

Vas Megyei Temetkezési Kft.



Szombathely, Ferenczy I. u.1.

2022. 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: Jancsóné Sárdi Katalin 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
- Gyászzene 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 fentiekon 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 számla kiállítása ellenében kerülnek jóváírásra.

A vállalkozás tevékenységi körei:

- Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
(Főtevékenység)
- Zöldterület-kezelés
- Ingatlankezelés
- Kőmegmunkálás
- Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

Környezetelemzés

A Kft. jövedelmezősége – mivel az összes árbevétel mintegy 90 %-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
- saját tulajdonú eszközállomány összetétele, minősége
- tapasztalt, elkötelezett humánerőforrás

Gyengeségek:

- a közszolgáltatási tevékenységek állandóan növekvő forrás igénye
- átlagkeresetnél 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

A társaság működése, Működési Terv

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 2022. évben sem kívánunk hitelt felvenni sem beszerzéseinkhez, sem a működés elősegítéséhez. A kötelezettségek naprakész teljesítésével likviditási problémáink nem voltak.

Várható tendenciák 2022-ben: 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. A bevételeink tervezésekor a Kormány 603/2020. (XII.18.) Korm. rendeletét – melyet a 2021. évi XCIX. tv. 147.§-ban módosított - kellett figyelembe vennünk, mely szerint

„A rendelet hatálybalépésének napjától 2022. június 30. napjáig

c.) a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaság,

által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerült díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség (a továbbiakban együtt: díj) mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon díjnak az e rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke.”

Ez a rendelkezés sajnálatos módon érinti a temetkezési szolgáltatás nyújtása során felszámított díjakat is. Így árat emelni kizárólag a temetkezési kellékek értékesítése során van lehetőségünk, amelynek hatása elhanyagolható az összes bevételt nézve.

2022. 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 2022. évben is így prognosztizálható.

Cél, az alapítói szándéknak megfelelően az önálló feladatellátás, és ezáltal 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 2022-ben az alábbi – speciális - tevékenységeket kívánjuk alvállalkozókkal elvégeztetni:

- Koros vagy beteg – a síremlékekre veszélyes - fák kivágása alpintechnikával
- Gépi földmunkák
- Darázsirtás, rágcsálóirtás
- Villanszerelői, gázszerelői és vízvezetékszerelői munkák
- Informatikai – speciális tudást igénylő – feladatok
- Építőipari szakmunkák (pl. Ravatalozó felújítási -, ügyfélszolgálat festési munkái)

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
- 2 db traktor és 3 db hozzá való pótkocsi, hótoló és sószóró berendezésekkel ellátva
- 3 db önjáró fűnyírótraktor
- 10 db fűkasza

- 3 db levélfűjő gép
- 5 db sövényvágó
- 3 db motorfűrész
- 2 db M51 fűnyíró
- 30 db férőhely halottak hűtésére, melyből 4 férőhely rendőrségi

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 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	9	2	28	2
Körmend	1	1	4	1
Kőszeg	2		4	
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 2022. évben a temetőüzemeltetési feladatokat továbbra is jórészt önállóan kívánjuk ellátni.

A vagyonkezelési szerződés értelmében társaságunk a kezelésünkben lévő vagyon állagának megóvásáról, pótlásáról köteles gondoskodni.

Az idei évben a Jáki úti temető Ravatal épületében az alagsor tetőszerkezetének javítását szeretnénk megvalósítani. Illetve az irodaépület egyes helyiségeinek festése is szükséges.

Pénzügyi terv, működési költségek

A 2022. 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.

A 2020-21-es években a covid19 járvány hatására megnövekedett a temetésszám volt tapasztalható a 2020 előtti évekhez képest. Ebben az évben valószínűsíthető a temetésszám csökkenése, melynek mértékét nagyban befolyásolja a védekezés hatékonysága.

Itt kívánjuk hangsúlyozni, hogy a működési bevételek tervezése során – a részünkre átengedett önkormányzati díjtételek mellett – a tulajdonostól kapott 0 eFt általános működési támogatás összeggel számoltunk.

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

Társaságunk 2022. január 01-től a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléssel együtt 11%-os béremelést hajtottunk végre.

A bérfeszültség elkerülése érdekében szükséges volt a kötelező emeléssel nem érintett munkavállalók béremelése is. Bár az elmúlt években történtek béremelések, ennek ellenére társaságunknál a bérszínvonal jelenleg is alacsony.

A Kft tevékenységének speciális jellege miatt (halotyszállítás, sírásás, stb.) a meglévő munkaerő megtartása kiemelten fontos feladat.

Amennyiben a társaság gazdálkodása lehetővé teszi, a teljes dolgozói létszám részére 1 havi jutalom kerül kifizetésre a cég saját bevételeinek a terhére. Ezen összeg a tervünkben külön soron került kimutatásra.

A Kft-nél 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 5.000 eFt értékben.

- *Anyag jellegű ráfordítás:* a működéshez szükséges temetési kellékek, növények, cserjék, tuják beszerzését és a működéshez szükséges üzemanyagköltséget, irodaszert, védőölt, energiát, gázdíjat, vízdíjat, munkaruhát és munkavédelmi eszközöket, a tisztítószeres költségeit tartalmazza 78.650 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 temetőőri szolgálat) díját 40.400 eFt értékben.
- *Egyéb szolgáltatás:* Tartalmazza a biztosítás és bankköltség díját, egyéb hatósági díjakat 5.450 eFt értékben.
- *Személyi jellegű ráfordítás:* A társaság 2022. évi tervezett személyi jellegű ráfordításai 271.800 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), valamint a bérjárulékokat.
- *Közvetített szolgáltatások:* A társaság által továbbszámlázott szolgáltatások értékét tartalmazza 41.000 eFt értékben.
- *Egyéb ráfordítások:* A társaság által fizetendő, iparüzési adó, társasági adó, gépjármű adó, innovációs járulék összegét tartalmazza 5.800 eFt értékben.

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

A költségvetésben elfogadott 0 eFt működési támogatás mellett a tervben bemutatott 0 eFt eredménnyel kell számolnunk.

Jancsóné Sárdi Katalin
ügyvezető

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

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2022. ÉVI

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	e Ft
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2022. évi tervezett
	460,000
Szombathelytől kapott általános működési támogatás	-
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	460,000

	e Ft
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	2022. évi tervezett nettó érték
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	78,650
Alapanyagok (temetési kellékek)	51,500
Pótláshoz, cseréhez növények	1,000
Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	2,500
Üzemanyag ktg	8,700
Irodaszer	1,700
Védőital, egyéb anyagköltség	5,000
Tisztítószer	1,400
Vízdíj, energia, gázdíj	6,850
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS	40,400
Szállítási, rakodási költség	900
Bérleti díjak	2,300
Köztisztasági díjak	13,200
Javítás-karbantartás költsége	9,200
Hirdetés díja	550
Postai, távközlési költségek	1,200
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	300
Vagyonvédelmi szolgáltatás	9,900
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2,500
Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	300
Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	50
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	5,450
Bankköltség	3,500
Biztosítások	1,900
Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	50
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	41,000
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	271,800
Béreköltség	213,925
Egyéb személyi jellegű kifizetések	15,000
Bérfelrakások	42,875
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16,500
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5,800
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI	400
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	460,000

2022. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-
----------------------------------	---

