PLATINUM
HAJDÚ-BIHAR MEGYEI TEMETKEZÉSI VÁLLALAT
1949 ÓTA

Nagyrábé Nagyközség
Önkormányzatának
Képviselő-testülete részére

Nagyrábé
Kossuth u. 5.
4173

Debrecen, 2024. 06. 14.
Ikt.sz.: 118./2024
Tárgy: Beszámoló a 2023. évi temetőüzemeltetésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. január 1. napjával közöttünk létrejött Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződésben vállalt feladatokat az 1999. évi XLIII. Törvény és végrehajtására kiadott 145/1999. (X.1.) Kormányrendeletben foglaltaknak és Nagyrábé Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a temetőkről és a temetkezésről szóló 29/2008. (XII.20.) önkormányzati rendeletének megfelelően végezzük.
A temetőüzemeltetéssel és fenntartással kapcsolatos, szerződésben vállalt feladatoknak folyamatosan eleget teszünk.
A korábbi évekhez hasonlóan a Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat 2023. évi gazdálkodási tevékenységének kiemelt célkitűzése továbbra is a költséghatékony működés, a szolgáltatási színvonal, valamint műszaki biztonsági szintjének megőrzése volt. Az erőfeszítések ellenére vállalatunk a 2023-as évet 20 309 e Ft veszteséggel zárta, azonban a pénzügyi helyzete, likviditása stabil maradt, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

Minden tekintetben megváltozott, bizonytalanabb gazdálkodási környezettel kellett szembesülni. Az évtizedek óta nem tapasztalt magas infláció, a jelentősen emelkedő energia, alapanyag, igénybe vett szolgáltatási árak nehezítették a pénzügyi tervezhetőséget és a várható gazdálkodási kilátásokat. A megváltozott és

Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat
4025 Debrecen, Arany János u. 40.
Tel: +36 (52) 417-711 ; Fax: +36 (52) 417-154
Web: www.hbmtemetkezes.hu ; E-mail: info@hbmtemetkezes.hu

kiszámíthatatlanabbá váló gazdasági környezetben el kellett kerülnünk a szolgáltatás minőségi romlását és biztosítani a vállalat pénzügyi egyensúlyát, megőrizni likviditását.

A lejárt Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződéseket egy település kivételével újabb öt éves időintervallumra meghosszabbítottuk a tulajdonos önkormányzatokkal. Kedvezőtlenül hatott a cég 2023. évi adózott eredményére a lejárt és meg nem hosszabbított szerződésből eredő térítés nélküli eszközátadási kötelezettség. Az átadott eszközök értéke, valamint fizetendő Áfa vonzata összesen 9.648 e Ft volt, amely az egyéb ráfordítások összegének jelentősebb emelkedését eredményezte.

A Koronavírus járványhelyzet utóhatásai, majd a 2022-ben berobbant energiaválság és az infláció okozta nehézségek újabb nagy kihívást jelentett a temetkezési ágazatnak, mint megannyi más vállalatnak is. Mind a bér, mind az energia, mind például az üzemanyagköltségek, vagy a temetkezési kellékek beszerzése terén jelentős drágulás volt megfigyelhető az elmúlt két évben. Kiemelendő, hogy ennek ellenére a temetkezési díjak messze a tényleges infláció alatti mértékben nőttek az előző években.
Ebből adódóan is egyre nagyobb nyomás alatt van a temetkezési szakma. Mi is tapasztaljuk, hogy az embereknek egyre nehezebb kifizetni a temetés költségét. Sokan anyagi okok miatt választják inkább - többek között - az urna temetőn kívüli elhelyezését, vagy az olcsóbb temetkezési szertartási megoldásokat keresik, ezért árbevételt növelni nagyobb arányú áremeléssel nem mindig járható és célszerű.
Gyakrabban felmerül az emberi erőforrás hiánnyal való küzdelem is. Nagyobb a fluktuáció, kevesebb a temetkezésben dolgozni akaró munkatárs. Ezt java részben az okozza, hogy ez a munka meglehetősen megterhelő mentálisan és fizikálisan egyaránt, sokáig nem lehet bírni. Miközben sokan távoznak a temetkezési cégektől, kevés az utánpótlás.

A szolgáltatás és infrastruktúra biztonság, valamint a vállalat stabilitása, működőképessége megőrzése érdekében hasonlóan más temetkezési szolgáltatókhoz, temető üzemeltetőkhöz, vállalatunk is kénytelen szolgáltatási áraiban részben érvényesíteni a költségek emelkedésének hatásait. Az előző 8-10 évben nem került sor a

Hajdú-Bihar megyei Temetkezési Vállalat
4025 Debrecen, Arany János u. 40.
Tel: +36 (52) 417-711 ; Fax: +36 (52) 417-154
Web: www.hbmtemetkezes.hu ; E-mail: info@hbmtemetkezes.hu

temető rendeletekben meghatározott díjtételek emelésére, ezért 2022-ben kénytelenek voltunk egy 20%-os, 2024-ben pedig 10%-os díjkorrekciót érvényesíteni, melyet az önkormányzati képviselő-testületek többségében jóváhagytak.

A temetésszámok alakulása az alábbi táblázatban látható.

	2022	**2023**
Koporsós temetés	21	20
Hamvasztásos temetés	15	18
Összesen:	**36**	**38**

Az alábbiakban a temetőüzemeltetés bevételeinek és kiadásainak alakulása látható:

(ezer Ft)

	2022	**2023**
Temetőüzemeltetés árbevétele	3 900	5 048
Temetőüzemeltetés összes költsége	6 507	6 498
Temetőüzemeltetés eredménye (Vesztesége)	**- 2 607**	**- 1 450**

A temetőüzemeltetés árbevételének megoszlása:

(ezer Ft)

	2022	**2023**
Temető fenntartási,- üzemeltetési hozzájárulás	1 774	2 186
Hűtés	69	33
Sírásás	237	294
Visszahantolás	120	142
Sírhelydíj	129	125
Gyászautó	137	180
Létesítmény igénybevételi díj	685	1 068
Teljes körű ravatalozás	595	831
Koporsó/urna sírba helyezése	154	189
Összesen:	**3 900**	**5 048**

A temetőüzemeltetés jelentősebb ráfordításai:

(ezer Ft)

	2022	**2023**
Javítási-karbantartási anyag, szerszám	112	57
Motoros fűkasza javítás	-	108
Üzemanyag	154	177
Vízdíj	54	25
Ravatalozó áramdíj	266	397

Hajdú-Bihar megyei Temetkezési Vállalat
4025 Debrecen, Arany János u. 40.
Tel: +36 (52) 417-711 ; Fax: +36 (52) 417-154
Web: www.hbmtemetkezes.hu ; E-mail: info@hbmtemetkezes.hu

Szemétszállítás, elhelyezés, ártalmatlanítás, fertőtlenítés	309	350
Személyi jellegű kifizetés	2 642	3 179
Értékcsökkenés	137	69
Raktározás, üzemi terület felosztott költsége	299	357
Ravatalozó épület javítása, karbantartása	985	-
Fakivágás	-	380
Hűtőjavítás	189	-
Közvetlen önköltség összesen:	**5 147**	**5 099**
Üzemi általános költség	415	503
Vállalati általános költség	945	896
Összes költség:	**6 507**	**6 498**

Beruházások:

(ezer Ft)

	2022	**2023**
Motoros fűkasza	87	-

A következő üzleti évet érintő célkitűzéseink:

Hullámzó, bizonytalanságokkal megterhelt üzleti környezeti kilátásokkal számolunk a 2024-es üzleti év tervezésénél is. Kismértékben javuló vagy stagnáló gazdasági és mikrokörnyezeti tényezőkkel és további bizonytalansági faktorokkal tervezhetünk. Továbbra is a szolgáltatási költségek, energiaárak, üzemanyag költségek magas szintjével kell számolnunk. Kiemelt célkitűzésünk továbbra is a pénzügyi fegyelem megtartása mellett a szolgáltatás biztonságának megőrzése, szerződésben vállalt kötelezettségeink teljesítése, munkavállalóink munkájának ösztönzése és elismerése, az adók-és közterhek, a munkabérek és egyéb költségek határidőben történő kiegyenlítése.

Célunk továbbra is az, hogy a vállalat képes legyen az elvárt önkormányzati és lakossági igények kielégítésére, eredményes gazdálkodást valósítson meg, biztosítsa a tevékenység pénzügyi finanszírozását.
Megbízhatóságunkkal szeretnénk stabil, kiszámítható gazdálkodást folytatni a következő időszakban is kiemelt figyelmet fordítva a Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződésben vállalt kötelezettségeink teljesítésére.

Hajdú-Bihar megyei Temetkezési Vállalat
4025 Debrecen, Arany János u. 40.
Tel: +36 (52) 417-711 ; Fax: +36 (52) 417-154
Web: www.hbmtemetkezes.hu ; E-mail: info@hbmtemetkezes.hu

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Vállalatunk 2023. évi temetőüzemeltetés bevételéről és kiadásáról készített számszaki és szöveges beszámolóját elfogadni szíveskedjenek.

Hajdú-Bihar Vármegyei
TEMETKEZÉSI VÁLLALAT

Tisztelettel:

Kari Irén
Igazgató

Hajdú-Bihar megyei Temetkezési Vállalat
4025 Debrecen, Arany János u. 40.
Tel: +36 (52) 417-711 ; Fax: +36 (52) 417-154
Web: www.hbmtemetkezes.hu ; E-mail: info@hbmtemetkezes.hu