

Vas Megyei Temetkezési Kft.



Szombathely, Ferenczy I. u.1.

2019. 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 ügyintézés
- Hamvasztásos temetések teljes körű ügyintézés
- 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
- 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
- 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 2019. évben sem kívánunk hitelt felvenni sem beszerzéseinkhez, sem a működés elősegítéséhez. A kötelezettségek naprakész teljesítésével likviditási problémáink nem voltak.

Várható tendenciák 2019-ben: A társaság közfeladat ellátása továbbra is a Kegyeleti Közszolgáltatási, illetve a vagyonkezelési szerződésben 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 2019. 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 2019. 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 2019-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 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.

Cégünk jelenlegi szerkezetét, létszámát az alábbi táblázat mutatja:

Beosztás	Létszám (fő)	Feladatkör
Szombathely szellemi	11	
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	3	Számlázó, adminisztrátor
Gondnoki iroda	2	Gondnoksági ügyintéző, adminisztrátor, raktáros
Főkertész	1	Kertészeti feladatok, temetőüzemeltetésben dolgozók irányítása
Szombathely fizikai	28	
	10	Temetésszolgáltatást végzők
	7	Temetőüzemeltetést végzők
	3	Műközemi dolgozók
	4	Takarító, kézbesítő és ügyintéző, anyagbeszerző, látogató autó vezetője
	4	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)
Köszeg fiók	7	
Fiókvezető	1	A fiók munkájának irányítása
Számlázó, adminisztrátor	1	Számlázás, adminisztráció
Fizikai állomány	5	Temetésszolgáltatás, adminisztráció, takarítás, temetőüzemeltetés
Csepregi lerakat	1	
Lerakatos	1	Temetésfelvétel, -szolgáltatás, temetőüzemeltetés
Őriszentpéteri lerakat	1	
Lerakatos	1	Temetésfelvétel, -szolgáltatás
Létszámba nem számító	4	
Létszámba nem számító	1	Szent Márton utcai temető kapu nyitó-záró
Létszámba nem számító	3	Felügyelő Bizottság
Szellemi összesen:	15	14 fő teljes munkaidős, 1 fő részmunkaidős
Fizikai összesen:	40	36 fő teljes munkaidős, 4 fő részmunkaidős
Létszám összesen:	55	

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

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

Beruházások

A fentiekben említetteknek megfelelően 2019. évben a temetőüzemeltetési feladatokat továbbra is jórészt önállóan kívánjuk ellátni. Ehhez 2019. 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 2019. 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.

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 – a részünkre átengedett önkormányzati díjtételek mellett – a tulajdonostól kapott 66.195 eFt általános működési támogatás összeggel számoltunk. Ebben az esetben 2019. évben a tervben bemutatott veszteség prognosztizálható.

A költségek jelentős hányadát egyébként a bérek és járulékaik teszik ki. A Kft-nél ez elmúlt évek során nem történt jelentős bérfeljesztés. 2018. évben a munkaerő megtartása érdekében átlagosan 15% béremelés hajtottunk végre, ezen belül a temetésszolgáltatásban dolgozók 20-30% béremelésben részesültek. Ennek ellenére a bérszínvonal jelenleg is nagyon alacsony cégünknel.

A Kft tevékenységének speciális jellege miatt (halottszállítás, sírásás, stb.) a meglévő munkaerő megtartása kiemelten fontos feladat. Új munkaerő felvétele a jelenlegi bérszínvonal mellett szinte lehetetlen. Emiatt 2019-ben is elengedhetetlen a bérek további emelése.

Tervünkben 2019. évre vonatkozóan plusz egy havi alapbér juttatásával is számoltunk, hiszen a munkaerő motiválása szempontjából a szakmai tapasztalat és elhivatottság pénzbeli elismerése is lényeges.

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 10.980 tartalmazza Ft 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 65.800 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 51.000 eFt értékben.
- *Egyéb szolgáltatás:* Tartalmazza a biztosítás és bankköltség díját, egyéb hatósági díjakat 5.500 eFt értékben.
- *Személyi jellegű ráfordítás:* A társaság 2019. éves tervezett személyi jellegű ráfordításai 214.045 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.

- *Egyéb ráfordítások:* A társaság által fizetendő, iparüzési adó, társasági adó, gépjármű adó, cégautóadó, innovációs járulék összegét tartalmazza 7.800 eFt értékben.

A társaság 2019. évre tervezett költségeinek megoszlását az 5. számú melléklet tartalmazza Pénzforgalmi kimutatás formában. A társaság zavartalan működése 389.625 eFt-ba kerül.

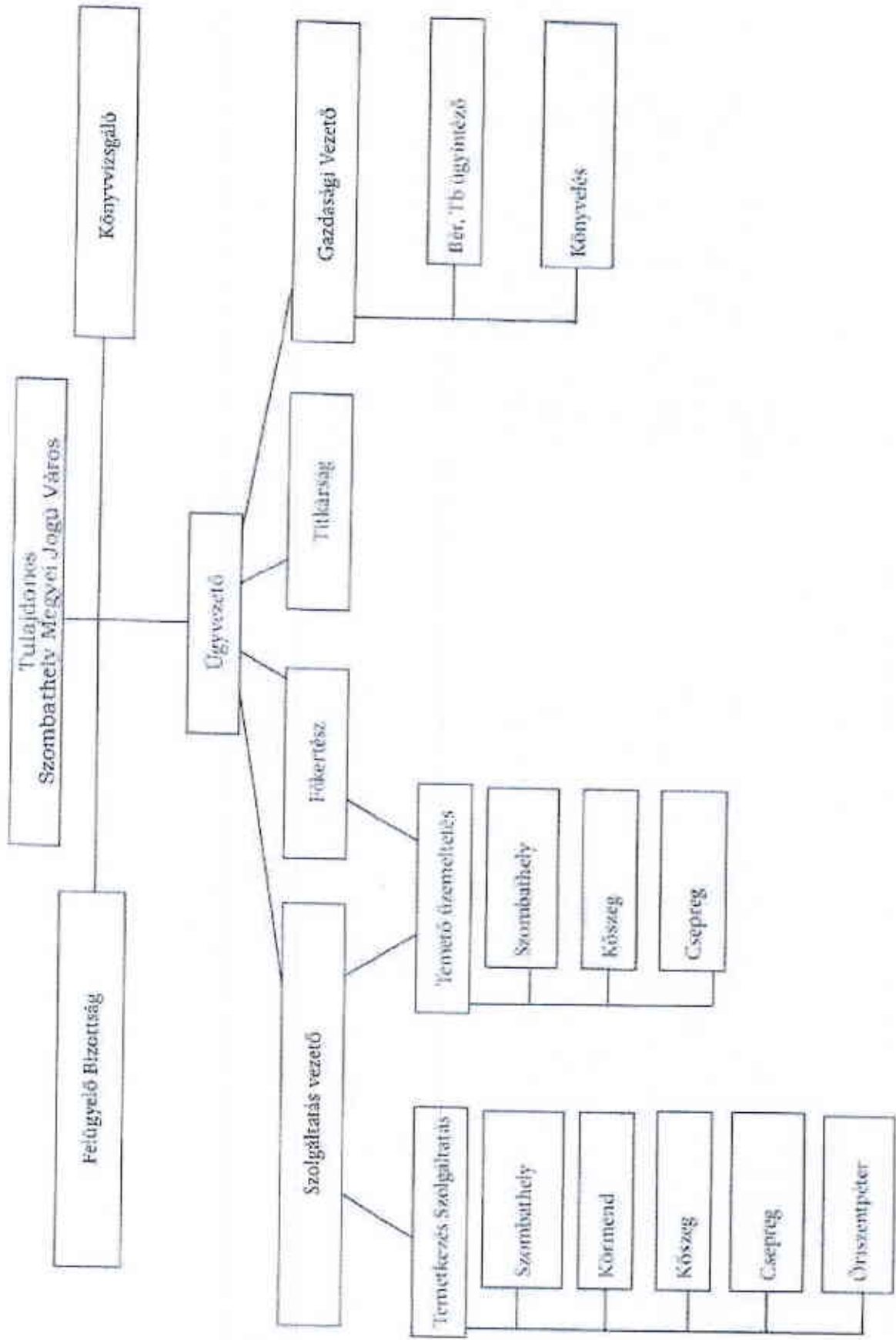
Az üzleti tervből már látható, hogy a rendelkezésre álló források nem biztosítják a társaság egész éves feladatainak zavartalan ellátását.

Ezért társaságunk továbbra is tisztelettel kéri a tulajdonost, hogy a költségvetési rendelet módosítása során biztosítsa számunkra a 66.195 eFt (46.195 eFt + 20.000 eFt) összegű működési támogatást.

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


Kiskós Ferenc

Ügyvezető igazgató



**Gépek, eszközök beszerzése, beruházások
2019. évben**

2. sz. melléklet

Jáki úti temetői beruházások		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	U-1 és U-2 parcellában a növényállomány teljes cseréje	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft	324 000 Ft	1 524 000 Ft
1	Jáki úti temető útjainak kátyúzása	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft	810 000 Ft	3 810 000 Ft
1	Urna parcella és erdősáv közötti elválasztó növény sor	500 000 Ft	500 000 Ft	135 000 Ft	635 000 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
			8 700 000 Ft	2 349 000 Ft	11 049 000 Ft

Peremtemetői beruházások		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
1	Zanati temetőben ravatalozó előtetőjének megtervezése	300 000 Ft	300 000 Ft	81 000 Ft	381 000 Ft
1	Zarkaházi temető kerítésének cseréje	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	270 000 Ft	1 270 000 Ft
			1 300 000 Ft	351 000 Ft	1 651 000 Ft

Fűnyírók, fűkaszák		egységár	Nettó	Áfa	Bruttó
2	fűkasza	380 000 Ft	760 000 Ft	102 600 Ft	962 600 Ft
2	tologató fűnyíró	60 000 Ft	120 000 Ft	16 200 Ft	152 400 Ft
2	levélfújó-szívó	50 000 Ft	100 000 Ft	13 500 Ft	127 000 Ft
			980 000 Ft	264 600 Ft	1 244 600 Ft

Összesen:			10 980 000 Ft	2 964 600 Ft	13 944 600 Ft
------------------	--	--	----------------------	---------------------	----------------------

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2019. ÉVI

EREDMÉNYKIMUTATÁS

		e Ft
NETTÓ ÁRBEVÉTEL		2019. évi tervezett
Szombathelytől kapott általános működési támogatás		325 305
		66 195
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		391 500

		e Ft
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK		2019. évi tervezett nettó értéken
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		65 800
	Alapanyagok (temetési kellékek)	40 000
	Pótláshoz, cseréhez növények	1 000
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 300
	Üzemanyag ktg	8 000
	Irodaszer	1 500
	Védőital, egyéb anyagköltség	5 200
	Tisztítószer	800
	Vízdíj, energia, gázdíj	7 000
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		51 000
	Szállítási, rakodási költség	900
	Bérelti díjak	1 900
	Köztisztasági díjak	11 000
	Javítás-karbantartás költsége	11 250
	Hirdetés díja	700
	Postai, távközlési költségek	1 500
	Számviteli, könyvvizsgálati díjak	300
	Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 560
	Egyéb igénybevett szolgáltatás	13 250
	Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	480
	Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	160
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS		5 500
	Bankköltség	3 300
	Biztosítások	2 000
	Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	200
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		34 400
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		214 045
	Béreköltség	166 120
	Egyéb személyi jellegű kifizetések	15 696
	Bérbírlékok	32 229
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		19 500
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		7 900
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI		0
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		398 145

2019. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 645
---	---------------

Statistikai számjеле: 14125979 9603 113 18

Cégjegyzék száma: 18 09 107574

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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			324 490
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			67 000
4	Ebből: Szhelytől kapott általános működési támogatás			66 195
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			156 700
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)			214 045
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			19 500
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			7 900
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	-6 655
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			10
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	10
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0	-6 645
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0	-6 645

Szombathely, 2019. április 03

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi terv (ezer Ft)
Anyagköltség	65 036	65 800
Igénybevett szolgáltatások	50 651	51 000
Egyéb szolgáltatások	5 406	5 500
Közvetített szolgáltatások	33 277	34 400
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>154 370</i>	<i>156 700</i>
Béreköltség	143 916	166 120
Személyi jellegű kifizetések	23 555	15 696
Bérbérlések	29 425	32 229
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>196 896</i>	<i>214 045</i>
Értékcsökkenési leírás	19 004	19 500
Egyéb ráfordítások	7 888	7 900
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összes ráfordítás	378 158	398 145
Temetésszolgáltatás árbevétele	227 859	228 810
Temetőüzemeltetés árbevétele	24 712	25 000
Működőzem árbevétele	12 842	13 000
Közvetített szolgáltatás árbevétele	49 255	53 000
Önkormányzati közvetített bevétel	4 731	4 500
Egyéb szolgáltatás árbevétele	180	180
Egyéb bevételek	48 307	67 000
ebből: Szihelytől általános működési támogatás	46 195	66 195
Pénzügyi műveletek árbevétele	160	10
Összes árbevétel	368 046	391 500
Saját term. klet áll.vált.:	4 602	
Adózás előtti eredmény	-5 510	-6 645

2. melléklet

Adatok ezer Ft-ban

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2019. évi

MŰKÖDÉSI KIADÁSAINAK ÜZLETI TERVE
PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		2019. évi tervezett nettó értéken e Ft
ESZKÖZBESZERZÉS		10 980
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		65 800
	Alapanyagok (temetési kellékek)	40 000
	Pótláshoz, cseréhez növények	1 000
	Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2 300
	Üzemanyag ktg	8 000
	Irodaszer	1 500
	Védőital, egyéb anyagköltség	5 200
	Tisztítószer	800
	Vízdíj, energia, gázdíj	7 000
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS		51 000
	Szállítási, rakodási költség	900
	Bérelti díjak	1 900
	Köztisztasági díjak	11 000
	Javítás-karbantartás költsége	11 250
	Hirdetés díja	700
	Postai, távközlési költségek	1 500
	Számviteli, könyvvizsgálati díjak	300
	Vagyonsvédelmi szolgáltatás	9 560
	Egyéb igénybevett szolgáltatás	13 250
	Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	480
	Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	160
	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	3 300
	Biztosítások	2 000
	Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	200
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		34 400
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		214 045
	Béreköltség	166 120
	Egyéb személyi jellegű kifizetések	15 696
	Bérbérlések	32 229
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		7 900
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN		389 625
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		325 305
	Szombathelytől kapott működési támogatás	66 195
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		391 500