

Vas Megyei Temetkezési Kft.



Szombathely, Ferenczy I. u.1.

2023. 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 köztemetőseket és a temetőüzemeltetést megrendelő önkormányzatok.

A temetkezési szolgáltatásokat teljeskörűen 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, kéreésre készíttetése
- Gyászzene lejátszása saját vagy hozott pendrive-ról
- 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 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

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 2023. évben sem kívánunk hitelt felvenni sem beszerzéseinkhez, sem a működés elősegítéséhez. A kötelezettségek naprakész teljesítésével likviditási problémáink nem voltak.

Várható tendenciák 2023-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 évekhez hasonlóan tervezzük, a szükségessé vált áremelés figyelembe vételével.

Ez képezi alapját a bevételi ütemtervünknek is.

2023. 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 2023. 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 2023-ban az alábbi – speciális - tevékenységeket kívánjuk alvállalkozókkal elvégeztetni:

- Koros vagy beteg – a síremlékekre veszélyes - fák kivágása alpin technikával
- Gépi földmunkák
- Darázsirtás, rágcsálóirtás
- Villanszerelői, gázszerelői és vízvezetékszerelői munkák
- Informatikai – speciális tudást igénylő – feladatok
- Építőipari szakmunkák (pl. öltözők-, 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
- 2 db önjáró fűnyírótraktor
- 12 db fűkasza
- 3 db levélfújó gép
- 5 db sövényvágó
- 4 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, kiegészítővel.

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	2	26	3
Körmend	1	1	4	1
Kőszeg	2		1	
Csepreg				1
Óriszentpéter				1
FEB tagok	3			
Megbízási díjasok	2			

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

Beruházások

A fentiekben említetteknek megfelelően 2023. 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 az irodaépület egyes helyiségeinek illetve az öltözők festését szeretnénk megvalósítani.

Pénzügyi terv, működési költségek

A 2023. 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 csökkenti, hiszen a szolgáltatás áraiban is eltérés tapasztalható.

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 2023. január 01-től a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emeléssel együtt 15%-os béremelést hajtott 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 (halottszállítás, 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.

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:

- *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 86.700 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 54.830 eFt értékben.

- *Egyéb szolgáltatás:* Tartalmazza a biztosítás és bankköltség díját, egyéb hatósági díjakat 6.300 eFt értékben.

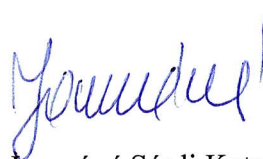
- *Személyi jellegű ráfordítás:* A társaság 2023. évi tervezett személyi jellegű ráfordításai 284.744 eFt-ot tesznek ki, amely tartalmazza a szellemi és fizikai dolgozók bruttó bérét, a felügyelő bizottsági tagok megbízási díját, egyéb személyi jellegű kifizetéseket (cafeteria, betegszabadság, táppénz 1/3, munkabajárás költségei), valamint a bérjárulékokat.

- *Közvetített szolgáltatások:* A társaság által továbbszámlázott szolgáltatások értékét tartalmazza 48.000 eFt értékben.

- *Egyéb ráfordítások:* A társaság által fizetendő, iparüzési adó, társasági adó, gépjármű adó, innovációs járulék összegét tartalmazza 5.376 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.
Adószám: 14125979-2-18
Raiffeisen Bank ZRt.:
12094507-01128950-00100005

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT.

2023. ÉVI

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	e Ft
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2023. évi tervezett
	500 000
Szombathelytől kapott általános működési támogatás	-
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	500 000

	e Ft
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	2023. évi tervezett
	nettó értéken
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	86 700
Alapanyagok (temetési kellékek)	51 000
Pótláshoz, cseréhez növények	500
Munkaruha és munkavédelmi eszközök beszerzése	4 000
Üzemanyag ktg	13 000
Irodaszer	2 000
Védőital, egyéb anyagköltség	5 000
Tisztítószer	1 200
Vízdíj, energia, gázdíj	10 000
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁS	54 830
Szállítási, rakodási költség	1 500
Bérelti díjak	4 000
Köztisztasági díjak	13 500
Javítás-karbantartás költsége	15 000
Hirdetés díja	300
Postai, távközlési költségek	1 400
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	300
Vagyonvédelmi szolgáltatás	14 800
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3 600
Foglalkozás eü. Szolg., Érdekvédelmi szerv. Tagdíja	400
Oktatás, szakkönyv, kiküldetés	30
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	6 300
Bankköltség	3 850
Biztosítások	2 400
Egyéb (hatósági díjak, illetékek)	50
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	48 000
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	284 744
Béreköltség	238 650
Egyéb személyi jellegű kifizetések	16 104
Bérfelrakások	29 990
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	14 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 376
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	50
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	500 000

2023. ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-
---	---

1/március 08./2023. sz. FEB határozat:

A Vas Megyei Temetkezési Kft. (9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., Cg. 18-09-107574) Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Vas Megyei Temetkezési Kft. 2023. évi üzleti tervét, és azt 0 Ft eredménnyel 3 igen szavazattal elfogadta.

Szombathely, 2023. március 08.