

Vas Megyei Temetkezési Kft.



Szombathely, Ferenczy I. u.1.

2018. évi

Üzleti terv

Bevezetés

A Vállalkozás neve:	Vas Megyei Temetkezési Kft.
Székhely:	9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.
Cégjegyzékszám:	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 igénybevevője 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
- Gyászzene lejátszása saját vagy hozott CD-ről
- Elhunytak hűtése
- Sírhelyek, exhumált sírhelyek, sírbojtók, urnakripták, kolumbárium fülkék értékesítése
- Kegyeleti helyek (sírhelyek) használati idejének meghosszabbítása
- Rátemetés esetén sírkőbontás, visszaállítás, betűvésés
- Sír gondozási 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
- Kömegmunkálás
- 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 (az árbevétel kb. 35 %-a esetében)
- 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 szerződésekben előírt temetőüzemeltetési feladatokat sikerült maradéktalanul végrehajtani. A tervezett beszerzéseinket a szükségleteinknek megfelelően tudtuk elvégezni. A 2017. évi üzleti tervünket - várhatóan kis eltéréssel - teljesíteni tudtuk. A 2018. évben sem kívánunk hitelt felvenni sem beszerzéseinkhez, sem a működés elősegítéséhez. A kötelezettségek naprakész teljesítésével likviditási problémáink nem voltak.

Várható tendenciák 2018-ban: A társaság közfeladat ellátása továbbra is a Kegyeleti Közszolgáltatási, illetve a vagyonkezelési szerződésekben foglaltak alapján zajlik. A bevételek az elvégzett munka után, havi vagy negyedéves számlázás formájában kerülnek jóváírásra. A temetőszolgáltatás 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.

A 2018. 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 2018. 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 2018-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 hellyel 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
- 16 db fűkasza
- 2 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 szakszervizekben 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 már a tavalyi évben 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. Tervünkben átlagosan 15 %-os béremeléssel számolunk. A munkaerő megtartása érdekében ezen belül is a temetésszolgáltatásban dolgozók 20-30 % körüli béremelésben részesülnek.

Cégünk jelenlegi szerkezetét, létszámát az alábbi táblázat mutatja:

Beosztás	Létszám (fő)	Feladatkör
Szombathely szellemi	10	
Ügyvezető	1	Cégvezetés
Gazdasági vezető	1	Könyvelő-adminisztrátor-gazdasági vezető
Szolgáltatásvezető	1	Fizikai dolgozók irányítása
Titkárnő	1	Adminisztrátor, telefonkezelő
Bér- és Tb ügyintéző	1	Bérszámfejtő, Tb ügyintéző, munkaügyes, adminisztrátor
Ügyfélszolgálat	2	Számlázó, adminisztrátor
Gondnoki iroda	2	Gondnoksági ügyintéző, adminisztrátor, raktáros
Főkertész	1	Kertészeti feladatok, temetőüzemeltetésben dolgozók irányítása
Szombathely fizikai	29	
	11	Temetésszolgáltatást végzők
	7	Temetőüzemeltetést végzők
	3	Műközemi dolgozók
	3	Takarító, kézbesítő, ügyintéző, anyagbeszerző
	5	Halottszállítást végző

Körmend fiók	7	
Fiókvezető	1	A fiók munkájának irányítása
Számlázó, adminisztrátor	1	Számlázás, adminisztráció
Fizikai állomány	4	Temetésszolgáltatás, takarítás
Fizikai állomány	1	Temetésszolgáltatás (alkalmi)
Kőszeg fiók	7	
Fiókvezető	1	A fiók munkájának irányítása
Számlázó, adminisztrátor	1	Számlázás, adminisztráció
Fizikai állomány	5	Temetésszolgáltatás, adminisztráció, takarítás, temetőüzemeltetés
Csepreg lerakatos	1	
Lerakatos	1	Temetésfelvétel, -szolgáltatás, temetőüzemeltetés
Óriszentpéter lerakatos	1	
Lerakatos	1	Temetésfelvétel, -szolgáltatás
Létszámba nem számító	4	
Létszámba nem számító	1	Szent Mártoni temető kapu nyitó-záró
Létszámba nem számító	3	Felügyelő Bizottság
Szellemi összesen:	14	13 fő teljes munkaidős, 1 fő részmunkaidős
Fizikai összesen:	41	38 fő teljes munkaidős, 3 fő részmunkaidős
Létszám összesen:	55	

A vállalat szervezeti felépítését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Cégünk 100 %-ban tulajdonosa a Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft-nek, melynek 2018. év februárjában 600.000,- Ft tagi kölcsönt kellett nyújtanunk, a működőképességének megőrzése érdekében.

Beruházások

A fentiekben említetteknek megfelelően 2018. évben a temetőüzemeltetési feladatokat továbbra is jórészt önállóan kívánjuk ellátni. Ehhez 2018. évben az alábbi gépek-berendezések beszerzését tervezzük:

- 2db fűkasza
- 2db fűnyíró

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

Pénzügyi terv, működési költségek

A 2018. 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 a várható infláció figyelembe lett véve, ellenben a bevételi oldalon a vállalkozási szerződéseinkben, valamint az árjegyzékünkben meghatározott összegekkel számoltunk. Szolgáltatási árainkban átlagos 5 %-os emeléssel számoltunk.

Az előzetes eredménykimutatási adatok a 3. számú mellékletben részletesen bemutatásra kerülnek. (Előzetes beszámoló eredménykimutatás adatok 4. sz. melléklet, a tervezett árbevétel részletezése 4/a. sz. melléklet.). Itt kívánjuk hangsúlyozni, hogy a működési bevételek tervezése során már tényként kezeltük, hogy – a részünkre átengedett önkormányzati díjtételek mellett – az elfogadott költségvetési rendelet alapján 2018. évre csupán 30.000 e Ft általános működési támogatást kapunk a tulajdonostól. Ebben az esetben a tervben bemutatott veszteséggel kell számolnunk.

Ráadásul – miután a január és február havi temetésszám már konkrét tényadatként kezelhető – 2018. január és február hónapjaiban 196 temetést végeztünk, míg az előző év azonos időszakában 301-et! Ez 105 temetéssel kevesebb, aminek számszerű hatását már a most módosított tervben is ki kellett mutatnunk.

A költségek jelentős hányadát egyébként a bérek és járulékaik teszik ki. A gép- és eszközbeszerzések, beruházások a rendelkezésre álló források alapján történnek

majd. Hitel felvételét nem tervezzük, amennyiben a kért működési támogatást megkapjuk.

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek meghatározásra:

- *Eszközbeszerezés:* a társaság működéséhez szükséges gépek, berendezések, beruházások bekerülési értékét tartalmazza 16.360,-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 64.300,-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 50.500,-eFt értékben.
- *Egyéb szolgáltatás:* Tartalmazza a biztosítás és bankköltség díját, egyéb hatósági díjakat 5.500,-eFt értékben.
- *Személyi jellegű ráfordítás:* A társaság 2018. éves tervezett személyi jellegű ráfordításai 194.700,-eFt-ot tesznek ki, amely tartalmazza a szellemi és fizikai dolgozók bruttó bérét, 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. Előző évhez képest lényegesen kevesebb, mivel Szombathely MJV Önkormányzata már nem számlázza felénk tovább a sírhely- és létesítmény igénybevételi díjakat.
- *Egyéb ráfordítások:* A társaság által fizetendő, iparüzési adó, társasági adó, gépjármű adó, cégautóadó, innovációs járulék összegét tartalmazza 8.000,-eFt értékben.

A társaság 2018. évre tervezett költségeinek megoszlását az 5. számú melléklet tartalmazza Pénzforgalmi kimutatás formában. A társaság zavartalan működése 368.890,-eFt-ba kerül. Likviditási tervünket a 6. számú melléklet tartalmazza.

Az üzleti tervből már látható, hogy a rendelkezésre álló források nem biztosítják a társaság egész éves feladatainak zavartalan ellátását.

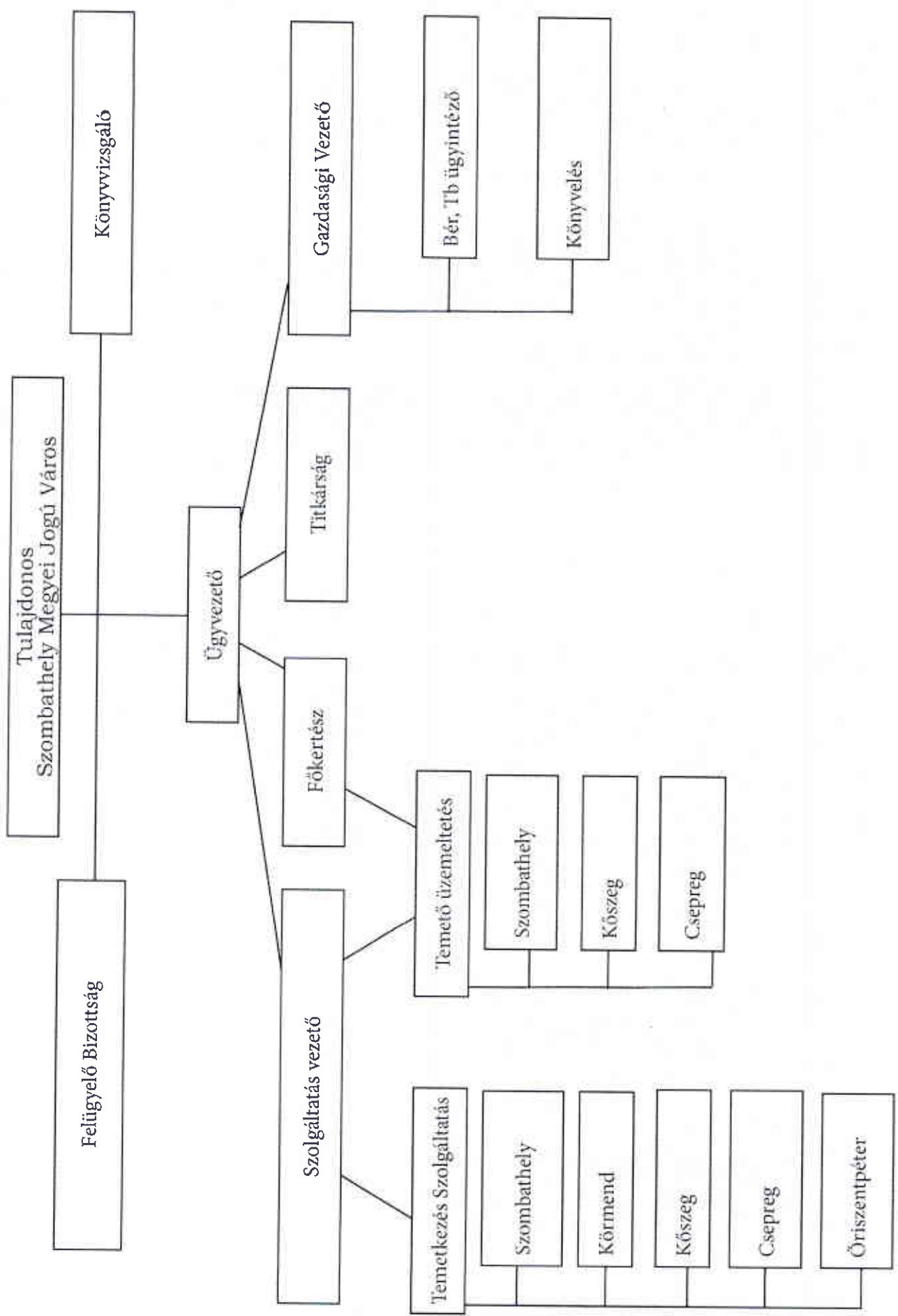
Ezért társaságunk továbbra is tisztelettel kéri a tulajdonost, hogy a költségvetési rendelet módosítása során biztosítsa számunkra az eredetileg kért 46.080,-eFt összegű működési támogatást.

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

Kiskós Ferenc

Kiskós Ferenc

Ügyvezető igazgató



**Gépek, eszközök beszerzése, beruházások
2018. évben**

2. sz. melléklet

Jáki úti temetői beruházások		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	U-3 parcellában a növényállomány teljes cseréje	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	1 026 000 Ft	4 826 000 Ft
1	Jáki úti temető útjainak aszfaltozása	3 400 000 Ft	3 400 000 Ft	918 000 Ft	4 318 000 Ft
1	Temetőn belül az erdő és a temető között kerítés kialakítása	1 400 000 Ft	1 400 000 Ft	378 000 Ft	1 778 000 Ft
1	Vizesblokkok felújítása	800 000 Ft	800 000 Ft	216 000 Ft	1 016 000 Ft
1	WC konténer vásárlása és az ehhez kapcsolódó infrastruktúra	4 000 000 Ft	4 000 000 Ft	1 080 000 Ft	5 080 000 Ft
			13 400 000 Ft	3 618 000 Ft	17 018 000 Ft

Peremtemetői beruházások		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	Oladi temető nyugati felén kerítés kialakítása, ehhez növényzet irtása, tereprendezés	1 480 000 Ft	1 480 000 Ft	399 600 Ft	1 879 600 Ft
1	Zarkaházi temető kerítésének cseréje	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	270 000 Ft	1 270 000 Ft
			2 480 000 Ft	669 600 Ft	3 149 600 Ft

Fűnyírók, fűkaszák		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
2	fűkasza	200 000 Ft	400 000 Ft	54 000 Ft	508 000 Ft
2	tologató fűnyíró	40 000 Ft	80 000 Ft	10 800 Ft	101 600 Ft
			480 000 Ft	129 600 Ft	609 600 Ft

Összesen:		16 360 000 Ft	4 417 200 Ft	20 777 200 Ft
------------------	--	----------------------	---------------------	----------------------

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2018. ÉVI

EREDMÉNYKIMUTATÁS

e Ft

NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2018. évi tervezett
Szombathelytől kapott általános működési támogatás	324 335
	30 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	354 335

e Ft

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK		2018. évi tervezett nettó értéken
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		64 300
	Alapanyagok (temetési kellékek)	39 100
	Pótláshoz, cseréhez növények	700
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	1 900
	Uzemanyag ktg	7 300
	Irodaszer	1 500
	Védőital, egyéb anyagköltség	5 000
	Tisztítószer	800
	Vízdíj, energia, gázdíj	8 000
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		50 500
	Szállítási, rakodási költség	700
	Bérelti díjak	1 900
	Köztisztasági díjak	10 000
	Javítás-karbantartás költsége	11 445
	Hirdetés díja	715
	Postai, távközlési költségek	1 350
	Számviteli, könyvvizsgálati díjak	240
	Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 650
	Egyéb igénybevett szolgáltatás	13 500
	Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	750
	Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	250
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS		5 500
	Bankköltség	3 000
	Biztosítások	2 000
	Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	500
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		29 500
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		194 700
	Béreköltség	139 800
	Egyéb személyi jellegű kifizetések	28 000
	Bérráulékok	26 900
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		18 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		8 000
PENZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		30
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		370 530

2018. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

-16 195

Statistikai számjele: 14125979 9603 113 18

Cégjegyzék száma: 18 09 107574

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			324 120
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			30 200
4	Ebből: Szhelytől kapott általános működési támogatás			30 000
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			149 800
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)			194 700
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			18 000
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			8 000
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	-16 180
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			15
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			30
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	-15
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0	-16 195
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0	-16 195

Szombathely, 2018. március 01.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Megnevezés	2016. évi tény (ezer Ft)	2017. évi előzetes	2018. évi terv (ezer Ft)
Anyagköltség	60 068	62 767	64 300
Igénybevett szolgáltatások	51 899	52 630	50 500
Egyéb szolgáltatások	5 041	5 215	5 500
Közvetített szolgáltatások	52 456	47 645	29 500
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>169 464</i>	<i>168 257</i>	<i>149 800</i>
Béreköltség	101 524	113 700	139 800
Személyi jellegű kifizetések	29 528	26 650	28 000
Bérjárulékok	28 791	27 075	26 900
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>159 843</i>	<i>167 425</i>	<i>194 700</i>
Értékcsökkenési leírás	15 073	16 959	18 000
Egyéb ráfordítások	10 664	7 550	8 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	32	26	30
Összes ráfordítás	355 076	360 217	370 530
Temetésszolgáltatás árbevétele	235 961	229 591	233 000
Temetőüzemeltetés árbevétele	53 937	54 314	24 920
Működőüzem árbevétele	11 453	9 663	10 500
Közvetített szolgáltatás árbevétele	42 281	52 041	53 000
Önkormányzati közvetített bevétel	22 008	21 345	2 500
Egyéb szolgáltatás árbevétele	205	185	200
Egyéb bevételek	4 263	203	30 200
ebből: Székhelytől általános működési támogatás			30 000
Pénzügyi műveletek árbevétele	1 755	15	15
Összes árbevétel	371 863	367 357	354 335
Saját term. klet áll.vált.:	-1 581	3 000	
Adózás előtti eredmény	15 206	10 140	-16 195

15 % + pótlékok

Köszeg

Szállítók pótlékai kb. 6 000 e Ft/év
Mindenszentek, egyéb túlóra kb. 2 000 e Ft/év

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2018. évi

MŰKÖDÉSI KIADÁSAINAK ÜZLETI TERVE
PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS

		2018. évi tervezett
		nettó értéken e Ft
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
ESZKÖZBESZERZÉS		16 360
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		64 300
	Alapanyagok (temetési kellékek)	39 100
	Pótláshoz, cseréhez növények	700
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	1 900
	Üzemanyag ktg	7 300
	Irodaszer	1 500
	Védőital, egyéb anyagköltség	5 000
	Tisztítószer	800
	Vízdíj, energia, gázdíj	8 000
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		50 500
	Szállítási, rakodási költség	700
	Bérleti díjak	1 900
	Köztisztasági díjak	10 000
	Javítás-karbantartás költsége	11 445
	Hirdetés díja	715
	Postai, távközlési költségek	1 350
	Számviteli, könyvvizsgálati díjak	240
	Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 650
	Egyéb igénybevett szolgáltatás	13 500
	Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	750
	Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	250
	Internet, telefonhasználat díja	737
	Számviteli, tanácsadói, szakértői díjak	10 858
	Alvállalkozói díjak	35 560
	Postaköltség	550
	Biztosítás díja	650
	Bankköltség	1 500
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS		5 500
	Bankköltség	3 000
	Biztosítások	2 000
	Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	500
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		29 500
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		194 700
	Béreköltség	139 800
	Egyéb személyi jellegű kifizetések	28 000
	Bérbérlések	26 900
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		8 000
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		30
MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN		368 890
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		324 190
	Szombathelytől kapott működési támogatás	30 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		354 190

	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július
Bevétel	17 899 750 Ft	23 307 550 Ft	21 964 150 Ft	31 963 750 Ft	24 623 850 Ft	27 174 580 Ft	30 852 360 Ft
Kiadás	20 800 000 Ft	25 804 650 Ft	35 704 500 Ft	30 740 800 Ft	25 815 200 Ft	31 995 300 Ft	21 435 000 Ft
Egyenleg	-2 900 250 Ft	-2 497 100 Ft	-13 740 350 Ft	1 222 950 Ft	-1 191 350 Ft	-4 820 720 Ft	9 417 360 Ft
Göngyöfített egyenleg	-2 900 250 Ft	-5 397 350 Ft	-19 137 700 Ft	-17 914 750 Ft	-19 106 100 Ft	-23 926 820 Ft	-14 509 460 Ft

Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2019. január	Összesen:
28 145 630 Ft	29 154 850 Ft	31 963 750 Ft	25 654 500 Ft	33 854 000 Ft	27 631 280 Ft	354 190 000 Ft
36 402 300 Ft	21 326 400 Ft	30 104 700 Ft	23 415 200 Ft	37 714 670 Ft	0 Ft	341 258 720 Ft
-8 256 670 Ft	7 828 450 Ft	1 859 050 Ft	2 239 300 Ft	-3 860 670 Ft		
-22 766 130 Ft	-14 937 680 Ft	-13 078 630 Ft	-10 839 330 Ft	-14 700 000 Ft		