

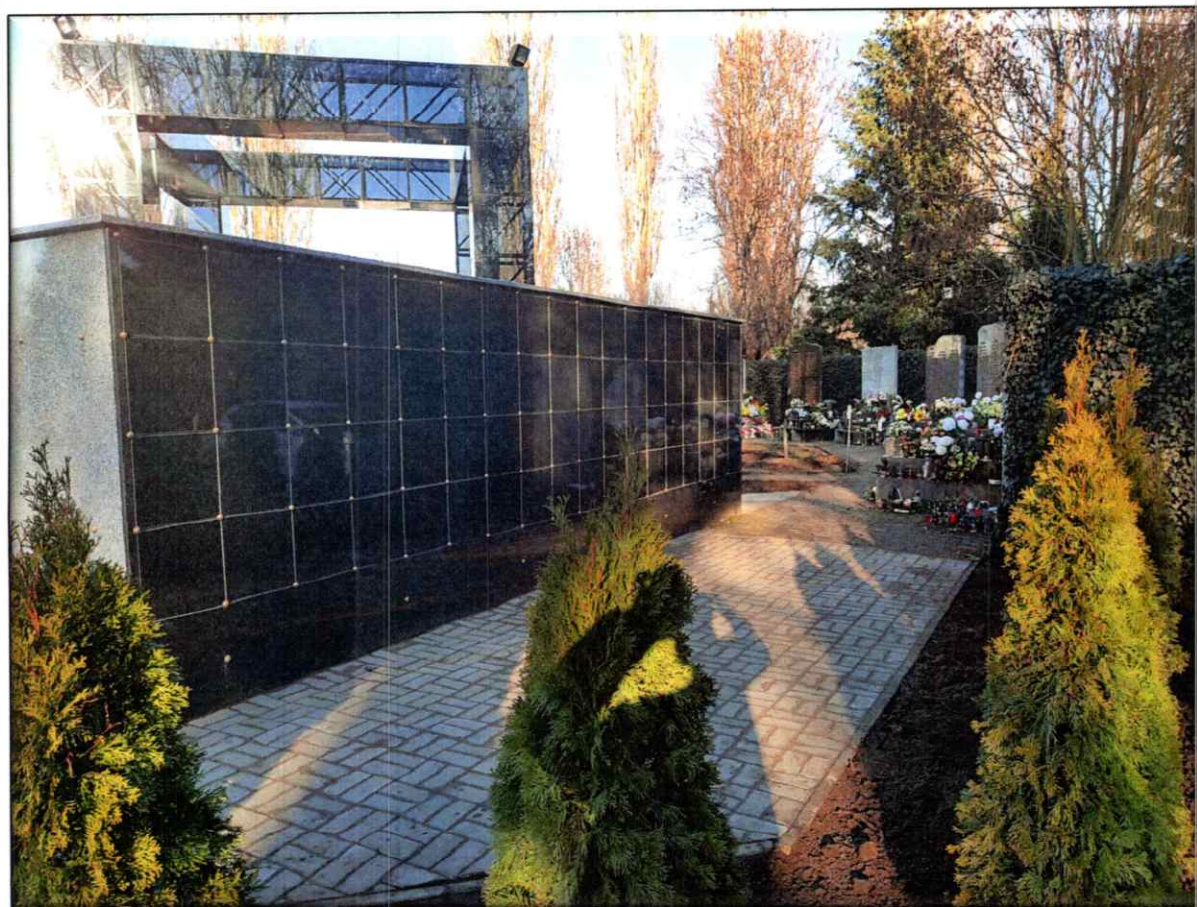
**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT**

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

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

2023. évi Üzleti terve



Bevezető, peremfeltételek ismertetése:

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

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

Várhatólag 2023 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 Görögkatolikus Egyház tulajdonában lévő temetők
- Győrtelek község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Géberjén község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető esetében.

2023 évben temető (temetkezési hely) üzemeltetés tekintetében valószínűsítjük:

- Nyírcsaholy község Önkormányzat tulajdonában lévő köztemető
- Újfehértó Város Önkormányzata tulajdonában lévő köztemető üzemeltetésével kapcsolatos szerződés megkötését kizárólagos jog mellett.

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének **1/2023 (II.17.)** „2023. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft. 2023. évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2023. 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 temetők, köztemetők zavartalan üzemeltetési feladataira és a magas minőségi színvonalon történő temetkezési szolgáltatás megvalósítására.

Az Ukrajnában zajló háború, a beszállítói áremelkedések, a soha nem látott energiaválság teljesen új helyzet elé állítja a Társaságunkat. A mélyülő válsághelyzet megköveteli az energia megtakarítási intézkedések meghozatalát a tevékenységi kör és a feladat függvényében.

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

A 2023-as évben is törekszünk a szolgáltatási színvonal megőrzésére, a szükséges fejlesztések megvalósítása mellett törekedve a működési költségfelhasználásunk csökkentésére, optimalizálására.

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

Az optimálisan, jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk figyelembevételével összeállított, az üzleti tervünkben megfogalmazott legszükségesebb feladatok végrehajtása társasági szinten **1.204.254** Eft-os bevétel és **1.195.576** Eft-os ráfordítási összeg figyelembevételével **3.285** Eft-os üzemi eredményt és **8.678** Eft-os adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2023-as üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az infláció, az élelmiszer árak emelkedése és az energiaválság enyhítése, ellentételezése érdekében előírt minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, mely **67**

alkalmazottat érint a **99** fős társasági létszámból (99 fő dolgozói létszámra vetítve **67,68%**), melynek költségvonzata **27.968** Eft-os költségnövekedést jelent.

Ennek hatása a bérsávok összemosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, elsősorban a jogszabály által előírt alapbér emelkedéssel tervezte a költségeit a társaság.

A társaság érvényben lévő szervezeti és működési szabályzata alapján és a megnövekedett munkaerő szükséglet miatt **3** fő szellemi és **7** fő fizikai munkavállaló felvételével számolunk. A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és a munkaerő megtartás miatt betervezett alapbéremelés következményeként a várható adatokhoz viszonyítva jelentős, mintegy **120.665** Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2023-as Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2023-as évben végrehajtásra kerülő, az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

A pandémiás helyzettől kezdve társaságunk törekedett a szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében, a legszükségesebb normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, a működést veszélyeztető, a legszükségesebb karbantartási feladatokat végrehajtani elsősorban külső vállalkozó bevonásával.

A temetkezési törvényben meghatározott üzemeltetési feladatokat a jogszabály által előírt minimumra csökkentve, elsősorban a temetkezési tevékenység és az azzal kapcsolatos feladatokat helyeztük előtérbe. Elsősorban a temetési helyek létrehozásával igyekeztünk biztosítani a zavartalan közszolgáltatási tevékenységet, betartva a kapcsolódó jogszabályokat.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2023 évben tervezett költsége, melyek nagysága **106.015** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **86.898** Eft, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél az előző év terv adataihoz képest a végrehajtott rendelet módosítással, a beszállítói áremelkedések átterheléséből adódóan alapvetően jelentős árbevétel növekedéssel számolunk.

A pandémiás időszakban megnövekedett temetési esetszámok torzító hatását a tervezés során igyekeztünk figyelembe venni és korrigálni, a 2020-2022. évben korrigáltan figyelembe vett temetkezési esetszámok és a 2018-2019-es évek tendenciáját figyelembe véve az adott időszakra a korábbi évekhez mérten - az elmúlt évek átlagos esetszámához viszonyítva - kismértékű növekvő esetszámot prognosztizálunk, de a 2022-es várható adatokhoz képest **3,13** %-os esetszám csökkenést tervezünk. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában lévő temetők esetében **1423** esetszámot valószínűsítünk.

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

A temetkezési szolgáltatás területén a gyártók és forgalmazók érvényesítik az alapanyagok beszerzési áremelkedéséből és a jogszabály által meghatározott és az üzemmenetben végrehajtott béremelkedésből adódó költségnövekményük egy részét. A kellékértékesítők a 2022-es évre átlagosan **10-20** %-os nettó áremelkedést jelentettek be, de az egyéb anyagok tekintetében is **15-20** %-os költségnövekménnyel kalkuláltunk.

A villamos árammal kapcsolatos költségeink a megkötött szerződés alapján közel **300**%-ra fognak emelkedni, valamint a pandémia fokozódása esetén kihelyezett, a tároló kapacitás növekedését biztosító konténer átmenetileg jelentős mértékű fogyasztás növekedést fog okozni.

A villamos energia 2023 évben tervezett költsége **38.962** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos energia költség **32.513** Eft

Az adott időszakban a kft „normál” üzletmenetben végrehajtandó feladatokat tervezett lényegében bázis szinten, azzal az eltéréssel, hogy a korábbi évben elmaradt legszükségesebb karbantartási állagmegóvó tevékenység egy részét a Nyíregyháza MJV fenntartásában lévő temetők esetében 2023 évben tervezzük végrehajtani.

Költségeink tekintetében - habár energiatakarékos intézkedések kerültek bevezetésre 2022-es évben - jelentős csökkenést nem tudunk realizálni. A temetkezési,

halottszállítási és üzemeltetési tevékenységből adódó kötelező feladatellátás energia és üzemanyag igénye jelentős mértékű. Az elhunytak szállításával, tárolásával, ravatalozásával kapcsolatos tevékenységek energia ellátása során a tevékenységre meghatározott technológia, a jogszabályi előírások egyértelműen meghatározzák a feltételeket és a kritériumokat. Ettől eltérve már a szolgáltatás zavartalansága sérül és nagymértékű lakossági elégedetlenséggel járhat.

A koncepció anyagban 2023. évre vonatkozóan jogszabályban meghatározott alapbéréremeléssel terveztünk, és a jelenleg rendelkezésre álló adatok ismeretében **165.000 Eft** Önkormányzati működési támogatás szükséges annak érdekében, hogy a Temetkezési Kft maradéktalanul eleget tudjon tenni a törvényi kötelezettségeinek és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **16.000 Eft** fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

A jelenlegi megállapodásunk értelmében a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **140.000 Eft** működési támogatást biztosít, de a költségvetési kockázati tartalék terhére – amennyiben a bevételeink a költségtakarékos intézkedéseink ellenére a szolgáltatás során költségeinket nem fedezi – további **25.000 Eft** kiegészítő működési támogatást biztosít a kockázati tartalék terhére, mely összeg szükség esetén a társaság részére átcsoportosításra kerül.

Saját forrásból megvalósuló, elsősorban eszközpótló és tevékenység optimalizáló beruházásainkon felül, ebben az évben önkormányzati forrás igénybevételével az „Északi” temetőben a Korányi úti bejáratunk kibővítésre kerül.

A Nyíregyháza Északi Temetőben az utóbbi időszakban végrehajtott temetések jelentős része a Korányi úti bejárat közelében, azaz az új temetőrészben került végrehajtásra.

Az új temetőrész optimális megközelíthetőségét a Korányi bejárat biztosítja. A beruházás megvalósulásával a jelenlegi bekötő kerítés nyomvonalának áthelyezésével, a beforduló rész kibővítésével, valamint a gyalogos forgalmi sáv kialakításával a bejárat áteresztő képessége jelentős mértékben megnövekszik. Az átalakítással még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető, az esetleges balesetek elkerülésével.

A rendelkezésre álló információink, a 2022. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2023-as évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

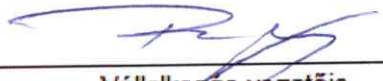
„A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

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

Sor szá m	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2022. éves várható	2022. éves terv	Index	Eltérés	Index	Eltérés
					2023 éves terv / 2022 várható	2023 éves terv- 2022 várható	2023 tervek / 2022 tervek	2023 tervek - 2022 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	970 162	835 683	741 393	116,09	134 479	130,86	228 770
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	11 925	24 293	5 259	49,09	-12 369	226,74	6 665
III.	Egyéb bevételek	216 237	151 640	151 260	142,60	64 597	142,96	64 977
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	548 200	428 592	352 592	127,91	119 608	155,48	195 608
V.	Személyi jellegű ráfordítások	592 995	472 329	498 864	125,55	120 665	118,87	94 131
VI.	Értékcsökkenési leírás	36 147	33 204	30 392	108,86	2 943	118,94	5 756
VII.	Egyéb ráfordítások	17 698	42 883	8 324	41,27	-25 186	212,60	9 373
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 285	34 608	7 740	9,49	-31 323	42,44	-4 455
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	5 930	4 456	194	133,07	1 474	3 051,96	5 735
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	537	428	3	125,34	109	17 192,01	534
B	Pénzügyi műveletek eredménye	5 393	4 028	191	133,89	1 365	2 820,99	5 202
C	Adózás előtti eredmény	8 678	38 636	7 931	22,46	-29 958	109,41	746
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	8 678	38 636	7 931	22,46	-29 958	109,41	746

Keltezés: Nyíregyháza, 2023. február 24.

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


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2023. évi „Üzleti terve”

MÉRLEG Eszközök (aktívák)


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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2022. éves várható	2022. éves terv	Index 2023 éves terv /2022 várható	Eltérés 2023 éves terv-2022 várható	Index 2023 tervek / 2022 tervek	Eltérés 2023 tervek - 2022 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	284 554	287 853	293 810	98,85	3 299	96,85	-9 256
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	22	74	270	29,66	52	8,15	-248
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	284 532	287 779	293 540	98,87	3 247	96,93	-9 008
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	425 642	437 105	373 736	97,38	11 463	113,89	51 906
06.	I. KÉSZLETEK	184 521	179 859	138 520	102,59	-4 662	133,21	46 001
07.	II. KÖVETELÉSEK	34 562	31 306	28 756	110,40	-3 256	120,19	5 806
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	206 559	225 940	206 460	91,42	19 381	100,05	99
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 256	1 479	1 089	84,92	223	115,34	167
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	711 452	726 437	668 635	97,94	14 985	106,40	42 817

Keltezés: Nyíregyháza, 2023. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pázonyi tér 5.
Adószám: 25561536-2-15

1.


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2023. évi „Üzleti terve”

MÉRLEG Források (passzívák)


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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. éves terv	2022. éves várható	2022. éves terv	Index 2023 éves terv /2022 várható	Eltérés 2023 éves terv-2022 várható	Index 2023 tervek / 2022 tervek	Eltérés 2023 tervek - 2022 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	359 053	350 375	329 428	102,48	-8 678	108,99	29 625
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	312 230	273 594	283 351	114,12	-38 636	110,19	28 878
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	8 678	38 636	7 931	22,46	29 958	109,41	746
20.	E. Céltartalékok	0	30 000	0	0,00	30 000	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	155 857	152 648	149 367	102,10	-3 209	104,35	6 490
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	155 857	152 648	149 367	102,10	-3 209	104,35	6 490
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	196 542	193 414	189 840	101,62	-3 128	103,53	6 702
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	711 452	726 437	668 635	97,94	14 985	106,40	42 817

Keltezés: Nyíregyháza, 2023. február 24.

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

1. P.H


Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2023. évi „Üzleti terve”

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft. bevételeinél alapvetően korrigált bázisszinten számolunk a temetkezési szolgáltatás és a temetőüzemeltetésből adódó árbevétel kivételével. A 2022. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve 2023-as évre **3,13** %-os esetszám csökkenést prognosztizálunk. Az esetszámok tervezésénél a 2021-es évben a pandémia következtében bekövetkezett **354** esetszám növekedés torzító hatását nem vettük figyelembe. A várható esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a 2022-es év végével rendelkezésre álló adatait tekintjük irányadónak, azonban a pandémiát megelőző teljes év (2019) adatainak figyelembevételével kalkuláltuk esetszám tekintetében a temetkezési tevékenységünket, mely alapján 2019-es évhez viszonyítva **12,4** %-os növekedést terveztünk

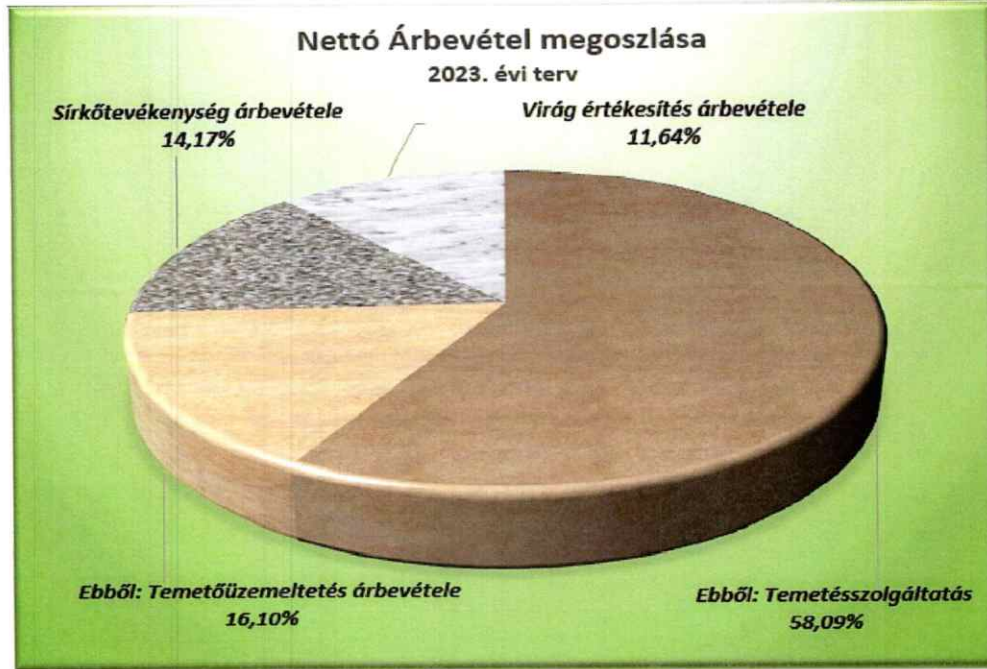


A Temetkezési Kft. bevételei és bevétel jellegű tételei

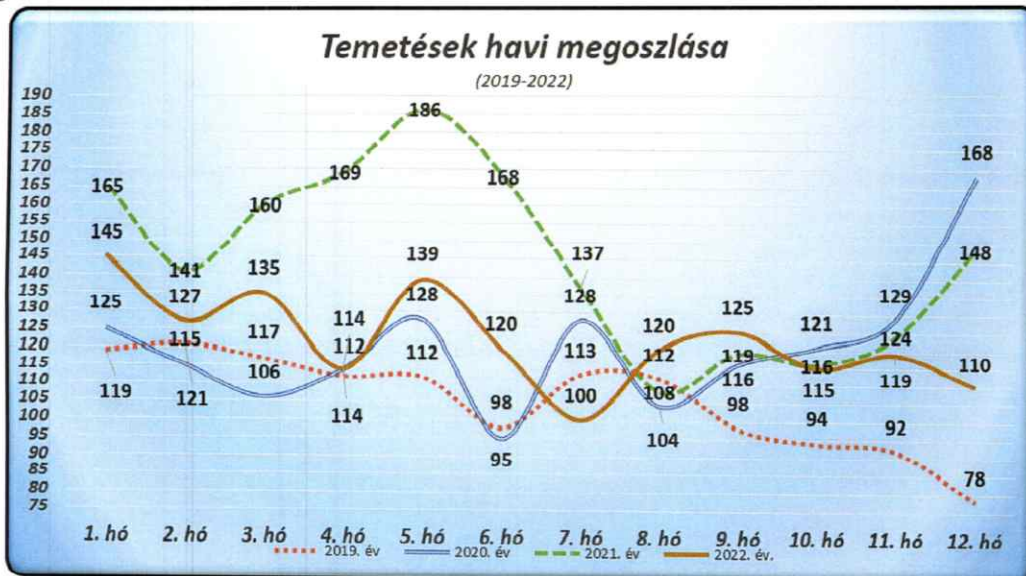
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023. éves terv	2022. éves várható	2022. éves terv	Index 2023 éves terv / 2022 várható	Eltérés 2023 éves terv - 2022 várható	Index 2023 terv / 2022 terv	Eltérés 2023 terv - 2022 terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	970 162	835 683	741 393	116,09	134 479	130,86	228 770
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	562 917	487 753	443 781	115,41	75 164	126,85	119 136
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	380 569	323 338	298 542	117,70	57 231	127,48	82 027
- Halottszállítás	[eFt]	99 752	90 683	78 429	110,00	9 068	127,19	21 323
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	82 596	73 732	66 809	112,02	8 865	123,63	15 787
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	156 028	132 801	131 914	117,49	23 226	118,28	24 113
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 067	3 697	3 670	110,00	370	110,83	397
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 538	4 815	4 200	115,00	722	131,86	1 338
- Sírhely bevétel	[eFt]	60 624	54 128	54 669	112,00	6 495	110,89	5 955
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	45 376	38 387	36 620	118,21	6 989	123,91	8 755
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	11 757	8 817	11 566	133,35	2 940	101,65	191
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	28 459	22 767	20 939	125,00	5 692	135,91	7 520
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	207	189	251	109,53	18	82,58	-44
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	137 331	119 419	89 027	115,00	17 913	154,26	48 304
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	112 841	94 824	76 491	119,00	18 017	147,52	36 350
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 045	886	180	118,00	159	581,39	866
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	11 925	24 293	5 259	49,09	-12 369	226,74	6 665
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	216 237	151 640	151 260	142,60	64 597	142,96	64 977
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	167 100	115 422	117 100	144,77	51 678	142,70	50 000
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	165 000	115 000	115 000	143,48	50 000	143,48	50 000
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	0	0	0,00	400	0,00	400
- Penyige önkormányzat	[eFt]	400	422	400	94,79	-22	100,00	0
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	0		400	0,00	0	0,00	-400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300		1 300	0,00	1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	19 137	16 218	14 160	118,00	2 919	135,15	4 977
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	20 000	20 000	150,00	10 000	150,00	10 000
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 930	4 456	194	133,07	1 474	3 051,96	5 735
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	1 204 254	1 016 073	898 106	118,52	188 181	134,09	306 147

(adatok: %-ban)



- Temetésszolgáltatás:** a társaság 2023-as évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve a bázishoz viszonyított **3,13 %-os** temetkezési esetszám csökkenés mellett **562.917 Eft** árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott temetkezési tevékenységből **381.081 Eft** árbevételt prognosztizál. A temetkezési esetszám csökkenése és a temetkezési összetétel összevont hatása miatt a halott szállítási és a közvetített szolgáltatásokból származó árbevételek tekintetében - a bejelentett és a temettetőre áterhelt áremelkedések hatásaként - is árbevétel változást prognosztizálunk.



A temetkezési törvény, a hamvasztási esetszám arányának várható kis mértékű csökkenése, az energia költségek növekedéséből adódó hamvasztással összefüggő

díjak jelentős mértékű emelkedése és a megkötött hamvasztási szerződéseink hatásaként a korrigált bázishoz viszonyítva jelentős bevétel növekedésre számíthatunk a közvetített szolgáltatásaink területén. A 2023. január 01-től hatályba lépett önkormányzati rendelet módosítás jelentős mértékben megnöveli - a megnövekedett költségeink fedezetére beszédhető és realizálható - árbevételeinket, de a piaci helyzetünk megerősítése érdekében folyamatban vannak új temetkezési lehetőségek, helyszínek vizsgálata.

Nyíregyháza esetében továbbra is jelentős konkurenciának tekintjük a kellékértékesítés tekintetében a területen jelenlévő temetkezési szolgáltatókat.

A bevételkiesés kompenzálására a termékek eladási árának csökkentését - a nagyobb értékesítési volumen elérése céljából - nem tudjuk végrehajtani, a rendeletben meghatározott árainkon kívül a szabadáras termékek esetében minimális áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2023-as évre átlagosan **10-15** %-os áremelkedést jelentettek be.

Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2022-es évben megtörtént, egyrészt az üzemeltetési díjtételek, másrészt a rendeletben meghatározott szolgáltatási díjak tekintetében, melyet a tulajdonos önkormányzati rendeletben szabályozott.

Társaságunk a beszállítók által bejelentett kellékanyagok beszerzési áremelkedésének kompenzálása érdekében 2023. január 01-től részleges díjemelést tervezett. A szolgáltatási díjtételek esetében az önkormányzati rendeletben meghatározott értékekkel és a tervezett esetszámok figyelembevételével tervezünk a 2023-as évben.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2023-as évre az előző évek tendenciája alapján **156.028** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **152.617** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében a 2022. évi adatokkal számolunk, figyelembe véve a pandémia miatt bekövetkezett esetszám növekedés torzító hatását, valamint a rendeletben rögzített díjtételeket. A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely adatoknál és bevételeknél csökkenő tendencia figyelhető meg, amit kompenzálhat az esetszámok függvényében a 2023 évtől - az érvényben lévő önkormányzati rendeletben rögzített- a társaság által érvényesíthető megemelt sírhelydíjak összege.

A temetők a jogszabály által adott 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 időszakokra. Ezt a hatást részben ellensúlyozhatja a rendelet hatása. A temetési esetszám csökkenés,

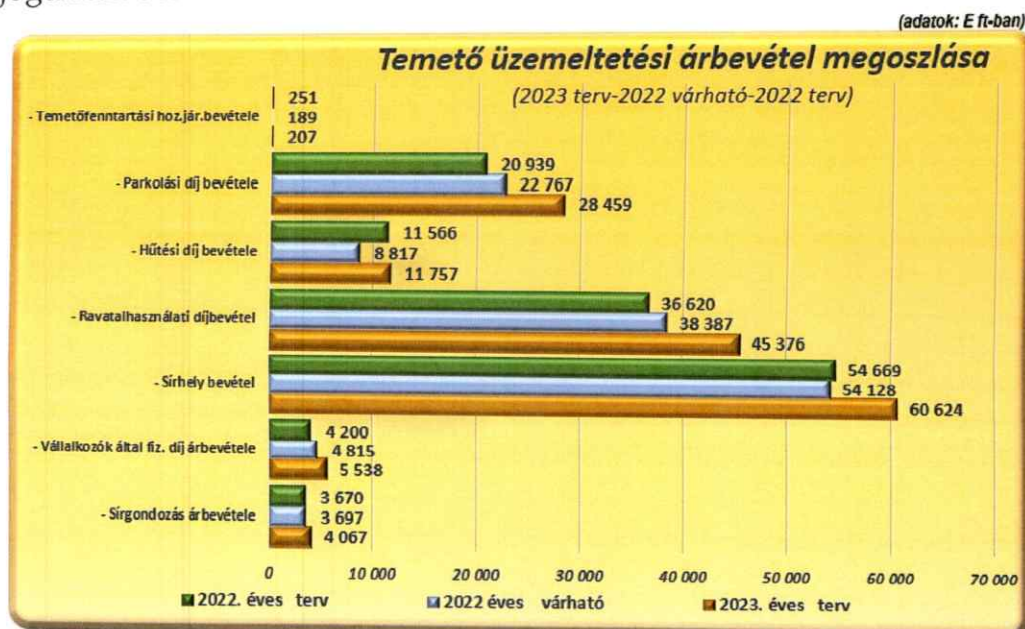
a rendelet módosítás és a végrehajtásra kerülő részleges felmérés hatásaként árbevétel növekedést prognosztizálunk.

A sírhely árbevételt jelentősen befolyásolja a végrehajtandó temetési forma. Az urnás temetés esetén kisebb sírhely árbevétel várható.

Az egyre inkább közkedvelt bemosásos temetés esetén sírhely bevétel nincs. Az urnás temetési helyek biztosítása és a bemosásos temetések számának csökkentése érdekében társaságunk a 2022-es évbe egy új típusú temetési helyet hozott létre a bemosó parcella területén. A jelenlegi információink alapján a 2023 januári értékesítési adatok figyelembevételével tárgyévben szükségessé válik a lakossági igények kiszolgálása érdekében egy újabb kompozit anyagú urnafal létrehozása. Reményeink szerint az új típusú fal értékesítésével jelentősebb sírhely bevétel realizálható. A fal kialakításával, értékesítésével összefüggésben növelhető a sírkő árbevétel is.

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, vagy a hozzátartozó általi urna elvitele, amely szintén árbevétel kieséssel jár.

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



Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott

bérletváltásra van lehetőség. 2023. évben végrehajtott, rendeletben meghatározott áremelkedés következményeként jelentős mértékű növekedésre számítunk. Reményeink szerint a pandémia csökkenésével és a bevezetett intézkedések feloldásával a látogatói szám növekedni fog.

A tervezett hűtési árbevétel növekedés elsősorban a temetkezés ütemezési lehetőségeiből és a kórházi kiszállítások gyakoriságának tervezett növeléséből, a rendelkezésre álló temetési kapacitás optimális kihasználhatóságának valamint a 2022-es évben végrehajtott, 2023-tól hatályos rendelet módosítás következménye.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2023-as évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás” parcellában történő temetési volumennövekedés illetve a temetkezési esetszám csökkenés és a kialakított kompozit urnafal értékesítés összevont hatásaként **137.331** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott sírköves tevékenységből **137.178** Eft árbevételt prognosztizál. A bevétel emelkedés elsődleges oka az alapanyagok közel **20** %-os áremelkedése, melyet a megrendelőre áthárítunk.

A Kft. a temetőtők részére a sírkőüzem által biztosított tevékenységekkel igyekszik a teljes szolgáltatási palettát biztosítani. A munkálatok körébe tartozik a síremlékek temetésre történő szétbontása, összeállítása, meglévő síremlékek felújítása, új síremlékek kivitelezése, összeállítása, térburkolatok készítése.

A sírkőüzem kizárólagosan készíti a frekvenciált helyen lévő „tujás” parcella síremlékeit és a kompozit urnafal gránittábláival kapcsolatos sírköves munkálatait. 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 2022-es év tapasztalatai alapján a 2023-as évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére, parcella kialakításhoz szükséges alapanyagok értékesítésére.

Jelentős kapacitást fognak 2023-as évben lekötni a megnyitásra kerülő parcellák és az új kompozit urnafal előkészítési és kialakítási munkálatai. A kialakítás során az optimális munkaerő kihasználás érdekében a 2021-es évben beszerzett földmunkagép használatát helyezzük előtérbe a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével.

A pandémia és az azt követő időszakban átmenetileg – a temetkezési szolgáltatás zökkenőmentes végrehajtásához szükséges temetési helyek biztosítása érdekében -

nem értékesítettünk temetési szolgáltatás igénybevétele nélkül sírhelyet. A megnövekedett lakossági igény kiszolgálása érdekében jelentős mennyiségű sírhely alépítmény kialakítását tervezünk 2023-as évben végrehajtani, a meglévő kapacitás optimális tervezése mellett.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a Kft. 2023-as évre az előző évben végrehajtott és korrigált koszorú és élővirág értékesítési adatok, valamint a 2022-es vásárlási szokások és a bejelentett beszállítói áremelkedés alapján **112.841** 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 **112.367** 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 társaság a Korányi úti bejárat átépítését tervezi a 2023-as évben, ami átmenetileg a bejárat megszűnését és az árusítás, kiszolgálás felfüggesztését vonja maga után. Az átépítés idejére ideiglenes árusító hely kijelölését tervezzük a kieső árbevétel csökkentése érdekében.



5. **Aktivált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2023-as várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott” kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőkben a temetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének, valamint a saját rezsizs beruházások eredményeként **11.925** Eft-os értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2023-as évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások és céltartalék visszavezetéséből, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

A 2023-as évre vonatkozóan a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink drasztikus növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk **216.237 Eft** egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből, illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására és a 2022-es évben képzett céltartalék feloldásából **212.130 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: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2023. éves terv	2022. éves várható	2022. éves terv	Index 2023 éves terv / 2022 éves várható	Eltérés 2023 éves terv - 2022 éves várható	Index 2023 terv / 2022 terv	Eltérés 2023 terv - 2022 terv
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	216 237	151 640	151 260	142,60	64 597	142,96	64 977
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	167 100	115 422	117 100	144,77	51 678	142,70	50 000
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	165 000	115 000	115 000	143,48	50 000	143,48	50 000
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	0	0	0,00	400	0,00	400
- Penyige önkormányzat	[eFt]	400	422	400	94,79	-22	100,00	0
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	400	0,00	0	0,00	-400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	0	1 300	0,00	1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	19 137	16 218	14 160	118,00	2 919	135,15	4 977
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	20 000	20 000	150,00	10 000	150,00	10 000

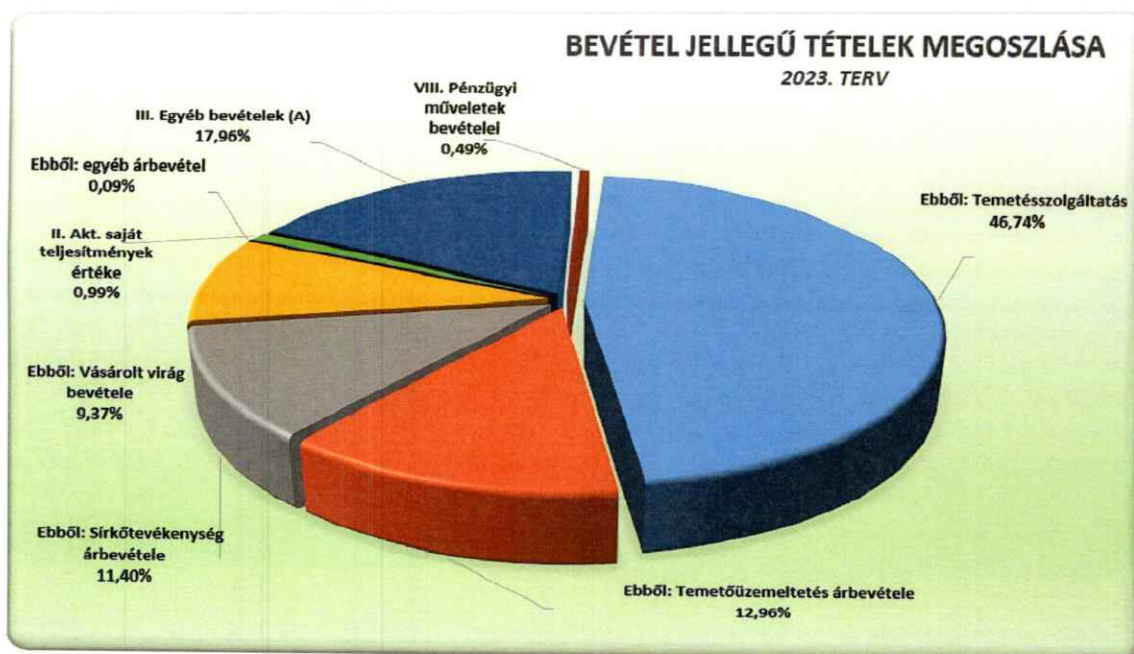
A felmerült költségek ismeretében - a jelenlegi információink alapján - az üzleti terv összeállításánál az igénybevett szolgáltatások és az üzemeltetés során felhasznált anyagok beszerzési ár növekményének és a jelentős élőmunka díjnövekményének bevétellel nem fedezett költségeinek kompenzálására a Nyíregyháza Megyei Jogú Város tekintetében havi ütemezett kifizetés mellett **140.000 Eft** alap működési támogatással és szükség esetén a tulajdonos által képzett és a költségeink tervezett szinten realizált jelentős növekedése esetén költségvetési tartalékból biztosított **25.000 Eft** kiegészítő működési támogatással és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **16.000 Eft** fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

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

- **Egyéb bevételek:** a társaság 2023-as évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **19.137 Eft** bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **18.959 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 **2.919 E Ft-os** bevétel növekedést prognosztizálunk.
- Jelentős egyéb bevételt tervezünk a 2022-es eredmény terhére képzett **30.000 Eft-os** céltartalék visszavezetéséből.

➤ **Céltartalék felhasználás:**

- A központi telephely területén a kiszolgáló helységek villamos rendszerének felülvizsgálata.
- Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
- Az infláció feletti rendkívüli energiaköltségek fedezetére
- Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai
- A pandémia miatti védőeszközök, fertőtlenítő szerek fokozott felhasználásából és kapcsolódó jogszabályi előírások betartásából adódó jelentős költségnövekmény fedezete.



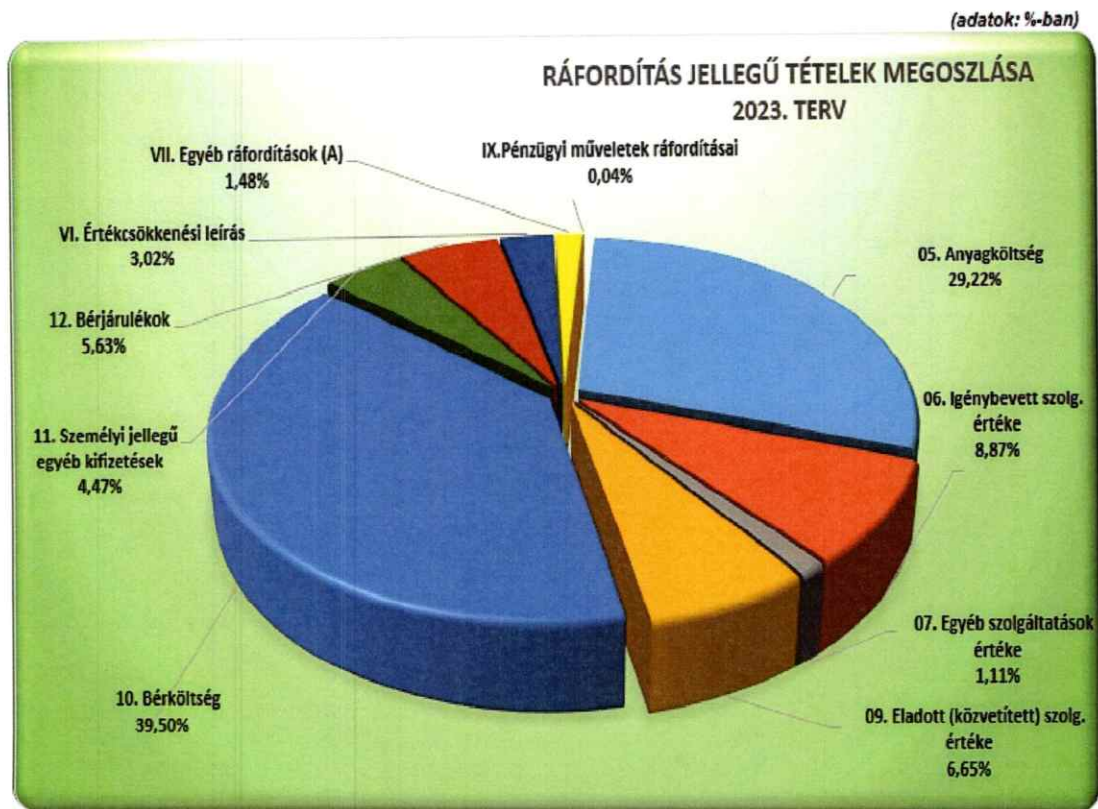
II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

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

Megnevezés	M.e.	2023. éves terv	2022. éves várható	2022. éves terv	Index 2023 éves terv / 2022 várható	Eltérés 2023 éves terv - 2022 várható	Index 2023 terv / 2022 terv	Eltérés 2023 terv - 2022 terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	548 200	428 592	352 592	127,91	119 608	155,48	195 608
05. Anyagköltség	[eFt]	349 346	274 384	234 026	127,32	74 962	149,28	115 320
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	106 015	79 940	58 565	132,62	26 075	181,02	47 450
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	13 311	10 657	7 044	124,90	2 653	188,96	6 266
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások	[eFt]	79 528	63 610	52 957	125,02	15 918	150,18	26 571
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	592 995	472 329	498 864	125,55	120 665	118,87	94 131
10. Bérköltség	[eFt]	472 311	384 923	393 376	122,70	87 389	120,07	78 935
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	53 430	43 261	47 234	123,51	10 169	113,12	6 197
12. Bérjárulékok	[eFt]	67 253	44 145	58 254	152,34	23 108	115,45	8 999
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	36 147	33 204	30 392	108,86	2 943	118,94	5 756
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	17 698	42 883	8 324	41,27	-25 186	212,60	9 373
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	3 351	2 575	250	130,12	776	1 340,54	3 101
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	14 347	10 308	8 074	139,18	4 039	177,69	6 273
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	30 000	0	0,00	-30 000	0,00	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	537	428	3	125,34	109	17 192,01	534
Összesráfordítás és ráfordításjellegű	[eFt]	1 195 576	977 437	890 175	122,32	218 140	134,31	305 401

A tervezési irányelveknek megfelelően társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2023-as évre a drasztikus energia áremelkedésre, bevezetésre kerülő és „végrehajtandó” kötelező érvényű garantáltbér és minimálbér emelkedés hatását jelentős mértékűnek minősíti.

A garantált béremelés mellett 16%-os alaplábér emelés figyelembevételével, létszám-bővítés mellett a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.



- 1. Anyagköltség:** a társaság 2023-as évre az előző évek tendenciája alapján **349.346 Eft** anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **291.384 Eft** anyagköltséget prognosztizál.

A legjelentősebb anyagköltség a temetkezési szolgáltatással kapcsolatos kellékanyagok beszerzéséből adódik. A gyártók a kellékanyagok esetében érvényesíteni kívánják a jelentős költségnövekményük egy részét. A 2022-es évben már a kellékgyártók több ütemben közel **10-20%-os** áremelkedést jelentettek be, melyek a drasztikus energiaárak következtében 2023-as évben is tovább nőnek. A temetettők részére igyekszünk a piaci helyzetünkhöz és a beszerzési lehetőségeinkhez mérten a legnagyobb választék biztosítása mellett elfogadható árszínvonalú termékeket biztosítani.

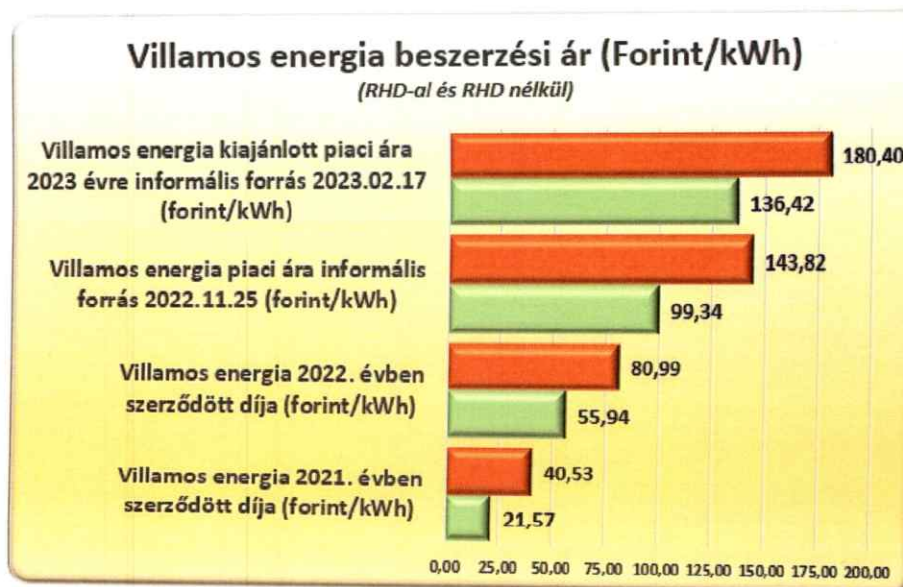
A korábbi évek racionális költséggazdálkodásának eredményeként csak a legszükségesebb, a tevékenység ellátásához feltétlenül szükséges anyagok kerültek felhasználásra. A társaságunk 2023-as évben is igyekszik az alapfeladat biztosítása mellett a leoptimalisabb költségfelhasználással a tevékenységünket ellátni. További költségcsökkenés a szolgáltatási tevékenység színvonalának romlásával, lakossági felháborodás mellett nagymértékű elégedetlenséggel járna.

Továbbra is jelentős költséggel számolunk a pandémia miatti védőeszközök, fertőtlenítő szerek költség soron. Az óvatossági elv figyelembevételével az előző év eredményének a terhére képzett céltartalék várhatólag fedezi a prognosztizált többlet felhasználás költségeit.

A nyomtatvány, irodaszer költségei tekintetében - a bejelentett áremelkedések vonzataként - csökkenésre nem számítunk.

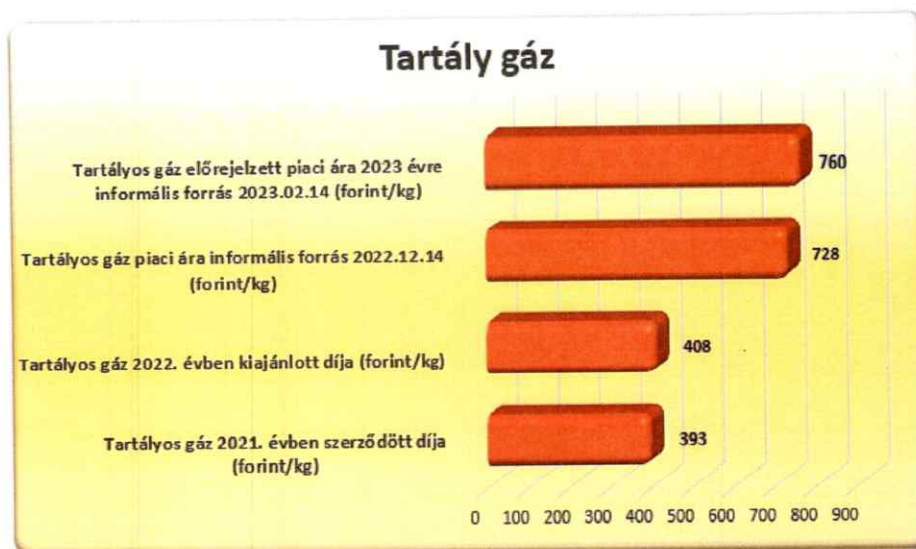
2022. évben konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötöttük a 2023. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünket, mely nem konkrét árra vonatkozik, hanem a piaci ár figyelembevételével elszámolásonként változik.

A jelenlegi információink alapján jelentős mértékben érinti társaságunkat a villamos energiával kapcsolatos várható áremelkedés.



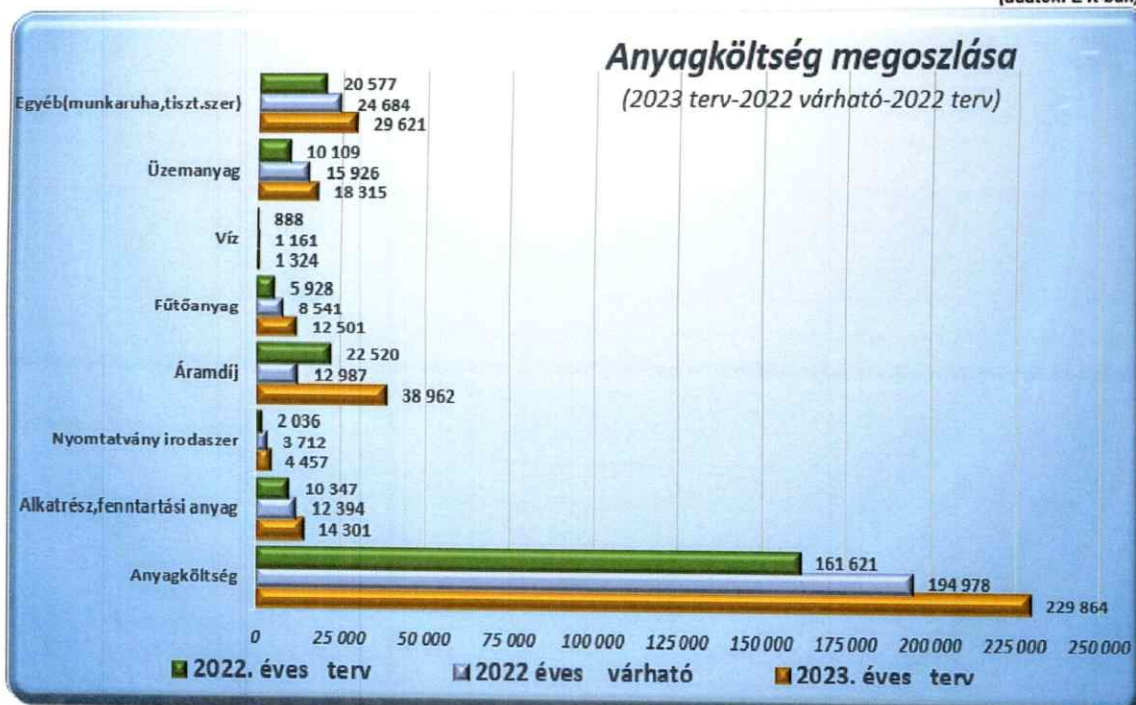
A villamos árammal kapcsolatos költségeink a prognosztizált adatok alapján a 2022-es évhez viszonyítva 22.975 Eft-al nőnek azonos fogyasztási adatok figyelembevételével. Habár az elektromos berendezéseink cseréjekor törekszünk az energiatakarékos berendezések üzembe helyezésére, de a feladatellátás nem teszi lehetővé a jelentősebb energiamegtakarítást. Amennyiben a pandémia erősödik, újra konténeres hűtést vezetünk be - a tároló kapacitás növekedését biztosító konténer átmeneti kihelyezésével - amely jelentős mértékű fogyasztás növekedést fog okozni.

Jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk a fűtőanyag felhasználás tekintetében is. Már a 2022-es évben is a fa tüzelésű rendszert részesítettük előnybe, de a ravatalozó szociális helységeit, társaságunk egyéb alternatíva hiányában csak cseppfolyós gáz felhasználásával tudja - a melegvíz és a fűtési szolgáltatást - végrehajtani.



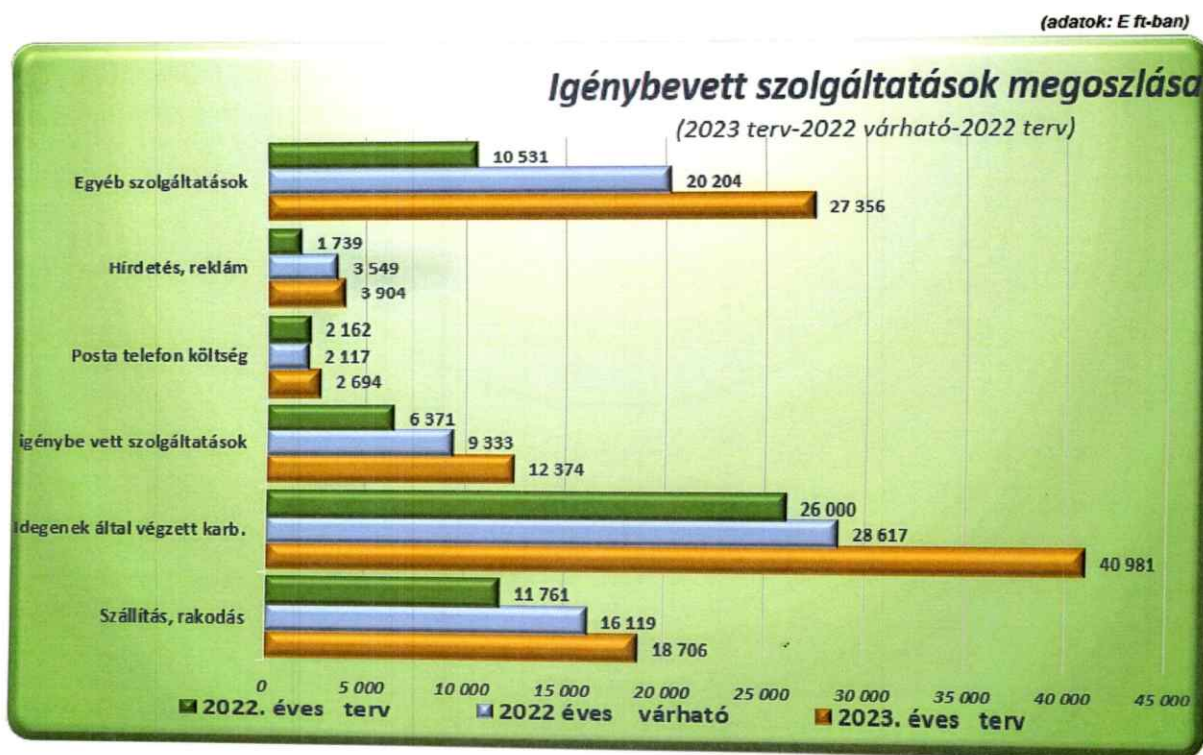
A tartályos gázzal kapcsolatos költségeink a lehető legminimálisabb felhasználási mennyiség figyelembevételével is jelentős költségnövekedést fognak jelenteni a társaságunk részére. A gázzal kapcsolatos költségeink a prognosztizált adatok alapján a 2022-es évhez viszonyítva várhatólag az optimális felhasználás mellett is a jelenleg ismert és prognosztizált beszerzési ár ismeretében **3.960 Eft**-al nőnek.

(adatok: E ft-ban)



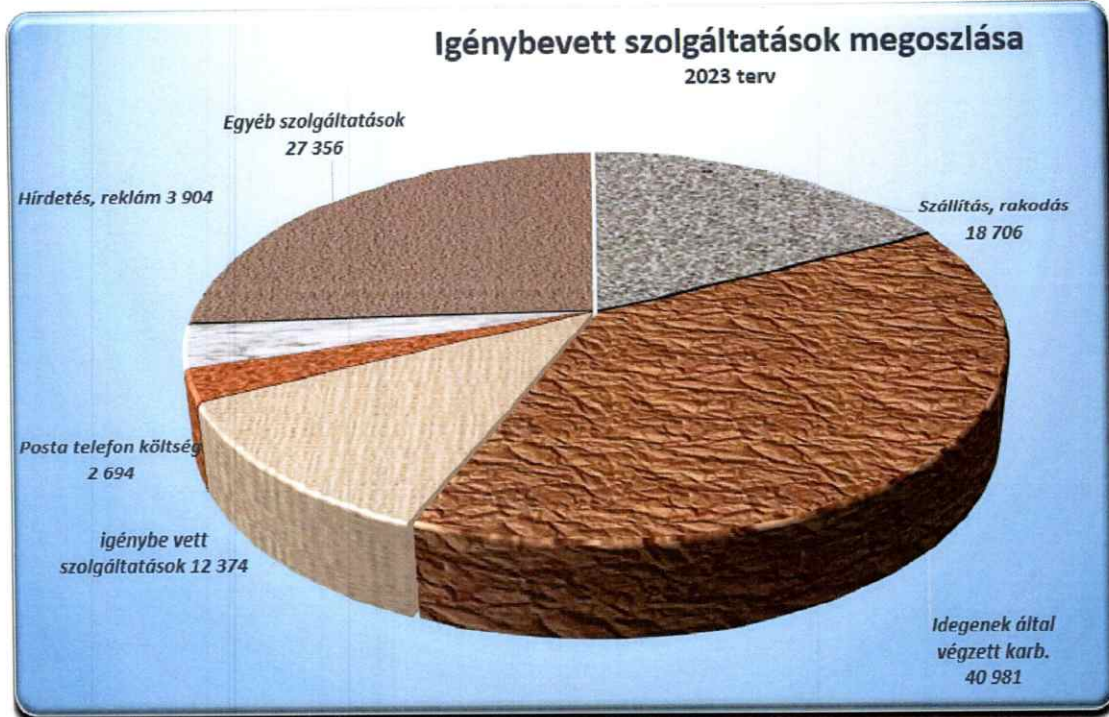
Az üzemanyag felhasználásunk az optimálisan tervezett gépjármű igénybevétel ellenére drasztikus mértékben emelkedni fog. A 2022-es évben a korábban érvényes 480 Ft/Liter lakossági ár a társaságok tekintetében megszűnt. A szállítási, üzemeltetési, parkfenntartási tevékenységek végrehajtására a piaci áron beszerzett üzemanyagokat tudjuk igénybe venni, mely várhatólag jelentős, 15%-os költségnövekedést fog okozni.

2. **Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2023-as évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével, illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **106.015 Eft** külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **86.898 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)

(adatok: E Ft-ban)



Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2023-as évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2023-as évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota alapján, valamint az elmaradt javítások miatt 2023-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 5.000 Eft költségnövekedést okoz.

A jelentős gépjármű igénybevétel és a járművek magas átlagéletkora miatt szükséges új gépjárművek beszerzése. Elsősorban halottszállító és a szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló gépjármű beszerzése indokolt.

A jelenlegi piaci viszonyok ismeretében még a használt autó beszerzés is jelentős terhet ró a társaságunkra, ezért az aktuális gépjármű állomány optimális javítási tevékenységének végrehajtásával is kívánjuk gazdaságosan a megfelelő kapacitást fenntartani.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelent a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2023. évre vonatkozóan is a korábbi évek gyakorlatának megfelelően elsősorban külső vállalkozó bevonásával kívánunk végrehajtani, de a 2021-es évben beszerzett ózongenerátorokat is alkalmazzuk a kisebb fertőtlenítések végrehajtására.

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 **21.900 Eft** költségnövekedést okoz, az alábbiak szerint:

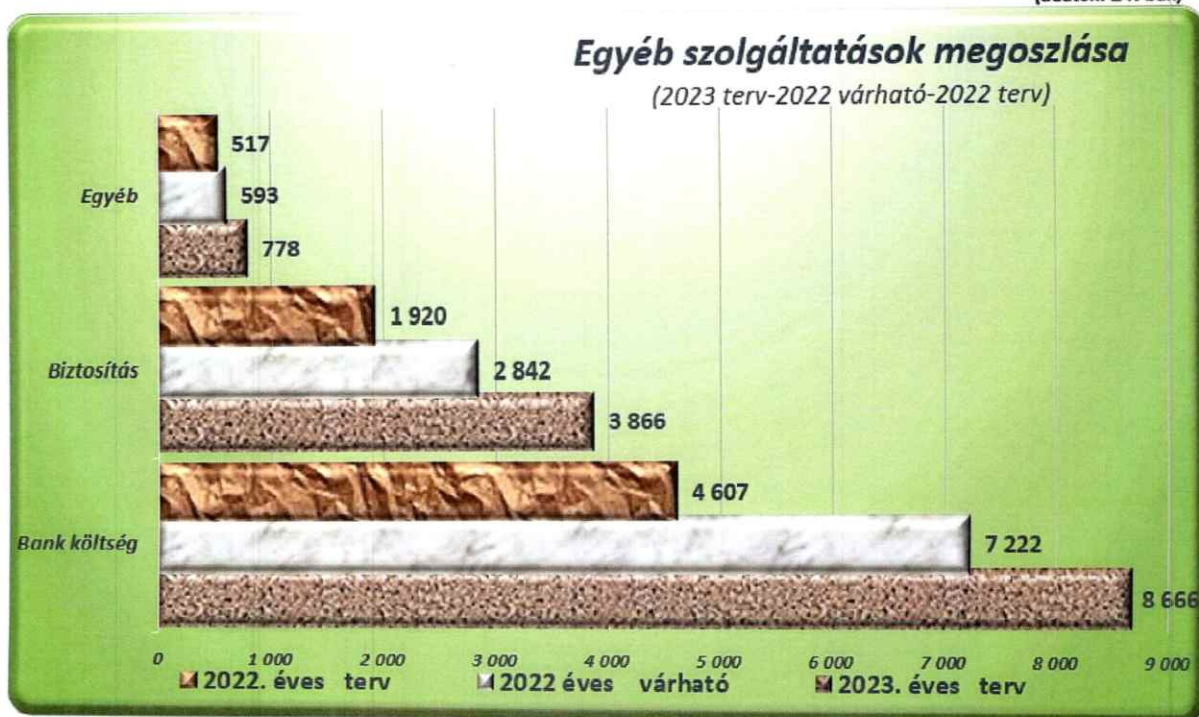
- a. A balesetveszélyes fák szakszerű kivágására és a gallyazási tevékenység biztonságos végrehajtására külső vállalkozó bevonása szükséges. Az előzetes felmérések függvényében a 2022-es évben felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége **4.000 Eft**.
- b. A 2022-es évben kivágott és 2023-ban kivágásra kerülő balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványainak szakszerű biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége **1.000 Eft**.
- c. A fokozott igénybevételnek kitett úthálózat a biztonságos működés és a lakossági elégedettség biztosítása érdekében elengedhetetlenül szükséges az északi temető aszfaltozott úthálózatának teljeskörű felülvizsgálata, illetve az úthibák, kátyúk javítása, aszfaltozása. A tevékenység várható költsége 2023. évben **5.600 Eft**.
- d. A központi ravatalozó előkészítő terében található halott felvonó fokozott igénybevétele miatt, tárgyévben is szükségessé vált az eszköz időszaki átvizsgálása, nagyjavítása, mely a tevékenység specialitása miatt kizárólag külső szakemberrel végezhető. Az átvizsgálás és időszaki karbantartási tevékenység, várható költsége 2023. évben **800 Eft**.
- e. A központi telephely területén a temettetők és munkavállalók által használt illemhely állaga - a pandémiás időszakban megnövekedett temettetői szám és az igénybe vevők általi rongálások következményeként - jelentős mértékben leromlott. Átmenetileg a megnövekedett ügyfélszám kiszolgálására szaniter konténer került telepítésre, de az alapvető követelményeknek sem megfelelő illemhely javítása indokolt. A tevékenység során **4.000 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.
- f. A központi telephely területén a kiszolgáló helységek villamos rendszere felülvizsgálatra szorul. A 2021-es és a 2022-es évben az elavult kapcsolószekrények, kötődobozok, fővezetékek cseréje a megbízható működés érdekében végrehajtásra kerültek, de az egyéb berendezések villamos rendszere is felülvizsgálatra szorul. A tevékenység során **4.000 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk. A társaság az előző év eredményéből céltartalékot képzett.
- g. A központi telephely területén a kiszolgáló tevékenységet, sírkötevékenységet végző műhelyek javítása, festése a nagymértékű igénybevétel következtében indokolttá vált. A további állagromlás megakadályozása érdekében a munkálatok nem halaszthatóak. A tevékenység során **2.500 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 2023-as évben a munkavállalók beiskolázása szükséges. Szükségessé vált a gépesített feladatok érdekében kiegészítő, motoros fűrészkészítő tanfolyamok elvégzése melynek költsége várhatóan 500 Eft.

3. **Egyéb szolgáltatások:** a Kft. 2023-as évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével 13.311 Eft egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 12.818 Eft egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.

(adatok: E ft-ban)



A bankköltségeink tekintetében a korrigált bázishoz a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembevételével költségnövekedést prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, bankkártyás fizetési és feldolgozási költségek tekintetében) a 2022 évi tervadataihoz jelentős 88,12% -os költségnövekedést valószínűsítünk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembevételével - biztosítási alkusz bevonása mellett - a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag a kötelező biztosítás, vagyonszámítás és a jogszabály által előírt tevékenységi megkötött kötelező mértékű fedezeti biztosítás költségeinél 36,01%-os növekedést prognosztizálunk.



4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2023-as évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével 79.528 Eft értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási tevékenység jelentős mértékű drágulása. 2023-as évben a drasztikus energia árak emelkedése – a hamvasztó üzemek árjegyzéke alapján – szükségessé teszik a költségnövekedést.

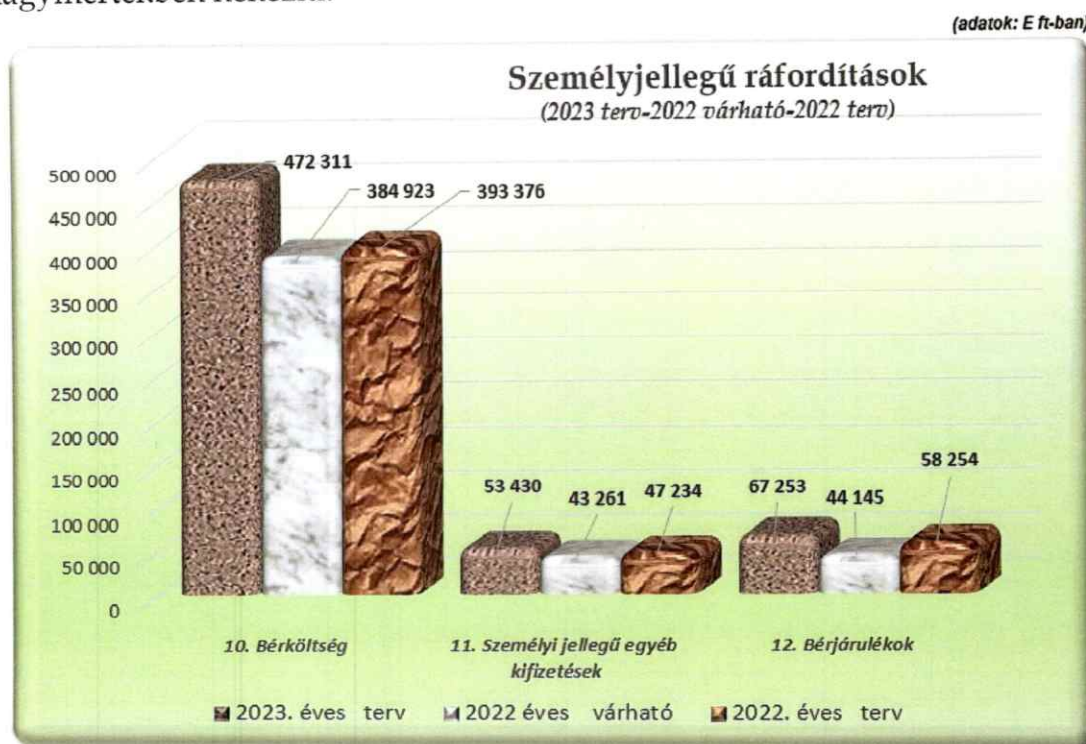
A gáz és villamos energia beszerzési ár növekményét a szolgáltatók áthárítják a temetkezési vállalkozókra. A költségnövekmény a 2022-es évhez viszonyítva a hamvasztási típustól függően akár 50-100 %-os is lehet. Társaságunk egyeztetéseket folytatott a hamvasztóművekkel, de az esetszám alapján kalkulált egyedi árak ellenére is jelentős költségnövekményt prognosztizálunk.

A vidéki szolgálati helyeken a más vállalkozó által végrehajtott, de a társaság részére számlázott tételeket – a komplex szolgáltatásra törekedés érdekében – a szabályok betartásával a közvetített szolgáltatások közé soroltuk át. A szolgáltatók a 2023-as évben várhatólag teljes mértékben érvényesítik a felmerült költségnövekményt.

5. **Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2023-as évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum várható emelkedéssel, a betervezett létszámbővítéssel, 16%-os alaphér emelkedés figyelembevételével tervezte a ráfordításait. Ennek megfelelően társaságunk 592.992 Eft személyjellegű ráfordítással számol, melyből a

Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan **503.299 Eft** személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A foglalkoztatott munkavállalói keresetek vizsgálatával megállapítható, hogy a társaság munkavállalói állományának jelentős része a minimálbér vagy a garantált bérminimum közelében keres. Ez a kereset – a piaci viszonyokat figyelembe véve – kis mértékben versenyképes, a kilépő, nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlását nagymértékben nehezíti.



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 **49,60%-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 2023-as évben.

A 2017-es évtől kezdve az 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 létszámmra vetített értéke 38,5%- volt.

A 2018-as évben a 96 fős társasági létszámból összesen 51 munkavállaló volt érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 8.338 Eft-os költségnövekedést jelentett. A létszámmra vetített értéke 53,13%-os volt.

A 2019-es évben a 98 fős társasági létszámból összesen 55 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 11.524 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámmra vetített értéke 56,12%-os volt.

A 2020-as évben a 100 fős társasági létszámból összesen 56 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 7.635 Eft-os költségnövekedést jelent. A létszámmra vetített értéke 56,00%.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 16% alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Törvényi előírás	24 750	0	3 218	27 968
Ebből: -minimálbér	16 005	0	2 081	18 086
Ebből -garantált bér	8 745	0	1 137	9 882
SZMSZ és létszámnövekmény	32 656	2 500	4 629	39 785
Egyéb kiegészítő	42 446	7 669	15 261	65 377
Mindösszesen	99 852	10 169	23 108	133 129

A 2022-es évben a 98 fős társasági létszámból összesen 64 munkavállalót érint a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata 20.210 Eft-os költségnövekedést jelent. A létszámmra vetített értéke 65,31%.

2023-as évre vonatkozóan, az emelkedő infláció a jelentős mértékű élelmiszer és energia árak ellentételezésére, enyhítésére a minimálbér és a garantált bérminimum a 2022-es évhez hasonló mértékben emelkedett. Tervünkben a jogszabályban meghatározott alapbér emelkedéssel számoltunk.

A foglalkoztatott munkavállalói keresetek vizsgálatával megállapítható, hogy a társaság munkavállalói állományának jelentős része a minimálbér vagy a garantált bérminimum közelében keres. Ez a kereset - a piaci viszonyokat figyelembe véve - kis mértékben versenyképes, a kilépő, nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlását nagymértékben nehezíti.

A 2023-as évben a 99 fős társasági létszámból összesen 67 munkavállalót érintett a jogszabály által előírt béremelkedés, melynek költségvonzata várhatólag 27.968 Eft-os költségnövekedést jelent. A létszámra vetített értéke 67,68%.

A 2023-as évben a drasztikus energia áremelkedés és a kapcsolódó infláció enyhítésére meghatározott és jogszabály által előírt minimálbér változás hatással lesz az alkalmi foglalkoztatás költségeire, valamint a minimálbérből számított adókra is, különösen a rehabilitációs hozzájárulás összegére.

A korábbi években jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2023-as évben a jelentős bérfeszültség enyhítése érdekében társaságunk differenciált 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 emelkednek.

Az alpbér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkből adódóan jelentős hatással van a kifizetett pótlékok, készenlét, túlóra és a távolléti díjak mértékére is.

Társaságunk összességében az alkalmi foglalkoztatási költségek mellett - a betöltetlen munkakörök feltöltésével és 2 fő létszámbővítéssel - összevontan 16%-os alpbér emelkedéssel tervezte a költségeit.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 16% alpbéremelés	Bér	Személyjellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
Bázis (2022 korrigált várható)	372 459	43 261	44 145	459 865
Törvényi előírás	24 750	0	3 218	27 968
SZMSZ és létszámnövekmény	32 656	2 500	4 629	39 785
Egyéb személyjellegű vált.	42 446	7 669	15 261	65 377
Összesen	99 852	10 169	23 108	133 129
Mindösszesen	472 311	53 430	67 253	592 995
Mindösszesen	472 311	53 430	67 253	592 995

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

A 2022-es évhez hasonlóan társaságunk bruttó 250.000 Ft/év Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2022.terv		2023. tervek		2022.12.31 várható		% 2022 évi terv a 2023 tervhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,32	66	66,80	67	63,78	64	103,86	101,52
Teljes munkaidős szellemi állomány	27,40	30	29,20	31	26,69	28	106,57	103,33
Teljes munkaidős összesen	91,7	96	96,0	98	90,47	92	104,67	102,08
Részmunkaidős fizikai	4,10	5	5,00	5	3,00	3	121,95	100,00
Részmunkaidős szellemi	4,60	5	4,00	4	4,00	4	86,98	80,00
Részmunkaidős összesen	8,7	10	9,0	9	7,00	7	103,45	90,00
Állományi létszám összesen	100,4	106	105,0	107	97,47	99	104,56	100,94
Megbízásos FEB tagok	5,00	5	5,00	5	5,00	5	100,00	100,00
Megbízásos egyéb	0,00	0	1,00	1	0,33	1	0,00	0,00
Állományon kívüli összesen	5,0	5	6,0	6	5,33	6	120,00	120,00
Fizikai állomány összesen	68,42	71	71,80	72	66,78	67	104,94	101,41
Szellemi állomány összesen	32,00	35	33,20	35	30,69	32	103,75	100,00
Állományon kívüli összesen	5,00	5	6,00	6	5,33	6	120,00	120,00
Mindösszesen	105,42	111	111,00	113	102,80	105	105,29	101,80

(adatok fő-ben)



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2023-as évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével **36.147** Eft értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **34.137** Eft elszámolt értékcsökkenést tervezünk.
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2023-as évre az előző években bekövetkezett események és a 2022 évi adójellegű ráfordítások korrigált figyelembevételével **17.698** Eft egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **16.304** Eft egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

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

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

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

2023-as bevételek megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2023. éves terv	Nyíregyháza és vonzaskörzete 2023. éves terv	Vidéki telephelyek 2023. éves terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	970 162	784 289	185 874
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	562 917	381 081	181 836
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	380 569	250 600	129 969
- Halottszállítás	[eFt]	99 752	63 711	36 040
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	82 596	66 770	15 826
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	156 028	152 617	3 410
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	4 067	4 067	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 538	5 393	145
- Sírhely bevétel	[eFt]	60 624	59 721	902
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	45 376	44 018	1 358
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	11 757	10 941	816
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	28 459	28 459	0
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	207	18	189
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	137 331	137 178	153
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	112 841	112 367	474
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 045	1 045	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	11 925	11 925	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	216 237	212 130	4 107
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	167 100	165 000	2 100
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	165 000	165 000	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	400	0	400
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	400	0	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	0	1 300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	19 137	18 959	178
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	28 171	1 829
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 930	5 930	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	1 204 254	1 014 274	189 980

2023-as ráfordítások megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2023. éves terv	Nyíregyháza és vonzásokörzete 2023. éves terv	Vidéki telephelyek 2023. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	548 200	452 054	96 146
05. Anyagköltség	[eFt]	349 346	291 384	57 961
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	106 015	86 898	19 117
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	13 311	12 818	492
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	79 528	60 953	18 576
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	592 995	503 299	89 696
10. Bérköltség	[eFt]	472 311	404 790	67 521
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	53 430	41 486	11 945
12. Bérjárulékok	[eFt]	67 253	57 023	10 230
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	36 147	34 137	2 010
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	17 698	16 304	1 393
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	3 351	3 326	25
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	14 347	12 978	1 369
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	537	537	0
Összes ráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	1 195 576	1 006 331	189 245

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. előzetes költség és eredményterve alapján, Kft. szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében **8.678 Eft** eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén **140.000 Eft** normál Önkormányzati működési támogatás folyósításával és a bevételekkel nem fedezett - szükség szerinti - az önkormányzati tartalék terhére **25.000 Eft** folyósítható kiegészítő támogatással **7.942 Eft** eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2022-es évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2023-ban is.

Ennek figyelembevételével történt a 2023-ra tervezett beruházások meghatározása.

a. A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.

A beruházás a következő:

1. Nyíregyháza Északi Temető Korányi úti bejáratának bővítése, gyalogos bejáró áthelyezése

16.000 Eft

1. Nyíregyháza Északi Temető Korányi úti bejáratának bővítése, gyalogos bejáró áthelyezése

A Nyíregyháza Északi Temetőben az utóbbi időszakban végrehajtott temetések jelentős része a Korányi úti bejárat közelében, azaz az új temetőrészben került végrehajtásra.

Az új temetőrész optimális megközelíthetőséget a Korányi bejárat biztosítja. A bejárat kialakításánál nem számoltak a megnövekedett gyalogos és gépjárműves forgalommal. A gyalogos forgalom a SPAR irányából érkező behajtó gépkocsik között tudja a gyalogos bejáratot megközelíteni, ezáltal a balesetveszély jelentős mértékű.

A jelenlegi gépjármű behajtó keskeny, a párhuzamos - egyidejű ki és be közlekedő - gépjármű forgalmat csak minimális szinten biztosítja úgy, hogy egyidőben a gyalogos forgalom nem biztosítható.

A beruházás megvalósulásával a jelenlegi bekötő kerítés nyomvonalának áthelyezésével, a beforduló rész kibővítésével, valamint a gyalogos forgalmi sáv kialakításával a bejárat áteresztő képessége jelentős mértékben megnövekszik.

Az átalakítással még a mindenszenteki jelentős látogatói szám is biztonságosabban kezelhető, az esetleges balesetek elkerülésével.

Az elmúlt időszakban - elsősorban a zsúfoltság, a figyelmetlenség és a szűk behajtási lehetőség miatt 2021-es évben közlekedési baleset történt a bejáratnál szerencsére személyi sérülés nélkül.

A terület lakossági megelégedésének növelése érdekében javasoljuk a bejárat kibővítését és a gyalogos közlekedési sáv kijelölését.

b. Kft. működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Tervezett beruházási érték
Halottszállító autó	13 000
Kisteherautó	12 000
Halottszállító autó felújítás	2 500
Ravatalozó kellékek	700
Kertészeti eszközök	700
Kisgépek	900
Hangosító berendezések	300
Számítógépes eszközök	900
Irodabútorok, egyéb	800
Egyéb gép berendezések	850
Saját beruházás összesen	32 650

1. A jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükséges egy használt felvezető halottszállító gépjármű beszerzése. A beruházás várható értéke **13.000 Eft.**
2. Vidéki szolgálati helyen a jelentős futásteljesítménnyel rendelkező halottszállító autó karosszériája nagymértékű beavatkozást igényel. A jármű élettartalma a munkálatokkal jelentős mértékben növekszik, valamint a gépjármű a javítás végrehajtása nélkül a továbbiakban nem használható. A beruházás várható értéke **2.500 Eft.**
3. A jelentős gépjármű igénybevétel és az üzemeltetés során használ kiszolgáló járművek magas átlagéletkora miatt szükséges egy több funkciós kisteherautó beszerzése. A beruházás várható értéke **12.000 Eft.**
4. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft.**
5. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft.**
6. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **900 E ft.**
7. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.200 Eft.**
8. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800 E ft.**
9. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **850 E ft.**

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2023-as évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:

A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket – habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el – 2024-es évre konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2024 december 31.-ig.

Az eljárás során beérkező előzetes árajánlatok értékelésének figyelembevételével mérlegelünk – amennyiben kedvezőbb - a szabadpiacon beszerezni a villamos áramot.

b. TOP PLUSZ energetikai pályázat:

Társaságunk 2022-es évben energetikai korszerűsítésre pályázatot nyújtott be a TOP PLUSZ keretében közel 103.000 E Ft összegben. Kedvező bírálat esetén a tevékenység bekerülési értékét figyelembe véve 2023-as évben közbeszerzési eljárás keretében fogjuk a beruházást megvalósítani.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2023. 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, 2023. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Temetkezési Kft.
4400 Nyíregyháza, Pázenyi tér 5.
Adószám: 25861936-215

Pénzes Tibor
ügyvezető

Beruházás Saját		Január		Február		Március		Április		Május		Június		Július		Augusztus		Szeptember		Október		November		December		Összesen																				
Megnevezés	Összeg	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum	Összeg	Dátum																					
Ravatalozó kellékek	700 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						700 000	dec. 31.	700 000																				
Kertészeti eszközök	700 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						700 000	dec. 31.	700 000																				
Kisgépek	900 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						900 000	dec. 31.	900 000																				
Hangosító berendezések	300 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						300 000	dec. 31.	300 000																				
Számítógépes eszközök	900 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						900 000	dec. 31.	900 000																				
Irodabútorok, egyéb	800 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec. 31.	800 000																				
Egyéb gép berendezések	850 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						850 000	dec. 31.	850 000																				
Halottszállító autó	13 000 000															13 000 000	aug. 31.									13 000 000																				
Halottszállító autó felújítás	2 500 000																									2 500 000	okt. 31.							2 500 000												
Kisteherautó	12 000 000									5 000 000	máj. 31.	7 000 000	jún. 30.																					12 000 000												
Saját forrás	32 650 000	0		0		0		0		5 000 000		7 000 000		0		13 000 000		0		2 500 000		0		0		5 150 000							32 650 000													
Beruházás MJV forrás																																														
Északi Temető Korányi úti bejárat bővítése	16 000 000																															5 000 000	jún. 30.	2 000 000	júl. 31.			9 000 000	szept. 30.							16 000 000
Önkormányzati forrás	16 000 000	0		0		0		0		0		5 000 000		2 000 000		0		9 000 000		0		0		0		0						16 000 000														
Összesen	48 650 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	0	12 000 000	0	2 000 000	0	13 000 000	0	9 000 000	0	2 500 000	0	0	0	0	5 150 000	0	0	0	0	0	48 650 000															