
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	581	3 786	7 253	101	1 173	12 894	5 064	2 620	13 487	116	2 446	23 733	872,0	69,2	185,9	114,9	208,5	184,1	4 483	-1 166	6 234	15	1 273	10 839
Ebből: Igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 439	429	1 012	168	309	5 357	3 003	392	811	73	181	4 461	87,3	91,5	80,2	43,3	58,6	83,3	-436	-36	-201	-95	-128	-896
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 563	468	267	89	167	2 554	1 560	471	515	87	151	2 784	99,8	100,7	192,7	97,1	90,8	109,0	-3	3	247	-3	-15	230
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	907	50	1 681	73	161	2 853	1 179	260	994	86	403	2 922	130,0	517,0	59,8	118,4	249,5	102,4	272	209	-667	13	241	69
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	16 858	218	3 393	199	494	21 162	12 128	140	3 253	186	517	16 225	71,9	64,4	95,9	93,7	104,6	76,7	-4 730	-78	-140	-13	23	-4 937
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 717	1 316	363	40	124	6 560	4 879	1 365	433	47	107	6 831	103,4	103,7	119,4	116,6	86,1	104,1	162	48	70	7	-17	270
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 691	0	0	0	0	3 691	3 519	0	0	0	0	3 519	95,4	0,0	0,0	0,0	0,0	95,4	-171	0	0	0	0	-171
Ebből: Biztosítás	[eFt]	763	1 150	273	40	95	2 320	1 008	1 236	313	47	107	2 711	132,2	107,5	114,8	116,6	112,5	116,8	245	86	40	7	12	391
Ebből: Egyéb	[eFt]	263	167	90	0	29	550	351	129	120	0	0	600	133,3	77,3	133,3	0,0	0,0	109,3	88	-38	30	0	-29	51
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	29 421	0	0	0	0	29 421	36 827	0	0	0	0	36 827	125,2	0,0	0,0	0,0	0,0	125,2	7 406	0	0	0	0	7 406
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	113 359	36 158	133 813	23 686	42 979	349 996	131 362	44 109	142 973	26 732	44 086	389 262	115,9	122,0	106,8	112,9	102,6	111,2	18 003	7 951	9 160	3 045	1 106	39 266
10. Bérköltség	[eFt]	81 345	27 571	103 507	18 011	33 372	263 806	94 516	33 676	110 028	20 179	34 629	293 029	116,2	122,1	106,3	112,0	103,8	111,1	13 171	6 105	6 521	2 168	1 257	29 223
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	15 816	2 941	12 821	1 924	3 315	36 815	17 616	3 320	13 784	1 943	3 570	40 233	111,4	112,9	107,5	101,0	107,7	109,3	1 801	379	964	20	254	3 418
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	552	362	7	0	0	920	523	363	0	0	0	886	94,8	100,3	0,0	0,0	0,0	96,3	-29	1	-7	0	0	-34
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 383	135	1 104	140	201	2 962	1 455	153	1 065	146	232	3 051	105,2	113,6	96,4	104,5	115,9	103,0	72	18	-39	6	32	89
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 137	485	1 183	56	270	3 130	1 029	667	1 074	63	361	3 194	90,6	137,5	90,8	111,2	133,8	102,0	-107	182	-109	6	91	63
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	12 744	1 959	10 527	1 727	2 845	29 803	14 609	2 137	11 646	1 734	2 976	33 102	114,6	109,1	110,6	100,4	104,6	111,1	1 865	178	1 119	7	131	3 300
12. Bérjárulékok	[eFt]	16 198	5 647	17 485	3 752	6 292	49 374	19 230	7 113	19 161	4 609	5 887	55 999	118,7	126,0	109,6	122,8	93,6	113,4	3 031	1 466	1 676	857	-405	6 625
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 632	7 795	13 504	40	782	26 753	4 476	7 729	13 195	40	778	26 218	96,6	99,2	97,7	99,7	99,4	98,0	-156	-66	-309	0	-5	-535
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 445	1 040	3 453	1 608	3 033	12 579	3 379	1 606	1 536	1 059	1 195	8 775	98,1	154,4	44,5	65,9	39,4	69,8	-66	566	-1 917	-549	-1 838	-3 804
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	23	0	0	0	0	23	0	0	0	0	0	0	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	-23	0	0	0	0	-23
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	65	0	1 795	138	1 145	3 144	39	0	25	114	67	245	59,1	0,0	1,4	82,4	5,8	7,8	-27	0	-1 770	-24	-1 079	-2 899
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 356	1 040	1 658	1 470	1 888	9 412	3 340	1 606	1 510	945	1 128	8 530	99,5	154,4	91,1	64,3	59,8	90,6	-16	566	-147	-525	-760	-882
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]	2 303	-2 043	-49	2 855	5 881	8 947	355	203	276	495	631	1 960	15,4	-9,9	-568,6	17,3	10,7	21,9	-1 948	2 246	325	-2 360	-5 250	-6 987
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	138	0	0	0	0	138	60	0	0	0	0	60	43,4	0,0	0,0	0,0	0,0	43,4	-78	0	0	0	0	-78
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	0	0	0	83	85	2	0	0	0	0	2	100,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	2,1	0	0	0	0	-83	-83
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	136	0	0	0	-83	53	58	0	0	0	0	58	42,6	0,0	0,0	0,0	-0,4	109,4	-78	0	0	0	83	5
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	2 439	-2 043	-49	2 855	5 798	9 000	413	203	276	495	631	2 018	16,9	-9,9	-568,6	17,3	10,9	22,4	-2 026	2 246	325	-2 360	-5 167	-6 982

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2020. 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.	2019.12.31 várható						2020. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	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		
I. Nettó árbevételei	[eFt]	172 970	39 106	104 074	72 534	84 402	473 086	190 317	43 666	103 303	71 088	81 150	489 525	110,0	111,7	99,3	98,0	96,1	103,5	17 347	4 561	-771	-1 446	-3 252	16 439
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	170 262	38 978	0	0	0	209 240	187 596	43 496	0	0	0	231 092	110,2	111,6	0,0	0,0	0,0	110,4	17 334	4 518	0	0	0	21 852
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	142 425	0	0	0	0	142 425	156 754	0	0	0	0	156 754	110,1	0,0	0,0	0,0	0,0	110,1	14 329	0	0	0	0	14 329
- Halottszállítás	[eFt]	0	38 978	0	0	0	38 978	0	43 496	0	0	0	43 496	0,0	111,6	0,0	0,0	0,0	111,6	0	4 518	0	0	0	4 518
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	27 838	0	0	0	0	27 838	30 843	0	0	0	0	30 843	110,8	0,0	0,0	0,0	0,0	110,8	3 005	0	0	0	0	3 005
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	103 917	0	0	103 917	0	0	102 894	0	0	102 894	0,0	0,0	99,0	0,0	0,0	99,0	0	0	-1 023	0	0	-1 023
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	1 785	0	0	1 785	0	0	1 602	0	0	1 602	0,0	0,0	89,7	0,0	0,0	89,7	0	0	-184	0	0	-184
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 598	0	0	5 598	0	0	5 882	0	0	5 882	0,0	0,0	105,1	0,0	0,0	105,1	0	0	284	0	0	284
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	44 368	0	0	44 368	0	0	42 711	0	0	42 711	0,0	0,0	96,3	0,0	0,0	96,3	0	0	-1 657	0	0	-1 657
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	26 888	0	0	26 888	0	0	27 507	0	0	27 507	0,0	0,0	102,3	0,0	0,0	102,3	0	0	619	0	0	619
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	3 756	0	0	3 756	0	0	3 624	0	0	3 624	0,0	0,0	96,5	0,0	0,0	96,5	0	0	-132	0	0	-132
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 971	0	0	20 971	0	0	21 001	0	0	21 001	0,0	0,0	100,1	0,0	0,0	100,1	0	0	30	0	0	30
- Temetőfenntartási hoz.jár bevétele	[eFt]	0	0	551	0	0	551	0	0	566	0	0	566	0,0	0,0	102,8	0,0	0,0	102,8	0	0	15	0	0	15
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	84 402	0	84 402	0	0	0	81 150	81 150	0,0	0,0	0,0	0,0	96,1	96,1	0	0	0	0	0	-3 252	-3 252
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	72 534	0	72 534	0	0	0	71 088	71 088	0,0	0,0	0,0	98,0	0,0	98,0	0	0	0	-1 446	0	0	-1 446
Ebből: egyéb árbevételei	[eFt]	2 708	128	157	0	0	2 993	2 721	171	409	0	0	3 301	100,5	133,3	260,7	0,0	0,0	110,3	13	43	252	0	0	308
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 348	0	338	0	3 883	5 569	86	0	0	0	4 172	4 258	6,4	0,0	0,0	0,0	107,4	76,5	-1 262	0	-338	0	289	-1 311
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	659	34	82 110	51	84	82 938	546	45	94 167	67	112	94 938	82,9	133,3	114,7	0,0	0,0	114,5	-113	11	12 056	17	28	11 999
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	69 000	0	0	69 000	0	0	82 000	0	0	82 000	0,0	0,0	118,8	0,0	0,0	118,8	0	0	13 000	0	0	13 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	659	34	13 110	51	84	13 938	546	45	12 167	67	112	12 938	82,9	133,3	92,8	133,3	133,3	92,8	-113	11	-944	17	28	-1 001
Ebből: Céttartalék 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]	89 705	7 679	39 891	44 553	35 741	217 570	98 878	8 690	45 051	43 046	38 897	234 563	110,2	113,2	112,9	96,6	108,8	107,8	9 173	1 011	5 160	-1 507	3 156	16 993
05. Anyagköltség	[eFt]	51 493	4 654	14 799	43 884	32 361	147 192	55 018	5 287	14 481	42 457	33 885	151 129	106,8	113,6	97,9	96,7	104,7	102,7	3 525	633	-318	-1 427	1 524	3 937
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	42 474	0	1 654	32 917	27 718	104 764	43 798	0	1 913	33 422	28 925	108 058	103,1	0,0	115,7	101,5	104,4	103,1	1 324	0	259	505	1 206	3 294
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 409	439	2 507	88	2 774	7 216	1 698	557	3 155	108	3 048	8 566	120,5	126,9	125,8	123,1	109,9	118,7	289	118	648	20	274	1 349
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	734	103	572	196	201	1 806	903	110	602	194	190	2 000	123,1	108,9	105,3	98,9	94,5	110,7	169	7	30	-2	-11	194
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 085	249	2 132	470	520	4 456	1 049	241	1 782	443	487	4 003	96,7	96,7	83,6	94,2	93,7	89,8	-36	-8	-349	-27	-33	-453
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 745	0	3 682	265	265	6 957	3 974	0	3 711	330	330	8 345	144,8	140,0	100,8	124,5	124,5	120,0	1 229	0	29	65	65	1 388
Ebből: Víz	[eFt]	291	65	298	130	160	944	322	73	256	134	163	947	110,6	111,5	85,7	103,6	102,3	100,4	31	7	-43	5	4	4
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 185	3 729	1 896	0	444	7 254	1 518	4 229	1 574	0	417	7 737	128,2	113,4	83,0	0,0	93,8	106,7	334	500	-322	0	-28	483
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	1 570	69	2 058	9 818	280	13 795	1 756	78	1 489	7 825	326	11 473	111,8	112,1	72,3	79,7	116,5	83,2	185	8	-570	-1 993	46	-2 322
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	9 241	2 165	24 733	629	3 256	40 024	12 678	2 498	30 171	547	4 915	50 808	137,2	115,4	122,0	86,9	150,9	126,9	3 438	333	5 437	-82	1 659	10 784
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	102	2	11 595	0	952	12 651	136	2	11 627	0	1 217	12 982	133,3	133,3	100,3	0,0	127,8	102,6	34	1	32	0	265	331
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	564	1 369	7 225	101	1 173	10 433	4 042	1 711	13 287	116	2 446	21 602	716,3	125,0	183,9	114,9	208,5	207,1	3 478	342	6 062	15	1 273	11 169
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	2 298	347	990	168	308	4 111	1 982	323	787	72	181	3 344	86,2	93,1	79,4	43,1	58,6	81,3	-316	-24	-204	-95	-128	-767

Megnevezés	M.e.	2019.12.31 várható						2020. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														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		
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 210	239	264	89	167	1 969	1 201	245	512	86	151	2 195	99,3	102,5	193,8	97,0	90,8	111,5	-9	6	248	-3	-15	227
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	665	34	1 523	73	161	2 456	837	120	939	86	403	2 385	125,9	353,4	61,7	118,4	249,5	97,1	172	86	-583	13	241	-70
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	4 402	175	3 136	199	494	8 406	4 480	97	3 019	186	517	8 299	101,8	55,3	96,3	93,6	104,6	98,7	78	-78	-117	-13	23	-107
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 637	880	358	40	124	6 019	4 691	905	399	43	97	6 135	101,2	105,3	111,5	105,9	78,3	101,9	54	46	41	2	-27	116
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 691	0	0	0	0	3 691	3 519	0	0	0	0	3 519	95,4	0,0	0,0	0,0	0,0	95,4	-171	0	0	0	0	-171
Ebből: Biztosítás	[eFt]	698	779	268	40	95	1 879	840	834	279	43	97	2 092	120,4	107,1	104,1	105,9	102,3	111,3	142	55	11	2	2	213
Ebből: Egyéb	[eFt]	248	81	90	0	29	449	331	72	120	0	0	523	133,3	88,4	133,3	0,0	0,0	116,6	83	-9	30	0	-29	74
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]	24 335	0	0	0	0	24 335	26 491	0	0	0	0	26 491	108,9	0,0	0,0	0,0	0,0	108,9	2 157	0	0	0	0	2 157
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	74 883	22 042	126 773	23 578	42 972	290 248	84 829	26 829	137 812	26 544	44 023	320 038	113,3	121,7	108,7	112,6	102,4	110,3	9 946	4 788	11 039	2 967	1 050	29 790
10. Bérköltség	[eFt]	56 275	17 046	98 275	17 920	33 366	222 882	64 659	21 091	106 154	20 024	34 574	246 502	114,9	123,7	108,0	111,7	103,6	110,6	8 384	4 045	7 879	2 104	1 208	23 620
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	7 382	1 485	12 160	1 920	3 315	26 261	8 285	1 713	13 327	1 938	3 568	28 832	112,2	115,3	109,6	101,0	107,7	109,8	904	228	1 167	19	254	2 571
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	125	362	7	0	0	493	131	363	0	0	0	494	105,4	100,3	0,0	0,0	0,0	100,3	7	1	-7	0	0	1
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 090	78	1 086	139	200	2 594	1 114	81	1 042	145	232	2 615	102,2	104,1	96,0	104,3	115,8	100,8	24	3	-44	6	32	21
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 000	99	1 181	56	270	2 605	836	148	1 071	62	360	2 478	83,6	150,2	90,7	111,0	133,7	95,1	-164	50	-109	6	91	-127
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	5 167	946	9 887	1 724	2 844	20 569	6 203	1 120	11 213	1 731	2 976	23 244	120,1	118,4	113,4	100,4	104,6	113,0	1 036	174	1 327	6	131	2 675
12. Bérjárulékok	[eFt]	11 227	3 511	16 339	3 738	6 291	41 105	11 885	4 025	18 332	4 582	5 880	44 704	105,9	114,7	112,2	122,6	93,5	108,8	658	515	1 993	844	-411	3 599
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	4 322	6 821	13 300	40	782	25 265	4 126	6 743	13 010	40	778	24 696	95,5	98,9	97,8	99,7	99,4	97,7	-196	-78	-290	0	-5	-569
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	2 937	802	3 448	1 605	3 033	11 824	2 897	1 321	1 532	1 055	1 195	7 998	98,6	164,7	44,4	65,7	39,4	67,6	-40	519	-1 916	-550	-1 838	-3 826
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	23	0	0	0	0	23	0	0	0	0	0	0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	-23	0	0	0	0	-23
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	49	0	1 795	138	1 145	3 128	31	0	25	114	67	237	62,7	0,0	1,4	82,4	5,8	7,6	-18	0	-1 770	-24	-1 079	-2 891
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 865	802	1 653	1 466	1 887	8 673	2 866	1 321	1 506	941	1 128	7 761	100,0	164,7	91,1	64,2	59,8	89,5	1	519	-147	-526	-760	-912
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]	3 130	1 796	3 110	2 809	5 841	16 686	219	129	64	471	543	1 425	7,0	7,2	2,1	16,8	9,3	8,5	-2 911	-1 667	-3 046	-2 338	-5 298	-15 260
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	138	0	0	0	0	138	60	0	0	0	0	60	43,4	0,0	0,0	0,0	0,0	43,4	-78	0	0	0	0	-78
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	0	0	0	83	85	2	0	0	0	0	2	100,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	2,1	0	0	0	0	-83	-83
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	136	0	0	0	-83	53	58	0	0	0	0	58	42,6	0,0	0,0	0,0	-0,4	109,4	-78	0	0	0	83	5
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	3 266	1 796	3 110	2 809	5 758	16 739	277	129	64	471	543	1 484	8,5	7,2	2,1	16,8	9,4	8,9	-2 989	-1 667	-3 046	-2 338	-5 215	-15 255

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2020. évi Üzleti terve.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2019. évi terv- 2020. évi terv adatok)

2.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2019. évi terv						2020. évi terv						index a 2019-es tervhez						Eltérés a 2019-es tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	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	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	297 735	69 149	107 270	71 685	81 347	627 186	103,4	108,7	102,0	110,5	112,8	105,6	9 848	5 553	2 136	6 785	9 206	33 527
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	279 400	63 500	0	0	0	342 900	287 211	68 978	0	0	0	356 189	102,8	108,6	0,0	0,0	0,0	103,9	7 811	5 478	0	0	0	13 289
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	244 000	0	0	0	0	244 000	244 810	0	0	0	0	244 810	100,3	0,0	0,0	0,0	0,0	100,3	810	0	0	0	0	810
- Halottszállítás	[eFt]	0	63 500	0	0	0	63 500	0	68 978	0	0	0	68 978	0,0	108,6	0,0	0,0	0,0	108,6	0	5 478	0	0	0	5 478
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	35 400	0	0	0	0	35 400	42 401	0	0	0	0	42 401	119,8	0,0	0,0	0,0	0,0	119,8	7 001	0	0	0	0	7 001
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	104 950	0	0	104 950	0	0	106 860	0	0	106 860	0,0	0,0	101,8	0,0	0,0	101,8	0	0	1 910	0	0	1 910
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 300	0	0	3 300	0	0	1 602	0	0	1 602	0,0	0,0	48,5	0,0	0,0	48,5	0	0	-1 698	0	0	-1 698
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 500	0	0	3 500	0	0	5 963	0	0	5 963	0,0	0,0	170,4	0,0	0,0	170,4	0	0	2 463	0	0	2 463
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	41 200	0	0	41 200	0	0	43 875	0	0	43 875	0,0	0,0	106,5	0,0	0,0	106,5	0	0	2 675	0	0	2 675
- Ravatalhasználat díjbevétele	[eFt]	0	0	31 100	0	0	31 100	0	0	29 345	0	0	29 345	0,0	0,0	94,4	0,0	0,0	94,4	0	0	-1 755	0	0	-1 755
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	5 050	0	0	5 050	0	0	4 323	0	0	4 323	0,0	0,0	85,6	0,0	0,0	85,6	0	0	-727	0	0	-727
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 450	0	0	20 450	0	0	21 001	0	0	21 001	0,0	0,0	102,7	0,0	0,0	102,7	0	0	551	0	0	551
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	350	0	0	350	0	0	752	0	0	752	0,0	0,0	214,8	0,0	0,0	214,8	0	0	402	0	0	402
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	72 000	72 000	0	0	0	0	81 347	81 347	0,0	0,0	0,0	0,0	113,0	113,0	0	0	0	0	9 347	9 347
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	64 900	0	64 900	0	0	0	71 685	0	71 685	0,0	0,0	0,0	110,5	0,0	110,5	0	0	0	6 785	0	6 785
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	8 487	96	184	0	141	8 908	10 524	171	409	0	0	11 104	124,0	177,5	222,5	0,0	0,0	124,6	2 037	74	225	0	-141	2 196
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	0	0	2 200	2 200	86	0	0	0	4 172	4 258	0,0	0,0	0,0	0,0	189,6	193,5	86	0	0	0	1 972	2 058
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	2 100	0	82 921	0	0	85 021	594	67	96 918	67	112	97 758	28,3	0,0	116,9	0,0	0,0	115,0	-1 506	67	13 997	67	112	12 737
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	72 121	0	0	72 121	0	0	84 631	0	0	84 631	0,0	0,0	117,3	0,0	0,0	117,3	0	0	12 510	0	0	12 510
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	2 100	0	10 800	0	0	12 900	594	67	12 287	67	112	13 127	28,3	0,0	113,8	0,0	0,0	101,8	-1 506	67	1 487	67	112	227
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]	144 800	15 799	40 735	40 997	30 558	272 889	158 842	15 570	46 207	43 427	38 941	302 988	109,7	98,5	113,4	105,9	127,4	111,0	14 042	-229	5 472	2 431	8 383	30 099
05. Anyagköltség	[eFt]	88 490	8 704	13 225	40 361	25 432	176 212	94 053	10 301	14 719	42 832	33 920	195 824	106,3	118,3	111,3	106,1	133,4	111,1	5 563	1 596	1 494	2 471	8 487	19 612
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	76 800	7	2 084	32 600	20 110	131 601	80 889	0	1 938	33 791	28 958	145 576	105,3	0,0	93,0	103,7	144,0	110,6	4 089	-7	-146	1 191	8 848	13 975
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 300	646	2 628	110	3 077	7 761	1 846	668	3 179	108	3 048	8 849	142,0	103,3	121,0	98,1	99,1	114,0	546	22	552	-2	-29	1 088
Ebből: Nyomatványi irodaszer	[eFt]	820	90	615	90	234	1 848	1 188	167	608	196	190	2 349	144,9	186,8	98,9	217,3	81,5	127,1	368	78	-7	106	-43	501
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 950	339	2 110	320	574	5 293	1 667	362	1 852	447	488	4 815	85,5	106,6	87,8	139,7	85,0	91,0	-283	22	-258	127	-86	-478
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 000	610	2 100	421	480	6 611	4 063	0	3 711	330	330	8 434	135,4	0,0	176,7	78,4	68,7	127,6	1 063	-610	1 611	-91	-150	1 823
Ebből: Víz	[eFt]	580	121	297	120	142	1 280	525	110	258	135	163	1 191	90,5	90,3	86,9	112,8	115,1	94,5	-55	-12	-39	15	21	-69
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 640	6 614	2 092	0	555	10 901	1 583	8 878	1 681	0	417	12 559	96,5	134,2	80,4	0,0	75,0	115,2	-57	2 264	-411	0	-139	1 658
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 400	277	1 299	6 700	261	10 937	2 292	117	1 491	7 825	326	12 051	95,5	42,2	114,8	116,8	124,6	110,2	-108	-160	192	1 125	64	1 114
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	20 310	5 929	26 988	582	5 031	58 840	23 083	3 904	31 055	549	4 915	63 506	113,7	65,8	115,1	94,2	97,7	107,9	2 773	-2 025	4 067	-34	-116	4 686
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	460	45	10 290	0	704	11 499	149	21	11 995	0	1 217	13 382	32,3	46,2	116,6	0,0	173,0	116,4	-311	-24	1 705	0	514	1 883
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	2 500	3 500	11 500	311	2 937	20 747	5 064	2 620	13 487	116	2 446	23 733	202,6	74,9	117,3	37,4	83,3	114,4	2 564	-880	1 987	-194	-491	2 986
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 200	1 536	2 575	63	452	8 825	3 003	392	811	73	181	4 461	71,5	25,6	31,5	115,5	40,1	50,5	-1 197	-1 143	-1 763	10	-271	-4 364
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 800	488	264	78	86	2 715	1 560	471	515	87	151	2 784	86,7	96,7	195,1	111,2	176,3	102,5	-240	-16	251	9	66	69
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	950	18	1 260	0	89	2 317	1 179	260	994	86	403	2 922	124,1	1 441,8	78,9	0,0	451,3	126,1	229	242	-266	86	314	605
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	10 400	343	1 100	131	764	12 738	12 128	140	3 253	186	517	16 225	116,6	40,9	295,7	142,6	67,7	127,4	1 728	-203	2 153	56	-247	3 487

Megnevezés	M.o.	2019. évi terv						2020. évi terv						index a 2019-es tervezhez						Elérés a 2019-es tervezhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	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
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 000	1 166	522	53	96	6 836	4 879	1 365	433	47	107	6 831	97,6	117,1	83,1	88,0	111,7	99,9	-121	199	-88	-6	11	-6
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 100	0	0	0	0	3 100	3 519	0	0	0	0	3 519	113,5	0,0	0,0	0,0	0,0	113,5	419	0	0	0	0	419
Ebből: Biztosítás	[eFt]	900	746	270	53	85	2 054	1 008	1 236	313	47	107	2 711	112,0	165,7	116,1	88,0	125,5	132,0	108	490	43	-6	22	657
Ebből: Egyéb	[eFt]	1 000	420	252	0	11	1 683	351	129	120	0	0	600	35,1	30,7	47,7	0,0	0,0	35,7	-649	-291	-132	0	-11	-1 082
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]	31 000	0	0	0	0	31 000	36 827	0	0	0	0	36 827	118,8	0,0	0,0	0,0	0,0	118,8	5 827	0	0	0	0	5 827
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	137 499	40 287	132 922	22 735	41 423	374 866	131 362	44 109	142 973	26 732	44 086	389 262	95,5	109,5	107,6	117,6	106,4	103,8	-6 137	3 822	10 051	3 997	2 663	14 395
10. Bérköltség	[eFt]	93 078	29 982	97 462	16 750	30 526	267 797	94 516	33 676	110 028	20 179	34 629	293 029	101,5	112,3	112,9	120,5	113,4	109,4	1 438	3 694	12 566	3 430	4 103	25 232
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	20 457	3 049	13 965	1 851	3 762	43 083	17 616	3 320	13 784	1 943	3 570	40 233	86,1	108,9	98,7	105,0	94,9	93,4	-2 840	271	-180	92	-192	-2 850
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	850	450	99	0	0	1 400	523	363	0	0	0	886	61,5	80,6	0,0	0,0	0,0	63,3	-327	-88	-99	0	0	-514
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 808	367	435	187	203	3 000	1 455	153	1 065	146	232	3 051	80,5	41,7	244,8	78,3	114,4	101,7	-353	-214	630	-40	29	51
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 310	45	1 935	107	303	3 700	1 029	667	1 074	83	361	3 194	78,6	1 469,2	55,5	58,8	119,2	86,3	-281	622	-861	-44	58	-506
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 488	2 186	11 495	1 558	3 256	34 983	14 609	2 137	11 646	1 734	2 976	33 102	88,6	97,8	101,3	111,3	91,4	94,6	-1 879	-49	151	177	-279	-1 881
12. Bérjárulékok	[eFt]	23 965	7 256	21 496	4 133	7 136	63 986	19 230	7 113	19 161	4 609	5 887	55 999	80,2	98,0	89,1	111,5	82,5	87,5	-4 735	-143	-2 335	475	-1 249	-7 987
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	3 500	5 900	12 000	85	840	22 325	4 476	7 729	13 195	40	778	26 218	127,9	131,0	110,0	46,6	92,6	117,4	976	1 829	1 195	-45	-62	3 893
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 640	1 200	1 900	910	900	8 550	3 379	1 606	1 536	1 059	1 195	8 775	92,8	133,8	80,8	116,4	132,8	102,6	-261	406	-364	148	295	225
Ebből: Bíróság késeleimi 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]	140	0	0	160	0	300	39	0	25	114	67	245	27,6	0,0	0,0	71,3	0,0	81,6	-101	0	25	-46	67	-55
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 500	1 200	1 900	750	900	8 250	3 340	1 606	1 510	945	1 128	8 530	95,4	133,8	79,5	126,1	125,4	103,4	-160	406	-390	195	228	280
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]	548	411	498	174	620	2 250	355	203	276	495	631	1 960	64,7	49,5	55,5	284,7	101,9	87,1	-193	-207	-221	321	12	-290
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	0	0	0	0	22	60	0	0	0	0	60	272,2	0,0	0,0	0,0	0,0	272,2	38	0	0	0	0	38
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	5	0	0	0	0	5	2	0	0	0	0	2	42,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,8	-3	0	0	0	0	-3
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	17	0	0	0	0	17	58	0	0	0	0	58	340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	342,1	41	0	0	0	0	41
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	565	411	498	174	620	2 267	413	203	276	495	631	2 018	73,0	49,5	55,5	284,7	101,9	89,0	-152	-207	-221	321	12	-249

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2020. évi Üzleti terve.

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható /2019 éves terv	Eltérés 2019 várható - 2019 éves terv	Index 2020 éves terv /2019 várható	Eltérés 2020 éves terv- 2019 várható
I. Nettó árbevétel	[eFt]	593 658	591 002	627 186	99,55	-2 656	106,12	36 184
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	342 900	316 560	356 189	92,32	-26 340	112,52	39 629
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	244 000	224 529	244 810	92,02	-19 471	109,03	20 281
- Halottszállítás	[eFt]	63 500	58 491	68 978	92,11	-5 009	117,93	10 488
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	35 400	33 541	42 401	94,75	-1 859	126,42	8 861
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	104 950	106 432	106 860	101,41	1 482	100,40	428
- Sír gondozás árbevétele	[eFt]	3 300	1 785	1 602	54,10	-1 515	89,71	-184
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 500	5 702	5 963	162,92	2 202	104,58	261
- Sír hely bevétel	[eFt]	41 200	45 051	43 875	109,35	3 851	97,39	-1 175
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	31 100	28 064	29 345	90,24	-3 036	104,56	1 281
- Hütési díj bevétele	[eFt]	5 050	4 153	4 323	82,24	-897	104,09	170
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	20 450	20 971	21 001	102,55	521	100,14	30
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	350	706	752	201,68	356	106,52	46
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	72 000	84 475	81 347	117,33	12 475	96,30	-3 128
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	64 900	73 008	71 685	112,49	8 108	98,19	-1 322
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8 908	10 528	11 104	118,18	1 619	105,48	576
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	2200	5 569	4 258	253,13	3 369	76,45	-1 311
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	85 021	85 885	97 759	101,02	864	113,83	11 874
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	72 121	71 774	84 631	99,52	-347	117,91	12 857
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	69 000	69 000	82 000	100,00	0	118,84	13 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	1 185	0	0	0,00	-1 185	0,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	336	174	781	0,00	-162	448,97	607
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400	0,00	-400	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 200	2 600	1 450	216,67	1 400	55,77	-1 150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 900	14 111	13 127	109,39	1 211	93,03	-983
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	138	60	626,79	116	43,43	-78
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	680 901	682 594	729 262	100,25	1 692	106,84	46 668

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2020. évi Üzleti terve.

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható /2019 éves terv	Eltérés 2019 várható - 2019 éves terv	Index 2020 éves terv /2019 várható	Eltérés 2020 éves terv- 2019 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	272 889	284 181	302 988	104,14	11 292	106,62	18 807
05. Anyagköltség	[eFt]	176 212	190 090	195 824	107,88	13 878	103,02	5 734
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	58 840	58 110	63 506	98,76	-730	109,29	5 396
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 836	6 560	6 831	95,97	-276	104,12	270
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	31 000	29 421	36 827	94,91	-1 579	125,17	7 406
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	374 866	349 996	389 262	93,37	-24 871	111,22	39 266
10. Bérköltség	[eFt]	267 797	263 806	293 029	98,51	-3 991	111,08	29 223
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	43 083	36 815	40 233	85,45	-6 268	109,28	3 418
12. Bérjárulékok	[eFt]	63 986	49 374	55 999	77,16	-14 612	113,42	6 625
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	22 325	26 753	26 218	119,84	4 428	98,00	-535
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 550	12 579	8 775	147,12	4 029	69,76	-3 804
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	300	3 167	245	1 055,73	2 867	7,74	-2 922
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 250	9 412	8 530	114,08	1 162	90,63	-882
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	5	85	2	1 694,82	80	2,05	-83
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	678 635	673 594	727 244	99,26	-5 041	107,96	53 650

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2020. évi Üzleti terve.

40

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2020 tervadatok)

5. sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2020. terv						2020. terv Nyíregyháza						2020. 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]	297 735	69 149	107 270	71 685	81 347	627 186	190 317	43 666	103 303	71 088	81 150	489 525	107 418	25 483	3 967	597	197	137 661
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	287 211	68 978	0	0	0	356 189	187 596	43 496	0	0	0	231 092	99 614	25 483	0	0	0	125 097
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	244 810	0	0	0	0	244 810	156 754	0	0	0	0	156 754	88 056	0	0	0	0	88 056
- Halottszállítás	[eFt]	0	68 978	0	0	0	68 978	0	43 496	0	0	0	43 496	0	25 483	0	0	0	25 483
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	42 401	0	0	0	0	42 401	30 843	0	0	0	0	30 843	11 559	0	0	0	0	11 559
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	106 860	0	0	106 860	0	0	102 894	0	0	102 894	0	0	3 967	0	0	3 967
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	1 602	0	0	1 602	0	0	1 602	0	0	1 602	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 963	0	0	5 963	0	0	5 882	0	0	5 882	0	0	81	0	0	81
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	43 875	0	0	43 875	0	0	42 711	0	0	42 711	0	0	1 164	0	0	1 164
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	29 345	0	0	29 345	0	0	27 507	0	0	27 507	0	0	1 838	0	0	1 838
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 323	0	0	4 323	0	0	3 624	0	0	3 624	0	0	698	0	0	698
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	21 001	0	0	21 001	0	0	21 001	0	0	21 001	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	752	0	0	752	0	0	566	0	0	566	0	0	185	0	0	185
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	81 347	81 347	0	0	0	0	81 150	81 150	0	0	0	0	197	197
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	71 685	0	71 685	0	0	0	71 088	0	71 088	0	0	0	597	0	597
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	10 524	171	409	0	0	11 104	2 721	171	409	0	0	3 301	7 803	0	0	0	0	7 803
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	86	0	0	0	4 172	4 258	86	0	0	0	4 172	4 258	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	594	67	96 918	67	112	97 758	546	45	94 167	67	112	94 938	47	22	2 751	0	0	2 821
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	84 631	0	0	84 631	0	0	82 000	0	0	82 000	0	0	2 631	0	0	2 631
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	594	67	12 287	67	112	13 127	546	45	12 167	67	112	12 938	47	22	120	0	0	190
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]	158 842	15 570	46 207	43 427	38 941	302 988	98 878	8 690	45 051	43 046	38 897	234 563	59 964	6 879	1 156	381	44	68 425
05. Anyagköltség	[eFt]	94 053	10 301	14 719	42 832	33 920	195 824	55 018	5 287	14 481	42 457	33 885	151 129	39 035	5 014	238	375	34	44 696
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	80 889	0	1 938	33 791	28 958	145 576	43 798	0	1 913	33 422	28 925	108 058	37 091	0	25	369	33	37 518
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 846	668	3 179	108	3 048	8 849	1 698	557	3 155	108	3 048	8 566	148	111	24	0	0	283
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 188	167	608	196	190	2 349	903	110	602	194	190	2 000	285	57	6	1	0	349
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 667	362	1 852	447	488	4 815	1 049	241	1 782	443	487	4 003	618	121	69	4	1	813
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	4 063	0	3 711	330	330	8 434	3 974	0	3 711	330	330	8 345	89	0	0	0	0	89
Ebből: Víz	[eFt]	525	110	258	135	163	1 191	322	73	256	134	163	947	203	37	2	1	0	244
Ebből: Üzemyag	[eFt]	1 583	8 878	1 681	0	417	12 559	1 518	4 229	1 574	0	417	7 737	65	4 649	108	0	0	4 822
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt. szer)	[eFt]	2 292	117	1 491	7 825	326	12 051	1 756	78	1 489	7 825	326	11 473	537	39	2	0	0	578
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	23 083	3 904	31 055	549	4 915	63 506	12 678	2 498	30 171	547	4 915	50 808	10 405	1 406	885	2	0	12 698

Megnevezés	M.e.	2020. terv						2020. terv Nyíregyháza						2020. 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: Szállítás, rakodás	[eFt]	149	21	11 995	0	1 217	13 382	136	2	11 627	0	1 217	12 962	13	19	368	0	0	400
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	5 064	2 620	13 487	116	2 446	23 733	4 042	1 711	13 287	116	2 446	21 602	1 022	909	200	0	0	2 131
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 003	392	811	73	181	4 461	1 982	323	787	72	181	3 344	1 022	69	25	1	0	1 117
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 560	471	515	87	151	2 784	1 201	245	512	86	151	2 195	359	226	3	1	0	589
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	1 179	260	994	86	403	2 922	837	120	939	86	403	2 385	342	139	55	0	0	536
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	12 128	140	3 253	186	517	16 225	4 480	97	3 019	186	517	8 299	7 648	44	234	0	0	7 925
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 879	1 365	433	47	107	6 831	4 691	905	399	43	97	6 135	188	480	34	4	10	696
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 519	0	0	0	0	3 519	3 519	0	0	0	0	3 519	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 008	1 236	313	47	107	2 711	840	834	279	43	97	2 092	168	402	34	4	10	618
Ebből: Egyéb	[eFt]	351	129	120	0	0	600	331	72	120	0	0	523	20	57	0	0	0	77
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]	36 827	0	0	0	0	36 827	26 491	0	0	0	0	26 491	10 335	0	0	0	0	10 335
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	131 362	44 109	142 973	26 732	44 086	389 262	84 829	26 829	137 812	26 544	44 023	320 038	46 533	17 279	5 161	187	63	69 224
10. Bérköltség	[eFt]	94 516	33 676	110 028	20 179	34 629	293 029	64 659	21 091	106 154	20 024	34 574	246 502	29 857	12 585	3 875	155	55	46 526
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	17 616	3 320	13 784	1 943	3 570	40 233	8 285	1 713	13 327	1 938	3 568	28 832	9 331	1 607	457	5	1	11 402
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	523	363	0	0	0	886	131	363	0	0	0	494	392	0	0	0	0	392
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 455	153	1 085	146	232	3 051	1 114	81	1 042	145	232	2 615	341	72	23	1	0	436
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 029	667	1 074	63	361	3 194	836	148	1 071	62	360	2 478	193	519	2	1	0	715
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	14 609	2 137	11 646	1 734	2 976	33 102	6 203	1 120	11 213	1 731	2 976	23 244	8 405	1 017	433	4	1	9 859
12. Bérjárulékok	[eFt]	19 230	7 113	19 161	4 609	5 887	55 999	11 885	4 025	18 332	4 582	5 880	44 704	7 345	3 088	829	27	7	11 296
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 476	7 729	13 195	40	778	26 218	4 126	6 743	13 010	40	778	24 696	351	987	185	0	0	1 522
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 379	1 606	1 536	1 059	1 195	8 775	2 897	1 321	1 532	1 055	1 195	7 998	482	285	4	5	0	776
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	39	0	25	114	67	245	31	0	25	114	67	237	8	0	0	0	0	8
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 340	1 606	1 510	945	1 128	8 530	2 866	1 321	1 506	941	1 128	7 761	474	285	4	5	0	768
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]	355	203	276	495	631	1 960	219	129	64	471	543	1 425	136	74	212	24	89	534
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	60	0	0	0	0	60	60	0	0	0	0	60	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	58	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0	58	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	413	203	276	495	631	2 018	277	129	64	471	543	1 484	136	74	212	24	89	534

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2020. évi Üzleti terve.

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 Eszközök (aktívák)

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható/2020 éves terv	Eltérés 2019 várható- 2019 éves terv	Index 2020 terv/ 2019 terv	Eltérés 2020 terv- 2019 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	290 711	272 760	261 700	104,23	11 060	90,02	-29 011
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	320	500	300	166,52	200	93,75	-20
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	290 391	272 260	261 400	104,15	10 860	90,02	-28 991
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	241 113	271 502	280 400	96,83	-8 898	116,29	39 287
06.	I. KÉSZLETEK	113 413	125 223	128 800	97,22	-3 577	113,57	15 387
07.	II. KÖVETELÉSEK	25 400	23 716	24 600	96,41	-884	96,85	-800
08.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0		0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	102 300	122 563	127 000	96,51	-4 437	124,14	24 700
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	900	781	870	89,79	-89	96,67	-30
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	532 724	545 043	542 970	100,38	2 073	101,92	10 246

Keltezés: Nyíregyháza, 2020. február 26.


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.
Adószám: 25551936-2-15
1.

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)

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2019 várható/2019 éves tervek	Eltérés 2019 várható- 2019 éves tervek	Index 2020 tervek/ 2019 tervek	Eltérés 2020 tervek- 2019 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	214 023	237 470	239 488	99,16	-2 018	111,90	25 465
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	174 433	190 324	199 324	95,48	-9 000	114,27	24 891
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	9 000	2 018	445,98	6 982	139,69	573
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00	0	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	100 100	118 924	123 022	96,67	-4 098	122,90	22 922
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	100 100	118 924	123 022	96,67	-4 098	122,90	22 922
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	198 612	188 649	180 460	104,54	8 189	90,86	-18 152
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	512 735	545 043	542 970	100,38	2 073	105,90	30 235

Keltetés: Nyíregyháza, 2020. 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	2019. éves terv	2019. éves várható	2020. éves terv	Index 2020 éves terv/2019 várható	Eltérés 2020 éves terv- 2019 várható	Index 2020 terv/ 2019 terv	Eltérés 2020 terv- 2019 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	593 658	591 002	627 186	106,12	36 184	105,65	33 527
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	2 200	5 569	4 258	76,45	-1 311	193,53	2 058
III.	Egyéb bevételek	85 021	85 885	97 758	113,82	11 874	114,98	12 737
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	272 889	284 181	302 988	106,62	18 807	111,03	30 099
V.	Személyi jellegű ráfordítások	374 866	349 996	389 262	111,22	39 266	103,84	14 395
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 325	26 753	26 218	98,00	-535	117,44	3 893
VII.	Egyéb ráfordítások	8 550	12 579	8 775	69,76	-3 804	102,63	225
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 250	8 947	1 960	21,91	-6 987	87,12	-290
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	22	138	60	43,43	-78	272,24	38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	5	85	2	2,05	-83	34,82	-3
B	Pénzügyi műveletek eredménye	17	53	58	109,41	5	342,07	41
C	Adózás előtti eredmény	2 267	9 000	2 018	22,42	-6 982	89,03	-249
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	2 267	9 000	2 018	22,42	-6 982	89,03	-249

Keltetés: 2020. február 26.

P.H


 Vállalkozás vezetője
 (képviselője)

 Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
 Temetkezési Kft.
 4400 Nyíregyháza, Peczonyi tér 5.
 Adószám: 25551936-2-15
 1.