

Vas Megyei Temetkezési Kft.



Szombathely, Ferenczy I. u.1.

2020. évi

Üzleti terv

Bevezetés

A Vállalkozás neve:	Vas Megyei Temetkezési Kft.
Székhely:	9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.
Céggjegyzékszám:	18-09-107574
Adószám:	14125979-2-18
Képviselőre jogosult:	Kiskós Ferenc ügyvezető igazgató
Tulajdonos:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

A vállalkozás általános bemutatása

A Vas Megyei Temetkezési Kft. jogelődjét 1953. szeptember 8-án alapította Vas Megye Tanácsa közfeladat ellátásra, azaz temetőüzemeltetés céljából, valamint temetésszolgáltatás végzésére.

A társaság többszöri átalakulás után 2012. január 01. napjával a megyei önkormányzatok konszolidációjáról, a megyei önkormányzati intézmények és a Fővárosi Önkormányzat egyes egészségügyi intézményeinek átvételéről szóló 2011. évi CLIV. Törvény 2 § (1) bekezdésének rendelkezése értelmében állami tulajdonba került. A tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket 2012. január 1. és 2013. március 27. között a VMIK, 2013. március 28. és 2017. július 10. között az MNV Zrt. gyakorolta.

2017. július 10. napjával a társaság, valamint a Szombathely, Ferenczy István u. 1. sz. alatti, 4877/3 hrsz-ú ingatlan Szombathely MJV Önkormányzatának tulajdonába került át.

Társaságunk önkormányzatokkal kötött szerződések alapján kegyeleti közszolgáltatást, valamint vállalkozási tevékenységként temetési szolgáltatást végzett fenti időszakban, és végez jelenleg is.

A Szombathely MJV Önkormányzatával korábban megkötött Kegyeleti Közszolgáltatási szerződésünk 2017. november 30-án lejárt. Az önkormányzat döntése értelmében a temetőüzemeltetés - mint közfeladat – további ellátására Vagyonkezelési szerződést kötöttünk 2017. november 21-én, mely szerződés 2017. december 01. napjától 15 éves határozott időtartamra szól.

A társaság feladata, tevékenységi területe

A társaság feladata Szombathely Megyei Jogú Város tulajdonában álló köztemetők fenntartása, üzemeltetése, emellett temetkezési szolgáltatások végzése.

A társaság szolgáltatásainak elsődleges igénybe vevője a lakosság, valamint a köztemetéseket és a temetőüzemeltetést megrendelő önkormányzatok.

A temetkezési szolgáltatásokat teljes körűen nyújtjuk, melyek az alábbiak:

- Anyakönyveztetés
- Koporsós temetések teljes körű ügyintézése
- Hamvasztásos temetések teljes körű ügyintézése
- Halott szállítás bel- és külföldön
- Halott hamvasztás bonyolítása
- Temetési kellékek (koporsó, urna, szemfedő, sírjelző, stb.) forgalmazása széles választékban
- Ravatalozás
- Temetések bonyolítása (koporsós, urnás)
- Urna elhelyezése, kiadása
- Exhumálás, exhumálás utáni hamvasztás
- Gyászjelentés forgalmazása, kérésre készíttetése
- Gyászzené lejátszása saját vagy hozott CD-ről
- Elhunytak hűtése
- Sírhelyek, exhumált sírhelyek, sírboltok, urnakripták, kolumbárium fülkék értékesítése
- Kegyeleti helyek (sírhelyek) használati idejének meghosszabbítása
- Rátemetés esetén sírkőbontás, visszaállítás, betűvésés
- Sírgondozási munkák vállalása
- Kripták, urnakripták, síremlékek értékesítése

A temetkezési szolgáltatás bonyolítására az alábbi fiókok állnak rendelkezésre:

- Szombathely, Jáki úti temető (Ferenczy István u. 1.)
- Kőszeg, Temető u. 30.
- Körmend, Széchenyi u. 3.

A fentiekén túlmenően Csepreg és Óriszentpéter települések lerakatként végzik a szolgáltatásokat, illetve Csepregen a temetőüzemeltetést is mi végezzük.

Temetők üzemeltetését végzi cégünk:

- Szombathelyen, (7 működő, 5 lezárt temetőben)
- Kőszegen, (2 temetőben)
- Csepregen (1 temetőben)
- Német Háborús Sírokat Gondozó Népi Szövetség megbízásából a Szombathely-i Német Katona- temetőben.

Az önkormányzati tulajdonból adódóan a társaság beszerzései során a közbeszerzési törvény előírásai vonatkoznak rá.

A temetőüzemeltetési bevételek az elvégzett munkák leigazolása után havi (illetve Kőszegen és Csepregen negyedéves) számla kiállítása ellenében kerülnek jóváírásra.

A vállalkozás tevékenységi körei:

- Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
(Főtevékenység)
- Zöldterület-kezelés
- Ingatlankezelés
- Összetett adminisztratív szolgáltatás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Kőmegmunkálás
- M.n.s. egyéb nemfém ásványi termék gyártása
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- Közúti áruszállítás
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

Környezetelemzés

A Kft. jövedelmezősége – mivel az összes árbevétel mintegy 65 %-a a temetésszolgáltatásból származik - és likviditása elsősorban az éves temetésszám függvénye, ezen belül a temetések módja (koporsós, hamvasztásos), valamint a magánvállalkozások által végzett temetések aránya is meghatározó.

Stratégiai célok:

A Vas Megyei Temetkezési Kft. célja legfőképpen az, hogy a lakosság számára elfogadható, kulturált temetőket alakítson ki a zöld területek gondozásával, a növényzet ápolásával, a temetők fejlesztésével, az utak és temetői létesítmények karbantartásával, ugyanakkor a temetésszolgáltatás minőségét folyamatosan javítsa, valamint hatékonyan és kiszámíthatóan gazdálkodjon.

Stratégiai célok megvalósításának eszközei:

- saját eszközállomány fejlesztése.
- a feladat ellátáshoz szükséges géppark karbantartása, szükség esetén folyamatos cseréje.
- a megfelelő beszállítói háttér kialakítása.
- a beszállítók folyamatos versenyeztetése révén a szolgáltatások színvonalának megőrzése, javítása, a költségek lehetőség szerinti csökkentése mellett.
- stabilitás megteremtése, nyereségességre való törekvés.

Erősségek:

- szerződésekben rögzített feladatellátás, pontosan meghatározott feladatkörök
- szerződés szerinti tervezhető bevételek
- saját tulajdonú eszközállomány összetétele, minősége
- tapasztalt, elkötelezett humánerőforrás

Gyengeségek:

- a közszolgáltatási tevékenységek állandóan növekvő forrás igénye
- átlagosnál alacsonyabb bérszínvonal

Fenyegetések:

- működést befolyásoló jogszabályi környezet folyamatos változása
- munkaerő-hiány kialakulása
- a magánvállalkozások piaci részesedésének növekedése
- feladatellátást befolyásoló gazdasági tényezők folyamatos változása
- természeti tényezők munkavégzésre gyakorolt hatása

Lehetőségek:

- temetőüzemeltetőként minden önkormányzatnál a kizárólagosság

A társaság működése, Működési Terv

Társaságunk által az előző évben kidolgozott működési stratégiát sikerült megvalósítani.

Az elmúlt év folyamán egyszer sem jelentkeztek likviditási problémák.

A szerződésben előírt temetőüzemeltetési feladatokat sikerült maradéktalanul végrehajtani. A tervezett beszerzéseinket a szükségleteinknek megfelelően tudtuk elvégezni. A 2020. évben sem kívánunk hitelt felvenni sem beszerzéseinkhez, sem a működés elősegítéséhez. A kötelezettségek naprakész teljesítésével likviditási problémáink nem voltak.

Várható tendenciák 2020-ban: A társaság közfeladat ellátása továbbra is a Kegyeleti Közzolgáltatási, illetve a vagyonkezelési szerződésekben foglaltak alapján zajlik. A bevételek az elvégzett munka után, havi vagy negyedéves számlázás formájában kerülnek jóváírásra. A temetésszolgáltatás jellemzően készpénzes vagy bankkártyás fizetéssel történik. Nagyságrendjét az előző évhez hasonlóan tervezzük, a minimálisan szükségessé vált áremelés figyelembe vételével.

Ez képezi alapját a bevételi ütemtervünknek is.

2020. évben az előző évhez mérten szervezeti változtatásokat nem tervezünk bevezetni a társaság működésében. A már meglévő és üzemelő eszközpark részleges cseréje válhat szükségessé, folyamatosan törekedve arra, hogy a szerződésben vállalt feladatokat minél magasabb (de legalább az eddigi) színvonalon láthassa el a társaság.

Bevételeink alakulása temetőüzemeltetési (önkormányzati) és temetésszolgáltatási bevételek között oszlik meg. Alapvetően továbbra is a temetésszolgáltatási bevételek meghatározó aránya a jellemző. Ez a 2020. évben is így prognosztizálható.

Cél, az alapítói szándéknak megfelelően az önálló feladatellátás, és ez által az alvállalkozói kör minimalizálása. Azonban egyes tevékenységek esetében a specifikus gép és eszköz igény miatt ez nem lehet gazdaságos, így ezekben az esetekben továbbra is alvállalkozók bevonására támaszkodunk (például fakivágások esetében, amikor alpinista technikára van szükség).

A hatékony működés kialakítása érdekében 2020-ban az alábbi – speciális - tevékenységeket kívánjuk alvállalkozókkal elvégeztetni:

- Koros vagy beteg – a síremlékekre veszélyes - fák kivágása alpintechnikával
- Gépi földmunkák
- Darázsirtás, rágcsálóirtás
- Villanyszerelői, gázszerelői és vízvezetékszerelői munkák
- Informatikai – speciális tudást igénylő - feladatok

Társaságunk Szombathely, Ferenczy István u. 1. alatti székhelyén foglalnak helyet az irodahelyiségek, valamint a fizikai dolgozók részére a szociális helyiségek, öltözők is. A gépek tárolásához és a raktározási feladatok ellátásához is elegendő helyel rendelkezik itt cégünk.

A szerződéseinkben rögzített feladatok, valamint a temetésszolgáltatás ellátásához az alábbi gépparkkal rendelkezünk:

- 5 db halottszállító transporter
- 3 db kisteher gépjármű
- 3 db traktor és 3 db hozzá való pótkocsi, hótoló és sószóró berendezésekkel ellátva
- 2 db önjáró fűnyírótraktor
- 15 db fűkasza
- 4 db levélfújó gép
- 5 db sövényvágó
- 6 db motorfűrész
- 3 db M51 fűnyíró

Továbbá rendelkezünk a napi feladatok ellátásához, a gépek karbantartásához, tisztításához szükséges egyéb szerszámokkal, kisgépekkel.

A gépek, berendezések szervizelése helyi szakszervezetekben történik.

A beszállítókkal, alvállalkozókkal jó kapcsolatot tartunk fenn. Folyamatos versenyeztetéssel próbáljuk az általuk képviselt minőségi szintet fenntartani, megőrizni és a lehetőségek szerint fejleszteni. Ezáltal igyekszünk a költségeket szinten tartani, illetve a lehetőségekhez mérten csökkenteni.

Marketingterv

Marketing politikánk elsődleges feladata a társaság elismertségének javítása, a tulajdonos további igényeinek folyamatos megismerése, az esetleges új piaci szerepvállalások kialakítása, a versenyhelyzetben működő szerepvállalások erősítése.

A temetkezési szolgáltatás jellegéből adódóan cégünk állandó ügyeleti rendszert és a Jáki úti temetőben napi 24 órában működő portaszolgálatot üzemeltet. Honlapunkon az aktuális tevékenységeinkről, a haláleset esetén szükséges teendőkről, a társaság működéséről kaphatnak információkat az érdeklődők. Ugyanakkor honlapunkon már megtalálható a szombathelyi temetőkre vonatkozó sírhelynyilvántartó és –kereső rendszer.

Kiemelt események alkalmával – mint például a Mindenszentek és a Halottak napja - kötelező jelleggel tájékoztatjuk a lakosságot. Erre a média minden formáját igyekszünk felhasználni (televízió, rádió, újságcikk, saját honlapunk).

Panaszügyek intézésre természetesen személyes-, telefonos- és elektronikus formában is lehetőséget adunk.

Szervezeti felépítés

A tudatos létszámgazdálkodás eredményeképpen jellemzővé vált a foglalkoztatott létszám hatékonyságának javulása, amely a társaság jövedelmezőségének és gazdasági helyzetének javulásához, valamint a stabilitáshoz is jelentős mértékben hozzájárult.

Az alkalmazott humánpolitikánk kiemelt célja, hogy a dolgozókat elkötelezetté, érdekeltté tegyük, munkájukat érdemileg, anyagilag és erkölcsileg is elismerjük.

Az idei évi fejlesztéseink megvalósításához a társaság további szervezeti átalakítását nem tervezzük. A meglévő szervezeti felépítés átszervezése szakmailag nem indokolt.

Ebben az évben a fizikai dolgozói állomány további optimalizálását kívánjuk végrehajtani, melyhez nemcsak magasabb kereseti lehetőségeket, de a lehetőségekhez mérten az optimális munkakörülményeket is biztosítani kívánjuk.

Cégünk jelenlegi szerkezetét, létszámát az alábbi táblázat mutatja:

Kirendeltség	Szellemi foglalkozásúak		Fizikai foglalkozásúak	
	Teljes munkaidős fő	Részmunkaidős fő	Teljes munkaidős fő	Részmunkaidős fő
Szombathely	10	1	30	2
Körmend	1	1	4	2
Kőszeg	2		5	
Csepreg				1
Őriszentpéter				1
FEB tagok	3			
Megbízási díjasok	1			

Cégünk 100 %-ban tulajdonosa a Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft-nek.

Beruházások

A fentiekben említetteknek megfelelően 2020. évben a temetőüzemeltetési feladatokat továbbra is jórészt önállóan kívánjuk ellátni. Ehhez 2020. évben az alábbi gépek-berendezések beszerzését tervezzük:

- 2 db fűkasza
- 2 db fűnyíró
- 2 db levél fújó-szívó

A tulajdonos elvárásait követve fenti gépbeszerzéseken túl a temetőkben végzendő beruházásokat a 2. sz. melléklet szerint kívánjuk végrehajtani.

Pénzügyi terv, működési költségek

A 2020. évben a pénzügyi terv alapjai hasonlóak az előző évhez. Azonos nagyságrendet képvisel a temetőüzemeltetéssel ellátott terület nagysága és a fenntartásra költött pénzeszköz is, azt figyelembe véve, hogy Szombathely MJV Önkormányzata a tulajdonosnak járó sírhely- és létesítmény igénybevételi díjakról lemondott cégünk javára 2017. december 1-től. Az üzleti tervben szereplő értékek az eltelt időszak tapasztalatai és a fenti változás alapján kerültek meghatározásra.

A megfogalmazott stratégiai célok és irányok megvalósításával a következőket tervezzük:

A költségek adataiban az előző év költségadatai a várható infláció figyelembe lett véve. Ellenben a bevételi oldalon a vállalkozási szerződéseinkben, valamint az árjegyzékünkben meghatározott összegekkel számoltunk. Az elmúlt évek tendenciái alapján a temetésszám folyamatosan csökkent, illetve a lakosság temetkezési szokásai is megváltoztak. Az összes temetésen belül a koporsós temetések aránya jelenleg kb. 20%, míg a hamvasztásos temetéseké kb. 80%. Ez az arány a temetésszolgáltatás árbevételét is jelentősen csökkenti, hiszen a szolgáltatás áraiban jelentős eltérés tapasztalható.

Itt kívánjuk hangsúlyozni, hogy a működési bevételek tervezése során – a részünkre átengedett önkormányzati díjtételek mellett – a tulajdonostól kapott 56.195 eFt általános működési támogatás összeggel számoltunk.

A költségek jelentős hányadát egyébként a bérek és járulékaik teszik ki.

Társaságunk január 01-től a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelésnek eleget tett.

A tervünkben a kötelező emelésen felüli bérnövekedéssel nem számoltunk.

Amennyiben a társaság gazdálkodása lehetővé teszi, a fizikai állományú dolgozóknak az év végén jutalom kerül kifizetésre 18.950 eFt + járulékaik összegben a cég saját bevételeinek a terhére. Ezen összeg a tervünkben külön soron került kimutatásra.

A Kft- A gép- és eszközbeszerzések, beruházások a rendelkezésre álló források alapján történnek majd. Hitel felvételét nem tervezzük.

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek meghatározásra:

- *Eszközbeszerzés:* a társaság működéséhez szükséges gépek, berendezések, beruházások bekerülési értékét tartalmazza 16.480 eFt értékben.
- *Anyag jellegű ráfordítás:* a működéshez szükséges temetési kellékek, növények, cserjék, tuják beszerzését és a működéshez szükséges

üzemanyagköltséget, irodaszert, védőitalt, energiát, gázdíjat, vízdíjat, munkaruhát és munkavédelmi eszközöket, a tisztítószeres költségeit tartalmazza 65.000 eFt értékben.

- *Igénybe vett szolgáltatás:* Tartalmazza a szállítási költségeket, a hulladék elszállítás díját, javítási-karbantartási költségeket, hirdetés díját, postaköltséget, telefonhasználati díjat, a könyvvizsgálat díját, a vagyonvédelmi szolgáltatás (porta- és temetői szolgálat) díját 45.500 eFt értékben.

- *Egyéb szolgáltatás:* Tartalmazza a biztosítás és bankköltség díját, egyéb hatósági díjakat 5.500 eFt értékben.

- *Személyi jellegű ráfordítás:* A társaság 2020. évi tervezett személyi jellegű ráfordításai 240.510 eFt-ot tesznek ki, amely tartalmazza a szellemi és fizikai dolgozók bruttó bérét, a fizikai dolgozók részére kifizetendő jutalom összegét, a felügyelő bizottsági tagok megbízási díját, egyéb személyi jellegű kifizetéseket (cafeteria, betegszabadság, táppénz 1/3, munkabajárás költségei, reprezentációs költségek), valamint a bérjárulékokat, adókat és szakképzési hozzájárulást.

- *Közvetített szolgáltatások:* A társaság által továbbszámlázott szolgáltatások értékét tartalmazza 38.860 eFt értékben.

- *Egyéb ráfordítások:* A társaság által fizetendő, iparüzési adó, társasági adó, gépjármű adó, cégautóadó, innovációs járulék összegét tartalmazza 6.100 eFt értékben.

Az üzleti tervből látható, hogy a rendelkezésre álló források mellett szigorú gazdálkodásra van szükség a feladataink maradéktalan ellátásához.

A költségvetésben elfogadott 56.195 eFt működési támogatás mellett a tervben bemutatott 100 eFt eredménnyel kell számolnunk.



Kiskós Ferenc

Ügyvezető igazgató

**Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.**

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2020. ÉVI

EREDMÉNYKIMUTATÁS

e Ft

	2020. évi tervezett
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	362 885
Szombathelytől kapott általános működési támogatás	56 195
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	419 080

e Ft

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK		2020. évi tervezett nettó értéken
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		65 000
	Alapanyagok (temetési kellékek)	39 200
	Pótláshoz, cseréhez növények	1 500
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 400
	Üzemanyag ktg	8 200
	Irodaszer	1 300
	Védőital, egyéb anyagköltség	4 300
	Tisztítószer	1 200
	Vízdíj, energia, gázdíj	6 900
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		45 500
	Szállítási, rakodási költség	800
	Bérelti díjak	2 100
	Köztisztasági díjak	10 500
	Javítás-karbantartás költsége	13 200
	Hirdetés díja	800
	Postai, távközlési költségek	1 400
	Számviteli, könyvvizsgálói díjak	300
	Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 560
	Egyéb igénybevett szolgáltatás	5 900
	Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	800
	Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	140
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS		5 500
	Bankköltség	3 300
	Biztosítások	2 000
	Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	200
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		38 860
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		240 510
	Béreköltség	167 130
	Jutalom (cég saját bevételeinek terhére) fizikai dolgozóknak	18 950
	Egyéb személyi jellegű kifizetések	21 120
	Bérfelrakások	33 310
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		17 500
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		6 100
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		10
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		418 980

2020. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	100
----------------------------------	-----

Vas megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2020. évi

MŰKÖDÉSI KIADÁSAINAK ÜZLETI TERVE
PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS

	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	2020. évi tervezett
		nettó értékben e Ft
ESZKÖZBESZERZÉS		15 200
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		65 000
	Alapanyagok (temetési kellékek)	39 200
	Pótláshoz, cseréhez növények	1 500
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 400
	Üzemanyag ktg	8 200
	Irodaszer	1 300
	Védőital, egyéb anyagköltség	4 300
	Tisztítószer	1 200
	Vízdíj, energia, gázdíj	6 900
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		45 500
	Szállítási, rakodási költség	800
	Bérleti díjak	2 100
	Köztisztasági díjak	10 500
	Javítás-karbantartás költsége	13 200
	Hirdetés díja	800
	Postai, távközlési költségek	1 400
	Számviteli, könyvvizsgálati díjak	300
	Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 560
	Egyéb igénybevett szolgáltatás	5 900
	Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	800
	Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	140
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS		5 500
	Bankköltség	3 000
	Biztosítások	2 000
	Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	500
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		38 860
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		240 510
	Béreköltség	167 130
	Jutalom (cég saját bevtelének terhére) fizikai dolgozóknak	18 950
	Egyéb személyi jellegű kifizetések	21 120
	Bérráulékok	33 310
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		6 100
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		10
MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN		416 680
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	419 080
	Bevételekből Szombathelytől kapott működési támogatás	56 195
MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:		419 080

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.