



**NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA**

VAGYONGAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.

TELEFON: +36 42 524-540

E-MAIL: VAGYONGAZDALKODAS@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/27 /2021.

Ügyintéző: Havasiné Tári Tímea/Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága hatáskörében eljárva

-a Polgármesterhez -

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi üzleti tervének véleményezésére

**Kósa Árpád
polgármesteri kabinetvezető**

**Kohut Ágnes
vagyongazdálkodási osztályvezető**

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:

**Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző**

**Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője**



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



Tisztelt Polgármester Úr!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így az üzleti terv jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében az önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság feladatákként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - üzleti tervük megtárgyalását és véleményezését.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének a 2021. évi költségvetésről és a költségvetés vitelének szabályairól szóló 3/2021.(II.9.) Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése hatáskörében eljárva meghozott önkormányzati rendelete alapján az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2021. február 28. napjáig elkészítették a 2021. évre vonatkozó üzleti terveiket.

A 2020. évben rendkívül hirtelen és váratlanul kialakult, és jelenleg is fennálló pandémiás helyzet jelentősen befolyásolta az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2020. évi gazdálkodását és természetesen nagyban meghatározta a 2021. évi terveiket is.

A veszélyhelyzet 2020. márciusi kihirdetését követően Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata az egyre súlyosbodó gazdasági helyzetben gyors segítséget nyújtott a koronavírus járvány miatt nehéz helyzetbe került önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok részére a munkahelyvédelem és a munkaerő megtartása céljából, a társaságok pénzügyi fizetőképességének megőrzése érdekében, olyan formában, hogy a társaságok a 2020. évi szolgáltatási, közszolgáltatási, üzemeltetési-működési hozzájárulási díjaikat, illetve támogatásaikat, előlegként kapták meg. 2020. december hónapban kormányzati támogatásnak köszönhetően Önkormányzatunk újabb segítséget tudott nyújtani a járvány által leginkább érintett gazdasági társaságoknak a 2021. évi költségeik finanszírozására, elszámolási kötelezettséggel vissza nem térítendő támogatás formájában.

A hatékony tulajdonosi beavatkozást követően minden gazdasági társaság gyorsan és tudatosan reagált a változásokra, feszített gazdálkodással, költségeiket jelentősen csökkentve bebizonyították, hogy a pandémia okozta válsághelyzetben is képesek feladataik magas színvonalú ellátására.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. esetében sajnálatos módon a koronavírus járvány rendkívül megfeszített munkát, és jelentős többletköltséget igényelt a megemelkedett halálozási esetszámok miatt.

A gazdasági társaság Felügyelőbizottsága az 2021. évi üzleti tervet megtárgyalta, és azt a tulajdonosnak jóváhagyásra javasolta.

Az üzleti terv jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni és véleményezni a társaság 2021. évi célkitűzéseit, tervezett bevételeinek és költségeinek alakulását, valamint várható eredményét.

A megszokott formában és tartalomban készített tervet kaptunk. A társaság likviditása folyamatosan biztosított. Nagy kérdés részünkről a temető bővítés, illetve az új temető kialakítása, megvalósítása. Társasági szinten 811.309 eFt bevétellel és 803.369 eFt ráfordítással számolt és 7.940 eFt adózás előtti eredményt prognosztizált.

Bevételeinél a 2020. évet megelőző évek átlagánál 4 %-kal magasabb növekedéssel számolt.

Költségek között jelentős tétel a személyi jellegű ráfordítások összege (421.449 eFt), ahol átlagosan 5 % -os alpbér emelkedéssel, 8 %-os bértömeg növekménnyel tervezett. 103 fős társasági létszámmal számolt 2021. évben. 5 fő felvételét tervezi.

Jelentős tényező még az igénybe vett szolgáltatások értéke (62.254 eFt) ami javítási, karbantartási feladatok elvégzése kapcsán merül fel.

2020. évben képzett céltartalék feloldása után 129.794 eFt egyéb bevétellel számol. A céltartalékot fűtésrendszer cseréjére, villamos rendszer felülvizsgálatára, védőeszköz beszerzésre tervezi felhasználni.

Eredménykimutatás		adatok eFt-ban 2021. évi terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	680 072
II.	Aktivált saját telj.értéke	1 421
III.	Egyéb bevételek	129 794
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489
A.	Üzemi eredmény	7 932
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	9
C.	Adózás előtti eredmény	7 940

A társaság 2021. évi üzleti tervét áttekintettük, véleményünk szerint az korrekt szakmai szempontok alapján készült. A kialakított tervszámokat a terv készítésének időpontjában rendelkezésre álló információk alapján reálisnak, megalapozottnak ítéljük, ezért a Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága feladat és hatáskörében eljárva Polgármester Úrnak jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2021. április 01.


 Kohut Ágnes
 vagyongazdálkodási osztályvezető

Határozat – tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉNEK

...../2021. (IV.....) számú Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága

hatáskörében eljárva meghozott

h a t á r o z a t a

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.
2021. évi üzleti tervének véleményezéséről**

A Polgármester

Magyarország Kormánya által meghirdetett veszélyhelyzet miatt a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.5 (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Nyíregyháza MJV Önkormányzata Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottsága feladat és hatáskörében eljárva

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi üzleti tervét 809.888 eFt bevétellel, 1.421 eFt aktivált saját teljesítményértékkel, 803.369 eFt költséggel, ráfordítással, és 7.940 eFt adózás előtti eredménnyel jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2021. április ...

Erről értesülnek:

- 1./ Jegyzői Kabinet
- 2./ Vagyongazdálkodási Osztály
- 3./ Városstratégiai és Környezetvédelmi Bizottság
- 4./Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

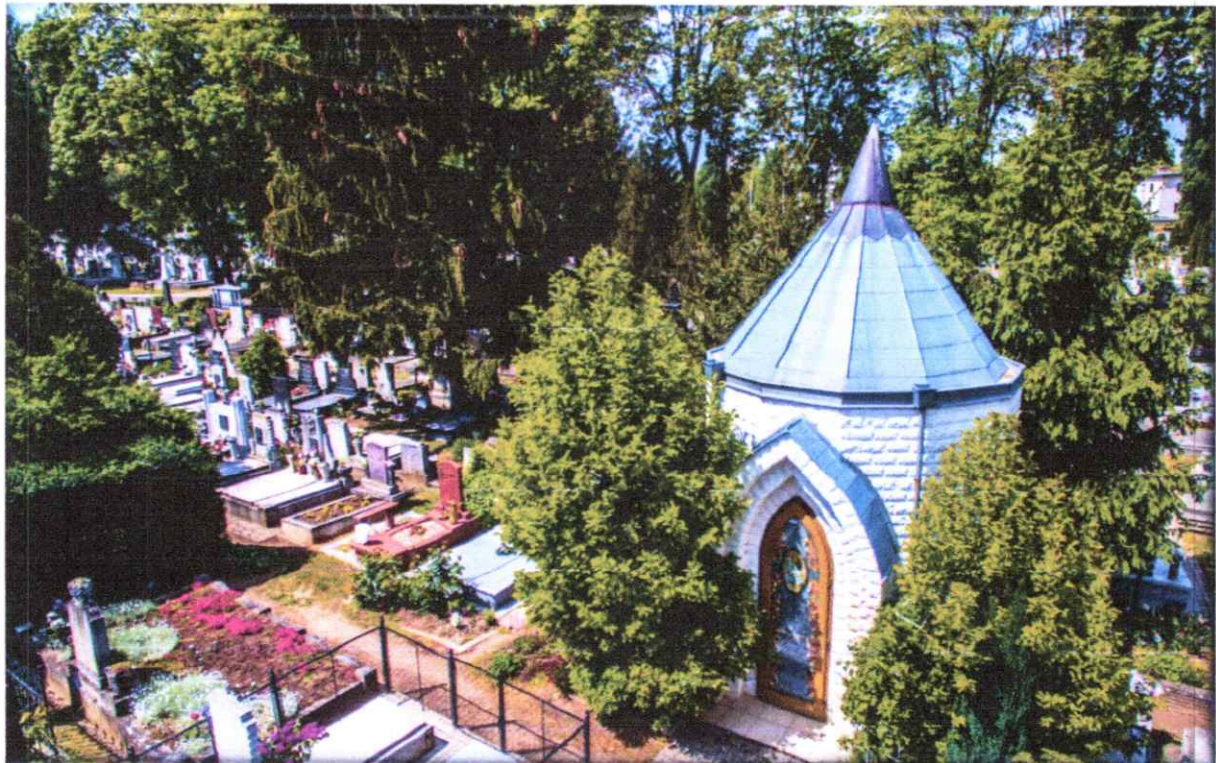
**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TEMETKEZÉSI KFT**

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

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

2021. 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 2021 évben temetőüzemeltetési tevékenységet folytatunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés” keretében az alábbi helyeken:

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

Vezetői Összefoglaló

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város közgyűlésének **3/2021 (II.9.)** „2021. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének szabályairól” szóló önkormányzati rendeletével elfogadásra került a Kft 2021 évi működési támogatása.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. 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.

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

A 2021-es évben is törekszünk a szolgáltatási színvonal megőrzésére, a szükséges fejlesztések megvalósítása mellett törekedve a működési költségfelhasználásunk csökkentésére.

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

Az előzetes üzleti tervünkben megfogalmazott legszükségesebb feladatok végrehajtása mellett társasági szinten **811.309 Eft-os** bevétel és **803.369 Eft-os** ráfordítási összeg figyelembevételével **7.932 Eft-os** üzemi eredményt és **7.940 Eft-os** adózás előtti eredményt prognosztizálunk.

A 2021-es üzleti terv összeállításában legjelentősebb hatással bír az előírt minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, mely **53** alkalmazottat érint (103 fő dolgozói létszámra vetítve 51,45%). A minimálbér és a munkaerő bővítés összevontan **50.398 Eft-os** közvetlen költségnövekedést eredményez.

Ennek hatása a bérsávok összemosódása, illetőleg megszűnése társaságunknál. A nettó keresetek reálértékének megőrzése, továbbá a munkaerőbázis megtartása érdekében, és a tulajdonossal történt előzetes egyeztetés alapján, átlagos **5%-os** alapbér emelkedéssel, **8 %-os** bértömeg növekmény és **11,38%-os** személyjellegű ráfordítással tervezte a költségeit a társaság.

A társaság érvényben lévő szervezeti és működési szabályzata alapján és a megnövekedett munkaerő szükséglet miatt **2** fő szellemi és **3** fő fizikai munkavállaló felvételével számolunk. A minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt emelése, a létszámbővítés és az **5%-os** differenciált alapbéremelés következményeként a várható adatokhoz viszonyítva jelentős, mintegy **50.398 Eft-os** költségnövekményt prognosztizálunk a személyjellegű ráfordítások tekintetében.

A Szabolcs- Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2021-es Üzleti tervének összeállításánál figyelembe vettük a 2021-es évben végrehajtásra kerülő, az üzemeltetéssel összefüggő halaszthatatlan karbantartási feladatok és a jogszabályváltozások hatásait.

Jelentős költségtényező a külső vállalkozó által végrehajtandó legszükségesebb javítási, karbantartási valamint szolgáltatási munkák 2021 évben tervezett költsége, melyek nagysága **62.254** Eft. Ebből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatos igénybe vett szolgáltatási érték **51.454** Eft, melynek részletezése az igénybe vett szolgáltatásoknál történik.

A Kft bevételeinél az előző év adataihoz képest alapvetően árbevétel csökkenéssel számolunk. A pandémiás időszakban megnövekedett temetési esetszámok torzító hatását a tervezés során igyekeztünk figyelembe venni és korrigálni, a 2020. évben korrigáltan figyelembe vett temetkezési esetszámok és a 2018-2019-es évek tendenciáját figyelembe véve az adott időszakra a korábbi évekhez mérten kismértékben növekvő esetszámot prognosztizálunk.

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

Az adott időszakban a kft „normál” üzletmenetben végrehajtandó feladatokat tervezett lényegében bázis szinten, azzal az eltéréssel, hogy a korábbi évben elmaradt legszükségesebb karbantartási állagmegóvó tevékenység egy részét a Nyíregyháza MJV fenntartásában lévő temetők esetében 2021 évben tervezzük végrehajtani.

Saját forrásból megvalósuló elsősorban eszközpótló beruházásosainkon felül, ebben az évben önkormányzati forrás igénybevételével az „Északi” temetőben parcella bővítés keretében úthálózat bővítése (aszfaltozás) kerül végrehajtásra a színvonalasabb szolgáltatási tevékenység és a közfeladat zavartalan végrehajtása érdekében.

A rendelkezésre álló információink, a 2020. éves várható adatok, valamint az elmúlt évek tendenciáit figyelembe véve a Temetkezési Kft a 2021-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	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2021 éves terv/2020 várható	Eltérés 2021 éves terv-2020 várható	Index 2021 terv/2020 terv	Eltérés 2021 terv-2020 terv
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	Értékesítés nettó árbevétele	627 186	714 441	680 072	95,19	-34 369	108,43	52 886
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	4 258	1 286	1 421	110,48	135	33,37	-2 837
III.	Egyéb bevételek	97 758	95 799	129 794	135,49	33 996	132,77	32 036
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	302 988	341 873	344 815	100,86	2 942	113,80	41 827
V.	Személyi jellegű ráfordítások	389 262	371 052	421 449	113,58	50 398	108,27	32 188
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 218	28 025	28 602	102,06	577	109,09	2 384
VII.	Egyéb ráfordítások	8 775	29 379	8 489	28,90	-20 890	96,75	-285
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 960	41 197	7 932	19,25	-33 265	404,70	5 972
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	60	18	22	120,33	4	36,57	-38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	2	284	13	4,70	-270	765,84	12
B	Pénzügyi műveletek eredménye	58	-265	9	-3,23	274	14,74	-50
C	Adózás előtti eredmény	2 018	40 931	7 940	19,40	-32 991	393,47	5 922
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00	0	0,00	0
D	Adózott eredmény	2 018	40 931	7 940	19,40	-32 991	393,47	5 922

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható/20 21 éves terv	Eltérés 2020 várható- 2020 éves terv	Index 2021 ter./ 2020 ter.	Eltérés 2021 ter.- 2020 ter.
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	261 700	259 629	270 750	95,89	-11 121	103,46	9 050
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	300	178	550	32,34	-372	183,33	250
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	261 400	259 452	270 200	96,02	-10 748	103,37	8 800
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	280 400	394 379	334 421	117,93	59 958	119,27	54 021
06.	I. KÉSZLETEK	128 800	136 407	131 100	104,05	5 307	101,79	2 300
07.	II. KÖVETELÉSEK	24 600	23 524	25 400	92,61	-1 876	103,25	800
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		0		0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	127 000	234 448	177 921	131,77	56 527	140,10	50 921
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	870	998	911	109,52	87	104,71	41
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	542 970	655 006	606 082	108,07	48 924	111,62	63 112

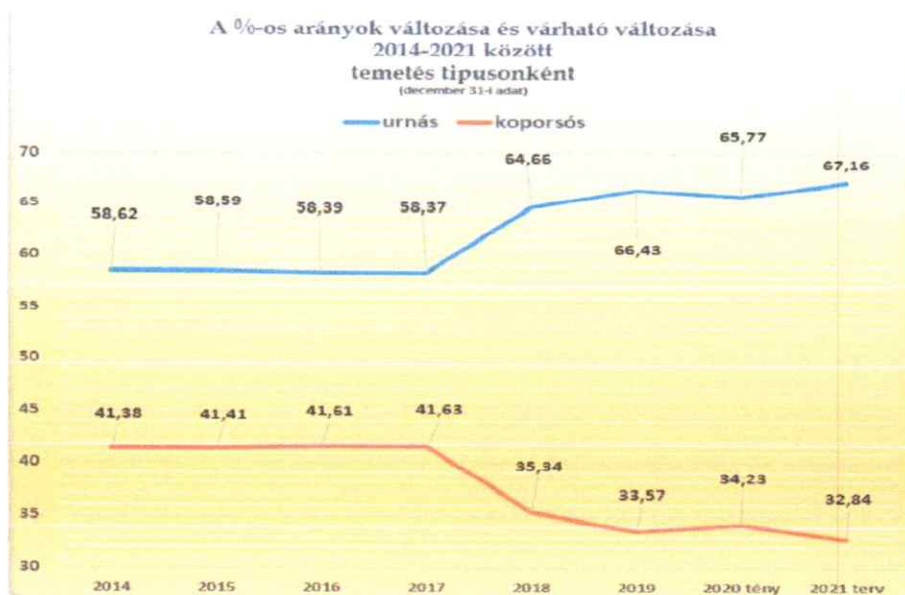
MÉRLEG Források (passzívák)

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható/20 21 éves terv	Eltérés 2020 várható- 2020 éves terv	Index 2021 ter./ 2020 ter.	Eltérés 2021 ter.- 2020 ter.
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	239 488	277 182	285 122	97,22	-7 940	119,06	45 635
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	199 324	198 105	239 037	82,88	-40 931	119,92	39 712
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	2 018	40 931	7 940	515,48	32 991	393,47	5 922
20.	E. Céltartalékok	0	19 600	0	0,00	19 600	0,00	0
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	123 022	139 641	134 500	103,82	5 141	109,33	11 478
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	123 022	139 641	134 500	103,82	5 141	109,33	11 478
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	180 460	218 583	186 460	117,23	32 123	103,32	6 000
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)	542 970	655 006	606 082	108,07	48 924	111,62	63 113

I. Bevételek, bevételjellegű tételek:

A Kft. bevételeinél alapvetően bázisszinten számolunk a temetkezési szolgáltatás és a temetőüzemeltetésből adódó árbevétel kivételével. A 2020. 01-12. hónapban realizált temetkezési esetszámok és az előző évek tendenciáját figyelembe véve társasági szinten 2021-es évre a bázis időszakhoz viszonyítva 7,5 %-os esetszám csökkenést az előző évek átlagához viszonyítva 4 %-os növekedést prognosztizálunk. A jelenlegi információk alapján a 2020-as évben a pandémia következtében bekövetkezett 183 esetszám növekedés – melynek jelentős része az utolsó negyedévben következett be – torzító hatását korrigáltan vettük figyelembe. A várható esetszámok tekintetében – a hamvasztás és a koporsós temetés arányaiban – a 2020-as év szeptember 30.-ig rendelkezésre álló adatait és az elmúlt évek tendenciáit tekintjük irányadónak.



A Temetkezési Kft. bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható /2020 éves terv	Eltérés 2020 várható - 2020 éves terv	Index 2021 éves terv /2020 várható	Eltérés 2021 éves terv- 2020 várható
I. Nettó árbevétel	[eFt]	627 186	714 441	680 072	113,91	87 255	95,19	-34 369
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	356 189	428 370	405 222	120,26	72 181	94,60	-23 148
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	244 810	290 911	277 260	118,83	46 101	95,31	-13 651
- Halotyszállítás	[eFt]	68 978	76 665	71 032	111,14	7 686	92,65	-5 632
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	42 401	60 794	56 930	143,38	18 393	93,64	-3 865
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	106 860	121 365	113 604	113,57	14 505	93,60	-7 761
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	1 602	3 495	3 592	218,24	1 894	102,76	96
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 963	3 476	3 743	58,29	-2 487	107,68	267
- Sírhely bevétel	[eFt]	43 875	48 682	47 788	110,95	4 806	98,16	-893
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	29 345	36 433	32 526	124,15	7 088	89,28	-3 907
- Hütési díj bevétele	[eFt]	4 323	8 496	6 156	196,53	4 173	72,46	-2 340
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	21 001	20 486	19 469	97,55	-515	95,04	-1 017
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	752	298	330	39,62	-454	110,63	32
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	81 347	87 858	84 647	108,00	6 511	96,35	-3 211
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	71 685	76 405	76 526	106,58	4 720	100,16	121
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	11 104	443	73	3,99	-10 661	16,45	-370
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	4258	1 286	1 421	30,20	-2 972	110,48	135
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	97 759	95 798	129 794	97,99	-1 961	135,49	33 996
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	84 631	83 675	97 631	98,87	-956	116,68	13 956
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	82 000	82 000	95 000	100,00	0	115,85	13 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	375	781	0,00	-406	208,27	406
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400	0,00	-400	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450	1 300	1 450	89,66	-150	111,54	150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	13 127	12 123	12 563	92,35	-1 004	103,63	440
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	19 600	0,00	0	0,00	19 600
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	60	18	22	30,40	-42	120,33	4
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	729 262	811 543	811 309	111,28	82 281	99,97	-234

1. **Temetésszolgáltatás:** a társaság 2021-es évre az előző évek adataiból prognosztizált értékeket figyelembe véve **4 %-os** korrigált temetkezési esetszám növekedés mellett **405.222** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott temetkezési tevékenységből **271.981** Eft árbevételt prognosztizál. A vidéki szolgáltatási helyeken a bázis időszakhoz viszonyítva esetszám növekedéssel, és a végrehajtott áremelkedés hatásaként jelentős árbevétel növekedéssel számolunk.

A temetkezési esetszám növekedése és a temetkezési összetétel miatt a halotyszállítási és a közvetített szolgáltatásokból származó árbevételek tekintetében is árbevétel változást prognosztizálunk.

A temetkezési törvény, a hamvasztási esetszám várható növekedése, és a megkötött hamvasztási szerződéseink hatásaként minimális bevétel növekedésre számítunk a közvetített szolgáltatásaink területén, de a piaci helyzetünk megerősítése érdekében, folyamatban vannak új temetkezési lehetőségek, helyszínek vizsgálata.

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

A bevételkiesés kompenzálására a termékek eladási árának csökkentését - a nagyobb értékesítési volumen elérése céljából - nem tudjuk végrehajtani, minimális áremelkedést tervezünk, mivel a kellékértékesítők a 2021-es évre átlagosan **3-4 %-os** áremelkedést jelentettek be.

Az önkormányzati díjtételek felülvizsgálata 2020-as 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 2021. január 01-től részleges díjemelést tervez. Az üzemeltetési díjtételek rendelet módosító hatásával 2021-es évben tervezünk.

2. **Temetőüzemeltetés árbevétele:** a társaság 2021-es évre az előző év tendenciája alapján **113.604** Eft árbevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkből végrehajtott üzemeltetési tevékenységből **111.154** Eft árbevételt prognosztizál.

A temetőüzemeltetéssel kapcsolatos árbevételek tekintetében a 2020. évi adatokkal számolunk, figyelembe véve a pandémia miatt bekövetkezett esetszám növekedés torzító hatását, valamint a rendelet módosításban rögzített díjtétel emelkedést. A korábbi évek árbevételi adatainak elemzése során a sírhely bevételeknél csökkenő tendencia figyelhető meg, amit kompenzálhat az esetszámok függvényében a 2021 évtől érvényesíthető megemelt sírhelydíjak összege.



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

A ravatalhasználati díjbevétel: az önkormányzat által rendeletben meghatározott beszedett díjtétel. Az elhunytat megillető végtisztesség, kegyelet lerovásának elengedhetetlen részét képezi a ravatalozás. Ettől általában csak a szertartás nélküli urna behelyezések során tér el a szolgáltató. Az elmúlt időszakban jelentős mértékben nőtt a szűk családi körben végrehajtott ravatalozás nélküli urnabehelyezés, amely szintén árbevétel kieséssel jár.

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

Parkolási (behajtási) díj bevétele tartalmazza a temető látogatók gépjárművel történő behajtásának díjait. Jelenleg eseti jegy, illetve éves és mozgáskorlátozott bérletváltásra van lehetőség. 2021. évben jelentősebb változásra nem számítunk. Reményeink szerint a pandémiával kapcsolatos szigorító intézkedések feloldásával a látogatói szám növekedni fog.

A tervezett hűtési árbevétel elsősorban az esetszám csökkenéssel egyenes arányos.

- Sírkőtevékenység árbevétele:** a társaság 2021-es évre az előző évben elvégzett sírköves munkálatai és a „tujás” parcellában történő temetési volumennövekedés és a temetkezési esetszám növekedés összevont hatásaként **84.647** Eft árbevétellel számol. A Kft. a temetők 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. 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 2020-as év tapasztalatai alapján a 2021-es évben is a vidéki telephelyeink vonzáskörzetében a helyi önkormányzatok által esetlegesen elnyert pályázati munkákból realizálható többlet árbevétel elérésére.

Jelentős kapacitást fognak 2021-es évben lekötni a megnyitásra kerülő parcellák előkészítési és kialakítási munkálatai.

4. **Virág értékesítés árbevétele:** a Kft. 2021-es évre az előző évben végrehajtott és korrigált koszorú és élővirág értékesítési adatok valamint a 2020-as vásárlási szokások alapján **76.526** 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 **75.887** 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.

5. **Aktivált saját teljesítmények értéke:** A társaság a 2021-es várható működési tevékenysége során saját tevékenységben „gyártott” kertészeti termékek (virágok) valamint az üzemeltetésében lévő temetőkben a temetői igények kiszolgálása érdekében épített alépítmények, építmények kivitelezésének valamint a saját rezsis beruházások eredményeként **1.421** Eft-os értékkel számol.

6. **Egyéb bevételek:** a társaság 2021-es évre az előző évben végrehajtott fejlesztési támogatások visszavezetéséből, illetve az érvényes kegyeleti közszolgáltatási szerződéseink alapján az üzemeltetési költségeink kompenzálására tervezett egyéb bevételt.

A 2021-es évre vonatkozóan a fenntartási és az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeink növekedésének és az elvégzendő feladataink finanszírozása érdekében valamint a 2020-as évben képzett céltartalék feloldása következtében társaságunk **129.794** Eft egyéb bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztések visszavezetéséből illetve az üzemeltetési költségek kompenzálására **125.720** 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 végrehajtott feladatok ismeretében az alábbiak szerint terveztünk:

Megnevezés	M.e.	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható /2020 éves terv	Eltérés 2020 várható - 2020 éves terv	Index 2021 éves terv /2020 várható	Eltérés 2021 éves terv- 2020 várható
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	97 759	95 798	129 794	97,99	-1 961	135,49	33 996
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	84 631	83 675	97 631	98,87	-956	116,68	13 956
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	82 000	82 000	95 000	100,00	0	115,85	13 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	375	781	0,00	-406	208,27	406
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400	0,00	-400	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450	1 300	1 450	89,66	-150	111,54	150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	13 127	12 123	12 563	92,35	-1 004	103,63	440
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	19 600	0,00	0	0,00	19 600

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 2021-es évre elsősorban az előző években végrehajtott fejlesztésekkel kapcsolatos támogatások értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódóan **12.563 Eft** bevétellel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó temetőkben végrehajtott fejlesztés visszavezetéséből **12.451 Eft** egyéb bevételt prognosztizál. Az előző időszakhoz viszonyítva elsősorban a korábbi években önkormányzati forrásból megvalósított fejlesztések tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában visszavezetett elhatárolt bevételek visszavezetéséből adódóan közel **112 E Ft-os** bevétel növekedést prognosztizálunk.

➤ **Céltartalék felhasználás:**

- a. A központi telephely fűtésrendszerének nagyjavítása, szerelvények keringető szivattyúk cseréje.
- b. A központi telephely területén a sírkő- és a TMK műhely villamos rendszerének felülvizsgálata. Az elavult kapcsolószekrények, kötődobozok, vezetékek cseréje.
- c. A pandémia miatti védőeszközök, fertőtlenítő szerek fokozott felhasználásából és kapcsolódó jogszabályi előírások betartásából adódó jelentős költségnövekmény fedezete.

II. Költségek, ráfordítás jellegű tételek:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható /2020 éves terv	Eltérés 2020 várható - 2020 éves terv	Index 2021 éves terv /2020 várható	Eltérés 2021 éves terv- 2020 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	302 988	341 873	344 815	112,83	38 886	100,86	2 942
05. Anyagköltség	[eFt]	195 824	228 501	224 714	116,69	32 676	98,34	-3 786
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	63 506	51 201	62 254	80,62	-12 305	121,59	11 053
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 831	7 492	7 549	109,68	661	100,76	57
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	36 827	54 680	50 298	148,48	17 853	91,99	-4 382
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	389 262	371 052	421 449	95,32	-18 210	113,58	50 398
10. Bérköltség	[eFt]	293 029	286 905	322 595	97,91	-6 124	112,44	35 691
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	40 233	40 311	47 085	100,19	77	116,81	6 775
12. Bérjárulékok	[eFt]	55 999	43 836	51 769	78,28	-12 163	118,10	7 932
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	26 218	28 025	28 602	106,89	1 807	102,06	577
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 775	29 379	8 489	334,81	20 604	28,90	-20 890
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	245	2 169	219	884,87	1 924	10,10	-1 950
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 530	7 610	8 270	89,22	-920	108,68	660
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 600	0	0,00	19 600	0,00	-19 600
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	284	13	16 290,12	282	4,70	-270
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	727 244	770 613	803 369	105,96	43 369	104,25	32 756

A tervezési irányelveknek megfelelően társaságunk a korábbi évek garantált béremelésének szinten tartásán kívül a 2021-es évre végrehajtandó kötelező érvényű garantált béremelés hatását továbbra is jelentős mértékűnek minősíti. A garantált béremelés mellett 8%-os bértömeg emelés figyelembevételével, létszám bővítés mellett a legszükségesebb anyagjellegű ráfordításokkal számoltunk.

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2021 éves terv /2020 várható	Eltérés 2021 éves terv- 2020 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	341 873	344 815	100,86	2 942
05. Anyagköltség	[eFt]	228 501	224 714	98,34	-3 786
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	51 201	62 254	121,59	11 053
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 492	7 549	100,76	57
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	54 680	50 298	91,99	-4 382
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	371 052	421 449	113,58	50 398
10. Bérköltség	[eFt]	286 905	322 595	112,44	35 691
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	40 311	47 085	116,81	6 775
12. Bérjárulékok	[eFt]	43 836	51 769	118,10	7 932
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	28 025	28 602	102,06	577
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	29 379	8 489	28,90	-20 890
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	2 169	219	10,10	-1 950
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	7 610	8 270	108,68	660
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	19 600	0	0,00	-19 600
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	284	13	4,70	-270
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	770 613	803 369	104,25	32 756

1. **Anyagköltség:** a társaság 2021-es évre az előző évek tendenciája alapján **224.714 Eft** anyagköltséggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **180.013 Eft** anyagköltséget prognosztizál.

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

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

Az anyagköltségek között került kimutatásra a saját kapacitás kihasználásával végrehajtandó javítások anyagköltsége melyet összességében 800 Eft-ra prognosztizálunk.

Az előzetes állapotfelmérés alapján az alábbi feladatokat kívánjuk a normál működés mellett saját kapacitásban végrehajtani, mely a 2020 évben a pandémiás rendkívüli helyzet miatt nem került végrehajtásra:

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

A nyomtatvány irodaszer költségei tekintetében jelentős csökkenésre nem számítunk.

2020. decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a 2021. évre vonatkozó villamos energiával kapcsolatos szerződésünk. A villamos árammal kapcsolatos költségeink az ajánlatok ismeretében emelkedni fognak, valamint a kihelyezett a tároló kapacitás növekedését biztosító konténer átmenetileg jelentős mértékű fogyasztás növekedést okoz.

- 2. Igénybevett szolgáltatások:** a társaság 2021-es évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével illetve a végrehajtandó legszükségesebb karbantartási, javítási feladatok felmérését követően 62.254 Eft külső vállalkozótól igénybe vett szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban 51.454 Eft igénybe vett szolgáltatási értéket prognosztizál.

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

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

Az idegenek által végzett karbantartási tevékenységből, a gépjárművek javítására 2021-es évben is jelentős javítási költséget terveztünk. A 2021-es évben a járműveink jelentős részénél műszaki vizsga kerül végrehajtásra.

A járművek műszaki állapota alapján, valamint az elmaradt javítások miatt 2021-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 2.500 Eft

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

A jogszabályok értelmében jelentős költségnövekményt jelent a tervezett gépjármű fertőtlenítés, melyet 2021 évre vonatkozóan is a korábbi évek gyakorlatának megfelelően elsősorban külső vállalkozó bevonásával kívánunk végrehajtani.

A szolgáltatási feladataink zavartalan végrehajtása, ravatalozók karbantartása, állagának megőrzése és a megfelelő színvonal biztosítása érdekében a normál üzemi feladataink végrehajtása mellett, jelentősebb karbantartási feladatokat kell végrehajtanunk, amely az előzetes információink alapján külső vállalkozó bevonásával közel **18.350 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 2020-as évben felmerült rendkívüli költségnövekmények ismeretében a tevékenység várható költsége **1.500 Eft**.
- b. A 2020-as évben kivágott és 2021-ben kivágásra kerülő balesetveszélyes fák tuskóinak földben maradt maradványainak szakszerű biztonságos eltávolítása miatt külső vállalkozó bevonása szükséges. A tevékenység várható költsége **500 Eft**.
- c. Az elmúlt években a Társaság központi telephelyének fűtésrendszere folyamatosan kisebb javításokon és karbantartáson esett át. A gazdaságosabb és hatékonyabb üzemeltetés biztosítása érdekében a rendszer komplett felülvizsgálata vált szükségessé, melynek végrehajtásához társaságunk felvette a kapcsolatot a Nyíregyházi Távhőszolgáltató Kft-vel. A nagyjavítás várható költsége **5.000 E Ft**. A javítás a 2020-as évben a pandémia miatt elmaradt, kisebb javításokkal a rendszer működését biztosítottuk, de a nagyjavítás elengedhetetlen. A társaság az előző év eredményéből a nagyjavításra céltartalékot képzett.
- d. A központi ravatalozó előkészítő terében található halott felvonó fokozott igénybevétele miatt, tárgyévben szükségessé vált az eszköz időszakos átvizsgálása, mely a tevékenység specialitása miatt kizárólag külső szakemberrel végezhető. Az átvizsgálás és időszakos karbantartási tevékenység várható költsége 2021. évben **300 Eft**.
- e. A 2020-as évben a balesetveszély elkerülése érdekében a Nyírszőlősi ravatalozó villamos rendszerének felülvizsgálatát végrehajtottuk, de a munkálatok és a legutolsó festési munkák ideje, indokoltá teszik a létesítmény tisztasági festését. A jelentős igénybevétel és a vállalkozói kapacitás hiánya nem tette lehetővé a munkálatok végrehajtását 2020-as évben. A szolgáltatás színvonalának biztosítása érdekében a festés elvégzése indokolt, melynek várható költsége **550 Eft**.
- f. Az „Északi temető” aszfaltozott úthálózatának állagmegőrző karbantartása, javítása közel 4 éve nem került végrehajtásra. A temetkezési szolgáltatások és a látogatók gépjárműves és gyalogos közlekedésének balesetmentes biztosítása érdekében kátyúzási feladatok végrehajtása elengedhetetlen. Az előzetes

felmérések szerint közel 500 m² útszakasz javítását kell sürgősen végrehajtani, melynek várható költsége **4.000 Eft**.

- g. A központi telephely területén a jelenlegi közvilágítás teljes mértékben elavult, üzemeltetése kifejezetten gazdaságtalan. A világító testek javítása körülményes, ezért a teljes felülvizsgálat esetleges energiatakarékos világító berendezések cseréjével indokolt. A feladat a pandémia és a beszerzési nehézségek miatt 2021-es évre tolódik. A tevékenység során **2.000 Eft**-os költségnövekedéssel számolunk.
- h. A központi telephely területén a sírkő- és a TMK műhely villamos rendszere felülvizsgálatra szorul. Az elavult kapcsolószekrények, kötődobozok, vezetékek cseréje a megbízható működés érdekében szükségessé vált. A tevékenység során **4.000 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 2021-es évben a munkavállalók beiskolázása szükséges. Szükségessé vált a gépesített feladatok érdekében kigépezői, motoros fűrészkészítő és temetésszolgáltatói tanfolyamok elvégzése melynek költsége várhatóan **500 Eft**.

3. **Egyéb szolgáltatások:** a Kft. 2021-es évre az előző év tendenciáinak figyelembevételével **7.549 Eft** egyéb szolgáltatási értékkel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **6.928 Eft** egyéb szolgáltatási értéket prognosztizál.

A bankköltségeink tekintetében a jelenlegi teljesítmény kibocsátás figyelembe vételével költségnövekedést prognosztizálunk. A költségeinknél a bankpiaci kínálat ismeretében (utalási költségek, bankkártyás fizetési és feldolgozási költségek tekintetében) minimális költségnövekedést prognosztizálunk. Költségnövekedést okoz a jogszabályi előírások alapján a bankkártya terminálok mennyiségi bővítése is, mely a pénztárgépes értékesítő helyeinket érinti.

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

4. **Eladott közvetített szolgáltatások:** a cégünk 2021-es évre az előző évek tendenciáinak figyelembevételével **50.298 Eft** értékesített szolgáltatási értékkel számol. Közvetített szolgáltatások tekintetében kismértékű növekedést

prognosztizálunk. A növekedés elsődleges oka a hamvasztási esetszám várható növekedése valamint a korábbi években folytatott tárgyalások eredményeként megkötött hamvasztással kapcsolatos szerződésmódosítások és a 2020. évben lefolytatott egyeztetések összevont hatása. 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 2021-es évben érvényesítik a felmerült költségnövekményt.

5. **Személy jellegű ráfordítások:** a társaságunk 2021-es évre az előző év személyi ráfordításai, és a foglalkoztatási struktúrája figyelembevételével, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedéssel, a betervezett létszámbővítéssel, 5%-os alapbér emelkedés 8 %-os bértömeg növekmény és 11,38%-os személyjellegű ráfordítás növekmény figyelembevételével terveztük a személyjellegű ráfordításainkat. Ennek megfelelően társaságunk 421.449 Eft személyjellegű ráfordítással számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatosan 353.676 Eft személyjellegű ráfordítást prognosztizál.

A társaság tevékenysége és a végrehajtandó szolgáltatási és üzemeltetési feladatai csak kismértékben gépesíthető, jelentős a tevékenység élő munka igénye. A tervezett személyjellegű ráfordításaink az összes ráfordítás 52,46%-a. A személyjellegű ráfordításaink mértéke, tulajdonosi döntés függvénye, mely jelentős hatással van a tulajdonos által biztosított működési támogatás összegére is.

A társaság a korábbi években munkaviszonyt létesített munkavállalók megtartása mellett a tartós távollétek miatti (betegség) valamint nyugdíjazás miatt kieső munkavállalók pótlását és a tevékenység zökkenőmentes végrehajtása érdekében a betöltetlen munkakörök feltöltését is végre kívánja hajtani a 2021-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 jelent. A létszámra vetített értéke 56,00%.

A 2021-es évben a 103 fős társasági létszámból összesen 53 munkavállalót érint a jogszabály által előírt béremelkedés, mely létszámra vetített értéke 51,45%.

A 2021 évben elfogadásra kerülő minimálbér változás hatással lesz az alkalmi foglalkoztatás költségeire, valamint a minimálbérből számított adókra is.

adatok Eft-ban

Kötelező +5 % alpbéremelés (8,0 % bértömeg növekmény és 11,38 %-os személyjellegű növekmény)	fő	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Személyjellegű összesen
SZMSZ		4 160	608	758	5 526
Létszámnövekmény	3	8 500	912	1 598	11 010
Egyéb kiegészítő		19 106	5 059	4 637	28 802
Összesen		31 766	6 579	6 993	45 338
Járulék változás				-2 286	-2 286
Mindösszesen		31 766	6 579	4 707	43 052

A korábbi években jogszabály által meghatározott kötelező mértékű béremelkedés társaságunk tekintetében - a végrehajtott béremelkedés ellenére - szinte teljes mértékben eltörölte a tevékenységhez kötött bérsávokat. 2021-es évben a jelentős bérfeszültség enyhítése érdekében a tulajdonosi döntésnek megfelelően társaságunk differenciált béremelkedést tervez. A jogszabályi előírások nem csak a munkavállalók bérköltségét érinti, de a vidéki szolgáltatási tevékenység során a társaság által gazdaságosan foglalkoztatott alkalmi munkavállalók költségei is emelkednek. Az alpbér emelkedés mértéke a tevékenységi összetételünkből adódóan jelentős hatással van a kifizetett pótlékok és a távolléti díjak mértékére is.

Társaságunk összességében az alkalmi foglalkoztatási költségek mellett - a betöltetlen munkakörök feltöltésével és 3 fő létszámbővítéssel - összevontan 5%-os alpbér emelkedés, 8 %-os bértömeg növekmény és 11,38%-os személyjellegű ráfordítással tervezte a költségeit.

adatok Eft-ban

Kötelező +5 % alaphéremelés (8,0 % bértömeg növekmény és 11,38 %- os személyjellegű növekmény)	fő	Bér	Személy jellegű egyéb	Járulék	Összesen
Bázis (2020 korr. várható)		290 829	40 506	47 062	378 397
SZMSZ		4 160	608	758	5 526
Létszámnövekmény	3	8 500	912	1 598	11 010
Egyéb kiegészítő		19 106	5 059	4 637	28 802
Összesen		322 595	47 085	54 055	423 735
Járulék változás		0	0	-2 286	-2 286
Mindösszesen		322 595	47 085	51 769	421 449

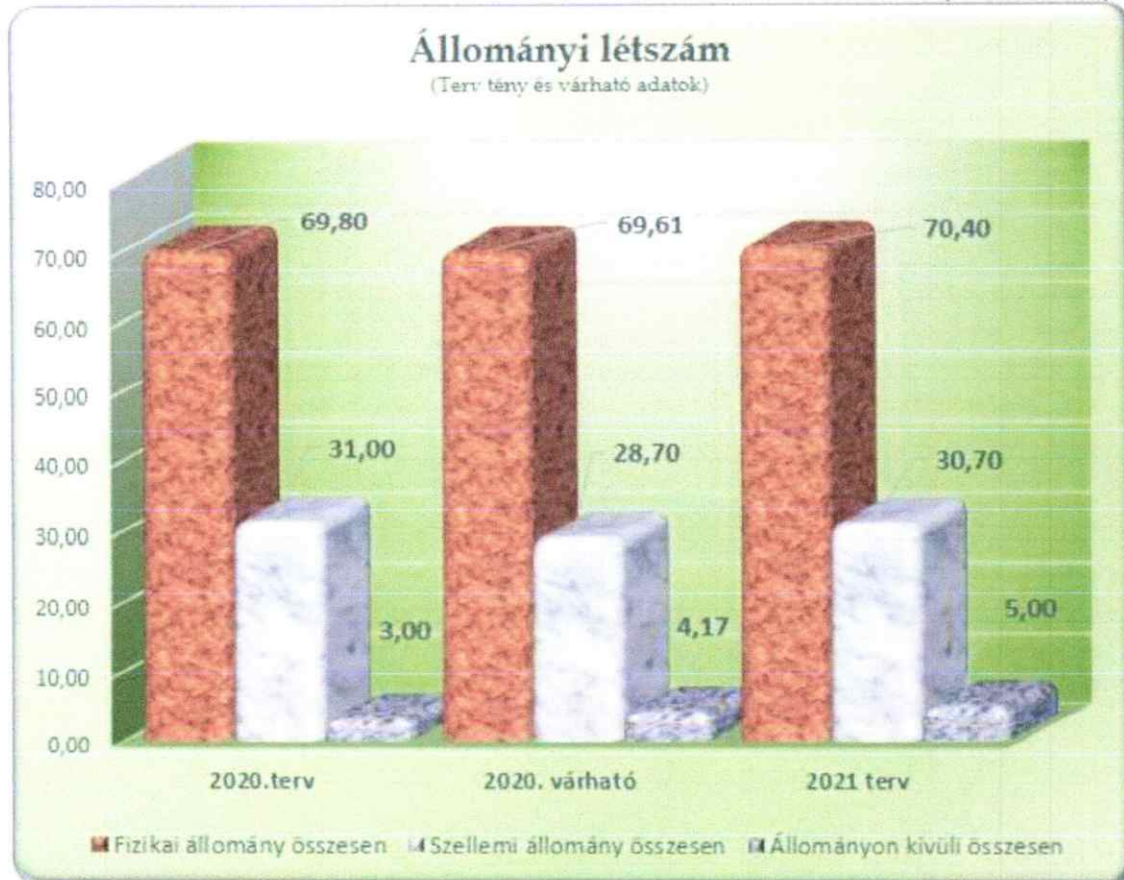
A kötelező alaphéremelés mellett a többi munkavállaló részére tervezett alaphéremelésből származó bértömeg növekményt, a növekedéshez kapcsolódó személyjellegű növekményt, és a jogszabály által előírt és figyelembe vett járulékváltozás hatásait is figyelembe vettük.

A 2020-as évhez hasonlóan társaságunk bruttó 250.000 Ft/év Cafeteria juttatás és 1 havi jutalomkeret felhasználással tervezett.

(adatok fő-ben; %-ban)

Megnevezés	2020.terv		2020.12.31		2021.terv		% 2020 évi várhatóhoz	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	62,80	65	64,64	65	65,40	67	101,18	103,08
Teljes munkaidős szellemi állomány	25,20	26	23,70	26	26,70	27	112,66	103,85
Teljes munkaidős összesen	88,0	91	88,34	91	92,10	94	104,26	103,30
Részmunkaidős fizikai	7,00	7	4,97	5	5,00	5	100,60	100,00
Részmunkaidős szellemi	5,80	6	5,00	4	4,00	4	80,00	100,00
Részmunkaidős összesen	12,8	13	9,97	9	9,00	9	90,27	100,00
Állományi létszám összesen	100,8	104	98,31	100	101,10	103	102,84	103,00
Megbízásos FEB tagok	3,00	3	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
Állományon kívüli összesen	3,0	3	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
Fizikai állomány összesen	69,80	72	69,61	70	70,40	72	101,13	102,86
Szellemi állomány összesen	31,00	32	28,70	30	30,70	31	106,97	103,33
Állományon kívüli összesen	3,00	3	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
Mindösszesen	103,80	107	102,48	105	106,10	108	103,53	102,86

(adatok fő-ben)



6. **Értékcsökkenés:** a társaságunk 2021-es évre az előző években aktivált tárgyi eszközök értékének figyelembevételével **28.602** Eft értékcsökkenéssel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **27.134** Eft elszámolt értékcsökkenést tervezünk.
7. **Egyéb ráfordítások:** a társaságunk 2021-es évre az előző években bekövetkezett események és a 2020 évi adójellegű ráfordítások figyelembevételével **8.489** Eft egyéb ráfordítási összeggel számol, melyből a Nyíregyháza Megyei Jogú Város területéhez tartozó telephelyeink működésével és a temetők üzemeltetési tevékenységével kapcsolatban **7.709** Eft egyéb ráfordítási összeggel tervezünk.

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

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

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

2021-es bevételek megoszlása:

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	Társaság szintű 2021. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2021. éves terv	Vidéki telephelyek 2021. éves terv
I. Nettó árbevétel	[eFt]	680 072	543 518	136 554
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	405 222	271 981	133 241
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	277 260	179 766	97 494
- Halottszállítás	[eFt]	71 032	48 951	22 081
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 930	43 264	13 665
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	113 604	111 154	2 450
- Sír gondozás árbevétele	[eFt]	3 592	3 592	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 743	3 686	57
- Sír hely bevétel	[eFt]	47 788	47 059	729
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	32 526	31 351	1 174
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	6 156	5 847	309
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	19 469	19 469	0
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétele	[eFt]	330	149	181
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	84 647	84 423	224
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	76 526	75 887	639
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	73	73	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	1 421	1 421	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	129 794	125 720	4 075
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	97 631	95 000	2 631
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	95 000	95 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0
- Érpatak önkormányzat	[eFt]	0	0	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	0	781
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450		1 450
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 563	12 420	144
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	19 600	18 300	1 300
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	22	0
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	811 309	670 680	140 629

2021-es ráfordítások megoszlása:

Megnevezés	M.e.	adatok Eft-ban		
		Társaság szintű 2021. éves terv	Nyíregyháza és vonzáskörzete 2021. éves terv	Vidéki telephelyek 2021. éves terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	344 815	275 878	68 937
05. Anyagköltség	[eFt]	224 714	180 013	44 701
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	62 254	51 454	10 800
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 549	6 928	621
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	50 298	37 483	12 815
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	421 449	353 676	67 773
10. Bérköltség	[eFt]	322 595	274 647	47 948
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	47 085	35 545	11 541
12. Bérjárulékok	[eFt]	51 769	43 485	8 284
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	28 602	27 134	1 468
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 489	7 709	780
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	219	184	36
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 270	7 526	744
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	13	13	0
Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel	[eFt]	803 369	664 411	138 957

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. előzetes költség és eredményterve alapján, Kft. szinten a rendelkezésre álló adatok ismeretében **7.940 Eft** eredményt prognosztizálunk, melyből Nyíregyháza területén **95.000 Eft** Önkormányzati támogatás folyósításával **6.269 Eft** eredményt valószínűsítünk.

III. Beruházások, fejlesztések

A Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos feladatainak jelentős része a 2020-as évben elvégzett feladatokhoz hasonlóan várhatóan Nyíregyháza MJV tulajdonában lévő temetőkre összpontosul 2021-ben is.

Ennek figyelembevételével történt a 2021-re tervezett beruházások meghatározása.

a. A temetkezési törvényben meghatározott fenntartói feladatok végrehajtására.

Ezek a beruházások a következők:

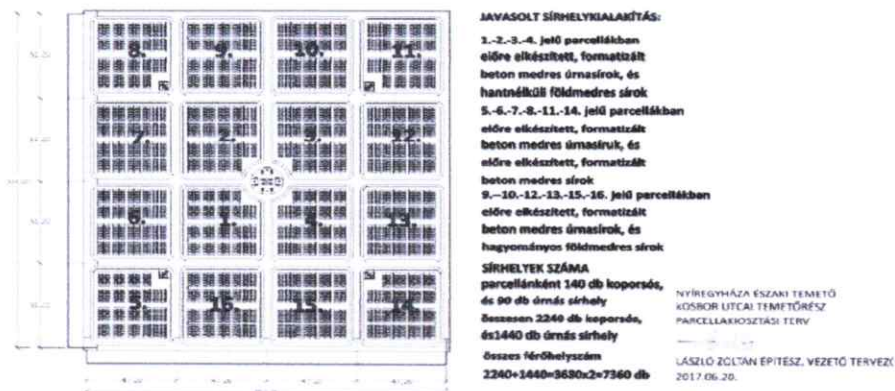
- | | |
|---|------------|
| 1. Északi Temető parcella bővítés Kosbor utca (útalap, aszfaltozás) | 18.303 Eft |
| 2. Északi Temető 9. „Tujás” parcella, 3. gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózat bővítése (útalap, aszfaltozás) | 10.857 Eft |

1. Északi Temető parcella bővítése (útalap készítés, aszfaltozás):

A Kosbor utcai, még betemetetlen temetőrész betemetése már előző években megkezdődött. A sortemetéses parcella kialakításra került, azonban 2021-es évben a Korányi úti ravatalozó melletti parcella telítődése miatt szükséges – a temetői igények kiszolgálása érdekében – további parcellák megnyitása. A temetkezési törvény előírásainak betartása és a szolgáltatás zavartalan biztosítása érdekében szükségesek a közlekedési útvonalak minimális kiépítése. A komplex parcellázási terv a korábbi években kidolgozásra került.



Jelenlegi állapot:



Tervezett állapot



Elkerülendő a sivárságot, törekedni kell az egyes parcellák megfelelő növényesítésére, esetleg pihenőhelyek létrehozására is. Terveink szerint középen helyet kaphat egy ökömenikus park is.

A parcellák kijelölését követően a jelenlegi beruházás megvalósításával a kijelölt területből az újabb 2021-es évben megnyitásra kerülő parcellák megközelítési útvonala kerülne aszfaltozásra a jogszabályban meghatározott kritériumok figyelembevételével. Előzetesen közel 639 m² útszakasz aszfaltozása valósulna meg.

2. Északi Temető 9. „Tujás” parcella, 3.gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózat bővítése (útalap, aszfaltozás):

A Korányi úti ravatalozó melletti 3-as grániturna sírbolt parcella és a 9-es „Tujás” parcella jelenleg a legutóbb kialakított és használatba vett temetési hely. A frekventált helyzetéből adódóan jelenleg több száz elhunyt nyugvóhelye. A jelenlegi állapotában a parcella még gyalogosan is nehezen megközelíthető, amit esős időben a kegyeletüket lerovó látogatók is sérelmeznek. A temetkezési szolgáltatás színvonalas és zavartalan biztosítása érdekében elengedhetetlen az üzemeltetési tevékenységet is biztosító minimális útszakasz aszfaltozása. Ezen parcellák várhatólag a 2021-es év elejére betemetésre, felhasználásra kerülnek, ezért fontos a gépjárművel minden időszakban járható közlekedési útvonal kialakítása. A rendeletben a sírhely díjakat tekintve ez a terület egy emelt díjas övezet, mely szintén szükségessé teszi a színvonalasabb környezet kialakítását és fenntartását.

b. Kft. működése, tevékenység ellátásához szükséges beruházások

Ezek a beruházások a következők:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Beruházási érték terv
Halottszállító autó	9 500
Halottszállító autó átalakítás(hűtő+ polc)	3 000
Ravatalozó kellékek	700
Kertészeti eszközök	700
Kisgépek	800
Hangosító berendezések	150
Számítógépes eszközök	800
Irodabútorok, egyéb	600
Egyéb gép berendezések	850
Kiszolgáló autó	9 500
	26 600

1. A jelentős gépjármű igénybevétel és a halottszállító járművek magas átlagéletkora miatt szükséges új halottszállító gépjármű beszerzése. A beruházás várható értéke a jogszabályi kritériumokban meghatározott speciális kialakítással kapcsolatos átalakítási munkálatokkal együtt **12.500 Eft**.
2. A temetkezési tevékenység során a ravatalozókban elhasználódott berendezési tárgyak (szőnyeg, terítők, függönyök, gyertyatartók,) pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft**.
3. A temető üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges elhasználódott kertészeti gépek (fűnyírók, fűkaszák, lombvágók) valamint szerszámok pótlása. A beruházás várható értéke **700 Eft**.
4. A tevékenység során elhasználódott kisgépek, (pl.: aggregátor, fűrőgép), iroda berendezések, egyéb berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **800 E ft**.
5. Egyéb gépek, hangosító berendezések, kisebb számítógépes kiegészítők eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **950 Eft**.
6. Irodabútorok, berendezések pótlása. A beruházás várható értéke **600 E ft**.
7. A tevékenység során elhasználódott berendezések, megmunkáló gépek eszközök pótlása. A beruházás várható értéke **850 E ft**.
8. A jelenlegi üzemeltetési tevékenységet kiszolgáló gépjármű műszaki állapotára, életkorára és a magas kilométer telítettségére tekintettel a cseréje indokolt. A beruházás várható értéke **9.500 E ft**.

IV. Egyéb témakörök

1. Közbeszerzési eljárásokról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft 2021.-es évben az alábbi közbeszerzéseket kívánja végrehajtani:

a. Villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződés:

2020. decemberében konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében megkötésre került a villamos energiával kapcsolatos szerződésünk, amely 2021.december 31-ig érvényes. A villamos energiával kapcsolatos szállítási szerződésünket - habár a jogszabályban szereplő összeghatárt társaságunk nem éri el - 2022-es évre szintén konzorciumi tagként közbeszerzési eljárás keretében kívánjuk megkötni 2021 december 31.-ig.



A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által összeállított 2021. 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, 2021. február 17.

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



Péntes Tibor
ügyvezető



SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2020.12.31 várható						2021. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	352 143	76 665	121 371	76 405	87 858	714 441	334 255	71 032	113 611	76 526	84 647	680 072	94,9	92,7	93,6	100,2	96,3	95,2	-17 888	-5 632	-7 759	121	-3 211	-34 369
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	351 705	76 665	0	0	0	428 370	334 190	71 032	0	0	0	405 222	95,0	92,7	0,0	0,0	0,0	94,6	-17 516	-5 632	0	0	0	-23 148
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	290 911	0	0	0	0	290 911	277 260	0	0	0	0	277 260	95,3	0,0	0,0	0,0	0,0	95,3	-13 651	0	0	0	0	-13 651
- Halottszállítás	[eFt]	0	76 665	0	0	0	76 665	0	71 032	0	0	0	71 032	0,0	92,7	0,0	0,0	0,0	92,7	0	-5 632	0	0	0	-5 632
- Közzelvetelt szolgáltatás árbevétele	[eFt]	60 794	0	0	0	0	60 794	56 930	0	0	0	0	56 930	93,6	0,0	0,0	0,0	0,0	93,6	-3 865	0	0	0	0	-3 865
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	121 365	0	0	121 365	0	0	113 604	0	0	113 604	0,0	0,0	93,6	0,0	0,0	93,6	0	0	-7 761	0	0	-7 761
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 495	0	0	3 495	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	102,8	0,0	0,0	102,8	0	0	96	0	0	96
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 476	0	0	3 476	0	0	3 743	0	0	3 743	0,0	0,0	107,7	0,0	0,0	107,7	0	0	267	0	0	267
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	48 682	0	0	48 682	0	0	47 788	0	0	47 788	0,0	0,0	98,2	0,0	0,0	98,2	0	0	-893	0	0	-893
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	36 433	0	0	36 433	0	0	32 526	0	0	32 526	0,0	0,0	89,3	0,0	0,0	89,3	0	0	-3 907	0	0	-3 907
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 496	0	0	8 496	0	0	6 156	0	0	6 156	0,0	0,0	72,5	0,0	0,0	72,5	0	0	-2 340	0	0	-2 340
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 486	0	0	20 486	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	95,0	0,0	0,0	95,0	0	0	-1 017	0	0	-1 017
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	298	0	0	298	0	0	330	0	0	330	0,0	0,0	110,6	0,0	0,0	110,6	0	0	32	0	0	32
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	87 858	87 858	0	0	0	0	84 647	84 647	0,0	0,0	0,0	0,0	96,3	96,3	0	0	0	0	-3 211	-3 211
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	76 405	0	76 405	0	0	0	76 526	0	76 526	0,0	0,0	0,0	100,2	0,0	100,2	0	0	0	121	0	121
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	438	0	6	0	0	443	65	0	8	0	0	73	14,9	0,0	133,3	0,0	0,0	16,5	-372	0	2	0	0	-370
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	409	22	527	118	210	1 286	161	30	455	158	617	1 421	39,5	133,3	86,3	133,3	294,2	110,5	-247	7	-72	39	407	135
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	609	22	95 156	0	11	95 799	9 061	1 015	114 411	1 000	4 308	129 794	1 487,4	4 555,2	120,2	0,0	0,0	135,5	8 452	993	19 255	1 000	4 296	33 996
Ebből: énkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	83 675	0	0	83 675	0	0	97 631	0	0	97 631	0,0	0,0	116,7	0,0	0,0	116,7	0	0	13 956	0	0	13 956
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	609	22	11 480	0	11	12 123	761	15	11 780	0	8	12 563	124,9	66,7	102,6	0,0	67,0	103,6	152	-7	300	0	-4	440
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	182 706	15 449	50 300	47 917	45 501	341 873	178 544	17 334	55 263	47 268	46 405	344 815	97,7	112,2	109,9	98,6	102,0	100,9	-4 162	1 885	4 964	-648	904	2 942
05. Anyagköltség	[eFt]	105 535	10 158	23 756	47 351	41 700	228 501	103 770	10 009	25 325	45 924	39 686	224 714	98,3	98,5	106,6	97,0	95,2	98,3	-1 765	-149	1 569	-1 427	-2 014	-3 786
Ebből Anyagköltség	[eFt]	90 494	0	4 380	35 117	34 762	164 774	81 983	0	6 866	34 975	31 667	155 492	90,6	0,0	156,8	99,6	91,0	94,4	-8 512	0	2 486	-142	-3 115	-9 282
Ebből Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 035	929	5 074	198	4 531	11 767	1 135	1 032	3 485	144	4 651	10 447	109,6	111,0	68,7	73,0	102,7	88,8	99	103	-1 589	-54	121	-1 320
Ebből Nyomatvány iródszer	[eFt]	1 700	239	662	211	234	3 044	1 383	178	696	197	221	2 674	81,4	74,5	105,1	93,3	94,7	87,8	-316	-61	34	-14	-12	-370
Ebből Áramdíj	[eFt]	2 091	381	2 054	410	515	5 450	2 137	435	2 837	485	610	6 505	102,2	114,3	138,1	118,5	118,6	119,4	46	54	783	76	96	1 055
Ebből Fűtőanyag	[eFt]	3 305	0	6 805	347	347	10 803	3 735	0	5 320	403	403	9 861	113,0	0,0	78,2	116,2	116,2	91,3	430	0	-1 485	56	56	-942
Ebből Víz	[eFt]	456	94	273	102	134	1 060	486	99	288	113	155	1 142	106,6	105,6	105,5	110,3	115,8	107,8	30	5	15	11	21	82
Ebből Üzemanyag	[eFt]	1 097	7 432	1 671	0	582	10 783	1 311	6 780	1 820	0	558	10 470	119,6	91,2	108,9	0,0	95,8	97,1	214	-652	149	0	-24	-313
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	5 357	1 083	2 837	10 966	577	20 820	11 600	1 485	4 012	9 606	1 420	28 123	216,5	137,1	141,4	87,6	246,4	135,1	6 242	402	1 176	-1 360	844	7 304
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	16 613	4 077	26 273	532	3 706	51 201	18 648	6 034	29 669	1 296	6 607	62 254	112,3	148,0	112,9	243,5	178,3	121,6	2 035	1 957	3 396	764	2 900	11 053
Ebből Szállítás, rakodás	[eFt]	888	0	11 426	0	919	13 232	142	0	10 811	0	636	11 588	16,0	0,0	94,6	0,0	69,2	87,6	-745	0	-615	0	-283	-1 644
Ebből Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 582	2 924	6 928	65	1 375	12 874	5 482	4 830	13 675	866	3 791	28 644	346,5	165,2	197,4	1 336,0	275,7	222,5	3 900	1 906	6 747	801	2 416	15 770

Megnevezés	M.e.	2020.12.31 várható						2021. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		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]	3 601	218	1 939	118	531	6 406	3 448	185	2 279	78	1 185	7 175	95,8	84,9	117,5	66,0	223,2	112,0	-152	-33	340	-40	654	768
Ebből Posta telefon költség	[eFt]	1 534	254	160	52	131	2 131	1 636	305	124	63	155	2 283	106,7	119,7	77,5	121,9	118,4	107,1	102	50	-36	11	24	152
Ebből Hírdetés, reklám	[eFt]	672	100	1 688	112	178	2 751	716	116	411	135	200	1 577	106,5	115,1	24,4	120,4	111,9	57,3	44	15	-1 277	23	21	-1 173
Ebből Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 336	581	4 132	186	572	13 807	7 223	599	2 370	155	640	10 986	86,7	103,1	57,3	83,2	111,9	79,6	-1 113	18	-1 762	-31	68	-2 820
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 879	1 214	271	33	95	7 492	5 828	1 291	269	48	112	7 549	99,1	106,4	99,5	142,8	118,6	100,8	-51	77	-1	14	18	57
Ebből Bank költség	[eFt]	4 855	0	0	0	0	4 855	4 545	0	0	0	0	4 545	93,6	0,0	0,0	0,0	0,0	93,6	-310	0	0	0	0	-310
Ebből Biztosítás	[eFt]	709	966	235	33	95	2 038	863	996	269	48	112	2 289	121,8	103,1	114,6	142,8	118,6	112,3	154	30	34	14	18	250
Ebből Egyéb	[eFt]	315	247	36	0	0	598	420	295	0	0	0	715	133,3	119,1	0,0	0,0	0,0	119,5	105	47	-36	0	0	117
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 (közvetlen) szolg. értéke	[eFt]	54 680	0	0	0	0	54 680	50 298	0	0	0	0	50 298	92,0	0,0	0,0	0,0	0,0	92,0	-4 382	0	0	0	0	-4 382
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	122 497	42 779	147 489	22 957	35 330	371 052	152 418	44 104	157 026	28 501	39 400	421 449	124,4	103,1	106,5	124,2	111,5	113,6	29 921	1 325	9 537	5 544	4 071	50 398
10. Bérköltség	[eFt]	90 531	33 835	117 636	17 905	26 998	286 905	113 564	34 091	122 961	22 252	29 727	322 595	125,4	100,8	104,5	124,3	110,1	112,4	23 034	256	5 325	4 347	2 729	35 691
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	17 664	2 991	13 650	1 941	4 064	40 311	20 250	3 582	16 050	2 554	4 650	47 085	114,6	119,8	117,6	131,6	114,4	116,8	2 586	591	2 399	613	586	6 775
Ebből Saját gépjármű használat	[eFt]	553	319	4	0	0	876	622	431	0	0	0	1 053	112,6	135,2	0,0	0,0	0,0	120,3	70	112	-4	0	0	178
Ebből Reprezentáció	[eFt]	1 553	105	934	108	199	2 899	1 677	178	1 284	162	338	3 639	108,0	169,8	137,5	150,5	169,3	125,6	124	73	350	55	138	741
Ebből Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 397	214	1 311	132	883	3 937	1 510	312	1 344	178	831	4 175	108,1	146,0	102,5	134,6	94,1	106,0	113	98	33	46	-52	238
Ebből egyéb személyjellegű	[eFt]	14 161	2 354	11 402	1 701	2 981	32 599	16 441	2 661	13 422	2 213	3 481	38 218	116,1	113,0	117,7	130,1	116,8	117,2	2 279	307	2 020	513	500	5 619
12. Bérjárulékok	[eFt]	14 302	5 952	16 203	3 111	4 269	43 836	18 604	6 430	18 016	3 695	5 024	51 769	130,1	108,0	111,2	118,8	117,7	118,1	4 301	478	1 813	585	755	7 932
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 355	7 977	14 580	115	998	28 025	4 347	7 993	14 879	182	1 201	28 602	99,8	100,2	102,0	158,2	120,4	102,1	-8	16	298	67	203	577
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	18 330	1 107	6 409	975	2 558	29 379	3 654	1 139	1 489	1 107	1 100	8 489	19,9	102,9	23,2	113,6	43,0	28,9	-14 676	32	-4 920	133	-1 459	-20 890
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	311	128	0	0	57	497	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-311	-128	0	0	-57	-497
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	39	0	1	136	1 497	1 673	37	0	1	181	0	219	94,5	0,0	131,9	133,3	0,0	13,1	-2	0	0	45	-1 497	-1 454
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 380	979	1 408	839	1 004	7 610	3 617	1 139	1 488	926	1 099	8 270	107,0	116,4	105,7	110,4	109,5	108,7	237	161	80	87	96	660
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	14 600	0	5 000	0	0	19 600	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-14 600	0	-5 000	0	0	-19 600
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	25 272	9 397	-1 724	4 560	3 692	41 197	4 514	1 507	-180	626	1 466	7 932	17,9	16,0	10,4	13,7	39,7	19,3	-20 758	-7 890	1 544	-3 935	-2 226	-33 265
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	18	0	0	0	0	18	22	0	0	0	0	22	120,3	0,0	0,0	0,0	0,0	120,3	4	0	0	0	0	4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	10	0	0	0	274	284	13	0	0	0	0	13	133,3	0,0	0,0	0,0	0,0	4,7	3	0	0	0	-274	-270
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	8	0	0	0	-274	-265	9	0	0	0	0	9	104,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	0	0	0	0	274	274
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	25 280	9 397	-1 724	4 560	3 418	40 931	4 522	1 507	-180	626	1 466	7 940	17,9	16,0	10,4	13,7	42,9	19,4	-20 758	-7 890	1 544	-3 935	-1 953	-32 991

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

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza

(terv-tényadatok)

1/a.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2020.12.31 várható						2021. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temetőüzemeltetés	Étlővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temetőüzemeltetés	Étlővirág	Sírkö	Összesen	%						e Ft					
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	233 032	52 260	118 568	75 980	87 763	567 604	223 095	48 951	111 162	75 887	84 423	543 518	95,7	93,7	93,8	99,9	96,2	95,8	-9 937	-3 309	-7 406	-93	-3 340	-24 085
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	232 603	52 260	0	0	0	284 863	223 030	48 951	0	0	0	271 981	95,9	93,7	0,0	0,0	0,0	95,5	-9 573	-3 309	0	0	0	-12 882
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	186 098	0	0	0	0	186 098	179 766	0	0	0	0	179 766	96,6	0,0	0,0	0,0	0,0	96,6	-6 332	0	0	0	0	-6 332
- Halottszállítás	[eFt]	0	52 260	0	0	0	52 260	0	48 951	0	0	0	48 951	0,0	93,7	0,0	0,0	0,0	93,7	0	-3 309	0	0	0	-3 309
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	46 505	0	0	0	0	46 505	43 264	0	0	0	0	43 264	93,0	0,0	0,0	0,0	0,0	93,0	-3 241	0	0	0	0	-3 241
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	118 562	0	0	118 562	0	0	111 154	0	0	111 154	0,0	0,0	93,8	0,0	0,0	93,8	0	0	-7 408	0	0	-7 408
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 495	0	0	3 495	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	102,8	0,0	0,0	102,8	0	0	96	0	0	96
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 407	0	0	3 407	0	0	3 686	0	0	3 686	0,0	0,0	108,2	0,0	0,0	108,2	0	0	279	0	0	279
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	47 869	0	0	47 869	0	0	47 059	0	0	47 059	0,0	0,0	98,3	0,0	0,0	98,3	0	0	-810	0	0	-810
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	35 097	0	0	35 097	0	0	31 351	0	0	31 351	0,0	0,0	89,3	0,0	0,0	89,3	0	0	-3 746	0	0	-3 746
Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	8 100	0	0	8 100	0	0	5 847	0	0	5 847	0,0	0,0	72,2	0,0	0,0	72,2	0	0	-2 253	0	0	-2 253
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	20 486	0	0	20 486	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	95,0	0,0	0,0	95,0	0	0	-1 017	0	0	-1 017
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	107	0	0	107	0	0	149	0	0	149	0,0	0,0	138,8	0,0	0,0	138,8	0	0	42	0	0	42
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	87 763	87 763	0	0	0	0	84 423	84 423	0,0	0,0	0,0	0,0	96,2	96,2	0	0	0	-3 340	-3 340	
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	75 980	0	75 980	0	0	0	75 887	0	75 887	0,0	0,0	0,0	99,9	0,0	99,9	0	0	0	-93	0	-93
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	429	0	6	0	0	435	65	0	8	0	0	73	15,2	0,0	133,3	0,0	0,0	16,8	-364	0	2	0	0	-362
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	409	22	527	118	210	1 286	161	30	455	158	617	1 421	39,5	133,3	86,3	133,3	294,2	110,5	-247	7	-72	39	407	135
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	574	22	93 357	0	11	93 965	7 937	815	111 660	1 000	4 308	125 720	1 383,4	3 657,5	119,6	0,0	0,0	133,8	7 364	793	18 303	1 000	4 296	31 755
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	82 000	0	0	82 000	0	0	95 000	0	0	95 000	0,0	0,0	115,9	0,0	0,0	115,9	0	0	13 000	0	0	13 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	574	22	11 357	0	11	11 965	737	15	11 660	0	8	12 420	128,5	66,7	102,7	0,0	67,0	103,8	164	-7	303	0	-4	455
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	7 200	800	5 000	1 000	4 300	18 300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 200	800	5 000	1 000	4 300	18 300
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	119 743	8 078	48 079	47 625	45 500	269 025	117 197	11 686	53 686	46 917	46 393	275 878	97,9	144,7	111,7	98,5	102,0	102,5	-2 546	3 608	5 607	-708	893	6 853
05. Anyagköltség	[eFt]	64 047	5 315	23 526	47 061	41 700	181 649	63 681	6 021	25 046	45 579	39 685	180 013	99,4	113,3	106,5	96,9	95,2	99,1	-366	706	1 520	-1 482	-2 014	-1 636
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	52 119	0	4 372	34 831	34 782	126 104	47 112	0	6 858	34 636	31 667	120 273	90,4	0,0	156,9	99,4	91,0	95,4	-5 007	0	2 486	-196	-3 115	-5 831
Ebből: Alkatrész fenntartási anyag	[eFt]	909	486	5 016	198	4 531	11 141	999	501	3 406	144	4 651	9 702	109,9	103,0	67,9	73,0	102,7	87,1	90	14	-1 610	-54	121	-1 438
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 286	162	654	210	233	2 545	1 040	122	690	195	221	2 268	80,8	75,3	105,6	93,1	94,7	89,1	-247	-40	36	-14	-12	-277
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 407	258	1 985	407	514	4 572	1 347	297	2 756	482	610	5 492	95,7	115,3	138,8	118,4	118,5	120,1	-60	39	771	75	95	920
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 129	0	6 805	347	347	10 627	3 627	0	5 320	403	403	9 753	115,9	0,0	78,2	116,2	116,2	91,8	499	0	-1 485	56	56	-874
Ebből: Víz	[eFt]	285	63	270	102	134	854	301	67	285	113	155	920	105,4	105,7	105,5	110,2	115,8	107,7	15	4	15	10	21	66
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 084	3 580	1 603	0	582	6 850	1 243	4 040	1 731	0	558	7 573	114,7	112,8	108,0	0,0	95,8	110,6	159	460	128	0	-24	723
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	3 827	766	2 621	10 966	577	18 957	8 012	994	4 000	9 606	1 420	24 033	209,3	129,9	141,8	87,6	246,4	126,8	4 185	229	1 179	-1 360	844	5 076

Megnevezés	M.e.	2020.12.31 várható						2021. évi terv						index a várhatóhoz						Eltérés a várhatóhoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	8 621	1 914	24 283	531	3 706	39 055	10 375	4 782	28 396	1 295	6 606	51 454	120,3	249,8	116,9	243,8	178,3	131,7	1 754	2 868	4 113	764	2 900	12 399
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	865	0	10 662	0	919	12 446	129	0	10 214	0	636	10 979	14,9	0,0	95,8	0,0	69,2	88,2	-736	0	-448	0	-283	-1 467
Ebből: Időgenek által végzett karb.	[eFt]	1 535	1 165	5 996	65	1 375	10 136	4 441	4 018	13 299	866	3 791	26 414	289,2	344,9	221,8	1 336,0	275,7	260,6	2 905	2 853	7 302	801	2 416	16 278
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	2 524	141	1 935	117	531	5 247	2 402	126	2 276	77	1 185	6 066	95,2	89,4	117,6	65,8	223,2	115,6	-122	-15	341	-40	654	818
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 151	161	159	52	131	1 653	1 236	183	122	63	155	1 759	107,4	113,4	77,1	121,8	118,4	106,4	85	22	-36	11	24	106
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	393	82	1 608	112	178	2 374	431	97	321	134	200	1 184	109,6	118,0	20,0	120,3	111,9	49,9	38	15	-1 287	23	21	-1 191
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	2 153	365	3 923	186	572	7 198	1 736	358	2 184	154	640	5 053	80,7	98,2	55,2	83,2	111,9	70,2	-416	-7	-1 759	-31	68	-2 146
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 807	849	270	33	95	7 052	5 657	883	243	43	102	6 928	97,4	104,0	90,3	129,8	107,8	98,2	-150	34	-26	10	7	-125
Ebből: Bank költség	[eFt]	4 855	0	0	0	0	4 855	4 545	0	0	0	0	4 545	93,6	0,0	0,0	0,0	0,0	93,6	-310	0	0	0	0	-310
Ebből: Biztosítás	[eFt]	651	731	234	33	95	1 744	712	762	243	43	102	1 862	109,2	104,1	104,0	129,8	107,8	106,7	60	30	9	10	7	117
Ebből: Egyéb	[eFt]	300	117	36	0	0	453	400	121	0	0	0	521	133,3	103,3	0,0	0,0	0,0	115,1	100	4	-36	0	0	68
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]	41 268	0	0	0	0	41 268	37 483	0	0	0	0	37 483	90,8	0,0	0,0	0,0	0,0	90,8	-3 785	0	0	0	0	-3 785
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	78 486	28 242	143 519	22 855	35 323	308 426	104 193	28 758	153 057	28 340	39 328	353 676	132,8	101,8	106,6	124,0	111,3	114,7	25 707	516	9 538	5 485	4 005	45 251
10. Bérköltség	[eFt]	60 423	22 510	114 393	17 821	26 992	242 139	80 608	22 308	119 946	22 118	29 666	274 647	133,4	99,1	104,9	124,1	109,9	113,4	20 185	-201	5 553	4 298	2 674	32 508
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	8 431	1 756	13 371	1 939	4 063	29 561	10 477	2 174	15 695	2 551	4 649	35 545	124,3	123,7	117,4	131,6	114,4	120,2	2 046	416	2 324	612	586	5 983
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	110	319	4	0	0	433	195	431	0	0	0	627	177,8	135,2	0,0	0,0	0,0	144,7	85	112	-4	0	0	194
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 251	82	921	108	199	2 542	1 263	113	1 265	162	338	3 140	100,9	181,1	137,3	150,5	169,3	123,5	11	50	344	54	138	598
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 267	123	1 308	132	883	3 713	1 373	221	1 321	177	831	3 923	108,4	179,3	101,0	134,6	94,1	105,7	106	98	12	46	-52	210
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	5 803	1 253	11 138	1 699	2 981	22 874	7 645	1 409	13 109	2 211	3 481	27 856	131,8	112,4	117,7	130,1	116,8	121,8	1 843	156	1 972	512	500	4 982
12. Bérjárulékok	[eFt]	9 633	3 974	15 755	3 095	4 268	36 726	13 109	4 276	17 416	3 671	5 013	43 485	136,1	107,6	110,5	118,6	117,5	118,4	3 476	301	1 661	576	745	6 759
VI. Értéksökkenési leírás	[eFt]	4 092	7 049	14 335	115	998	26 589	4 025	7 066	14 660	182	1 201	27 134	98,4	100,2	102,3	158,2	120,4	102,1	-67	18	325	67	203	545
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	17 737	894	6 404	972	2 558	28 565	3 138	886	1 483	1 104	1 099	7 709	17,7	99,1	23,2	113,6	43,0	27,0	-14 599	-8	-4 921	132	-1 459	-20 855
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	199	128	0	0	57	385	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-199	-128	0	0	-57	-385
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	12	0	1	136	1 497	1 646	1	0	1	181	0	184	9,3	0,0	131,9	133,3	0,0	11,2	-11	0	0	45	-1 497	-1 462
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	2 926	766	1 403	836	1 003	6 935	3 137	886	1 482	923	1 099	7 526	107,2	115,7	105,6	110,3	109,5	108,5	211	120	79	86	95	591
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	14 600	0	5 000	0	0	19 600	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-14 600	0	-5 000	0	0	-19 600
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	13 955	8 042	116	4 531	3 606	30 250	2 641	1 400	391	502	1 327	6 261	18,9	17,4	337,1	11,1	36,8	20,7	-11 314	-6 642	275	-4 029	-2 279	-23 990
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	18	0	0	0	0	18	22	0	0	0	0	22	120,3	0,0	0,0	0,0	0,0	120,3	4	0	0	0	0	4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	10	0	0	0	274	284	13	0	0	0	0	13	133,3	0,0	0,0	0,0	0,0	4,7	3	0	0	0	-274	-270
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	8	0	0	0	-274	-265	9	0	0	0	0	9	104,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2	0	0	0	0	274	274
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	13 964	8 042	116	4 531	3 332	29 985	2 650	1 400	391	502	1 327	6 269	19,0	17,4	337,1	11,1	39,8	20,9	-11 314	-6 642	275	-4 029	-2 006	-23 716

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi Üzleti terve.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2020 terv- 2021 terv adatok)

2.sz. melléklet
(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2020. évi terv						2021. évi terv						index a 2020-es tervhez						Eltérés a 2020-es tervhez					
														%						e Ft					
		Temetés szolgálat ás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgálat ás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgálat ás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgálat ás	Halottsz állítás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkö	Összesen
1	2	3	4	5	1+2+3+ 4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5	1	2	3	4	5	1+2+3+ 4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4 +5		
I. Nettó árbevétel	[eFt]	297 735	69 149	107 270	71 685	81 347	627 186	334 255	71 032	113 611	76 526	84 647	680 072	112,3	102,7	105,9	106,8	104,1	108,4	36 520	1 883	6 342	4 841	3 300	52 886
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	287 211	68 978	0	0	0	356 189	334 190	71 032	0	0	0	405 222	116,4	103,0	0,0	0,0	0,0	113,8	46 979	2 054	0	0	0	49 033
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	244 810	0	0	0	0	244 810	277 260	0	0	0	0	277 260	113,3	0,0	0,0	0,0	0,0	113,3	32 451	0	0	0	0	32 451
- Halott szállítás	[eFt]	0	68 978	0	0	0	68 978	0	71 032	0	0	0	71 032	0,0	103,0	0,0	0,0	0,0	103,0	0	2 054	0	0	0	2 054
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	42 401	0	0	0	0	42 401	56 930	0	0	0	0	56 930	134,3	0,0	0,0	0,0	0,0	134,3	14 528	0	0	0	0	14 528
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	106 860	0	0	106 860	0	0	113 604	0	0	113 604	0,0	0,0	106,3	0,0	0,0	106,3	0	0	6 743	0	0	6 743
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	1 602	0	0	1 602	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	224,3	0,0	0,0	224,3	0	0	1 990	0	0	1 990
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	5 963	0	0	5 963	0	0	3 743	0	0	3 743	0,0	0,0	62,8	0,0	0,0	62,8	0	0	-2 220	0	0	-2 220
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	43 875	0	0	43 875	0	0	47 788	0	0	47 788	0,0	0,0	108,9	0,0	0,0	108,9	0	0	3 913	0	0	3 913
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	29 345	0	0	29 345	0	0	32 526	0	0	32 526	0,0	0,0	110,8	0,0	0,0	110,8	0	0	3 181	0	0	3 181
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	4 323	0	0	4 323	0	0	6 156	0	0	6 156	0,0	0,0	142,4	0,0	0,0	142,4	0	0	1 833	0	0	1 833
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	21 001	0	0	21 001	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	92,7	0,0	0,0	92,7	0	0	-1 532	0	0	-1 532
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	752	0	0	752	0	0	330	0	0	330	0,0	0,0	43,8	0,0	0,0	43,8	0	0	-422	0	0	-422
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	81 347	81 347	0	0	0	0	84 647	84 647	0,0	0,0	0,0	0,0	104,1	104,1	0	0	0	3 300	3 300	
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	71 685	0	71 685	0	0	0	76 526	0	76 526	0,0	0,0	0,0	106,8	0,0	106,8	0	0	0	4 841	0	4 841
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	10 524	171	409	0	0	11 104	65	0	8	0	73	0,6	0,0	1,9	0,0	0,0	0,7	-10 459	-171	-402	0	0	-11 031	
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	86	0	0	0	4 172	4 258	161	30	455	158	617	1 421	188,4	0,0	0,0	0,0	14,8	33,4	76	30	455	158	-3 555	-2 837
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	594	67	96 918	67	112	97 758	9 061	1 015	114 411	1 000	4 308	129 794	1 526,4	1 506,3	118,0	1 484,2	3 836,0	132,8	8 467	947	17 493	933	4 195	32 036
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	84 631	0	0	84 631	0	0	97 631	0	0	97 631	0,0	0,0	115,4	0,0	0,0	115,4	0	0	13 000	0	0	13 000
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	594	67	12 287	67	112	13 127	761	15	11 780	0	8	12 563	128,2	22,0	95,9	0,0	6,7	95,7	167	-53	-507	-67	-105	-564
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	0	0	0	0	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	158 842	15 570	46 207	43 427	38 941	302 988	178 544	17 334	55 263	47 268	46 405	344 815	112,4	111,3	119,6	108,8	119,2	113,8	19 702	1 764	9 056	3 841	7 464	41 827
05. Anyagköltség	[eFt]	94 053	10 301	14 719	42 832	33 920	195 824	103 770	10 009	25 325	45 924	39 686	224 714	110,3	97,2	172,1	107,2	117,0	114,8	9 716	-291	10 606	3 092	5 767	28 890
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	80 889	0	1 938	33 791	28 958	145 576	81 983	0	6 866	34 975	31 667	155 492	101,4	0,0	354,2	103,5	109,4	106,8	1 094	0	4 928	1 185	2 709	9 915
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 846	668	3 179	108	3 048	8 849	1 135	1 032	3 485	144	4 651	10 447	61,5	154,5	109,6	133,9	152,6	118,1	-711	364	305	37	1 603	1 598
Ebből: Nyomatványirodaszer	[eFt]	1 188	167	608	196	190	2 349	1 383	178	696	197	2 674	116,4	106,2	114,4	100,7	116,1	113,8	195	10	88	1	31	325	
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 667	362	1 852	447	488	4 815	2 137	435	2 837	485	6 505	128,2	120,3	153,2	108,6	125,2	135,1	470	74	985	38	123	1 690	
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	4 063	0	3 711	330	330	8 434	3 735	0	5 320	403	403	9 861	91,9	0,0	143,4	122,1	122,1	116,9	-328	0	1 609	73	73	1 427
Ebből: Víz	[eFt]	525	110	258	135	163	1 191	486	99	288	113	155	1 142	92,6	90,7	111,8	83,5	94,8	95,9	-39	-10	30	-22	-8	-49
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 583	8 878	1 681	0	417	12 559	1 311	6 780	1 820	0	558	10 470	82,8	76,4	108,3	0,0	133,9	83,4	-272	-2 097	139	0	141	-2 089
Ebből: Egyéb(munkaruha,tiszt.szer)	[eFt]	2 292	117	1 491	7 825	326	12 051	11 600	1 485	4 012	9 606	1 420	28 123	506,0	1 271,5	269,1	122,8	436,2	233,4	9 307	1 368	2 522	1 781	1 095	16 073

Megnevezés	M.e.	2020. évi terv						2021. évi terv						index a 2020-es tervhez						Eltérés a 2020-es tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási állítás	Temető üzemeltetés és	Élővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási állítás	Temető üzemeltetés és	Élővirág	Sírkö	Összesen	%						e Ft					
														Temetés szolgáltatás	Halottszállítási állítás	Temető üzemeltetés és	Élővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási állítás	Temető üzemeltetés és	Élővirág	Sírkö	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		
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	23 083	3 904	31 055	549	4 915	63 506	18 648	6 034	29 669	1 296	6 607	62 254	80,8	154,6	95,5	236,3	134,4	98,0	-4 435	2 130	-1 386	748	1 692	-1 252
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	149	21	11 995	0	1 217	13 382	142	0	10 811	0	636	11 588	95,6	0,0	90,1	0,0	52,2	86,6	-7	-21	-1 184	0	-581	-1 793
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	5 064	2 620	13 487	116	2 446	23 733	5 482	4 830	13 675	866	3 791	28 644	108,3	184,4	101,4	745,0	155,0	120,7	418	2 210	187	750	1 345	4 910
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 003	392	811	73	181	4 461	3 448	185	2 279	78	1 185	7 175	114,8	47,2	280,8	106,8	655,0	160,8	445	-207	1 467	5	1 004	2 714
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 560	471	515	87	151	2 784	1 636	305	124	63	155	2 283	104,9	64,6	24,1	73,0	102,3	82,0	76	-167	-390	-23	3	-501
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	1 179	260	994	86	403	2 922	716	116	411	135	200	1 577	60,7	44,6	41,3	156,2	49,6	54,0	-463	-144	-583	49	-203	-1 344
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	12 128	140	3 253	186	517	16 225	7 223	599	2 370	155	640	10 986	59,6	426,7	72,9	82,9	123,8	67,7	-4 905	458	-883	-32	123	-5 238
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	4 879	1 365	433	47	107	6 831	5 828	1 291	269	48	112	7 549	119,5	94,6	62,2	101,2	105,3	110,5	950	-74	-164	1	6	718
Ebből: Bank költség	[eFt]	3 519	0	0	0	0	3 519	4 545	0	0	0	0	4 545	129,1	0,0	0,0	0,0	0,0	129,1	1 026	0	0	0	0	1 026
Ebből: Biztosítás	[eFt]	1 008	1 236	313	47	107	2 711	863	996	269	48	112	2 289	85,6	80,6	86,1	101,2	105,3	84,4	-145	-240	-44	1	6	-422
Ebből: Egyéb	[eFt]	351	129	120	0	0	600	420	295	0	0	0	715	119,6	228,6	0,0	0,0	0,0	119,1	69	166	-120	0	0	114
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]	36 827	0	0	0	0	36 827	50 298	0	0	0	0	50 298	136,6	0,0	0,0	0,0	0,0	136,6	13 472	0	0	0	0	13 472
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	131 362	44 109	142 973	26 732	44 086	389 262	152 418	44 104	157 026	28 501	39 400	421 449	116,0	100,0	109,8	106,6	89,4	108,3	21 056	-5	14 053	1 769	-4 685	32 188
10. Bérköltség	[eFt]	94 516	33 676	110 028	20 179	34 629	293 029	113 564	34 091	122 961	22 252	29 727	322 595	120,2	101,2	111,8	110,3	85,8	110,1	19 048	4 15	12 932	2 072	-4 902	29 566
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	17 616	3 320	13 784	1 943	3 570	40 233	20 250	3 582	16 050	2 554	4 650	47 085	114,9	107,9	116,4	131,4	130,3	117,0	2 633	263	2 265	611	1 080	6 852
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	523	363	0	0	0	886	622	431	0	0	0	1 053	118,9	118,9	0,0	0,0	0,0	118,9	99	68	0	0	0	167
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 455	153	1 065	146	232	3 051	1 677	178	1 284	162	338	3 639	115,3	116,4	120,6	111,1	145,3	119,3	222	25	219	16	105	588
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 029	667	1 074	63	361	3 194	1 510	312	1 344	178	831	4 175	146,7	46,8	125,2	283,2	230,3	130,7	481	-355	270	115	470	981
Ebből: egyéb személyijellegű	[eFt]	14 609	2 137	11 646	1 734	2 976	33 102	16 441	2 661	13 422	2 213	3 481	38 218	112,5	124,5	115,2	127,6	117,0	115,5	1 832	524	1 776	479	505	5 115
12. Bérjárulékok	[eFt]	19 230	7 113	19 161	4 609	5 887	55 999	18 604	6 430	18 016	3 695	5 024	51 769	96,7	90,4	94,0	80,2	85,3	92,4	-626	-683	-1 145	-914	-863	-4 231
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 476	7 729	13 195	40	778	26 218	4 347	7 993	14 879	182	1 201	28 602	97,1	103,4	112,8	458,8	154,4	109,1	-129	264	1 684	142	423	2 384
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 379	1 606	1 536	1 059	1 195	8 775	3 654	1 139	1 489	1 107	1 100	8 489	108,1	71,0	96,9	104,5	92,0	96,7	275	-466	-47	48	-96	-285
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	39	0	25	114	67	245	37	0	1	181	0	219	94,9	0,0	4,7	158,9	0,0	89,5	-2	0	-24	67	-67	-26
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 340	1 606	1 510	945	1 128	8 530	3 617	1 139	1 488	926	1 099	8 270	108,3	71,0	98,5	98,0	97,4	97,0	277	-466	-23	-19	-29	-259
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	355	203	276	495	631	1 960	4 514	1 507	-180	626	1 466	7 932	1 272,4	741,4	-65,1	126,5	232,2	404,7	4 159	1 303	-456	131	835	5 972
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	60	0	0	0	0	60	22	0	0	0	22	36,6	0,0	0,0	0,0	0,0	36,6	-38	0	0	0	0	0	-38
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	0	0	0	0	2	13	0	0	0	13	634,9	0,0	0,0	0,0	0,0	765,8	11	0	0	0	0	0	12
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	58	0	0	0	0	58	9	0	0	0	9	14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	14,7	-49	0	0	0	0	0	-50
C. Adózás előtti eredmény	[eFt]	413	203	276	495	631	2 018	4 522	1 507	-180	626	1 466	7 940	1 096,2	741,4	-65,1	126,5	232,1	393,5	4 110	1 303	-456	131	834	5 922

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi Üzleti terve.

A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható /2020 éves terv	Eltérés 2020 várható - 2020 éves terv	Index 2021 éves terv /2020 várható	Eltérés 2021 éves terv- 2020 várható
I. Nettó árbevétel	[eFt]	627 186	714 441	680 072	113,91	87 255	95,19	-34 369
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	356 189	428 370	405 222	120,26	72 181	94,60	-23 148
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	244 810	290 911	277 260	118,83	46 101	95,31	-13 651
- Halottszállítás	[eFt]	68 978	76 665	71 032	111,14	7 686	92,65	-5 632
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	42 401	60 794	56 930	143,38	18 393	93,64	-3 865
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	106 860	121 365	113 604	113,57	14 505	93,60	-7 761
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	1 602	3 495	3 592	218,24	1 894	102,76	96
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	5 963	3 476	3 743	58,29	-2 487	107,68	267
- Sírhely bevétel	[eFt]	43 875	48 682	47 788	110,95	4 806	98,16	-893
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	29 345	36 433	32 526	124,15	7 088	89,28	-3 907
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	4 323	8 496	6 156	196,53	4 173	72,46	-2 340
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	21 001	20 486	19 469	97,55	-515	95,04	-1 017
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	752	298	330	39,62	-454	110,63	32
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	81 347	87 858	84 647	108,00	6 511	96,35	-3 211
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	71 685	76 405	76 526	106,58	4 720	100,16	121
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	11 104	443	73	3,99	-10 661	16,45	-370
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	4258	1 286	1 421	30,20	-2 972	110,48	135
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	97 759	95 798	129 794	97,99	-1 961	135,49	33 996
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	84 631	83 675	97 631	98,87	-956	116,68	13 956
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	82 000	82 000	95 000	100,00	0	115,85	13 000
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	375	781	0,00	-406	208,27	406
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	400	0,00	-400	0,00	400
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450	1 300	1 450	89,66	-150	111,54	150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	13 127	12 123	12 563	92,35	-1 004	103,63	440
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	0	0	19 600	0,00	0	0,00	19 600
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	60	18	22	30,40	-42	120,33	4
Összes bevétel és bevételjellegű tétel	[eFt]	729 262	811 543	811 309	111,28	82 281	99,97	-234

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi Üzleti terve.

A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

adatok Eft-ban

Megnevezés	M.e.	2020. éves terv	2020. éves várható	2021. éves terv	Index 2020 várható /2020 éves terv	Eltérés 2020 várható - 2020 éves terv	Index 2021 éves terv /2020 várható	Eltérés 2021 éves terv- 2020 várható
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	302 988	341 873	344 815	112,83	38 886	100,86	2 942
05. Anyagköltség	[eFt]	195 824	228 501	224 714	116,69	32 676	98,34	-3 786
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	63 506	51 201	62 254	80,62	-12 305	121,59	11 053
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	6 831	7 492	7 549	109,68	661	100,76	57
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0	0,00	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	36 827	54 680	50 298	148,48	17 853	91,99	-4 382
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	389 262	371 052	421 449	95,32	-18 210	113,58	50 398
10. Bérköltség	[eFt]	293 029	286 905	322 595	97,91	-6 124	112,44	35 691
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	40 233	40 311	47 085	100,19	77	116,81	6 775
12. Bérjárulékok	[eFt]	55 999	43 836	51 769	78,28	-12 163	118,10	7 932
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	26 218	28 025	28 602	106,89	1 807	102,06	577
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	8 775	29 379	8 489	334,81	20 604	28,90	-20 890
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	245	2 169	219	884,87	1 924	10,10	-1 950
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 530	7 610	8 270	89,22	-920	108,68	660
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 600	0	0,00	19 600	0,00	-19 600
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	2	284	13	16 290,12	282	4,70	-270
Összesráfordítás ésráfordításjellegű tétel	[eFt]	727 244	770 613	803 369	105,96	43 369	104,25	32 756

Tárgy: „A SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi Üzleti terve.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2021. tervadatok)

5.sz. melléklet

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

Megnevezés	M.e.	2021. terv						2021. terv Nyíregyháza						2021. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	334 255	71 032	113 611	76 526	84 647	680 072	223 095	48 951	111 162	75 887	84 423	543 518	111 160	22 081	2 450	639	224	136 554
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	334 190	71 032	0	0	0	405 222	223 030	48 951	0	0	0	271 981	111 160	22 081	0	0	0	133 241
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	277 260	0	0	0	0	277 260	179 766	0	0	0	0	179 766	97 494	0	0	0	0	97 494
- Halottszállítás	[eFt]	0	71 032	0	0	0	71 032	0	48 951	0	0	0	48 951	0	22 081	0	0	0	22 081
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 930	0	0	0	0	56 930	43 264	0	0	0	0	43 264	13 665	0	0	0	0	13 665
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	113 604	0	0	113 604	0	0	111 154	0	0	111 154	0	0	2 450	0	0	2 450
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	3 592	0	0	3 592	0	0	3 592	0	0	3 592	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	0	0	3 743	0	0	3 743	0	0	3 686	0	0	3 686	0	0	57	0	0	57
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	47 788	0	0	47 788	0	0	47 059	0	0	47 059	0	0	729	0	0	729
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	32 526	0	0	32 526	0	0	31 351	0	0	31 351	0	0	1 174	0	0	1 174
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	6 156	0	0	6 156	0	0	5 847	0	0	5 847	0	0	309	0	0	309
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	19 469	0	0	19 469	0	0	19 469	0	0	19 469	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	0	0	330	0	0	330	0	0	149	0	0	149	0	0	181	0	0	181
Ebből: Sírkőtevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	84 647	84 647	0	0	0	0	84 423	84 423	0	0	0	0	224	224
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	76 526	0	76 526	0	0	0	75 887	0	75 887	0	0	0	639	0	639
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	65	0	8	0	0	73	65	0	8	0	0	73	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]	161	30	455	158	617	1 421	161	30	455	158	617	1 421	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	9 061	1 015	114 411	1 000	4 308	129 794	7 937	815	111 660	1 000	4 308	125 720	1 124	200	2 751	0	0	4 075
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	97 631	0	0	97 631	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	2 631	0	0	2 631
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	761	15	11 780	0	8	12 563	737	15	11 660	0	8	12 420	24	0	120	0	0	144
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600	7 200	800	5 000	1 000	4 300	18 300	1 100	200	0	0	0	1 300
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	178 544	17 334	55 263	47 268	46 405	344 815	117 197	11 686	53 686	46 917	46 393	275 878	61 348	5 648	1 577	352	12	68 937
05. Anyagköltség	[eFt]	103 770	10 009	25 325	45 924	39 686	224 714	63 681	6 021	25 046	45 579	39 685	180 013	40 089	3 988	279	345	1	44 701
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	81 983	0	6 866	34 975	31 667	155 492	47 112	0	6 858	34 636	31 667	120 273	34 871	0	8	340	0	35 218
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 135	1 032	3 485	144	4 651	10 447	999	501	3 406	144	4 651	9 702	135	531	78	0	0	745
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 383	178	696	197	221	2 674	1 040	122	690	195	221	2 268	344	56	6	2	0	407
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 137	435	2 837	485	610	6 505	1 347	297	2 756	482	610	5 492	790	138	81	3	1	1 013
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	3 735	0	5 320	403	403	9 861	3 627	0	5 320	403	403	9 753	108	0	0	0	0	108
Ebből: Víz	[eFt]	486	99	288	113	155	1 142	301	67	285	113	155	920	185	33	4	1	0	222
Ebből: Üzemenyag	[eFt]	1 311	6 780	1 820	0	558	10 470	1 243	4 040	1 731	0	558	7 573	68	2 740	89	0	0	2 897
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt. szer)	[eFt]	11 600	1 485	4 012	9 606	1 420	28 123	8 012	994	4 000	9 606	1 420	24 033	3 588	490	13	0	0	4 091

Megnevezés	M.e.	2021. terv						2021. terv Nyíregyháza						2021. terv Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	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
06. Igénybevevett szolgáltatások értéke	[eFt]	18 648	6 034	29 669	1 296	6 607	62 254	10 375	4 782	28 396	1 295	6 606	51 454	8 273	1 252	1 273	2	1	10 800
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	142	0	10 811	0	636	11 588	129	0	10 214	0	636	10 979	13	0	597	0	0	610
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	5 482	4 830	13 675	866	3 791	28 644	4 441	4 018	13 299	866	3 791	26 414	1 041	812	376	0	0	2 230
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 448	185	2 279	78	1 185	7 175	2 402	126	2 276	77	1 185	6 066	1 047	59	2	1	0	1 109
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 636	305	124	63	155	2 283	1 236	183	122	63	155	1 759	400	122	2	1	0	524
Ebből: Hírdetés, reklám	[eFt]	716	116	411	135	200	1 577	431	97	321	134	200	1 184	285	18	90	1	0	394
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	7 223	599	2 370	155	640	10 986	1 736	358	2 164	154	640	5 053	5 487	241	206	0	0	5 934
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 828	1 291	269	48	112	7 549	5 657	883	243	43	102	8 928	171	408	26	5	10	621
Ebből: Bank költség	[eFt]	4 545	0	0	0	0	4 545	4 545	0	0	0	0	4 545	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	863	996	269	48	112	2 289	712	762	243	43	102	1 862	151	235	26	5	10	427
Ebből: Egyéb	[eFt]	420	295	0	0	0	715	400	121	0	0	0	521	20	174	0	0	0	194
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]	50 298	0	0	0	0	50 298	37 483	0	0	0	0	37 483	12 815	0	0	0	0	12 815
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	152 418	44 104	157 026	28 501	39 400	421 449	104 193	28 758	153 057	28 340	39 328	353 676	48 225	15 346	3 969	161	72	67 773
10. Bérköltség	[eFt]	113 564	34 091	122 961	22 252	29 727	322 595	80 608	22 308	119 946	22 118	29 666	274 647	32 956	11 783	3 015	133	61	47 948
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	20 250	3 582	16 050	2 554	4 650	47 085	10 477	2 174	15 695	2 551	4 649	35 545	9 773	1 408	355	3	0	11 541
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	622	431	0	0	0	1 053	195	431	0	0	0	627	427	0	0	0	0	427
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 677	178	1 284	162	338	3 639	1 263	113	1 265	162	338	3 140	414	65	19	0	0	499
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	1 510	312	1 344	178	831	4 175	1 373	221	1 321	177	831	3 923	137	92	23	1	0	253
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 441	2 661	13 422	2 213	3 481	38 218	7 645	1 409	13 109	2 211	3 481	27 856	8 795	1 251	313	2	0	10 362
12. Bérjárulékok	[eFt]	18 604	6 430	18 016	3 695	5 024	51 769	13 109	4 276	17 416	3 671	5 013	43 485	5 495	2 154	599	24	11	8 284
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	4 347	7 993	14 879	182	1 201	28 602	4 025	7 066	14 660	182	1 201	27 134	322	927	219	0	0	1 468
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 654	1 139	1 489	1 107	1 100	8 489	3 138	886	1 483	1 104	1 099	7 709	516	253	6	3	1	780
Ebből: Bírság késedelmi kamat	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	37	0	1	181	0	219	1	0	1	181	0	184	36	0	0	0	0	36
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	3 617	1 139	1 488	926	1 099	8 270	3 137	886	1 482	923	1 099	7 526	480	253	6	3	1	744
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	[eFt]	4 514	1 507	-180	626	1 466	7 932	2 641	1 400	391	502	1 327	6 261	1 873	107	-571	123	139	1 671
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	0	0	0	0	22	22	0	0	0	0	22	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	13	0	0	0	0	13	13	0	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	[eFt]	9	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	9	0	0	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	[eFt]	4 522	1 507	-180	626	1 466	7 940	2 650	1 400	391	502	1 327	6 269	1 873	107	-571	123	139	1 671