

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

## A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft

2024. 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 2024 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
- Tiborszállás község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető esetében.

### **2024 évben temető (temetkezési hely) üzemeltetés tekintetében valószínűsítjük:**

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



## Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének 2/2024 (II.16.) „2024. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft. 2024. évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2024. 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 stagnáló magas energia árak teljesen új helyzet elé állítja a Társaságunkat. A válsághelyzet megköveteli az energia megtakarítási és a szigorú költségtakarékosságot elősegítő intézkedések fenntartását a tevékenységi kör és a feladat függvényében.

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

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	960 449	878 909	970 162	109,28	81 540	99,00	-9 714
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
III.	Egyéb bevételek	235 607	178 981	216 237	131,64	56 626	108,96	19 370
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	424 964	548 200	113,67	58 087	88,12	-65 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	529 770	592 995	125,12	133 054	111,78	69 829
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	32 813	36 147	109,63	3 161	99,52	-173
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	34 965	17 698	47,55	-18 338	93,95	-1 071
<b>A</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>7 696</b>	<b>38 614</b>	<b>3 285</b>	<b>19,93</b>	<b>-30 918</b>	<b>234,29</b>	<b>4 411</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	216	537	276,33	380	111,00	59
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>5 588</b>	<b>10 557</b>	<b>5 393</b>	<b>52,93</b>	<b>-4 969</b>	<b>103,62</b>	<b>195</b>
<b>C</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>13 284</b>	<b>49 171</b>	<b>8 678</b>	<b>27,02</b>	<b>-35 887</b>	<b>153,08</b>	<b>4 606</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
<b>D</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>13 284</b>	<b>49 171</b>	<b>8 678</b>	<b>27,02</b>	<b>-35 887</b>	<b>153,08</b>	<b>4 606</b>

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

A 2024-es 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 mellett társasági szinten **1.212.356** Eft-os bevétel és **1.199.072** Eft-os ráfordítási összeg figyelembevételével **7.696** Eft-os üzemi eredményt és **13.284** Eft-os adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2024-es üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az infláció, az élelmiszer árak emelkedése és az energiaválság enyhítése ellentételezése érdekében a 2023-as év decemberében már végrehajtott minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelkedése, mely a társaságunk munkavállalóinak jelentős részét érinti, és költségvonzat tekintetében **14.088** 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 **15** %-os alpbér emelkedéssel tervezte a költségeit a társaság.

A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszám bővítés és a munkaerő megtartás miatt a 2024-es évre összeállított tervben betervezett alpbéremelés következményeként a 2023-as várható adatokhoz viszonyítva is jelentős, mintegy **145.518** Eft-os költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2024-es Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2024-es 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, piaci igényekhez igazodva új típusú temetkezési helyek kialakításával igyekeztünk biztosítani a zavartalan közszolgáltatási tevékenységet, betartva a kapcsolódó jogszabályokat.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási, valamint szolgáltatási munkák 2024 évben tervezett költsége, melyek nagysága **87.565 Eft**. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **74.432 Eft**, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél az előző év terv adataihoz képest a vidéki területen végrehajtott szolgáltatási árjegyzék módosítással, a beszállítói áremelkedések átterheléséből adódóan sem számolunk alapvetően árbevétel növekedéssel.

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 és a 2023-as év december 31.-ig rendelkezésre álló adatokat figyelembe véve 2024-es évre **8,93** %-os esetszám növekedést prognosztizálunk a 2023-as várható adatokhoz képest. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában lévő temetők esetében **1330** esetszámot valószínűsítünk.

Az eredményt jelentős mértékben befolyásolja, hogy az időszakban a tervezett bevételhez kapcsolódó, az értékesítés során felhasználásra kerülő anyagok költsége a beszállítók által bejelentett áremelkedés következményeként kis 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 kelléktévesztők a 2024-es évre átlagosan **5-6** %-os nettó áremelkedést jelentettek be, de az egyéb anyagok, szolgáltatások tekintetében is **5** %-os költségnövekménnyel kalkuláltunk.

A villamos árammal kapcsolatos költségeink a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján az előző év adataihoz viszonyítva minimális szinten fognak emelkedni, azonban a jogszabályi változás következtében - új eljárásként megjelenő - mentőtisztek feladatellátása következményeként megnőhet a ravatalba szállítás mennyisége így az esetlegesen újra kihelyezendő, a tároló kapacitás növekedését biztosító konténer átmenetileg jelentős mértékű fogyasztás növekedést okozhat, mely a magasabb energiaárak mellett további jelentős terhet róhat a Társaságunkra.

A villamos energia 2024 évben tervezett költsége a 2023-as évhez viszonyítva a jelenlegi piaci ár figyelembevételével **4.156 Eft**-tal nő.

A villamos energia 2024 évben tervezett költsége **23.195 Eft**. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos energia költség **20.416 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 2024. évben tervezzük végrehajtani.

Költségeink tekintetében - habár energiatakarékos intézkedések kerültek bevezetésre 2022-es és a 2023-as 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 tervezési anyagban 2024. évre vonatkozóan jogszabályban meghatározott és a tulajdonos által javasolt **15 %-os** alapbéremeléssel terveztünk, és a rendelkezésre álló adatok ismeretében **185.000 Eft** Önkormányzati működési támogatás szükséges annak érdekében, hogy a Temetkezési Kft maradéktalanul eleget tudjon tenni a törvényi kötelezettségeinek és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **28.000 Eft** fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

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

A beruházás megvalósulásával a jelenlegi kerítésszakasz átépítésével a forgalmi sávok kijelölésével, 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 beruházás részét képezi a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése, mely a gépjárműves kihajtás biztonságosabbá tétele, valamint a kerékpáros balesetek elkerülése érdekében elengedhetetlen.

A rendelkezésre álló információink, a 2023. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2024-es évre vonatkozó üzleti adatait és a kapcsolódó Önkormányzati működési támogatás felhasználást az alábbiak szerint tervezzük:

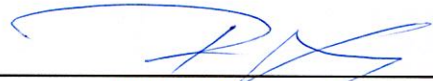
„ A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással)

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

Sor szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv- 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>960 449</b>	<b>878 909</b>	<b>970 162</b>	<b>109,28</b>	<b>81 540</b>	<b>99,00</b>	<b>-9 714</b>
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
III.	Egyéb bevételek	235 607	178 981	216 237	131,64	56 626	108,96	19 370
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	483 052	424 964	548 200	113,67	58 087	88,12	-65 148
V.	Személyi jellegű ráfordítások	662 823	529 770	592 995	125,12	133 054	111,78	69 829
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 975	32 813	36 147	109,63	3 161	99,52	-173
VII.	Egyéb ráfordítások	16 627	34 965	17 698	47,55	-18 338	93,95	-1 071
<b>A</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>7 696</b>	<b>38 614</b>	<b>3 285</b>	<b>19,93</b>	<b>-30 918</b>	<b>234,29</b>	<b>4 411</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	596	216	537	276,33	380	111,00	59
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>5 588</b>	<b>10 557</b>	<b>5 393</b>	<b>52,93</b>	<b>-4 969</b>	<b>103,62</b>	<b>195</b>
<b>C</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>13 284</b>	<b>49 171</b>	<b>8 678</b>	<b>27,02</b>	<b>-35 887</b>	<b>153,08</b>	<b>4 606</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
<b>D</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>13 284</b>	<b>49 171</b>	<b>8 678</b>	<b>27,02</b>	<b>-35 887</b>	<b>153,08</b>	<b>4 606</b>

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei  
Temetkezési Kft.  
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.  
Adószám: 24351936-2-15  
1.

  
Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

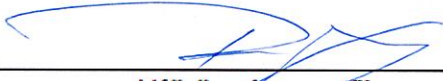
## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(tök: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv /2023 várható	Eltérés 2024 éves terv-2023 várható	Index 2024 tervek / 2023 terv	Eltérés 2024 tervek - 2023 tervek
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)</b>	<b>298 325</b>	<b>295 482</b>	<b>284 554</b>	<b>100,96</b>	<b>-2 843</b>	<b>104,84</b>	<b>13 771</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	64	35	22	183,09	-29	290,91	42
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	298 261	295 447	284 532	100,95	-2 814	104,83	13 729
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	<b>B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)</b>	<b>467 208</b>	<b>490 032</b>	<b>425 642</b>	<b>95,34</b>	<b>22 824</b>	<b>109,77</b>	<b>41 566</b>
06.	I. KÉSZLETEK	191 452	192 999	184 521	99,20	1 547	103,76	6 931
07.	II. KÖVETELÉSEK	34 235	30 111	34 562	113,69	-4 124	99,05	-327
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	241 521	266 922	206 559	90,48	25 401	116,93	34 962
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 589</b>	<b>1 667</b>	<b>1 256</b>	<b>95,29</b>	<b>78</b>	<b>126,51</b>	<b>333</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)</b>	<b>767 122</b>	<b>787 182</b>	<b>711 452</b>	<b>97,45</b>	<b>20 060</b>	<b>107,82</b>	<b>55 670</b>

Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 24.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei  
Temetkezési Kft.  
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.  
Adószám: 2551936-2-15  
1.

  
Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**MÉRLEG Források (passzívák)**

datok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv /2023 várható	Eltérés 2024 éves terv-2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	<b>D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)</b>	<b>405 623</b>	<b>392 339</b>	<b>359 053</b>	<b>103,39</b>	<b>-13 284</b>	<b>112,97</b>	<b>46 570</b>
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	354 194	305 023	312 230	116,12	-49 171	113,44	41 964
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	13 284	49 171	8 678	27,02	35 887	153,08	4 606
20.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)</b>	<b>155 857</b>	<b>172 690</b>	<b>155 857</b>	<b>90,25</b>	<b>16 833</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>
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	172 690	155 857	90,25	16 833	100,00	0
25.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>203 342</b>	<b>192 153</b>	<b>196 542</b>	<b>105,82</b>	<b>-11 189</b>	<b>103,46</b>	<b>6 800</b>
26.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)</b>	<b>764 822</b>	<b>787 182</b>	<b>711 452</b>	<b>97,16</b>	<b>22 360</b>	<b>107,50</b>	<b>53 370</b>

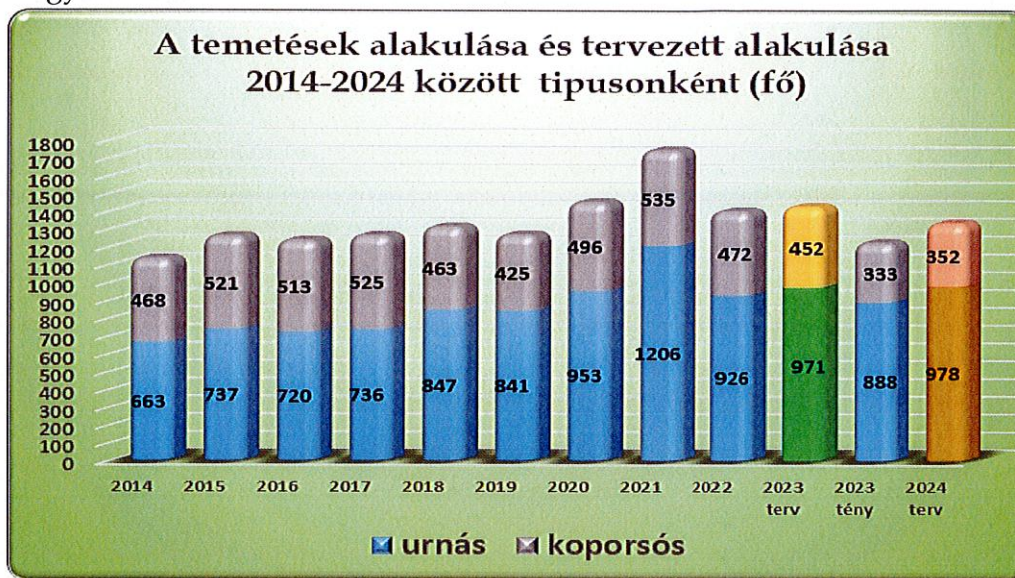
Keltezés: Nyíregyháza, 2024. február 24.

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

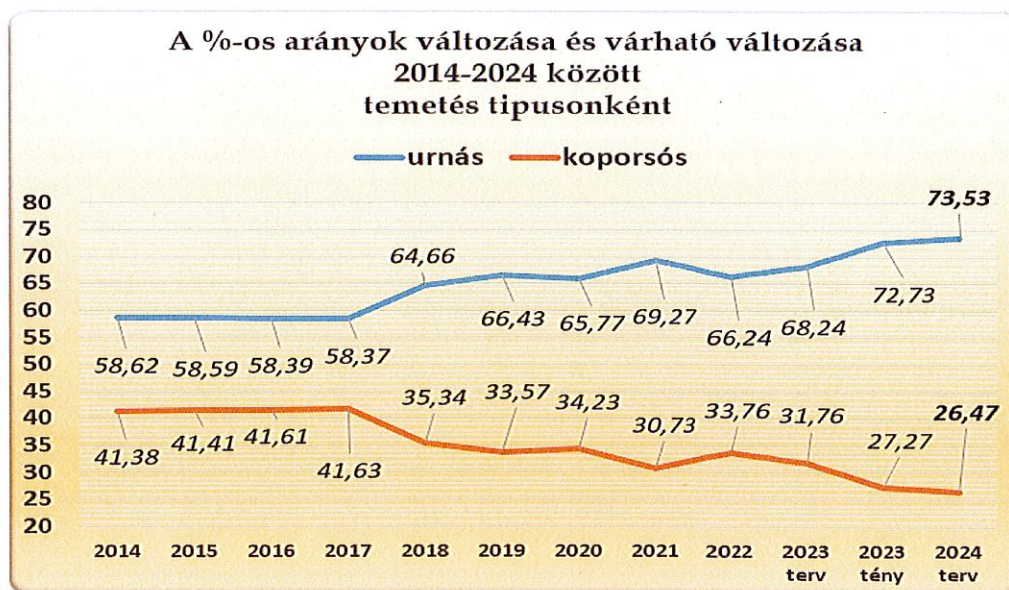
Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft. bevételeinél alapvetően a korrigált bázisszint feletti árbevétellel számolunk a társaság tevékenységével összefüggő árbevételek tekintetében. A 2023. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve 2024-es évre **8,93** %-os esetszám növekedést prognosztizálunk a 2023-as adatokhoz viszonyítva. A jelenlegi információk alapján az előző években a pandémia következtében bekövetkezett jelentős **354** esetszám növekedés torzító hatását nem vettük figyelembe.



A tervezett esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a **2023-as év december 31.-ig** rendelkezésre álló adatokat tekintjük irányadónak, azonban a pandémiát megelőző teljes év (2019) adatainak figyelembevételével kalkuláltuk esetszám tekintetében a temetkezési tevékenységünket, mely alapján 2019-es évhez viszonyítva **5,06** %-os növekedést terveztünk, melynél figyelembe vettük a hamvasztási áremelkedés által vélelmezett korrekciós hatást is.



## A Temetkezési Kft. bevételei és bevétel jellegű tételei

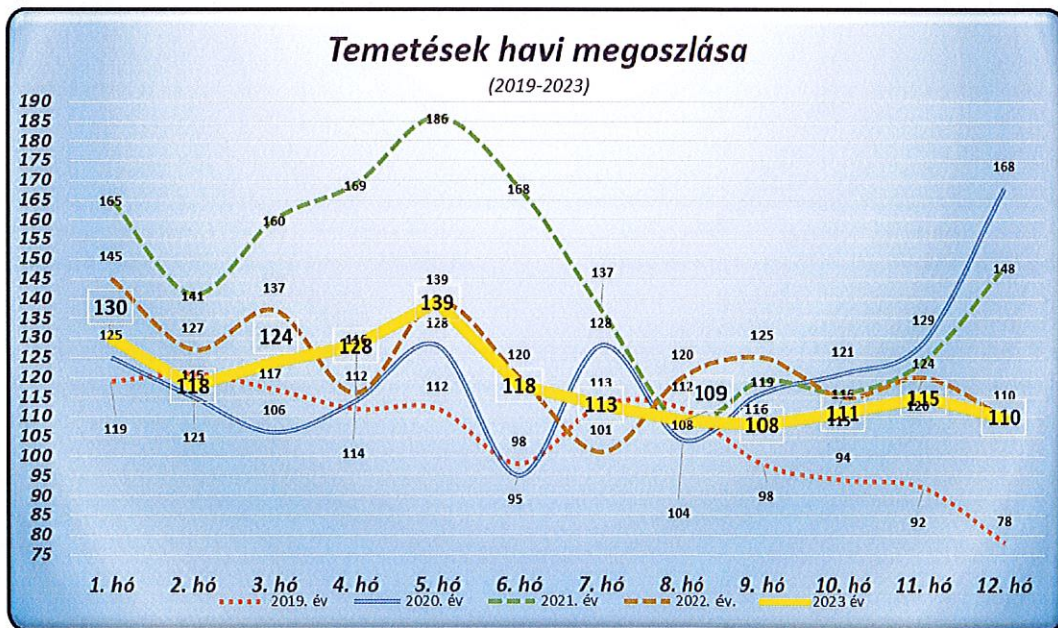
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	960 449	878 909	970 162	109,28	81 540	99,00	-9 714
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	577 281	512 071	562 917	112,73	65 210	102,55	14 364
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	333 179	380 569	114,74	49 110	100,45	1 720
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	101 754	99 752	106,96	7 086	109,11	9 089
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	77 138	82 596	111,68	9 013	104,30	3 555
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	154 383	155 974	156 028	98,98	-1 591	98,95	-1 644
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	5 851	4 067	50,97	-2 868	73,33	-1 085
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 328	5 538	112,54	668	108,28	459
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	55 415	60 624	93,63	-3 532	85,58	-8 741
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 687	45 376	102,92	1 363	105,89	2 674
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 629	11 757	106,15	469	68,87	-3 660
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	34 994	28 459	106,58	2 304	131,06	8 839
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	71	207	108,89	6	37,28	-130
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	114 772	137 331	104,88	5 604	87,65	-16 956
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	95 081	112 841	112,80	12 168	95,04	-5 592
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 011	1 045	114,78	149	110,98	115
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	10 116	3 236	11 925	312,60	6 880	84,83	-1 809
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	235 607	178 981	216 237	131,64	56 626	108,96	19 370
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	167 100	131,55	45 158	112,68	21 181
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	165 000	132,14	45 000	112,12	20 000
- Tiborszállítás önkormányzat	[eFt]	897	523	0	171,43	374	0,00	897
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	400	0,00	897	224,25	497
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	400	0,00	187	46,75	-213
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	50,00	-1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 559	19 137	104,63	767	90,54	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	30 000	155,45	10 701	100,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
<b>Összes bevétel és bevételjellegű tétel</b>	[eFt]	1 212 356	1 071 899	1 204 254	113,10	140 457	100,67	8 102

(adatok: %-ban)



- Temetésszolgáltatás:** a társaság 2024-es évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve a bázishoz viszonyított **8,93 %-os** temetkezési esetszám növekedés mellett **577.281 Eft** árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott temetkezési tevékenységből **394.440 Eft** árbevételt prognosztizál. A temetkezési esetszám növekedése 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 növekedése, és az energiaárak drasztikus növekedésének a hamvasztási költségekre gyakorolt jelentős ár növelő hatásaként a korrigált bázishoz viszonyítva bevétel növekedésre számítunk a közvetített szolgáltatásaink területén. A hatályban lévő önkormányzati rendelet megnövelheti - 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 - a beszállítók előzetes jelzése alapján - áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2024-es évre átlagosan 5-6 %-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 2024. január 01-től részleges díjemelést tervezett. A szolgáltatási díjtételek esetében a vidéki szolgáltató irodákban díjemelést hajtunk végre 2024. január 01-től, míg Nyíregyháza Megyei Jogú Város területén az önkormányzati rendeletben meghatározott értékekkel és a tervezett esetszámok figyelembevételével tervezünk a 2024-es év alaptervében.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2024-es évre az előző évek tendenciája alapján **154.383 Eft** árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **150.799 Eft** árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében az előző évek adataival 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 kis mértékben kompenzál az esetszámok függvényében az újonnan létesített frekventált helyen lévő temetési helyek értékesítésének növekvő száma.

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.

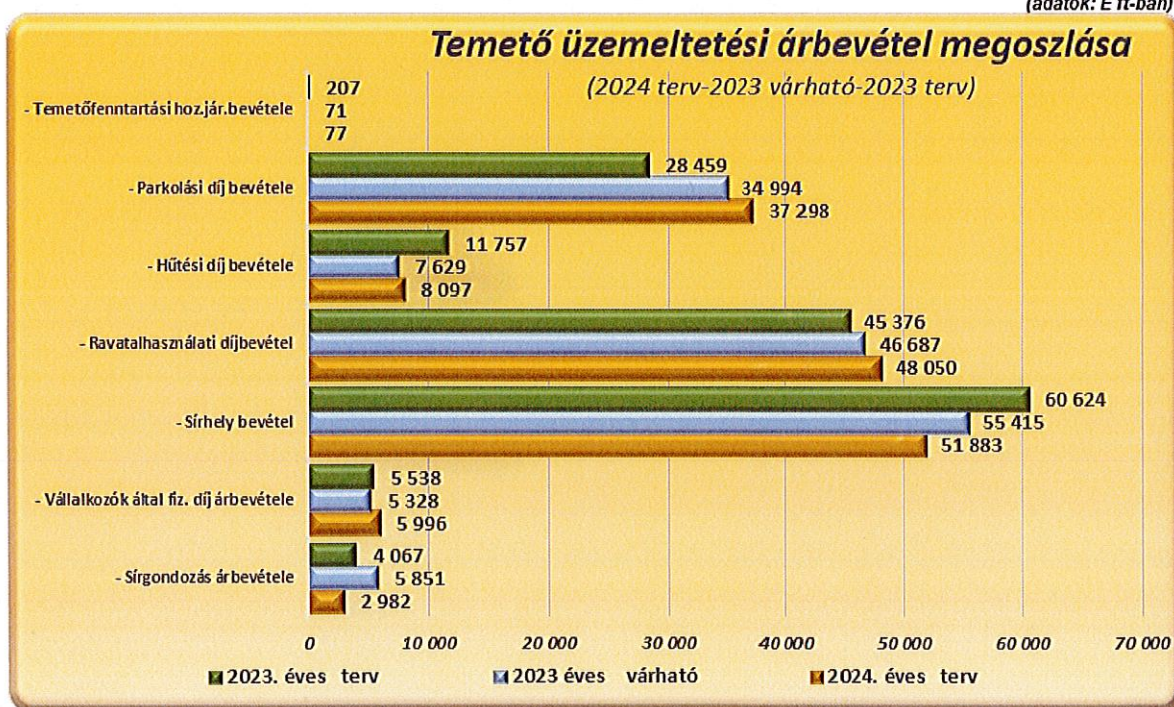
A sírhely árbevételt jelentősen befolyásolja a végrehajtandó temetési forma. Az urnás temetés esetén kisebb sírhely árbevétel várható.

Az egyre inkább közkedvelt bemosásos temetés esetén sírhely bevétel nincs. A jelentős mértékben megnövekedett bemosásos temetési szám következményeként jelentős mértékben lecsökkent a bemosó parcella emléktábláin feltüntethető felirat helyek mennyisége, mely szükségessé tette 2022-es évben – a lakossági igények kiszolgálása érdekében – a parcella bővítését. Újabb bővítéssel 2024-es évben nem számolunk.

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.

(adatok: E ft-ban)



Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2024. évben a Pazonyi bejárat korszerűsítésével a sorompós rendszer kiépítésével kis mértékű bevétel növekedésre számítunk.

A bázishoz viszonyított tervezett hűtési árbevétel növekedés elsősorban az esetszám növekedésből, a temetkezési ütemezési lehetőségeiből és a kórházi kiszállítások gyakoriságának tervezéséből és a rendelkezésre álló temetési kapacitás optimális kihasználhatóságának következménye.

3. **Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2024-es évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás” parcellában történő temetési volumennövekedés illetve a temetkezési esetszám növekedés és a kialakított kompozit urnafal értékesítés összevont hatásaként **120.375 Eft** árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott sírköves tevékenységből **120.256 Eft** árbevételt prognosztizál.
- A bevétel emelkedés elsődleges oka a frekvenciált helyen kialakított temetési alépítmények értékesítési volumen növekménye, és az alapanyagok közel 5 %-os áremelkedése, melyet a megrendelőre áthárítunk.

A Kft. a temetőiek 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 2023-as év tapasztalatai alapján a 2024-es évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére, parcella kialakításhoz szükséges alapanyagok értékesítésére.

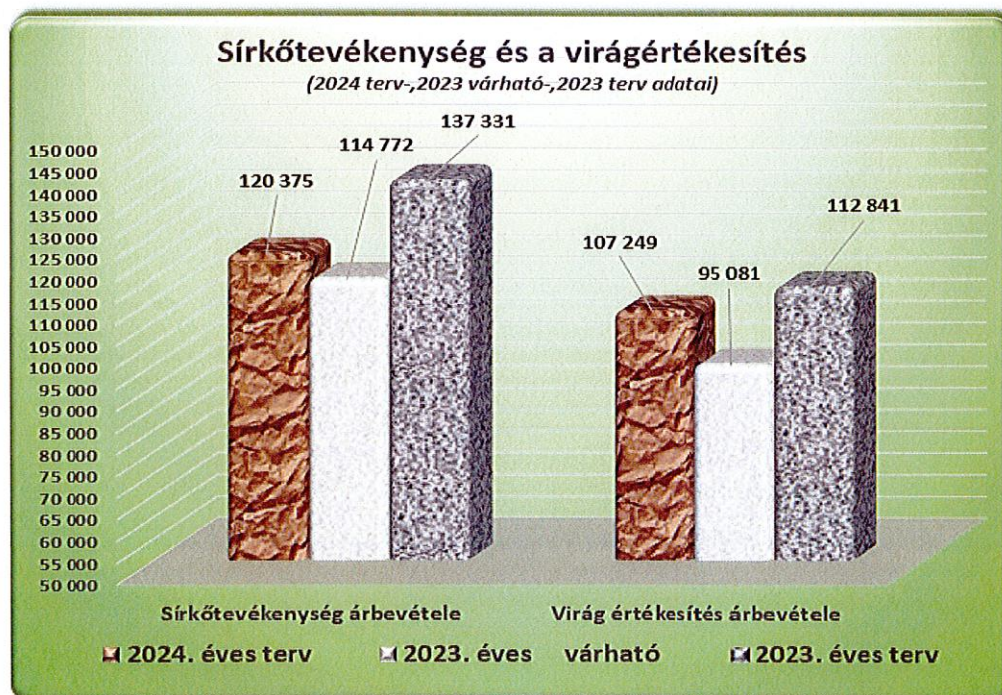
Jelentős kapacitást fognak 2024-es évben lekötni a megnyitásra kerülő parcellák előkészítési és kialakítási munkálatai. A kialakítás során az optimális munkaerő kihasználás érdekében a 2021-es évben beszerzett földmunkagép használatát helyezzük előtérbe a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével.

A pandémia időszakában átmenetileg – a temetkezési szolgáltatás zökkenőmentes végrehajtásához szükséges temetési helyek biztosítása érdekében - nem értékesítettünk temetési szolgáltatás igénybevétele nélkül sírhelyet. Az árbevétel növelése érdekében bizonyos területeken az értékesítési lehetőséget újra biztosítjuk. A megnövekedett lakossági igény kiszolgálása érdekében jelentős mennyiségű sírhely alépítmény kialakítását tervezünk 2024-es évben végrehajtani, a meglévő kapacitás optimális tervezése mellett.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a Kft. 2024-es évre az előző évben végrehajtott és korrigált koszorú és élővirág értékesítési adatok, valamint a 2023-as vásárlási szokások és a bejelentett beszállítói áremelkedés alapján **107.249** 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 **106.842** 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 Pazonyi úti bejárat átépítését tervezi a 2024-es évben, ami átmenetileg a bejárat ideiglenes lezárását és az árusítás, kiszolgálás felfüggesztését vonhatja maga után. Az átépítés idejére várhatólag a látogatói forgalom és az árusítási tevékenység áttevődik a Korányi úti bejáratához melynek az árukészletét jelentős mértékben tervezzük kibővíteni a kieső árbevétel csökkentése érdekében.



5. **Aktivált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2024-es 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 **10.116** Eft-os értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2024-es évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, céltartalék feloldásából, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

A 2024-es évre vonatkozóan a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink drasztikus növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében társaságunk **235.607 Eft** egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőekben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből, illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására és a 2023-as évben képzett céltartalék feloldásából **231.059 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.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	<b>235 607</b>	<b>178 981</b>	<b>216 237</b>	<b>131,64</b>	<b>56 626</b>	<b>108,96</b>	<b>19 370</b>
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	167 100	131,55	45 158	112,68	21 181
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	165 000	132,14	45 000	112,12	20 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	523	0	171,43	374	0,00	897
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	400	0,00	897	224,25	497
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	400	0,00	187	46,75	-213
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	50,00	-1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 559	19 137	104,63	767	90,54	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	30 000	155,45	10 701	100,00	0

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 vonatkozásában havi ütemezett kifizetés mellett **185.000 Eft** működési támogatással és a végrehajtandó halaszthatatlan fejlesztések finanszírozására **28.000 Eft** fejlesztési pénzeszköz biztosításával számolt a végrehajtandó feladatok ismeretében.

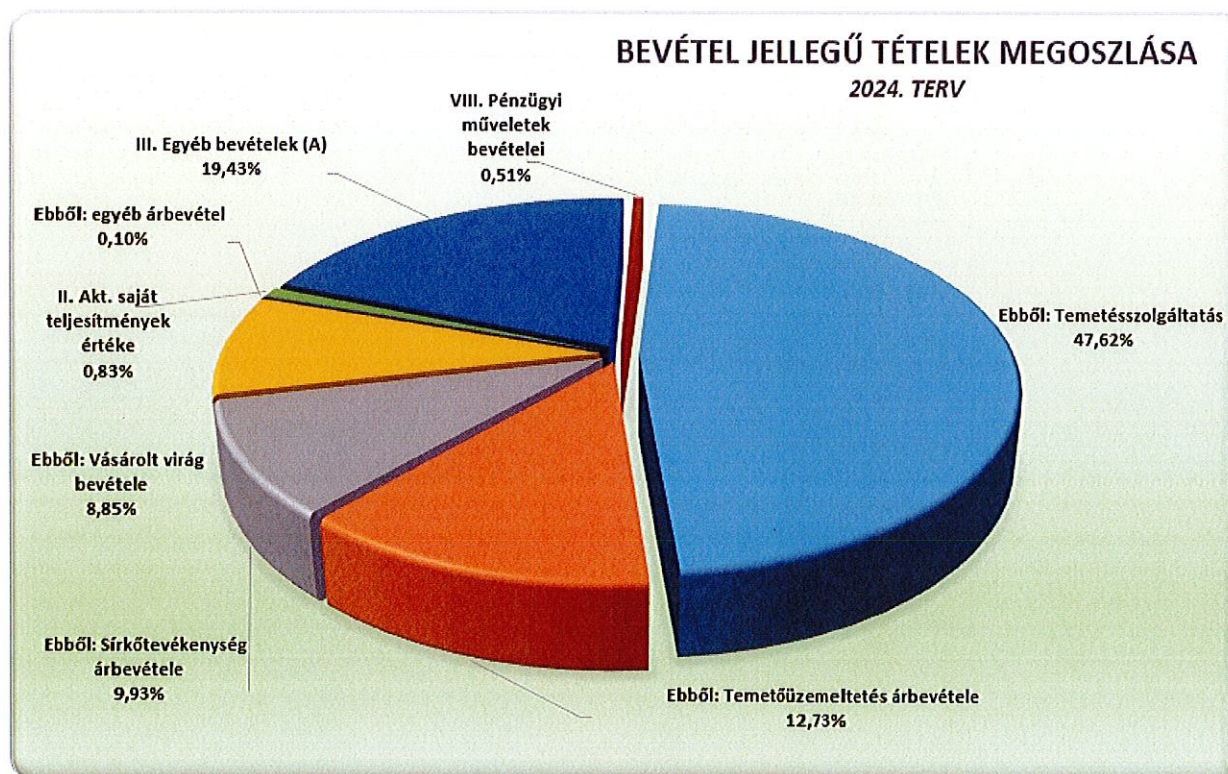
Tárgyévben szükséges az új szerződések megkötése azokkal a partnerekkel, akik tulajdonában lévő temetők üzemeltetése – az esetleges kizárólagos temetési jog mellett - gazdaságosan fenntartható.

- **Egyéb bevételek:** a társaság 2024-es évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **17.326 Eft** bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **17.059 Eft** egyéb bevételt prognosztizál.

Jelentős egyéb bevételt tervezünk a 2023-as eredmény terhére képzett **30.000 Eft-os** céltartalék visszavezetéséből.

➤ Céltartalék felhasználás:

- A központi telephely területén a kiszolgáló tároló helységek villamos rendszerének felülvizsgálata.
- Az Északi temető parkosítási, fa és cserje pótlási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.
- Központi telephely műhelyeinek festési, karbantartási munkálatai.
- Az Északi temető úthálózatának fokozott igénybevétel miatti kátyúzási, javítási munkálataiból adódó jelentős költségnövekmény fedezete.



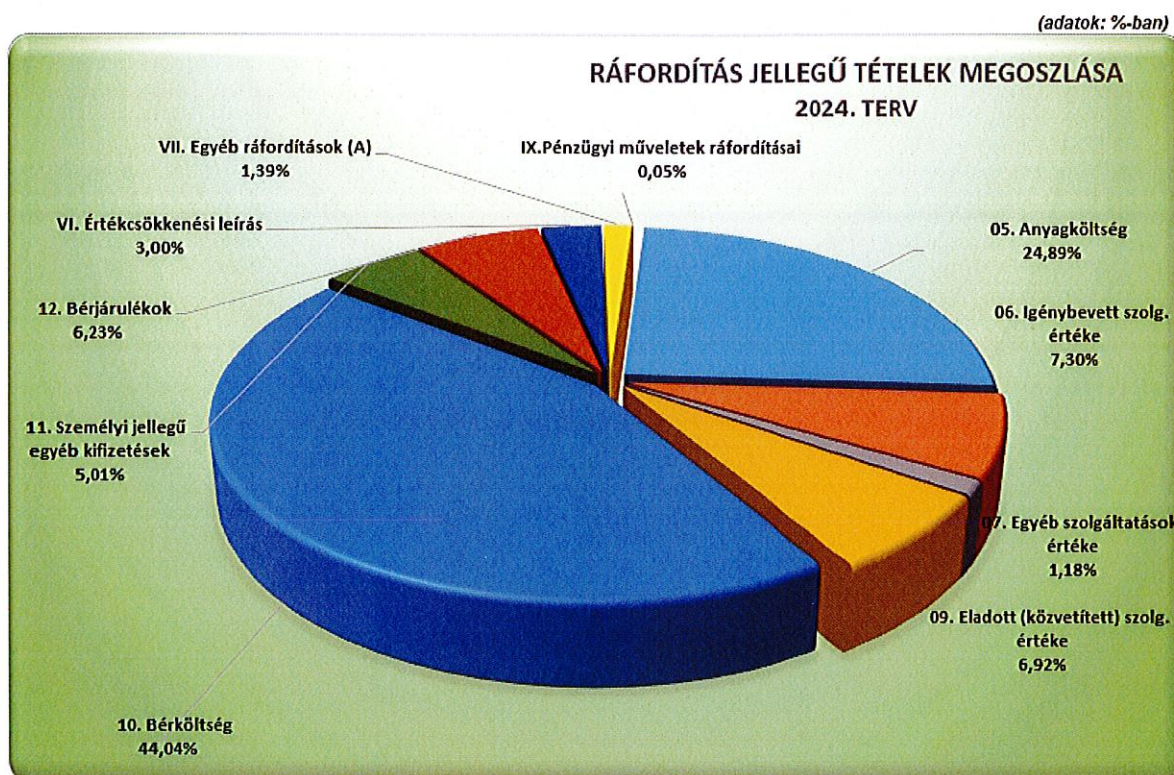
## II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

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

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>483 052</b>	<b>424 964</b>	<b>548 200</b>	<b>113,67</b>	<b>58 087</b>	<b>88,12</b>	<b>-65 148</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	260 871	349 346	114,39	37 527	85,42	-50 948
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	75 804	106 015	115,52	11 761	82,60	-18 450
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	11 789	13 311	120,03	2 361	106,31	840
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások	[eFt]	82 939	76 501	79 528	108,42	6 438	104,29	3 410
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>662 823</b>	<b>529 770</b>	<b>592 995</b>	<b>125,12</b>	<b>133 054</b>	<b>111,78</b>	<b>69 829</b>
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	435 630	472 311	121,22	92 449	111,81	55 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	44 296	53 430	135,66	15 798	112,47	6 663
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	49 844	67 253	149,77	24 807	111,00	7 398
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>35 975</b>	<b>32 813</b>	<b>36 147</b>	<b>109,63</b>	<b>3 161</b>	<b>99,52</b>	<b>-173</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>16 627</b>	<b>34 965</b>	<b>17 698</b>	<b>47,55</b>	<b>-18 338</b>	<b>93,95</b>	<b>-1 071</b>
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	5 123	3 351	55,46	-2 281	84,79	-510
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	10 544	14 347	130,75	3 242	96,09	-561
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 299	0	0,00	-19 299	0,00	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	[eFt]	<b>596</b>	<b>216</b>	<b>537</b>	<b>276,33</b>	<b>380</b>	<b>111,00</b>	<b>59</b>
<b>Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>1 199 072</b>	<b>1 022 728</b>	<b>1 195 576</b>	<b>117,24</b>	<b>176 344</b>	<b>100,29</b>	<b>3 496</b>

A rendelkezésre álló információk alapján társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2024-es évre az infláció csökkentése érdekében bevezetésre kerülő és „végrehajtandó” kötelező érvényű garantáltbér és minimálbér emelkedés hatását jelentős mértékűnek minősíti.

A garantált béremelés mellett differenciált 15 %-os alapbér emelés figyelembevételével, létszámbővítés mellett a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.



1. **Anyagköltség:** a társaság 2024-es évre az előző évek tendenciája alapján 298.398 Eft anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 249.415 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 2023-as évben már a kellékgyártók több ütemben közel 5-6%-os áremelkedést jelentettek be, melyet az energiaárak és a béremelkedések következtében valószínűleg 2024-es évben is alkalmaznak. A temetők 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 2024-es évben is igyekszik az alapfeladat végrehajtásával a leghatékosabb költségfelhasználás mellett a tevékenységünket ellátni. További költségcsökkenés a szolgáltatási tevékenység színvonalának romlásával, lakossági felháborodás mellett nagymértékű elégedetlenséggel járna.

Továbbra is jelentős költséggel számolunk a védőeszközök, fertőtlenítő szerek költségsoron.

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében - a bejelentett áremelkedések vonzataként, a bázisidőszak beszerzési és felhasználási értékének ismeretében - kis mértékű csökkenésre számítunk.

2023. évben konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötöttük a 2024. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünket, mely nem konkrét árra vonatkozik, hanem a piaci ár figyelembevételével elszámolásonként változik.

A 2023-as évben jelentős mértékben megnövekedett energia árak - a jelenlegi információink alapján - 2024-es évben is jelentős mértékben érinti társaságunkat.

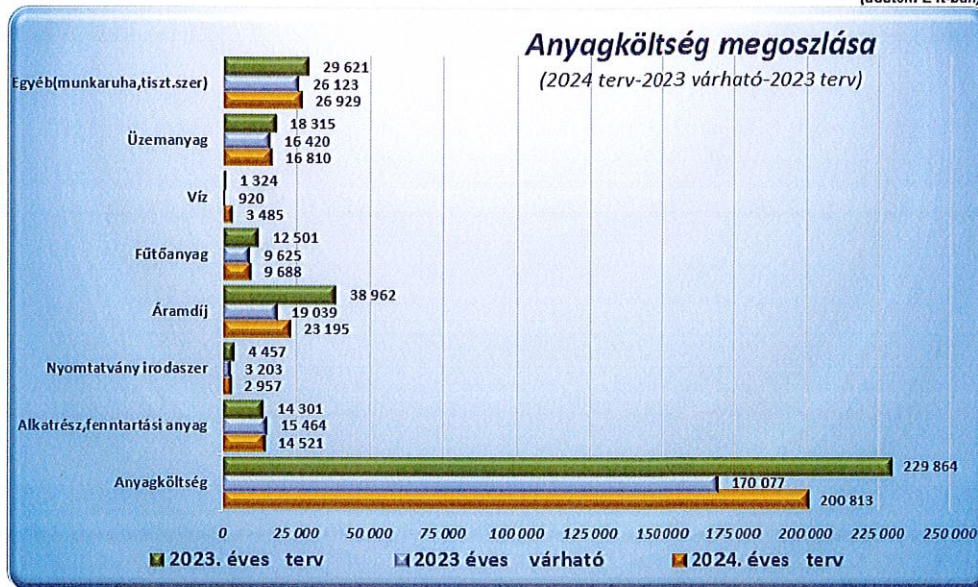
A villamos árammal kapcsolatos költségeink a prognosztizált adatok alapján a 2023-as évhez viszonyítva magasabb szinten alakulnak a betervezett temetési esetszám alapján kalkulált fogyasztási adatok figyelembevételével. Habár az elektromos berendezéseink cseréjekor törekszünk az energiatakarékos berendezések üzembe helyezésére, de az energiaigényes feladatellátás nem teszi lehetővé a jelentősebb energiamegtakarítást. Amennyiben a temetési esetszám a tervezett érték felett alakul egyenes arányban növekedni fog a társaság energia felhasználása a hűtési és szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan.

A bázis időszakban megnövekedett fűtőanyag árak stagnálását valószínűsítjük a 2024-es évre vonatkozóan. Már az előző években is a fa tüzelésű rendszert részesítettük előnyben, 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 költségtömeget fog jelenteni a társaságunk részére.

A Nyírségvíz Zrt által megküldött tájékoztatás és a felhasználás ismeretében a társaságunk vízzel kapcsolatos költségei tekintetében jelentős **2.565** Eft-os költségnövekedést prognosztizálunk. Amennyiben a látogatói szám jelentős mértékben növekszik és száraz napsütéses időjárás következik be a betervezett értéktől magasabban alakulhatnak a költségeink.

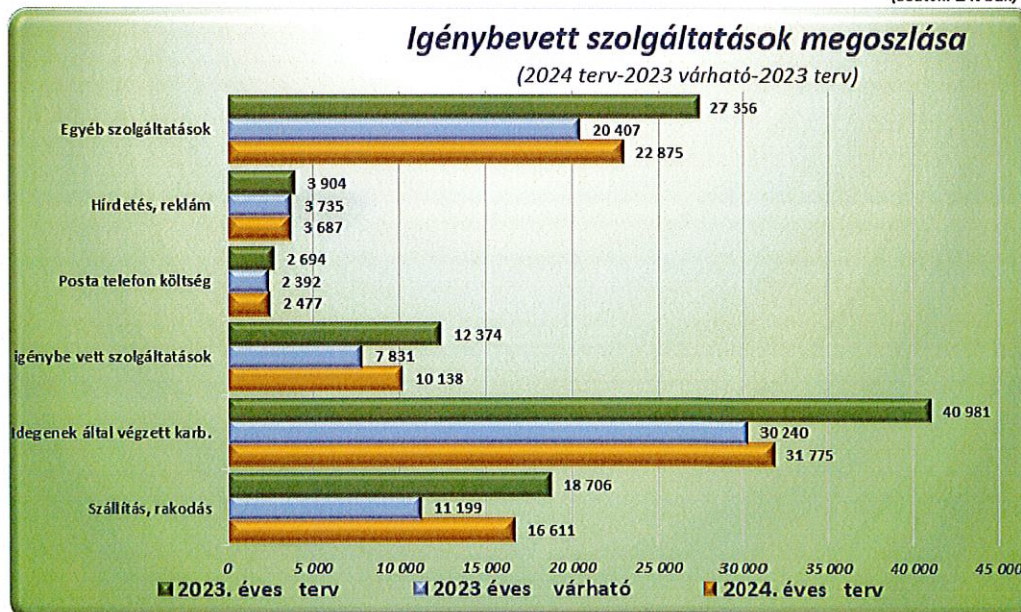
(adatok: E ft-ban)



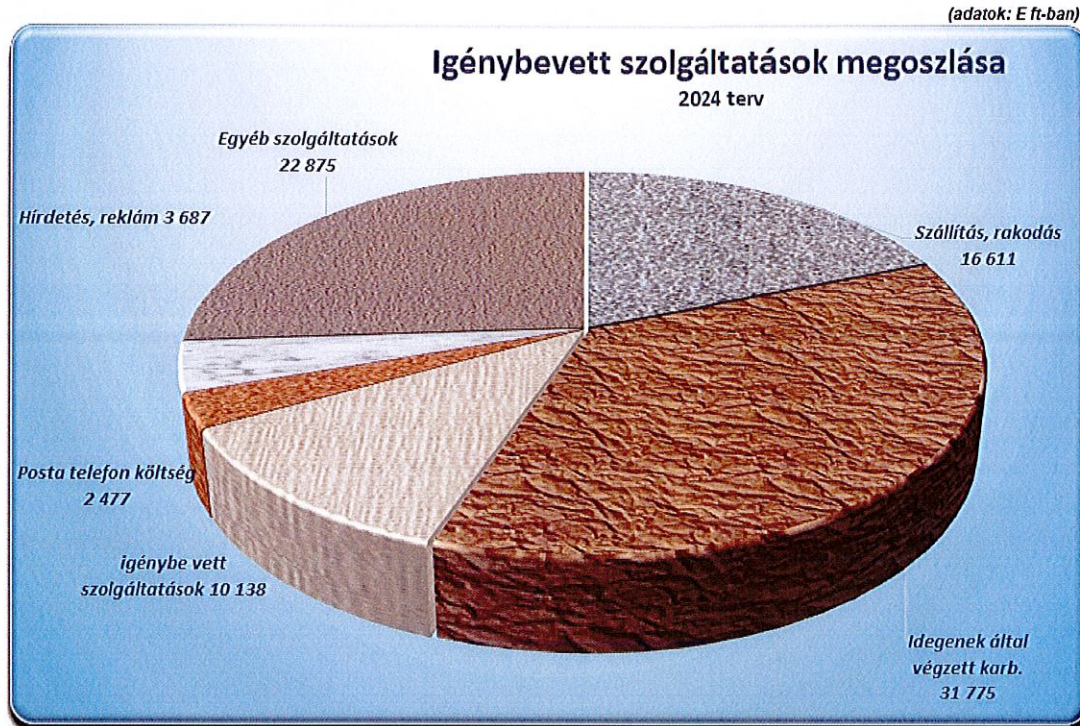
Az üzemanyag felhasználásunk az optimálisan tervezett gépjármű igénybevétel ellenére emelkedni fog. A szállítási, üzemeltetési, parkfenntartási tevékenységek végrehajtására a piaci áron beszerzett üzemanyagokat tudjuk igénybe venni, mely várhatólag, **2,38%**-os költségnövekedést fog okozni.

2. **Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2024-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével, illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően **87.565** Eft külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **74.432** Eft igénybe vett szolgáltatási értéket prognosztizál.

(adatok: E ft-ban)



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 m<sup>3</sup>-es konténer használatát kell előnyben részesíteni a kedvező szállítási díjtételek miatt. (Koszorúk és falevelek esetében)



Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2024-es évben is jelentős javítási költséget tervezünk. A 2024-es évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota alapján, valamint az elmaradt javítások miatt 2024-es évben indokolt a jelentős kilométer telítettség következményeként elhasználódott gépjárművek műszaki vizsga előtti felkészítés keretében elvégzendő nagyjavításai. Az előzetes információink alapján a gépjárművek nagyjavítása közel **2.000 Eft** költségnövekedést okoz.

A jelentős gépjármű igénybevétel és a járművek magas átlagéletkora miatt szükségessé válna új gépjárművek beszerzése. A jelenlegi piaci viszonyok ismeretében még a használt autó beszerzés is jelentős terhet róna a társaságunkra, ezért az aktuális gépjármű állomány optimális javítási tevékenységének végrehajtásával kívánjuk a megfelelő kapacitást fenntartani.

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelent a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2024 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.

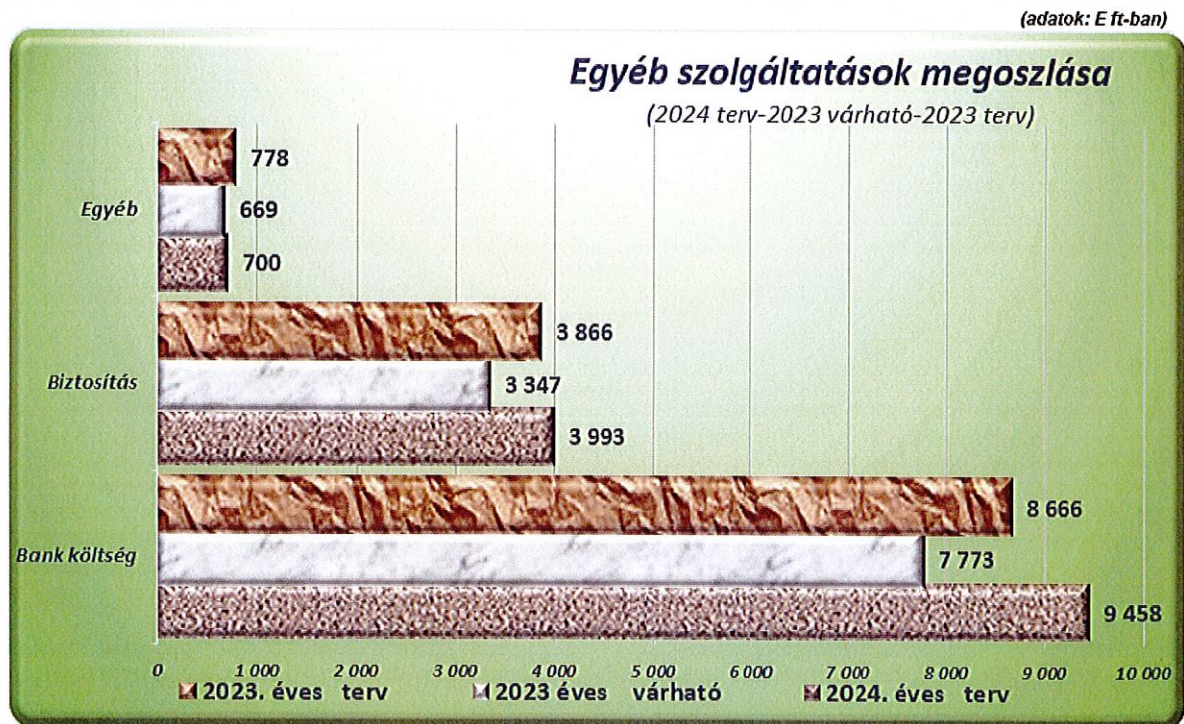
A szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében a normál üzemi feladataik végrehajtása mellett, jelentősebb karbantartási feladatokat kell végrehajtanunk, amely az előzetes információink alapján külső vállalkozó bevonásával közel **18.000 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 és 2023-as évben felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége **3.000 Eft**.
- b. A 2023-as évben kivágott és 2024-ben kivágásra kerülő balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványainak szakszerű, biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége **1.200 Eft**.
- c. A 2022-es és 2023-as évben kivágott fák és a tujás parcellákban betegség miatt eltávolított cserjék részleges pótlása parkosítási munkálatok végrehajtása. A tevékenység várható költsége 2024. évben **3.500 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 2024. évben **400 Eft**.
- e. A központi telephely és az Északi temető területén az érintés és villámvédelmi felülvizsgálat és az azzal kapcsolatos javítások végrehajtása. A tevékenység során **1.400 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.
- f. A fokozott igénybevételnek kitett úthálózat a biztonságos működés és a lakossági elégedettség biztosítása érdekében elengedhetetlenül szükséges az északi temető aszfaltozott úthálózatának felülvizsgálatának folytatása, illetve az úthibák, kátyúk javítása, aszfaltozása. A tevékenység várható költsége 2024. évben **2.000 Eft**. A társaság az előző év eredményéből céltartalékot képzett.
- g. A központi telephely területén a kiszolgáló helységek villamos rendszere felülvizsgálatra szorul. Az előző években 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.
- h. A központi telephely területén a kiszolgáló tevékenységet, sírkőtevékenységet 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 2024-es évben a munkavállalók beiskolázása szükséges. Szükségessé vált a gépesített feladatok érdekében kigépezői, motoros fűrészelő tanfolyamok elvégzése melynek költsége várhatóan 600 Eft.

3. **Egyéb szolgáltatások:** a Kft. 2024-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **14.150** Eft egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **13.780** Eft egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.



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 2023 évi bázis adataihoz képest jelentős **1.684** Eft-os költségnövekedést valószínűsítünk.

A biztosításaink fordulónapjainak figyelembevételével - biztosítási alkusz bevonása mellett - a biztosítási költségeink tekintetében várhatólag a kötelező biztosítás, vagyonbiztosítás és a jogszabály által előírt tevékenységi megkötött kötelező mértékű fedezeti biztosítás költségeinél **646 Eft-os** kis mértékű növekedést prognosztizálunk. További biztosítási költségként merül fel a 2024. január 1-től - Társaságunkra nézve - kötelezően megkötendő környezetvédelmi biztosítás.

(adatok: %-ban)

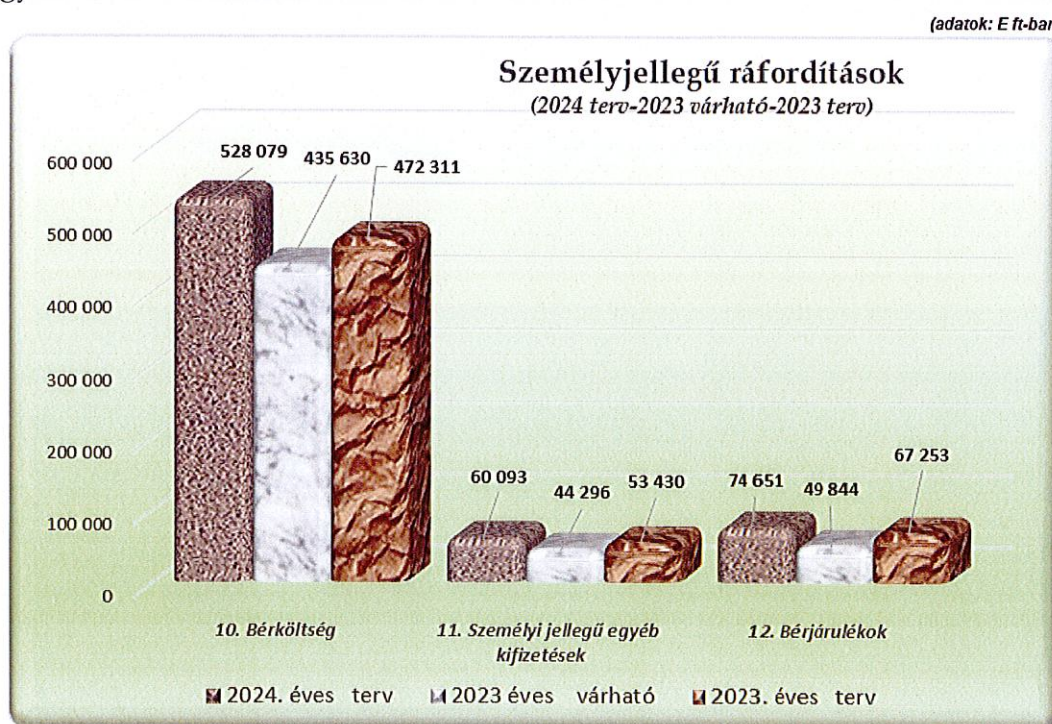


4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2024-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **82.939 Eft** értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében jelentős mértékű növekedést prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási tevékenység drágulása. 2024-es évben az energia árak és a minimálbér emelkedése – a hamvasztó üzemek árjegyzéke alapján – szükségessé teszik a költségnövekedést. A gáz és villamos energia beszerzési ár növekményét és a béremelés hatását a szolgáltatók áthárítják a temetkezési vállalkozókra. A költségnövekmény a 2023-as évhez viszonyítva a hamvasztási típustól függően akár **10-15 %-os** is lehet.

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 2024-es évben várhatólag teljes mértékben érvényesítik a felmerült költségnövekményt.

**5. Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2024-es évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével, a betervezett létszám bővítéssel, differenciált 15%-os alaphét emelkedés figyelembevételével tervezte a ráfordításait. Ennek megfelelően társaságunk **662.823 Eft** személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan **560.786 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 **55,28%-a**. A személyjellegű ráfordításaink mértéke a jogszabályi előírások és a 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 pótlása és a tevékenység zökkenőmentes végrehajtása érdekében a betöltetlen munkakörök feltöltését is végre kívánja hajtani a 2024-es 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 létszámra 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 létszámra 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 létszámra 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 jelentett. A létszámra vetített értéke 56,00%.

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 jelentett. A létszámra vetített értéke 65,31%.

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

A 2023-as év decemberében a 99 fős társasági létszámból összesen 45 munkavállalót érintett a jogszabály által előre hozott minimál és garantált béremelkedés, melynek költségvonzata 14.088 Eft-os költségnövekedést okozott. A létszámra vetített értéke 45,45%.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 15% alpbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
<b>Törvényi előírás</b>	<b>12 467</b>	<b>0</b>	<b>1 621</b>	<b>14 088</b>
Ebből: -minimálbér	10 791	0	1 403	12 194
Ebből -garantált bér	1 675	0	218	1 893
<b>SZMSZ és létszámnövekmény</b>	<b>32 500</b>	<b>2 450</b>	<b>4 601</b>	<b>39 551</b>
<b>Egyéb kiegészítő</b>	<b>59 947</b>	<b>13 348</b>	<b>18 585</b>	<b>91 879</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>104 913</b>	<b>15 798</b>	<b>24 806</b>	<b>145 518</b>

2024-es évre vonatkozóan, az infláció, a jelentős mértékű élelmiszer és energia árak ellentételezésére, enyhítésére a minimálbér és a garantált bérminimum a 2022-es és 2023-as évhez hasonló mértékben emelkedett. Tervünkben a jogszabályban meghatározott alapbér emelkedéssel számoltunk.

A 2024-es évben a drasztikus energia áremelkedés és a kapcsolódó infláció enyhítésére meghatározott és jogszabály által előírt és 2023 decemberében hatályba lépett minimálbér változás hatással van 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. 2024-es 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 alapbér 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 **15%-os** alapbér emelkedéssel tervezte a költségeit.

(adatok: ezer Ft-ban)

Kötelező + 15% alapbéremelés	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
<b>Bázis (2023 korrigált várható)</b>	<b>423 166</b>	<b>44 296</b>	<b>49 844</b>	<b>517 306</b>
Törvényi előírás	12 467	0	1 621	14 088
SZMSZ és létszámnövekmény	32 500	2 450	4 601	39 551
Egyéb személyjellegű vált.	59 947	13 348	18 585	91 879
Összesen	<b>104 913</b>	<b>15 798</b>	<b>24 806</b>	<b>145 518</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>528 079</b>	<b>60 094</b>	<b>74 651</b>	<b>662 823</b>

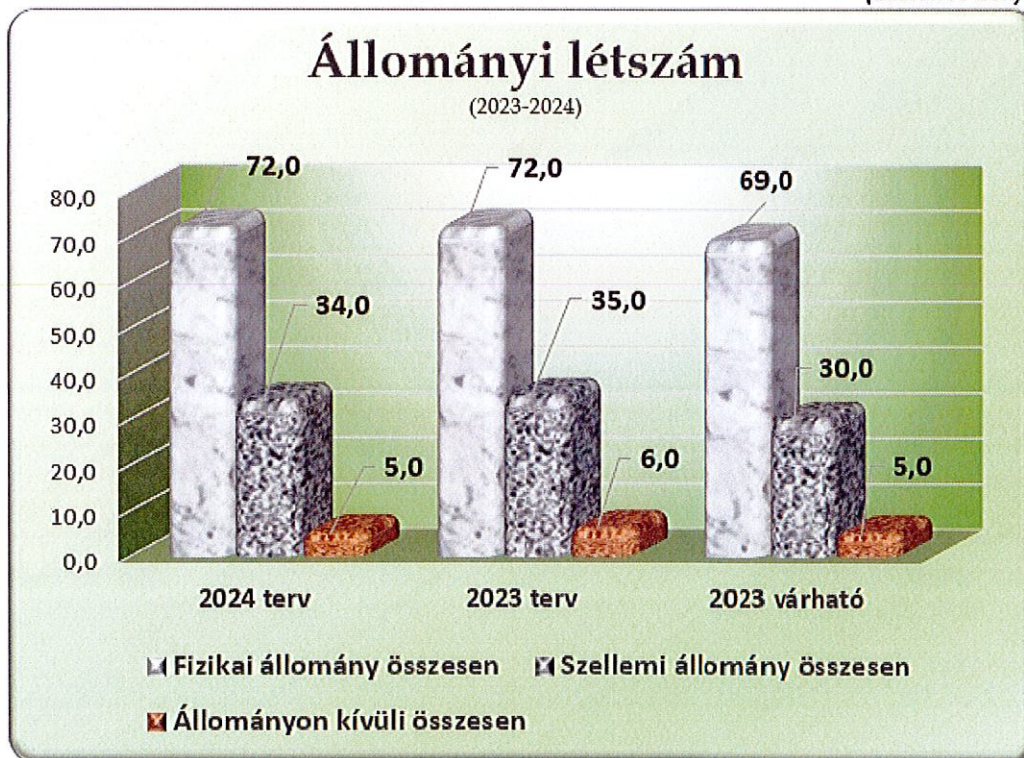
A kötelező alapbéremelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alapbéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékváltozás hatásait is figyelembe vettük.

A 2024-es évben társaságunk bruttó 250.000 Ft/év alap és 100.000.- Ft kiegészítő Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően egyszeri csekély értékű ajándék címen húsvéti ajándékcsomag kiosztást tervezünk végrehajtani. Az alap Cafeteria juttatást a hatályos belső szabályzat alapján, míg az eseti kiegészítő Cafeteria a tulajdonos által meghatározott időpontban kerül kifizetésre.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2023.terv		2024. tervek		2023.12.31 záró		% 2023 évi terv a 2024 tervhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	66,80	67	67,17	69	63,58	67	100,55	102,99
Teljes munkaidős szellemi állomány	29,20	31	27,47	30	26,10	26	94,08	96,77
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>96,0</b>	<b>98</b>	<b>94,6</b>	<b>99</b>	<b>89,68</b>	<b>93</b>	<b>98,58</b>	<b>101,02</b>
Részmunkaidős fizikai	5,00	5	2,38	3	2,09	2	47,60	60,00
Részmunkaidős szellemi	4,00	4	4,00	4	4,17	4	100,00	100,00
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>9,0</b>	<b>9</b>	<b>6,4</b>	<b>7</b>	<b>6,26</b>	<b>6</b>	<b>70,89</b>	<b>77,78</b>
<b>Állományi létszám összesen</b>	<b>105,0</b>	<b>107</b>	<b>101,0</b>	<b>106</b>	<b>95,94</b>	<b>99</b>	<b>96,21</b>	<b>99,07</b>
Megbízásos FEB tagok	5,00	5	3,00	3	4,67	3	60,00	60,00
Megbízásos egyéb	1,00	1	2,00	2	1,33	2	0,00	0,00
<b>Állományon kívüli összesen</b>	<b>6,0</b>	<b>6</b>	<b>5,0</b>	<b>5</b>	<b>6,00</b>	<b>5</b>	<b>83,33</b>	<b>83,33</b>
Fizikai állomány összesen	71,80	72	69,55	72	65,67	69	96,87	100,00
Szellemi állomány összesen	33,20	35	31,47	34	30,27	30	94,79	97,14
Állományon kívüli összesen	6,00	6	5,00	5	6,00	5	83,33	83,33
<b>Mindösszesen</b>	<b>111,00</b>	<b>113</b>	<b>106,02</b>	<b>111</b>	<b>101,94</b>	<b>104</b>	<b>95,51</b>	<b>98,23</b>

(adatok fő-ben)



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2024-es évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével **35.975 Eft** értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **34.998 Eft** elszámolt értékcsökkenést tervezünk.

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

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 éves várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 éves várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>35 975</b>	<b>32 813</b>	<b>36 147</b>	<b>109,63</b>	<b>3 161</b>	<b>99,52</b>	<b>-173</b>

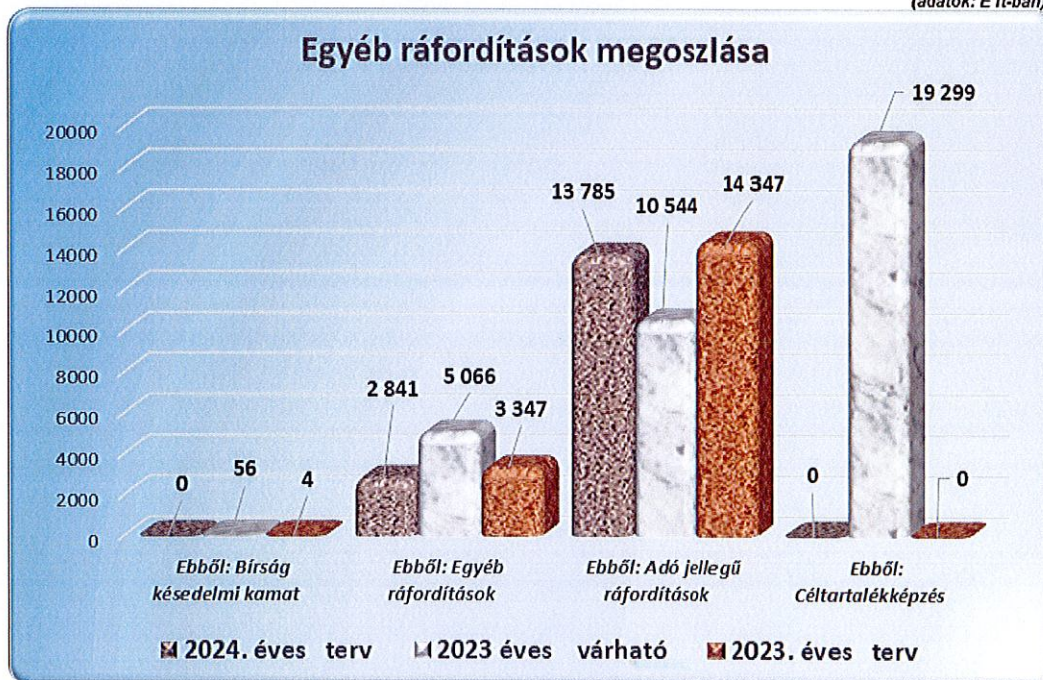
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2024-es évre az előző években bekövetkezett események és a 2023 évi adójellegű ráfordítások korrigált figyelembevételével **16.627 Eft** egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **15.320 Eft** egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

Az egyéb ráfordítások tételoron 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 iparúzési-, gépjármű-, cégautó adó és innovációs járulék jogcímeiken befizetett összegeket.

(adatok: E Ft-ban)



2024-es bevételek megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2024. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2024. éves terv	Vidéki telephelyek 2024. éves terv
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	<b>960 449</b>	<b>773 497</b>	<b>186 951</b>
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	<b>577 281</b>	<b>394 440</b>	<b>182 841</b>
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	255 762	126 527
- Halottszállítás	[eFt]	108 841	73 726	35 115
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	64 952	21 199
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	<b>154 383</b>	<b>150 799</b>	<b>3 585</b>
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	2 982	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 921	75
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	50 550	1 332
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 737	1 313
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	8 097	7 310	787
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	37 298	37 298	0
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	0	77
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	120 256	119
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	106 842	407
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 160	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	<b>10 116</b>	<b>10 116</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	<b>235 607</b>	<b>231 059</b>	<b>4 549</b>
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	185 000	3 281
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	185 000	0
- Tiborszállítás	[eFt]	897	0	897
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	187
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	897
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	0	1 300
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	17 059	268
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	29 000	1 000
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	6 184	0
<b>Összes bevétel és bevételjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>1 212 356</b>	<b>1 020 856</b>	<b>191 500</b>

## 2024-es ráfordítások megoszlása:

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2024. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2024. éves terv	Vidéki telephelyek 2024. éves terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>483 052</b>	<b>398 301</b>	<b>84 751</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	249 415	48 983
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	74 432	13 133
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	13 780	370
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	82 939	60 674	22 264
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>662 823</b>	<b>560 786</b>	<b>102 037</b>
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	450 738	77 341
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	46 753	13 340
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	63 295	11 356
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>35 975</b>	<b>34 998</b>	<b>976</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>16 627</b>	<b>15 320</b>	<b>1 307</b>
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	2 819	22
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	12 501	1 284
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	596	596	0
<b>Összes ráfordítás és ráfordításjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>1 199 072</b>	<b>1 010 001</b>	<b>189 071</b>

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft költség és eredményterve alapján, Kft. szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében 7.696 E Ft üzemi eredmény mellett 13.284 Eft eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén 185.000 Eft Önkormányzati működési támogatás folyósításával 5.267 E Ft üzemi eredmény mellett 10.855 Eft eredményt valószínűsítünk.

### III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2023-as évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2024-ben is.

Ennek figyelembevételével történt a 2024-es évre tervezett beruházások meghatározása.

#### a. A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.

##### A beruházás a következő:

**1. Nyíregyháza Északi Temető Pazonyi úti bejáratának bővítése, biztonságtechnikai és funkcionális korszerűsítése a gyalogos bejáró áthelyezése.**

**28.000 Eft**

A Nyíregyháza Északi Temetőben 2023-as évben a Korányi úti bejárat rekonstrukciójával a bekötő kerítés nyomvonalának áthelyezésével, a beforduló rész kibővítésével, valamint a gyalogos forgalmi sáv kialakításával a bejárat áteresztő képessége jelentős mértékben megnövekedett.

A Korányi úti bejárat rekonstrukciójával együtt egy korszerű beléptető rendszer telepítésre került. A beruházással együtt végrehajtott automata sorompó- és rendszámfelismerő rendszer kiépítésével a bérletes forgalom kezelhetőbbé, gördülékenyebbé és az önkormányzati rendelet előírásainak megfelelően ellenőrizhetőbbé vált. A számítógépes rendszerben rögzített adatok alapján a bérletekkel történő visszaélések megszűntek, vagy minimálisra csökkentek. A rendszer működése biztosított, azonban a kialakításnak megfelelően tovább fejleszthető.

A teljes rendszer kialakításának következő lépéseként a Pazonyi úti bejárat hasonló korszerűsítése elengedhetetlen.

A régi temetőrész optimális megközelíthetőséget a Pazonyi úti bejárat biztosítja. A bejárat kialakításánál nem számoltak a megnövekedett gyalogos és gépjárműves forgalommal.

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 kerítésszakasz átépítésével a forgalmi sávok kijelölésével, 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 beruházás részét képezi a bejárat előtti kerékpáros sáv áthelyezése, mely a gépjárműves kihajtás biztonságosabbá tétele, valamint a kerékpáros balesetek elkerülése érdekében elengedhetetlen.

Az elmúlt időszakban - elsősorban a zsúfoltság, a figyelmetlenség és a kihajtáskor korlátozott beláthatósági lehetőség miatt több közlekedési baleset történt a bejáratnál szerencsére személyi sérülés nélkül.

A tervezési és előkészítő folyamat megindult, a tervtanács döntését követően a rekonstrukciós munkálatok elkezdődhetnek. A terep előkészítése során a bejáratnál elhelyezkedő a tevékenységet kiszolgáló létesítmények elbontásra kerültek, így a

bejáratnál lévő illemhely is megszüntetésre került. A beszerzések és az árajánlat bekérések folyamatban vannak, azonban az előre nem kalkulált munkafolyamatok és a lebontott építmények pótlásának kivitelezési munkálatai megnövelhetik a beruházás bekerülési értékét.

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 (pompaautó)	14 000
Halottszállító autó felújítás	3 500
Targonca felújítás	2 500
Ravatalozó kellékek	600
Kertészeti eszközök	1 600
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	300
Számítógépes eszközök	900
Irodabútorok, egyéb	600
Egyéb gép berendezések	750
Térfigyelő kamera rendszer	1 000
Térvilágítás kiépítése	1 400
Internetes hálózat kiépítése	900
<b>Saját beruházás összesen</b>	<b>28 850</b>

1. A jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükséges egy használt felvezető halottszállító gépjármű beszerzése, amennyiben a piacon elfogadható áron beszerezhető. A beruházás várható értéke **14.000 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 **3.500 Eft.**
3. A temető üzemeltetése és a sírkötevékenységünk során jelentős feladat a sírkövek és alapanyagaik mozgatása és szállítása. A jelenlegi nagy teherbírású targoncánk nem megbízhatóan üzemel, motorikusan és emelés technikailag is felújításra szorul. Az életkorát tekintve, ha gazdaságosan nem javítható, szükséges használt targonca beszerzése. A beruházás várható értéke **2.500 Eft.**

4. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **600 Eft**.
5. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **1.600 Eft**.
6. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800 E ft**.
7. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **1.100 Eft**.
8. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **600 E ft**.
9. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **750 E ft**.
10. A beléptető rendszer automatizálása érdekében a Pazonyi bejárat kialakításával szükségessé vált a temető területén egy mikrohullámú internetes hálózat kialakítására. A hálózat várhatólag a város területén már kialakított rendszer mintájára kerül kiépítésre, melybe a beléptető rendszeren kívül a területen elhelyezkedő kamerák is biztonságosan integrálható. A beruházás várható értéke **900 E ft**.
11. A lakossági igények kiszolgálása érdekében a peremkerületi temetők egy részében - a sóstóhegyi és a nyírszőlősi temetőben és az orosi református temetőben kiépített térvilágítás és kamerarendszer mintájára - a borbányai és a nagyszállási és orosi köztemető területén hasonló rendszer kerül kiépítésre. A beruházás várható értéke **2.400 E ft**

#### **IV. Egyéb témakörök**

##### **1. Közbeszerzési eljárásokról**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2024-es 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 - 2025-ös 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 2024-es évben közbeszerzési eljárás keretében fogjuk a beruházást megvalósítani.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2024. 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, 2024. február 24.

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

Pénzes Tibor  
ügyvezető



## Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft Beruházási Terve (2024. év)

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		
Ravatalozó kellékek	600 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						600 000	dec. 31.	600 000
Kertészeti eszközök	1 600 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						1 600 000	dec. 31.	1 600 000
Kisgépek	800 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						800 000	dec. 31.	800 000
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	600 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						600 000	dec. 31.	600 000
Egyéb gép berendezések	750 000	Az eszközök elhasználódottságának, meghibásodásának függvényében a pótlás folyamatos!																						750 000	dec. 31.	750 000
Halottszállító autó	14 000 000														14 000 000	aug. 31.									14 000 000	
Térfigyelő kamera rendszer	1 000 000									500 000	máj. 31.	500 000	jún. 30.													1 000 000
Térvilágítás kiépítése	1 400 000							700 000	ápr. 30.	700 000	máj. 31.														1 400 000	
Internetes hálózat kiépítése	900 000					900 000	márc. 31.																		900 000	
Halottszállító autó felújítás	3 500 000																							3 500 000	okt. 31.	3 500 000
Targonca felújítás	2 500 000														2 500 000	júl. 31.									2 500 000	
Saját forrás	28 850 000	0	0	0	0	900 000	0	700 000	0	1 200 000	0	500 000	0	2 500 000	0	14 000 000	0	0	0	3 500 000	0	0	0	5 550 000	28 850 000	
<i>Beruházás MJV forrás</i>																										
Északi Temető Pazonyi úti bejárat bővítése	28 000 000																								28 000 000	
		500 000	jan. 31.	2 000 000	febr. 28.	6 000 000	márc. 31.	12 000 000	ápr. 30.	7 500 000	máj. 31.															
Önkormányzati forrás	28 000 000	500 000		2 000 000		6 000 000		12 000 000		7 500 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 000 000	
<b>Összesen</b>	<b>56 850 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>6 900 000</b>	<b>0</b>	<b>12 700 000</b>	<b>0</b>	<b>8 700 000</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>2 500 000</b>	<b>0</b>	<b>14 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 550 000</b>	<b>56 850 000</b>	

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2024. évi „Üzleti terve”.

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- várható adatok)

1.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervezhez						Eltérés a tervezhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	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
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	<b>409 467</b>	<b>101 754</b>	<b>157 835</b>	<b>95 081</b>	<b>114 772</b>	<b>878 909</b>	<b>467 245</b>	<b>108 841</b>	<b>156 739</b>	<b>107 249</b>	<b>120 375</b>	<b>960 449</b>	<b>87,6</b>	<b>93,5</b>	<b>100,7</b>	<b>88,7</b>	<b>95,3</b>	<b>91,5</b>	<b>-57 778</b>	<b>-7 086</b>	<b>1 096</b>	<b>-12 168</b>	<b>-5 604</b>	<b>-81 540</b>
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	409 214	101 754	1 103	0	0	512 071	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	87,6	93,5	75,2	0,0	0,0	88,7	-57 759	-7 086	-364	0	0	-65 210
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	333 179	0	0	0	0	333 179	382 289	0	0	0	0	382 289	87,2	0,0	0,0	0,0	0,0	87,2	-49 110	0	0	0	0	-49 110
- Halottszállítás	[eFt]	0	101 754	0	0	0	101 754	0	108 841	0	0	0	108 841	0,0	93,5	0,0	0,0	0,0	93,5	0	-7 086	0	0	0	-7 086
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 036	0	1 103	0	0	77 138	84 684	0	1 467	0	0	86 151	89,8	0,0	75,2	0,0	0,0	89,5	-8 649	0	-364	0	0	-9 013
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	155 974	0	0	155 974	0	0	154 383	0	0	154 383	0,0	0,0	101,0	0,0	0,0	101,0	0	0	1 591	0	0	1 591
- Sír gondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	196,2	0,0	0,0	196,2	0	0	2 868	0	0	2 868
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 328	0	0	5 328	0	0	5 996	0	0	5 996	0,0	0,0	88,9	0,0	0,0	88,9	0	0	-668	0	0	-668
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	55 415	0	0	55 415	0	0	51 883	0	0	51 883	0,0	0,0	106,8	0,0	0,0	106,8	0	0	3 532	0	0	3 532
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	46 687	0	0	46 687	0	0	48 050	0	0	48 050	0,0	0,0	97,2	0,0	0,0	97,2	0	0	-1 363	0	0	-1 363
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 629	0	0	7 629	0	0	8 097	0	0	8 097	0,0	0,0	94,2	0,0	0,0	94,2	0	0	-469	0	0	-469
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	93,8	0,0	0,0	93,8	0	0	-2 304	0	0	-2 304
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	71	0	0	71	0	0	77	0	0	77	0,0	0,0	91,8	0,0	0,0	91,8	0	0	-6	0	0	-6
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	120 375	120 375	0,0	0,0	0,0	0,0	95,3	95,3	0	0	0	0	-5 604	-5 604
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	107 249	0	107 249	0,0	0,0	0,0	88,7	0,0	88,7	0	0	0	-12 168	0	-12 168
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	271	0	889	0	0	1 160	93,1	0,0	85,3	0,0	0,0	87,1	-19	0	-131	0	0	-149
<b>II. Akt. saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	<b>944</b>	<b>0</b>	<b>157</b>	<b>0</b>	<b>2 135</b>	<b>3 236</b>	<b>4 310</b>	<b>0</b>	<b>2 641</b>	<b>0</b>	<b>3 164</b>	<b>10 116</b>	<b>21,9</b>	<b>0,0</b>	<b>5,9</b>	<b>0,0</b>	<b>67,5</b>	<b>32,0</b>	<b>-3 366</b>	<b>0</b>	<b>-2 485</b>	<b>0</b>	<b>-1 029</b>	<b>-6 880</b>
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	<b>3 241</b>	<b>1 119</b>	<b>172 433</b>	<b>1 308</b>	<b>880</b>	<b>178 981</b>	<b>5 438</b>	<b>321</b>	<b>217 281</b>	<b>3 000</b>	<b>9 567</b>	<b>235 607</b>	<b>59,6</b>	<b>348,4</b>	<b>79,4</b>	<b>43,6</b>	<b>9,2</b>	<b>76,0</b>	<b>-2 197</b>	<b>798</b>	<b>-44 848</b>	<b>-1 692</b>	<b>-8 687</b>	<b>-56 626</b>
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	143 123	0	0	143 123	0	0	188 281	0	0	188 281	0,0	0,0	76,0	0,0	0,0	76,0	0	0	-45 158	0	0	-45 158
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 231	972	14 298	0	58	16 559	1 438	321	15 500	0	67	17 326	85,6	302,8	92,2	0,0	86,5	95,6	-207	651	-1 203	0	-9	-767
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 010	146	15 012	1 308	822	19 299	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	50,2	0,0	111,2	43,6	8,7	64,3	-1 990	146	1 512	-1 692	-8 678	-10 701
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>220 774</b>	<b>25 458</b>	<b>72 800</b>	<b>56 283</b>	<b>49 648</b>	<b>424 964</b>	<b>232 961</b>	<b>27 464</b>	<b>90 082</b>	<b>64 180</b>	<b>68 365</b>	<b>483 052</b>	<b>94,8</b>	<b>92,7</b>	<b>80,8</b>	<b>87,7</b>	<b>72,6</b>	<b>88,0</b>	<b>-12 187</b>	<b>-2 005</b>	<b>-17 281</b>	<b>-7 897</b>	<b>-18 717</b>	<b>-58 087</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	111 215	15 787	32 398	55 514	45 957	260 871	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	98,4	88,9	78,1	88,8	72,2	87,4	-1 807	-1 970	-9 060	-7 015	-17 675	-37 527
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	90 350	0	3 767	37 688	38 272	170 077	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	102,3	0,0	31,9	79,7	71,7	84,7	2 020	0	-8 024	-9 615	-15 118	-30 736
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 304	2 817	6 117	168	4 059	15 464	2 206	2 971	4 526	201	4 616	14 521	104,4	94,8	135,1	83,6	87,9	106,5	98	-155	1 590	-33	-557	943
Ebből: Nyomatvány irrodaszer	[eFt]	1 502	274	897	254	276	3 203	1 709	227	550	206	2 957	87,9	120,6	163,1	123,1	104,6	108,3	-207	47	347	48	12	246	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	6 235	1 468	8 327	1 336	1 673	19 039	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	73,5	94,5	80,8	95,3	115,7	82,1	-2 249	-85	-1 982	-67	227	-4 156
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 971	0	6 653	0	0	9 625	3 376	21	5 679	237	374	9 688	88,0	0,0	117,2	0,0	0,0	99,4	-405	-21	974	-237	-374	-63
Ebből: Víz	[eFt]	398	88	236	86	113	920	544	145	2 265	196	334	3 485	73,1	60,4	10,4	44,0	33,6	26,4	-146	-58	-2 030	-110	-222	-2 565
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 859	10 986	2 712	0	863	16 420	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	93,9	95,4	105,4	0,0	115,9	97,7	-120	-529	140	0	118	-390
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	5 596	155	3 690	15 981	702	26 123	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	87,5	11,7	98,0	123,1	28,5	97,0	-798	-1 170	-76	2 999	-1 762	-807
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	24 817	7 804	38 878	744	3 560	75 804	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	91,6	101,5	83,5	45,9	77,1	86,6	-2 287	114	-7 657	-875	-1 056	-11 761
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	41	79	10 335	0	744	11 199	74	84	15 537	0	916	16 611	55,7	93,5	66,5	0,0	81,2	67,4	-33	-6	-5 202	0	-173	-5 413
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 453	6 225	20 608	63	1 892	30 240	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	118,6	101,3	98,2	7,0	75,1	95,2	228	79	-382	-833	-628	-1 535
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 450	421	1 574	173	213	7 831	5 975	433	3 252	153	325	10 138	91,2	97,2	48,4	113,6	65,5	77,2	-525	-12	-1 678	21	-112	-2 306
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 892	168	186	36	109	2 392	1 907	208	191	44	127	2 477	99,2	80,9	97,5	82,5	85,9	96,6	-15	-40	-5	-8	-18	-85

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervhez						Eltérés a 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
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 267	189	1 808	264	206	3 735	1 369	177	1 660	272	209	3 687	92,5	107,1	108,9	97,0	98,7	101,3	-102	13	148	-8	-3	47
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	14 714	722	4 368	208	396	20 407	16 553	642	4 905	255	519	22 875	88,9	112,4	89,0	81,3	76,3	89,2	-1 840	80	-538	-48	-123	-2 469
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 328	1 867	438	25	131	11 789	11 348	2 016	638	32	117	14 150	82,2	92,6	68,7	79,6	111,7	83,3	-2 020	-149	-200	-6	14	-2 361
Ebből: Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	9 458	0	0	0	0	9 458	82,2	0,0	0,0	0,0	0,0	82,2	-1 684	0	0	0	0	-1 684
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 198	1 663	356	25	104	3 347	1 453	1 868	523	32	117	3 993	82,5	89,0	68,1	79,6	89,1	83,8	-255	-205	-167	-6	-13	-646
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	204	82	0	26	669	437	148	115	0	0	700	81,4	138,2	71,4	0,0	0,0	95,6	-81	56	-33	0	26	-31
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]	75 415	0	1 086	0	0	76 501	81 488	0	1 451	0	0	82 939	92,5	0,0	74,9	0,0	0,0	92,2	-6 073	0	-365	0	0	-6 438
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>177 235</b>	<b>57 383</b>	<b>205 832</b>	<b>34 347</b>	<b>54 973</b>	<b>529 770</b>	<b>230 614</b>	<b>71 427</b>	<b>258 888</b>	<b>43 144</b>	<b>58 751</b>	<b>662 823</b>	<b>76,9</b>	<b>80,3</b>	<b>79,5</b>	<b>79,6</b>	<b>93,6</b>	<b>79,9</b>	<b>-53 379</b>	<b>-14 044</b>	<b>-53 056</b>	<b>-8 797</b>	<b>-3 778</b>	<b>-133 054</b>
10. Bérköltség	[eFt]	139 938	48 224	171 858	29 375	46 235	435 630	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	77,7	81,4	83,0	83,4	99,9	82,5	-40 219	-11 042	-35 287	-5 865	-37	-92 449
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	19 313	2 913	16 482	1 895	3 694	44 296	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	80,0	72,1	71,5	63,7	62,6	73,7	-4 819	-1 127	-6 568	-1 079	-2 205	-15 798
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	418	457	48	0	29	952	630	437	96	0	0	1 163	66,3	104,6	50,2	0,0	0,0	81,8	-212	20	-48	0	29	-211
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 551	130	3 986	108	218	6 993	2 241	231	3 483	211	439	6 606	113,8	56,4	114,4	51,3	49,6	105,9	310	-101	503	-103	-221	388
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 519	295	1 769	213	673	4 469	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	56,8	90,0	117,2	113,9	43,4	71,5	-1 156	-33	259	26	-876	-1 779
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	14 825	2 030	10 679	1 573	2 774	31 881	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	79,8	66,7	59,5	61,1	70,9	69,2	-3 761	-1 013	-7 283	-1 002	-1 137	-14 195
12. Bérjárulékok	[eFt]	17 985	6 246	17 492	3 078	5 044	49 844	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	68,3	76,9	61,0	62,4	76,7	66,8	-8 341	-1 876	-11 202	-1 853	-1 535	-24 807
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>5 922</b>	<b>4 390</b>	<b>21 317</b>	<b>167</b>	<b>1 018</b>	<b>32 813</b>	<b>5 505</b>	<b>7 568</b>	<b>21 738</b>	<b>131</b>	<b>1 032</b>	<b>35 975</b>	<b>107,6</b>	<b>58,0</b>	<b>98,1</b>	<b>128,0</b>	<b>98,6</b>	<b>91,2</b>	<b>417</b>	<b>-3 178</b>	<b>-422</b>	<b>37</b>	<b>-15</b>	<b>-3 161</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>4 270</b>	<b>1 338</b>	<b>19 662</b>	<b>1 303</b>	<b>8 391</b>	<b>34 965</b>	<b>5 522</b>	<b>1 635</b>	<b>3 637</b>	<b>1 648</b>	<b>4 185</b>	<b>16 627</b>	<b>77,3</b>	<b>81,9</b>	<b>540,6</b>	<b>79,1</b>	<b>200,5</b>	<b>210,3</b>	<b>-1 252</b>	<b>-296</b>	<b>16 025</b>	<b>-345</b>	<b>4 206</b>	<b>18 338</b>
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56	0	0	0	0	56
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	47	0	86	238	4 694	5 066	274	0	101	261	2 205	2 841	17,3	0,0	85,4	91,3	212,9	178,3	-227	0	-15	-23	2 489	2 225
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 166	1 338	2 576	1 065	1 398	10 544	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	79,4	81,9	72,8	76,8	70,6	76,5	-1 082	-296	-960	-322	-582	-3 242
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	17 000	0	2 299	19 299	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	17 000	0	2 299	19 299
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>5 451</b>	<b>14 303</b>	<b>10 814</b>	<b>4 289</b>	<b>3 757</b>	<b>38 614</b>	<b>2 390</b>	<b>1 069</b>	<b>2 317</b>	<b>1 147</b>	<b>773</b>	<b>7 696</b>	<b>228,1</b>	<b>1 338,5</b>	<b>466,8</b>	<b>374,1</b>	<b>485,9</b>	<b>501,8</b>	<b>3 061</b>	<b>13 235</b>	<b>8 497</b>	<b>3 142</b>	<b>2 984</b>	<b>30 918</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	5 911	0	0	0	273	6 184	182,2	0,0	0,0	0,0	0,0	174,2	4 860	0	0	2	-273	4 589
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	213	0	0	0	3	216	426	0	0	0	170	596	49,9	0,0	0,0	0,0	1,7	36,2	-213	0	0	0	-167	-380
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>10 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-3</b>	<b>10 557</b>	<b>5 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>5 588</b>	<b>192,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,8</b>	<b>188,9</b>	<b>5 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-106</b>	<b>4 969</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>16 010</b>	<b>14 303</b>	<b>10 814</b>	<b>4 291</b>	<b>3 754</b>	<b>49 171</b>	<b>7 876</b>	<b>1 069</b>	<b>2 317</b>	<b>1 147</b>	<b>876</b>	<b>13 284</b>	<b>203,3</b>	<b>1 338,5</b>	<b>466,8</b>	<b>374,2</b>	<b>428,4</b>	<b>370,2</b>	<b>-8 134</b>	<b>-13 235</b>	<b>-8 497</b>	<b>-3 144</b>	<b>-2 878</b>	<b>-35 887</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv-várható adatok)

2.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervhöz						Eltérés a tervhöz					
		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
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	265 689	67 403	154 716	95 081	114 772	697 661	319 662	73 726	153 011	106 842	120 256	773 497	83,1	91,4	101,1	89,0	95,4	90,2	-53 973	-6 323	1 706	-11 761	-5 485	-75 836
Ebből: Temetés szolgáltatás	[eFt]	265 437	67 403	945	0	0	333 785	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	83,1	91,4	71,4	0,0	0,0	84,6	-53 954	-6 323	-378	0	0	-60 655
- Temetés szolgáltatás árbevétele	[eFt]	208 604	0	0	0	0	208 604	255 762	0	0	0	255 762	81,6	0,0	0,0	0,0	0,0	81,6	-47 158	0	0	0	0	0	-47 158
- Halottszállítás	[eFt]	0	67 403	0	0	0	67 403	0	73 726	0	0	73 726	0,0	91,4	0,0	0,0	0,0	91,4	0	-6 323	0	0	0	0	-6 323
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 832	0	945	0	0	57 777	63 629	0	1 323	0	0	64 952	89,3	0,0	71,4	0,0	89,0	-6 797	0	-378	0	0	0	-7 175
Ebből: Temető üzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	153 013	0	0	153 013	0	0	150 799	0	0	150 799	0,0	0,0	101,5	0,0	101,5	0	0	2 214	0	0	0	2 214
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	5 851	0	0	5 851	0	0	2 982	0	0	2 982	0,0	0,0	196,2	0,0	196,2	0	0	2 868	0	0	0	2 868
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 270	0	0	5 270	0	0	5 921	0	0	5 921	0,0	0,0	89,0	0,0	89,0	0	0	-651	0	0	0	-651
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	54 351	0	0	54 351	0	0	50 550	0	0	50 550	0,0	0,0	107,5	0,0	107,5	0	0	3 801	0	0	0	3 801
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	45 323	0	0	45 323	0	0	46 737	0	0	46 737	0,0	0,0	97,0	0,0	97,0	0	0	-1 414	0	0	0	-1 414
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 224	0	0	7 224	0	0	7 310	0	0	7 310	0,0	0,0	98,8	0,0	98,8	0	0	-86	0	0	0	-86
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	34 994	0	0	34 994	0	0	37 298	0	0	37 298	0,0	0,0	93,8	0,0	93,8	0	0	-2 304	0	0	0	-2 304
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[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
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	114 772	114 772	0	0	0	0	120 256	120 256	0,0	0,0	0,0	0,0	95,4	95,4	0	0	0	0	0	-5 485
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	95 081	0	95 081	0	0	0	106 842	0	106 842	0,0	0,0	0,0	89,0	0,0	89,0	0	0	0	-11 761	0	-11 761
#HIV!	[eFt]	253	0	758	0	0	1 011	271	0	889	0	0	1 160	93,1	0,0	85,3	0,0	87,1	-19	0	-131	0	0	0	-149
<b>II. Akt. saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	944	0	157	0	2 135	3 236	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	21,9	0,0	5,9	0,0	67,5	32,0	-3 366	0	-2 485	0	-1 029	-6 880
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	2 939	1 062	169 160	1 308	880	175 349	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	66,3	355,6	79,1	43,6	9,2	75,9	-1 492	763	-44 602	-1 692	-8 687	-55 710
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	140 000	0	0	140 000	0	0	185 000	0	0	185 000	0,0	0,0	75,7	0,0	0,0	75,7	0	0	-45 000	0	0	-45 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 149	972	14 157	0	58	16 336	1 432	299	15 262	0	67	17 059	80,3	325,5	92,8	0,0	86,5	95,8	-283	674	-1 105	0	-9	-723
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 790	90	15 003	1 308	822	19 013	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	59,7	0,0	111,1	43,6	8,7	65,6	-1 210	90	1 503	-1 692	-8 678	-9 987
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	148 321	14 804	69 946	56 283	49 648	339 001	160 875	17 428	87 453	64 180	68 365	398 301	92,2	84,9	80,0	87,7	72,6	85,1	-12 554	-2 624	-17 507	-7 897	-18 717	-59 300
05. Anyagköltség	[eFt]	67 704	8 094	31 741	55 514	45 957	209 010	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	94,2	76,4	77,8	88,8	72,2	83,8	-4 176	-2 507	-9 031	-7 015	-17 675	-40 405
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	51 699	0	3 767	37 688	38 272	131 426	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	101,0	0,0	32,0	79,7	71,7	80,3	487	0	-8 021	-9 615	-15 118	-32 267
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 064	1 378	6 004	168	4 059	13 673	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	104,0	114,7	135,2	83,6	87,9	109,9	80	176	1 564	-33	-557	1 230
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 088	181	887	254	276	2 686	1 364	154	542	206	2 531	79,8	117,0	163,6	123,1	104,6	106,1	-275	26	345	48	12	155	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	4 010	966	7 986	1 336	1 673	15 972	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	61,3	87,7	80,5	95,3	115,7	78,2	-2 531	-135	-1 939	-67	227	-4 445
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 763	0	6 653	0	0	9 417	3 112	21	5 679	237	374	9 423	88,8	0,0	117,2	0,0	99,9	-348	-21	974	-237	-374	-6	
Ebből: Víz	[eFt]	233	58	232	86	113	721	364	114	2 262	196	334	3 270	64,1	50,8	10,2	44,0	33,6	22,1	-131	-56	-2 031	-110	-222	-2 549
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 856	5 413	2 540	0	863	10 672	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	95,7	80,0	107,0	0,0	115,9	90,3	-83	-1 356	167	0	118	-1 153
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	3 990	98	3 672	15 981	702	24 443	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	74,4	7,9	97,6	123,1	28,5	94,7	-1 376	-1 142	-90	2 999	-1 762	-1 371
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	15 321	5 208	36 822	744	3 560	61 655	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	83,5	101,4	82,3	45,9	77,1	82,8	-3 019	72	-7 898	-875	-1 056	-12 777
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	8 558	0	744	9 302	34	0	14 034	0	916	14 984	0,0	0,0	61,0	0,0	81,2	62,1	-34	0	-5 476	0	-173	-5 682
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 453	4 110	20 608	63	1 892	28 125	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	119,5	101,5	98,4	7,0	75,1	94,9	237	62	-342	-833	-628	-1 502
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 435	333	1 568	173	213	5 723	4 254	343	3 247	153	325	8 322	80,8	97,0	48,3	113,6	65,5	68,8	-818	-10	-1 679	21	-112	-2 599

Megnevezés	M.e.	2023.12.31 várható tény						2024. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		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]	1 483	155	184	36	109	1 968	1 487	166	188	44	127	2 012	99,8	93,3	97,6	82,5	85,9	97,8	-3	-11	-5	-8	-18	-45
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	1 020	165	1 667	264	206	3 323	1 099	152	1 575	272	209	3 306	92,9	108,4	105,9	97,0	98,7	100,5	-78	13	93	-8	-3	16
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 929	445	4 238	208	396	13 215	10 252	427	4 727	255	519	16 180	77,3	104,4	89,6	81,3	76,3	81,7	-2 323	19	-490	-48	-123	-2 965
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	9 293	1 501	438	25	131	11 388	11 304	1 690	637	32	117	13 780	82,2	88,8	68,7	79,6	111,7	82,6	-2 012	-189	-200	-6	14	-2 393
Ebből: Bank költség	[eFt]	7 773	0	0	0	0	7 773	9 458	0	0	0	0	9 458	82,2	0,0	0,0	0,0	0,0	82,2	-1 684	0	0	0	0	-1 684
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 163	1 386	356	25	104	3 035	1 409	1 600	522	32	117	3 681	82,5	86,7	68,1	79,6	89,1	82,5	-246	-213	-167	-6	-13	-646
Ebből: Egyéb	[eFt]	356	115	82	0	26	579	437	90	115	0	0	642	81,4	127,4	71,4	0,0	0,0	90,2	-81	25	-33	0	26	-63
08. Eladott árúk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	56 003	0	945	0	0	56 948	59 351	0	1 323	0	0	60 674	94,4	0,0	71,4	0,0	0,0	93,9	-3 348	0	-378	0	0	-3 726
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>112 224</b>	<b>39 686</b>	<b>202 613</b>	<b>34 347</b>	<b>54 973</b>	<b>443 843</b>	<b>155 552</b>	<b>47 643</b>	<b>256 046</b>	<b>42 901</b>	<b>58 643</b>	<b>560 786</b>	<b>72,1</b>	<b>83,3</b>	<b>79,1</b>	<b>80,1</b>	<b>93,7</b>	<b>79,1</b>	<b>-43 329</b>	<b>-7 957</b>	<b>-53 433</b>	<b>-8 554</b>	<b>-3 671</b>	<b>-116 943</b>
10. Bérköltség	[eFt]	91 479	33 357	169 274	29 375	46 235	369 719	124 780	39 662	205 090	35 028	46 178	450 738	73,3	84,1	82,5	83,9	100,1	82,0	-33 301	-6 305	-35 816	-5 653	57	-81 019
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	9 690	1 975	16 205	1 895	3 694	33 460	12 848	2 458	22 578	2 971	5 898	46 753	75,4	80,4	71,8	63,8	62,6	71,6	-3 158	-483	-6 373	-1 076	-2 205	-13 294
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	264	457	48	0	29	798	198	437	96	0	0	730	133,4	104,6	50,2	0,0	0,0	109,2	66	20	-48	0	29	67
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 130	87	3 963	108	218	6 506	1 687	146	3 456	211	439	5 940	126,2	59,3	114,7	51,4	49,6	109,5	443	-60	507	-103	-221	567
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 353	258	1 766	213	673	4 263	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	57,0	98,0	119,0	114,4	43,4	72,8	-1 020	-5	282	27	-876	-1 593
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	5 943	1 174	10 428	1 573	2 774	21 893	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	69,2	72,8	59,4	61,1	70,9	64,0	-2 647	-438	-7 115	-1 000	-1 136	-12 335
12. Bérjárulékok	[eFt]	11 055	4 354	17 134	3 078	5 044	40 665	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	61,7	78,8	60,4	62,8	76,8	64,2	-6 870	-1 169	-11 243	-1 825	-1 523	-22 631
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>5 452</b>	<b>4 041</b>	<b>20 804</b>	<b>167</b>	<b>1 018</b>	<b>31 481</b>	<b>5 397</b>	<b>7 232</b>	<b>21 207</b>	<b>131</b>	<b>1 032</b>	<b>34 998</b>	<b>101,0</b>	<b>55,9</b>	<b>98,1</b>	<b>128,0</b>	<b>98,6</b>	<b>89,9</b>	<b>55</b>	<b>-3 191</b>	<b>-404</b>	<b>37</b>	<b>-15</b>	<b>-3 518</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>3 467</b>	<b>1 019</b>	<b>19 656</b>	<b>1 303</b>	<b>8 391</b>	<b>33 837</b>	<b>4 603</b>	<b>1 254</b>	<b>3 629</b>	<b>1 648</b>	<b>4 185</b>	<b>15 320</b>	<b>75,3</b>	<b>81,3</b>	<b>541,6</b>	<b>79,1</b>	<b>200,5</b>	<b>220,9</b>	<b>-1 136</b>	<b>-235</b>	<b>16 026</b>	<b>-345</b>	<b>4 206</b>	<b>18 517</b>
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	56	0	0	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56	0	0	0	0	56
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	32	0	86	238	4 694	5 050	252	0	101	261	2 205	2 819	12,5	0,0	85,4	91,3	212,9	179,2	-220	0	-15	-23	2 489	2 232
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 380	1 019	2 570	1 065	1 398	9 432	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	77,7	81,3	72,8	76,8	70,6	75,4	-972	-235	-959	-322	-582	-3 069
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	17 000	0	2 299	19 299	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	17 000	0	2 299	19 299
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>109</b>	<b>8 915</b>	<b>11 014</b>	<b>4 289</b>	<b>3 757</b>	<b>28 084</b>	<b>1 976</b>	<b>468</b>	<b>1 078</b>	<b>983</b>	<b>762</b>	<b>5 267</b>	<b>5,5</b>	<b>1 905,9</b>	<b>1 021,3</b>	<b>436,5</b>	<b>493,3</b>	<b>533,3</b>	<b>-1 867</b>	<b>8 447</b>	<b>9 936</b>	<b>3 306</b>	<b>2 995</b>	<b>22 818</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	10 771	0	0	2	0	10 773	5 911	0	0	0	273	6 184	182,2	0,0	0,0	0,0	0,0	174,2	4 860	0	0	2	-273	4 589
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	213	0	0	0	3	216	426	0	0	0	170	596	49,9	0,0	0,0	0,0	1,7	36,2	-213	0	0	0	-167	-380
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>10 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-3</b>	<b>10 557</b>	<b>5 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>5 588</b>	<b>192,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,8</b>	<b>188,9</b>	<b>5 073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-106</b>	<b>4 969</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>10 668</b>	<b>8 915</b>	<b>11 014</b>	<b>4 291</b>	<b>3 754</b>	<b>38 641</b>	<b>7 461</b>	<b>468</b>	<b>1 078</b>	<b>983</b>	<b>865</b>	<b>10 855</b>	<b>143,0</b>	<b>1 905,9</b>	<b>1 021,3</b>	<b>436,7</b>	<b>434,1</b>	<b>356,0</b>	<b>3 206</b>	<b>8 447</b>	<b>9 936</b>	<b>3 308</b>	<b>2 889</b>	<b>27 787</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

## A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

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

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves tervek / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 tervek / 2023 tervek	Eltérés 2024 tervek 2023 tervek
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	<b>960 449</b>	<b>878 909</b>	<b>970 162</b>	<b>109,28</b>	<b>81 540</b>	<b>99,00</b>	<b>-9 714</b>
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	<b>577 281</b>	<b>512 071</b>	<b>562 917</b>	<b>112,73</b>	<b>65 210</b>	<b>102,55</b>	<b>14 364</b>
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	382 289	333 179	380 569	114,74	49 110	100,45	1 720
- Halotyszállítás	[eFt]	108 841	101 754	99 752	106,96	7 086	109,11	9 089
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	86 151	77 138	82 596	111,68	9 013	104,30	3 555
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	<b>154 383</b>	<b>155 974</b>	<b>156 028</b>	<b>98,98</b>	<b>-1 591</b>	<b>98,95</b>	<b>-1 644</b>
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	2 982	5 851	4 067	50,97	-2 868	73,33	-1 085
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 996	5 328	5 538	112,54	668	108,28	459
- Sírhely bevétel	[eFt]	51 883	55 415	60 624	93,63	-3 532	85,58	-8 741
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	48 050	46 687	45 376	102,92	1 363	105,89	2 674
- Hűtési díj bevétel	[eFt]	8 097	7 629	11 757	106,15	469	68,87	-3 660
- Parkolási díj bevétel	[eFt]	37 298	34 994	28 459	106,58	2 304	131,06	8 839
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	77	71	207	108,89	6	37,28	-130
Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	120 375	114 772	137 331	104,88	5 604	87,65	-16 956
Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	107 249	95 081	112 841	112,80	12 168	95,04	-5 592
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	1 160	1 011	1 045	114,78	149	110,98	115
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	<b>10 116</b>	<b>3 236</b>	<b>11 925</b>	<b>312,60</b>	<b>6 880</b>	<b>84,83</b>	<b>-1 809</b>
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	<b>235 607</b>	<b>178 981</b>	<b>216 237</b>	<b>131,64</b>	<b>56 626</b>	<b>108,96</b>	<b>19 370</b>
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	188 281	143 123	167 100	131,55	45 158	112,68	21 181
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	185 000	140 000	165 000	132,14	45 000	112,12	20 000
- Tiborszállás önkormányzat	[eFt]	897	523	0	171,43	374	0,00	897
- Kölcse önkormányzat	[eFt]	897	0	400	0,00	897	224,25	497
- Penyige önkormányzat	[eFt]	187	0	400	0,00	187	46,75	-213
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 300	2 600	1 300	50,00	-1 300	100,00	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	17 326	16 559	19 137	104,63	767	90,54	-1 811
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	30 000	19 299	30 000	155,45	10 701	100,00	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	6 184	10 773	5 930	57,41	-4 589	104,29	254
<b>Osszes bevétel és bevételjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>1 212 356</b>	<b>1 071 899</b>	<b>1 204 254</b>	<b>113,10</b>	<b>140 457</b>	<b>100,67</b>	<b>8 102</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

## A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

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

Megnevezés	M.e.	2024. éves terv	2023. éves várható	2023. éves terv	Index 2024 éves terv / 2023 várható	Eltérés 2024 éves terv - 2023 várható	Index 2024 terv / 2023 terv	Eltérés 2024 terv - 2023 terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>483 052</b>	<b>424 964</b>	<b>548 200</b>	<b>113,67</b>	<b>58 087</b>	<b>88,12</b>	<b>-65 148</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	298 398	260 871	349 346	114,39	37 527	85,42	-50 948
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	87 565	75 804	106 015	115,52	11 761	82,60	-18 450
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	14 150	11 789	13 311	120,03	2 361	106,31	840
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	82 939	76 501	79 528	108,42	6 438	104,29	3 410
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>662 823</b>	<b>529 770</b>	<b>592 995</b>	<b>125,12</b>	<b>133 054</b>	<b>111,78</b>	<b>69 829</b>
10. Bérköltség	[eFt]	528 079	435 630	472 311	121,22	92 449	111,81	55 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	60 093	44 296	53 430	135,66	15 798	112,47	6 663
12. Bérjárulékok	[eFt]	74 651	49 844	67 253	149,77	24 807	111,00	7 398
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>35 975</b>	<b>32 813</b>	<b>36 147</b>	<b>109,63</b>	<b>3 161</b>	<b>99,52</b>	<b>-173</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>16 627</b>	<b>34 965</b>	<b>17 698</b>	<b>47,55</b>	<b>-18 338</b>	<b>93,95</b>	<b>-1 071</b>
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 841	5 123	3 351	55,46	-2 281	84,79	-510
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	13 785	10 544	14 347	130,75	3 242	96,09	-561
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 299	0	0,00	-19 299	0,00	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	[eFt]	<b>596</b>	<b>216</b>	<b>537</b>	<b>276,33</b>	<b>380</b>	<b>111,00</b>	<b>59</b>
<b>Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>1 199 072</b>	<b>1 022 728</b>	<b>1 195 576</b>	<b>117,24</b>	<b>176 344</b>	<b>100,29</b>	<b>3 496</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2024 terv- 2023 terv adatok)

5.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2024 terv						2023. évi terv						index a tervhez						Eltérés a 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
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	467 245	108 841	156 739	107 249	120 375	960 449	463 942	99 802	156 195	112 841	137 383	970 162	100,7	109,1	100,3	95,0	87,6	99,0	3 303	9 039	544	-5 592	-17 007	-9 714	
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	463 140	99 752	26	0	0	562 917	100,8	109,1	5 732,9	0,0	0,0	102,6	3 833	9 089	1 441	0	0	14 364	
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	382 289	0	0	0	0	382 289	380 569	0	0	0	0	380 569	100,5	0,0	0,0	0,0	0,0	100,5	1 720	0	0	0	0	1 720	
- Halottszállítás	[eFt]	0	108 841	0	0	0	108 841	0	99 752	0	0	0	99 752	0,0	109,1	0,0	0,0	0,0	109,1	0	9 089	0	0	0	0	9 089
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	84 684	0	1 467	0	0	86 151	82 571	0	26	0	0	82 596	102,6	0,0	5 732,9	0,0	0,0	104,3	2 113	0	1 441	0	0	3 555	
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	154 383	0	0	154 383	0	0	156 028	0	0	156 028	0,0	0,0	98,9	0,0	0,0	98,9	0	0	-1 644	0	0	-1 644	
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	4 067	0	0	4 067	0,0	0,0	73,3	0,0	0,0	73,3	0	0	-1 085	0	0	-1 085	
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 996	0	0	5 996	0	0	5 538	0	0	5 538	0,0	0,0	108,3	0,0	0,0	108,3	0	0	459	0	0	459	
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	51 883	0	0	51 883	0	0	60 624	0	0	60 624	0,0	0,0	85,6	0,0	0,0	85,6	0	0	-8 741	0	0	-8 741	
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	48 050	0	0	48 050	0	0	45 376	0	0	45 376	0,0	0,0	105,9	0,0	0,0	105,9	0	0	2 674	0	0	2 674	
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 097	0	0	8 097	0	0	11 757	0	0	11 757	0,0	0,0	68,9	0,0	0,0	68,9	0	0	-3 660	0	0	-3 660	
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	28 459	0	0	28 459	0,0	0,0	131,1	0,0	0,0	131,1	0	0	8 839	0	0	8 839	
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	77	0	0	77	0	0	207	0	0	207	0,0	0,0	37,3	0,0	0,0	37,3	0	0	-130	0	0	-130	
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	120 375	120 375	0	0	0	0	137 331	137 331	0,0	0,0	0,0	0,0	87,7	87,7	0	0	0	0	-16 956	-16 956	
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 249	0	107 249	0	0	0	112 841	0	112 841	0,0	0,0	0,0	95,0	0,0	95,0	0	0	0	-5 592	0	-5 592	
#HIV!	[eFt]	271	0	889	0	0	1 160	802	50	142	0	51	1 045	33,8	0,0	627,6	0,0	0,0	111,0	-531	-50	747	0	-51	115	
<b>II. Akt. saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	4 789	0	2 615	0	4 521	11 925	90,0	0,0	101,0	0,0	70,0	84,8	-479	0	26	0	-1 356	-1 809	
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	5 438	321	217 281	3 000	9 567	235 607	4 816	5 163	197 478	2 688	6 091	216 237	112,9	6,2	110,0	111,6	157,1	109,0	622	-4 842	19 803	312	3 476	19 370	
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	188 281	0	0	188 281	0	0	167 100	0	0	167 100	0,0	0,0	112,7	0,0	0,0	112,7	0	0	21 181	0	0	21 181	
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 438	321	15 500	0	67	17 326	618	1 672	16 847	0	0	19 137	232,6	19,2	92,0	0,0	566 966,8	90,5	820	-1 351	-1 347	0	67	-1 811	
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	4 198	3 491	13 531	2 688	6 091	30 000	95,3	0,0	99,8	111,6	156,0	100,0	-198	-3 491	-31	312	3 409	0	
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	232 961	27 464	90 082	64 180	68 365	483 052	251 882	29 606	104 720	74 387	87 605	548 200	92,5	92,8	86,0	86,3	78,0	88,1	-18 920	-2 142	-14 639	-10 208	-19 239	-65 148	
05. Anyagköltség	[eFt]	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	130 223	18 280	48 450	68 734	83 658	349 346	86,8	97,1	85,6	91,0	76,1	85,4	-17 201	-523	-6 992	-6 206	-20 026	-50 948	
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	99 992	0	9 296	47 360	73 217	229 864	88,3	0,0	126,8	99,9	72,9	87,4	-11 662	0	2 494	-56	-19 828	-29 052	
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 206	2 971	4 526	201	4 616	14 521	2 423	1 645	4 446	64	5 723	14 301	91,0	180,6	101,8	314,8	80,7	101,5	-217	1 326	81	137	-1 107	219	
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 709	227	550	206	264	2 957	2 226	292	1 364	245	330	4 457	76,8	77,8	40,3	84,3	80,1	66,3	-517	-65	-815	-38	-66	-1 500	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	12 202	2 716	19 121	2 530	2 393	38 962	69,5	57,2	53,9	55,4	60,4	59,5	-3 719	-1 163	-8 812	-1 127	-947	-15 767	
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 376	21	5 679	237	374	9 688	4 837	192	6 657	366	448	12 501	69,8	10,9	85,3	64,9	83,4	77,5	-1 461	-171	-978	-129	-74	-2 813	
Ebből: Víz	[eFt]	544	145	2 265	196	334	3 485	593	123	366	110	133	1 324	91,8	118,6	619,5	178,4	252,2	263,3	-49	23	1 900	86	202	2 162	
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	2 078	12 545	2 766	0	926	18 315	95,3	91,8	93,0	0,0	80,4	91,8	-99	-1 031	-194	0	-182	-1 506	
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	5 872	767	4 434	18 060	488	29 621	108,9	172,8	84,9	71,9	505,0	90,9	522	558	-668	-5 079	1 976	-2 691	
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	31 514	9 278	55 756	5 631	3 837	106 015	86,0	82,9	83,5	28,8	120,3	82,6	-4 410	-1 588	-9 221	-4 011	779	-18 450	
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	74	84	15 537	0	916	16 611	608	177	16 981	0	940	18 706	12,1	47,6	91,5	0,0	97,5	88,8	-534	-93	-1 444	0	-23	-2 095	
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	2 228	6 974	25 611	4 576	1 592	40 981	55,0	88,1	82,0	19,6	158,3	77,5	-1 003	-828	-4 622	-3 681	928	-9 206	
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 975	433	3 252	153	325	10 138	5 924	495	5 130	527	298	12 374	100,9	87,4	63,4	29,0	109,2	81,9	51	-62	-1 878	-374	27	-2 236	

Megnevezés	M.e.	2024 terv						2023. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		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	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5		
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 907	208	191	44	127	2 477	2 106	190	244	37	116	2 694	90,6	109,2	78,1	118,7	109,7	92,0	-199	18	-54	7	11	-217
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	1 369	177	1 660	272	209	3 687	1 316	211	1 976	204	197	3 904	104,0	83,6	84,0	133,8	106,2	94,4	53	-35	-316	69	12	-217
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	16 553	642	4 905	255	519	22 875	19 331	1 230	5 812	287	695	27 356	85,6	52,2	84,4	88,9	74,7	83,6	-2 777	-588	-907	-32	-176	-4 480
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	11 348	2 016	638	32	117	14 150	10 642	2 048	489	23	109	13 311	106,6	98,4	130,5	140,5	107,0	106,3	706	-32	149	9	8	840
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 458	0	0	0	0	9 458	8 666	0	0	0	0	8 666	109,1	0,0	0,0	0,0	0,0	109,1	791	0	0	0	0	791
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 453	1 868	523	32	117	3 993	1 440	1 861	433	23	109	3 866	100,9	100,4	120,8	140,5	107,0	103,3	13	7	90	9	8	127
Ebből: Egyéb	[eFt]	437	148	115	0	0	700	536	187	56	0	0	778	81,6	79,2	205,2	0,0	0,0	89,9	-99	-39	59	0	0	-79
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	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	81 488	0	1 451	0	0	82 939	79 503	0	26	0	0	79 528	102,5	0,0	5 668,3	0,0	0,0	104,3	1 985	0	1 425	0	0	3 410
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>230 614</b>	<b>71 427</b>	<b>258 888</b>	<b>43 144</b>	<b>58 751</b>	<b>662 823</b>	<b>209 256</b>	<b>64 341</b>	<b>227 583</b>	<b>38 783</b>	<b>53 031</b>	<b>592 995</b>	<b>110,2</b>	<b>111,0</b>	<b>113,8</b>	<b>111,2</b>	<b>110,8</b>	<b>111,8</b>	<b>21 358</b>	<b>7 086</b>	<b>31 305</b>	<b>4 361</b>	<b>5 719</b>	<b>69 829</b>
10. Bérköltség	[eFt]	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	163 779	53 393	181 707	31 747	41 687	472 311	110,0	111,0	114,0	111,0	111,0	111,8	16 378	5 873	25 439	3 492	4 586	55 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	21 761	3 631	20 027	2 595	5 417	53 430	110,9	111,2	115,1	114,6	108,9	112,5	2 371	408	3 023	380	482	6 663
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	630	437	96	0	0	1 163	624	433	85	0	0	1 142	101,0	101,0	112,0	0,0	0,0	101,8	6	4	10	0	0	21
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 241	231	3 483	211	439	6 606	2 019	214	3 110	196	407	5 945	111,0	108,0	112,0	108,0	108,0	111,1	222	17	373	16	33	661
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	2 523	315	1 348	178	1 518	5 884	106,0	104,0	112,0	105,0	102,0	106,2	151	13	162	9	30	365
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	16 594	2 669	15 484	2 220	3 492	40 459	112,0	114,0	116,0	116,0	112,0	113,9	1 991	374	2 477	355	419	5 617
12. Bérjárulékok	[eFt]	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	23 717	7 317	25 850	4 442	5 927	67 253	111,0	111,0	111,0	111,0	111,0	111,0	2 609	805	2 843	489	652	7 398
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>5 505</b>	<b>7 568</b>	<b>21 738</b>	<b>131</b>	<b>1 032</b>	<b>35 975</b>	<b>6 107</b>	<b>8 964</b>	<b>19 252</b>	<b>242</b>	<b>1 582</b>	<b>36 147</b>	<b>90,1</b>	<b>84,4</b>	<b>112,9</b>	<b>53,9</b>	<b>65,3</b>	<b>99,5</b>	<b>-602</b>	<b>-1 396</b>	<b>2 486</b>	<b>-112</b>	<b>-549</b>	<b>-173</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>5 522</b>	<b>1 635</b>	<b>3 637</b>	<b>1 648</b>	<b>4 185</b>	<b>16 627</b>	<b>5 579</b>	<b>1 641</b>	<b>3 783</b>	<b>1 836</b>	<b>4 859</b>	<b>17 698</b>	<b>99,0</b>	<b>99,6</b>	<b>96,1</b>	<b>89,8</b>	<b>86,1</b>	<b>93,9</b>	<b>-57</b>	<b>-6</b>	<b>-146</b>	<b>-188</b>	<b>-673</b>	<b>-1 071</b>
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4	0	0	0	0	-4
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	274	0	101	261	2 205	2 841	215	0	18	300	2 814	3 347	127,8	0,0	550,4	87,1	78,4	84,9	60	0	82	-39	-609	-506
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	5 361	1 641	3 764	1 536	2 045	14 347	97,9	99,6	93,9	90,3	96,8	96,1	-113	-6	-228	-149	-64	-561
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
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>2 390</b>	<b>1 069</b>	<b>2 317</b>	<b>1 147</b>	<b>773</b>	<b>7 696</b>	<b>722</b>	<b>414</b>	<b>950</b>	<b>280</b>	<b>919</b>	<b>3 285</b>	<b>331,0</b>	<b>258,4</b>	<b>243,8</b>	<b>409,4</b>	<b>84,2</b>	<b>234,3</b>	<b>1 668</b>	<b>655</b>	<b>1 366</b>	<b>866</b>	<b>-145</b>	<b>4 411</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 911	0	0	0	273	6 184	5 684	0	0	0	246	5 930	104,0	0,0	0,0	0,0	111,0	104,3	227	0	0	0	27	254
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	426	0	0	0	170	596	384	0	0	0	153	537	111,0	0,0	0,0	0,0	111,0	111,0	42	0	0	0	17	59
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>5 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>5 588</b>	<b>5 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>5 393</b>	<b>103,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>111,0</b>	<b>103,6</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>195</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>7 876</b>	<b>1 069</b>	<b>2 317</b>	<b>1 147</b>	<b>876</b>	<b>13 284</b>	<b>6 022</b>	<b>414</b>	<b>950</b>	<b>280</b>	<b>1 012</b>	<b>8 678</b>	<b>130,8</b>	<b>258,4</b>	<b>243,8</b>	<b>409,4</b>	<b>86,6</b>	<b>153,1</b>	<b>1 853</b>	<b>655</b>	<b>1 366</b>	<b>866</b>	<b>-135</b>	<b>4 606</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(2024 terv-2023 terv adatok)

6.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2023. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	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
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	319 662	73 726	153 011	106 842	120 256	773 497	318 172	63 762	152 759	112 367	137 229	784 289	100,5	115,6	100,2	95,1	87,6	98,6	1 490	9 964	252	-5 525	-16 973	-10 791
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	317 370	63 711	0	0	0	381 081	100,6	115,7	0,0	0,0	0,0	103,5	2 021	10 014	1 323	0	0	13 358
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	255 762	0	0	0	0	255 762	250 600	0	0	0	0	250 600	102,1	0,0	0,0	0,0	0,0	102,1	5 162	0	0	0	0	5 162
- Halottszállítás	[eFt]	0	73 726	0	0	0	73 726	0	63 711	0	0	0	63 711	0,0	115,7	0,0	0,0	0,0	115,7	0	10 014	0	0	0	10 014
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	63 629	0	1 323	0	0	64 952	66 770	0	0	0	0	66 770	95,3	0,0	0,0	0,0	0,0	97,3	-3 141	0	1 323	0	0	-1 818
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	150 799	0	0	150 799	0	0	152 617	0	0	152 617	0,0	0,0	98,8	0,0	0,0	98,8	0	0	-1 818	0	0	-1 818
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	4 067	0	0	4 067	0,0	0,0	73,3	0,0	0,0	73,3	0	0	-1 085	0	0	-1 085
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 921	0	0	5 921	0	0	5 393	0	0	5 393	0,0	0,0	109,8	0,0	0,0	109,8	0	0	528	0	0	528
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	50 550	0	0	50 550	0	0	59 721	0	0	59 721	0,0	0,0	84,6	0,0	0,0	84,6	0	0	-9 171	0	0	-9 171
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	46 737	0	0	46 737	0	0	44 018	0	0	44 018	0,0	0,0	106,2	0,0	0,0	106,2	0	0	2 720	0	0	2 720
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	7 310	0	0	7 310	0	0	10 941	0	0	10 941	0,0	0,0	66,8	0,0	0,0	66,8	0	0	-3 631	0	0	-3 631
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	28 459	0	0	28 459	0,0	0,0	131,1	0,0	0,0	131,1	0	0	8 839	0	0	8 839
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	18	0	0	18	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	-18	0	0	-18
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	120 256	120 256	0	0	0	0	137 178	137 178	0,0	0,0	0,0	0,0	87,7	87,7	0	0	0	0	-16 922	-16 922
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	106 842	0	106 842	0	0	0	112 367	0	112 367	0,0	0,0	0,0	95,1	0,0	95,1	0	0	0	-5 525	0	-5 525
#HIV!	[eFt]	271	0	889	0	0	1 160	802	50	142	0	51	1 045	33,8	0,0	627,6	0,0	0,0	111,0	-531	-50	747	0	-51	115
<b>II. Akt. saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	4 789	0	2 615	0	4 521	11 925	90,0	0,0	101,0	0,0	70,0	84,8	-479	0	26	0	-1 356	-1 809
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	4 594	4 562	194 195	2 688	6 091	212 130	96,5	6,5	110,1	111,6	157,1	108,9	-162	-4 263	19 567	312	3 476	18 928
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	165 000	0	0	165 000	0,0	0,0	112,1	0,0	0,0	112,1	0	0	20 000	0	0	20 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 432	299	15 262	0	67	17 059	618	1 672	16 669	0	0	18 959	231,6	17,9	91,6	0,0	#####	90,0	813	-1 373	-1 408	0	67	-1 900
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	3 976	2 890	12 526	2 688	6 091	28 171	75,5	0,0	107,8	111,6	156,0	102,9	-976	-2 890	974	312	3 409	829
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	160 875	17 428	87 453	64 180	68 365	398 301	173 699	15 117	101 445	74 187	87 605	452 054	92,6	115,3	86,2	86,5	78,0	88,1	-12 824	2 311	-13 992	-10 008	-19 239	-53 753
05. Anyagköltség	[eFt]	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	82 052	9 579	47 561	68 534	83 658	291 384	87,6	110,7	85,7	91,2	76,1	85,6	-10 172	1 023	-6 788	-6 006	-20 026	-41 970
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	59 602	0	9 296	47 160	73 217	189 275	85,9	0,0	126,8	100,3	72,9	86,5	-8 391	0	2 492	144	-19 828	-25 582
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	2 192	935	4 350	64	5 723	13 264	90,5	128,6	102,1	314,8	80,7	93,8	-209	267	89	137	-1 107	-821
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 364	154	542	206	264	2 531	1 730	181	1 278	245	330	3 763	78,8	85,2	42,4	84,3	80,1	67,3	-366	-27	-736	-38	-66	-1 232
Ebből: Áramdíj	[eFt]	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	7 398	1 670	18 522	2 530	2 393	32 513	88,4	65,9	53,6	55,4	60,4	62,8	-856	-569	-8 597	-1 127	-947	-12 097
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 112	21	5 679	237	374	9 423	4 426	141	6 653	366	448	12 034	70,3	14,9	85,4	64,9	83,4	78,3	-1 314	-120	-974	-129	-74	-2 611
Ebből: Víz	[eFt]	364	114	2 262	196	334	3 270	362	76	361	110	133	1 042	100,3	150,1	626,2	178,4	252,2	313,8	1	38	1 901	86	202	2 228
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	2 067	5 931	2 689	0	926	11 613	93,8	114,1	88,3	0,0	80,4	101,8	-128	838	-316	0	-182	212
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	4 275	645	4 411	18 060	488	27 880	125,5	192,3	85,3	71,9	505,0	92,6	1 090	596	-648	-5 079	1 976	-2 065
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	20 103	3 931	53 397	5 631	3 837	86 898	91,2	130,7	83,8	28,8	120,3	85,7	-1 763	1 205	-8 677	-4 011	779	-12 466
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	34	0	14 034	0	916	14 984	575	0	15 085	0	940	16 600	5,9	0,0	93,0	0,0	97,5	90,3	-542	0	-1 052	0	-23	-1 617
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	1 720	2 903	25 611	4 576	1 592	36 402	70,7	139,4	81,8	19,6	158,3	81,4	-505	1 145	-4 662	-3 681	928	-6 775

Megnevezés	M.e.	2024. évi terv						2023. évi terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	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
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 254	343	3 247	153	325	8 322	4 025	373	5 121	527	298	10 345	105,7	91,9	63,4	29,0	109,2	80,4	229	-30	-1 874	-374	27	-2 023
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 487	166	188	44	127	2 012	1 575	174	241	37	116	2 142	94,4	95,7	78,3	118,7	109,7	94,0	-88	-7	-52	7	11	-130
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	1 099	152	1 575	272	209	3 306	862	145	1 835	204	197	3 241	127,5	105,1	85,8	133,8	106,2	102,0	237	7	-260	69	12	65
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	10 252	427	4 727	255	519	16 180	11 345	336	5 504	287	695	18 168	90,4	126,9	85,9	88,9	74,7	89,1	-1 094	90	-777	-32	-176	-1 988
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	11 304	1 690	637	32	117	13 780	10 591	1 607	488	23	109	12 818	106,7	105,2	130,6	140,5	107,0	107,5	713	83	149	9	8	962
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 458	0	0	0	0	9 458	8 666	0	0	0	0	8 666	109,1	0,0	0,0	0,0	0,0	109,1	791	0	0	0	0	791
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 409	1 600	522	32	117	3 681	1 389	1 491	432	23	109	3 444	101,5	107,3	121,0	140,5	107,0	106,9	20	109	91	9	8	237
Ebből: Egyéb	[eFt]	437	90	115	0	0	642	536	116	56	0	0	708	81,6	77,4	205,2	0,0	0,0	90,7	-99	-26	59	0	0	-66
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	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	59 351	0	1 323	0	0	60 674	60 953	0	0	0	0	60 953	97,4	0,0	0,0	0,0	0,0	99,5	-1 602	0	1 323	0	0	-279
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>155 552</b>	<b>47 643</b>	<b>256 046</b>	<b>42 901</b>	<b>58 643</b>	<b>560 786</b>	<b>142 777</b>	<b>43 935</b>	<b>225 088</b>	<b>38 565</b>	<b>52 934</b>	<b>503 299</b>	<b>108,9</b>	<b>108,4</b>	<b>113,8</b>	<b>111,2</b>	<b>110,8</b>	<b>111,4</b>	<b>12 776</b>	<b>3 709</b>	<b>30 958</b>	<b>4 336</b>	<b>5 709</b>	<b>57 487</b>
10. Bérköltség	[eFt]	124 780	39 662	205 090	35 028	46 178	450 738	115 004	36 724	179 904	31 557	41 602	404 790	108,5	108,0	114,0	111,0	111,0	111,4	9 775	2 938	25 187	3 471	4 576	45 947
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	12 848	2 458	22 578	2 971	5 898	46 753	11 624	2 235	19 619	2 591	5 417	41 486	110,5	110,0	115,1	114,6	108,9	112,7	1 224	223	2 959	379	482	5 268
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	198	437	96	0	0	730	196	433	85	0	0	714	101,0	101,0	112,0	0,0	0,0	102,3	2	4	10	0	0	17
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 687	146	3 456	211	439	5 940	1 520	136	3 086	195	407	5 343	111,0	108,0	112,0	108,0	108,0	111,2	167	11	370	16	33	596
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	2 239	253	1 325	178	1 518	5 513	106,0	104,0	112,0	105,0	102,0	106,2	134	10	159	9	30	343
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	7 670	1 414	15 123	2 218	3 492	29 916	112,0	114,0	116,0	116,0	112,0	114,4	920	198	2 420	355	419	4 312
12. Bérjárulékok	[eFt]	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	16 148	4 976	25 565	4 417	5 916	57 023	111,0	111,0	111,0	111,0	111,0	111,0	1 776	547	2 812	486	651	6 272
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>5 397</b>	<b>7 232</b>	<b>21 207</b>	<b>131</b>	<b>1 032</b>	<b>34 998</b>	<b>5 832</b>	<b>7 952</b>	<b>18 529</b>	<b>242</b>	<b>1 582</b>	<b>34 137</b>	<b>92,5</b>	<b>90,9</b>	<b>114,5</b>	<b>53,9</b>	<b>65,3</b>	<b>102,5</b>	<b>-435</b>	<b>-721</b>	<b>2 678</b>	<b>-112</b>	<b>-549</b>	<b>861</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>4 603</b>	<b>1 254</b>	<b>3 629</b>	<b>1 648</b>	<b>4 185</b>	<b>15 320</b>	<b>4 626</b>	<b>1 215</b>	<b>3 769</b>	<b>1 836</b>	<b>4 858</b>	<b>16 304</b>	<b>99,5</b>	<b>103,2</b>	<b>96,3</b>	<b>89,8</b>	<b>86,1</b>	<b>94,0</b>	<b>-22</b>	<b>39</b>	<b>-140</b>	<b>-188</b>	<b>-673</b>	<b>-984</b>
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4	0	0	0	0	-4
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	252	0	101	261	2 205	2 819	190	0	18	300	2 814	3 322	132,8	0,0	550,4	87,1	78,4	84,9	62	0	82	-39	-609	-503
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	4 432	1 215	3 751	1 536	2 045	12 978	98,2	103,2	94,1	90,3	96,9	96,3	-80	39	-222	-149	-64	-477
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
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>1 976</b>	<b>468</b>	<b>1 078</b>	<b>983</b>	<b>762</b>	<b>5 267</b>	<b>621</b>	<b>104</b>	<b>737</b>	<b>225</b>	<b>862</b>	<b>2 550</b>	<b>318,1</b>	<b>448,1</b>	<b>146,3</b>	<b>437,2</b>	<b>88,3</b>	<b>206,6</b>	<b>1 355</b>	<b>363</b>	<b>341</b>	<b>758</b>	<b>-100</b>	<b>2 717</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 911	0	0	0	273	6 184	5 684	0	0	0	246	5 930	104,0	0,0	0,0	0,0	111,0	104,3	227	0	0	0	27	254
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	426	0	0	0	170	596	384	0	0	0	153	537	111,0	0,0	0,0	0,0	111,0	111,0	42	0	0	0	17	59
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>5 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>5 588</b>	<b>5 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>5 393</b>	<b>103,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>111,0</b>	<b>103,6</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>195</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>7 461</b>	<b>468</b>	<b>1 078</b>	<b>983</b>	<b>865</b>	<b>10 855</b>	<b>5 921</b>	<b>104</b>	<b>737</b>	<b>225</b>	<b>955</b>	<b>7 942</b>	<b>126,0</b>	<b>448,1</b>	<b>146,3</b>	<b>437,2</b>	<b>90,6</b>	<b>136,7</b>	<b>1 540</b>	<b>363</b>	<b>341</b>	<b>758</b>	<b>-90</b>	<b>2 912</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2024 tervadatok)

7 .sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2024. terv Nyiregyháza						2024. 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
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	467 245	108 841	156 739	107 249	120 375	960 449	319 662	73 726	153 011	106 842	120 256	773 497	147 582	35 115	3 728	407	119	186 951
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	466 973	108 841	1 467	0	0	577 281	319 391	73 726	1 323	0	0	394 440	147 582	35 115	144	0	0	182 841
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	382 289	0	0	0	0	382 289	255 762	0	0	0	0	255 762	126 527	0	0	0	0	126 527
- Halottszállítás	[eFt]	0	108 841	0	0	0	108 841	0	73 726	0	0	0	73 726	0	35 115	0	0	0	35 115
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	84 684	0	1 467	0	0	86 151	63 629	0	1 323	0	0	64 952	21 055	0	144	0	0	21 199
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	154 383	0	0	154 383	0	0	150 799	0	0	150 799	0	0	3 585	0	0	3 585
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	2 982	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 996	0	0	5 996	0	0	5 921	0	0	5 921	0	0	75	0	0	75
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	51 883	0	0	51 883	0	0	50 550	0	0	50 550	0	0	1 332	0	0	1 332
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	48 050	0	0	48 050	0	0	46 737	0	0	46 737	0	0	1 313	0	0	1 313
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 097	0	0	8 097	0	0	7 310	0	0	7 310	0	0	787	0	0	787
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	37 298	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	77	0	0	77	0	0	0	0	0	0	0	0	77	0	0	77
Ebből: Sírkövevényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	120 375	120 375	0	0	0	0	120 256	120 256	0	0	0	0	119	119
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	107 249	0	107 249	0	0	0	106 842	0	106 842	0	0	0	407	0	407
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	271	0	889	0	0	1 160	271	0	889	0	0	1 160	0	0	0	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	4 310	0	2 641	0	3 164	10 116	0	0	0	0	0	0
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	5 438	321	217 281	3 000	9 567	235 607	4 432	299	213 762	3 000	9 567	231 059	1 007	22	3 519	0	0	4 548
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	188 281	0	0	188 281	0	0	185 000	0	0	185 000	0	0	3 281	0	0	3 281
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 438	321	15 500	0	67	17 326	1 432	299	15 262	0	67	17 059	7	22	239	0	0	268
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	4 000	0	13 500	3 000	9 500	30 000	3 000	0	13 500	3 000	9 500	29 000	1 000	0	0	0	0	1 000
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	232 961	27 464	90 082	64 180	68 365	483 052	160 875	17 428	87 453	64 180	68 365	398 301	72 086	10 036	2 628	0	0	84 751
05. Anyagköltség	[eFt]	113 022	17 758	41 458	62 529	63 632	298 398	71 880	10 602	40 772	62 529	63 632	249 415	41 142	7 156	686	0	0	48 983
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	88 330	0	11 790	47 304	53 389	200 813	51 212	0	11 788	47 304	53 389	163 693	37 118	0	2	0	0	37 120
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 206	2 971	4 526	201	4 616	14 521	1 984	1 202	4 440	201	4 616	12 443	222	1 769	86	0	0	2 078
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 709	227	550	206	264	2 957	1 364	154	542	206	264	2 531	346	73	8	0	0	426
Ebből: Áramdíj	[eFt]	8 484	1 553	10 309	1 403	1 446	23 195	6 542	1 101	9 925	1 403	1 446	20 416	1 942	453	384	0	0	2 779
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 376	21	5 679	237	374	9 688	3 112	21	5 679	237	374	9 423	264	0	0	0	0	264
Ebből: Víz	[eFt]	544	145	2 265	196	334	3 485	364	114	2 262	196	334	3 270	181	31	3	0	0	215
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 979	11 515	2 572	0	744	16 810	1 939	6 769	2 373	0	744	11 825	40	4 746	199	0	0	4 985
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	6 394	1 325	3 766	12 982	2 464	26 929	5 365	1 241	3 763	12 982	2 464	25 814	1 028	84	3	0	0	1 115
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	27 104	7 690	46 535	1 620	4 616	87 565	18 340	5 136	44 720	1 620	4 616	74 432	8 764	2 554	1 815	0	0	13 133
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	74	84	15 537	0	916	16 611	34	0	14 034	0	916	14 984	40	84	1 504	0	0	1 628
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 225	6 146	20 989	895	2 519	31 775	1 216	4 048	20 949	895	2 519	29 627	9	2 099	40	0	0	2 148
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	5 975	433	3 252	153	325	10 138	4 254	343	3 247	153	325	8 322	1 721	89	5	0	0	1 816
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 907	208	191	44	127	2 477	1 487	166	188	44	127	2 012	421	42	2	0	0	465

Megnevezés	M.e.	2024. terv						2024. terv Nyíregyháza						2024. 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: Hírdetés, reklám	[eFt]	1 369	177	1 660	272	209	3 687	1 099	152	1 575	272	209	3 306	271	25	86	0	0	381
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	16 553	642	4 905	255	519	22 875	10 252	427	4 727	255	519	16 180	6 302	215	178	0	0	6 695
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	11 348	2 016	638	32	117	14 150	11 304	1 690	637	32	117	13 780	43	326	1	0	0	370
Ebből: Bank költség	[eFt]	9 458	0	0	0	0	9 458	9 458	0	0	0	0	9 458	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 453	1 868	523	32	117	3 993	1 409	1 600	522	32	117	3 681	43	268	1	0	0	312
Ebből: Egyéb	[eFt]	437	148	115	0	0	700	437	90	115	0	0	642	0	58	0	0	0	58
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]	81 488	0	1 451	0	0	82 939	59 351	0	1 323	0	0	60 674	22 137	0	127	0	0	22 264
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>230 614</b>	<b>71 427</b>	<b>258 888</b>	<b>43 144</b>	<b>58 751</b>	<b>662 823</b>	<b>155 552</b>	<b>47 643</b>	<b>256 046</b>	<b>42 901</b>	<b>58 643</b>	<b>560 786</b>	<b>75 062</b>	<b>23 783</b>	<b>2 842</b>	<b>243</b>	<b>107</b>	<b>102 037</b>
10. Bérköltség	[eFt]	180 157	59 266	207 145	35 239	46 272	528 079	124 780	39 662	205 090	35 028	46 178	450 738	55 377	19 604	2 055	211	95	77 341
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	24 132	4 039	23 050	2 974	5 899	60 093	12 848	2 458	22 578	2 971	5 898	46 753	11 283	1 581	471	4	0	13 340
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	630	437	96	0	0	1 163	198	437	96	0	0	730	432	0	0	0	0	432
Ebből: Reprezentáció, védőital	[eFt]	2 241	231	3 483	211	439	6 606	1 687	146	3 456	211	439	5 940	554	85	27	0	0	666
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 675	328	1 510	187	1 549	6 249	2 373	263	1 484	187	1 549	5 855	301	65	26	1	0	393
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	18 586	3 043	17 961	2 576	3 911	46 076	8 590	1 612	17 543	2 573	3 911	34 228	9 996	1 431	418	3	0	11 848
12. Bérjárulékok	[eFt]	26 326	8 122	28 693	4 931	6 579	74 651	17 925	5 523	28 377	4 903	6 567	63 295	8 401	2 598	316	28	12	11 356
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>5 505</b>	<b>7 568</b>	<b>21 738</b>	<b>131</b>	<b>1 032</b>	<b>35 975</b>	<b>5 397</b>	<b>7 232</b>	<b>21 207</b>	<b>131</b>	<b>1 032</b>	<b>34 998</b>	<b>108</b>	<b>337</b>	<b>531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>976</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>5 522</b>	<b>1 635</b>	<b>3 637</b>	<b>1 648</b>	<b>4 185</b>	<b>16 627</b>	<b>4 603</b>	<b>1 254</b>	<b>3 629</b>	<b>1 648</b>	<b>4 185</b>	<b>15 320</b>	<b>919</b>	<b>381</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 307</b>
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	274	0	101	261	2 205	2 841	252	0	101	261	2 205	2 819	22	0	0	0	0	22
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 248	1 635	3 536	1 387	1 980	13 785	4 352	1 254	3 529	1 387	1 980	12 501	896	381	7	0	0	1 284
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>2 390</b>	<b>1 069</b>	<b>2 317</b>	<b>1 147</b>	<b>773</b>	<b>7 696</b>	<b>1 976</b>	<b>468</b>	<b>1 078</b>	<b>983</b>	<b>762</b>	<b>5 267</b>	<b>414</b>	<b>601</b>	<b>1 238</b>	<b>164</b>	<b>12</b>	<b>2 429</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	5 911	0	0	0	273	6 184	5 911	0	0	0	273	6 184	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	426	0	0	0	170	596	426	0	0	0	170	596	0	0	0	0	0	0
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>5 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>5 588</b>	<b>5 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>5 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>7 876</b>	<b>1 069</b>	<b>2 317</b>	<b>1 147</b>	<b>876</b>	<b>13 284</b>	<b>7 461</b>	<b>468</b>	<b>1 078</b>	<b>983</b>	<b>865</b>	<b>10 855</b>	<b>414</b>	<b>601</b>	<b>1 238</b>	<b>164</b>	<b>12</b>	<b>2 429</b>

Tárgy: A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2024 éves "ÜZLETI TERVE".