



Előterjesztés
Hajdúhadház Város Önkormányzat
Polgármesterétől
Képviselő-testület 2022. május hónap 12. napján tartandó rendkívüli ülésére

Tárgy: A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2021. évi beszámolója, 2022. évi üzleti terve

Illetékes Bizottság:-

Döntési dokumentumok száma: 2 db

Döntési dokumentumok típusa: határozati javaslat

Nyílt ülés

Szavazás módja: egyszerű többség

Név szerinti szavazás: nem

Költségvetést érint: nem

Mellékletek: 2 db

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2021-es üzleti évre vonatkozó beszámolóját a független könyvvizsgálói jelentéssel, tulajdonosi közgyűlésnek szóló gazdasági beszámolót, illetve a 2022. évi üzleti tervét benyújtotta.

A beszámolók, illetve az üzleti terv az előterjesztés mellékletét képezik.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat 1

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022.(V.12.) határozata

A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2021. évi beszámolójának elfogadásáról

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2021. évi beszámolóját és azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Határozati javaslat 2

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2022.(V.12.) határozata

A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2022. évi üzleti tervének elfogadásáról

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2022. évi üzleti tervét és azt jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Csáfordi Dénes polgármester

Hajdúhadház, 2022. május 5.

Tisztelettel:

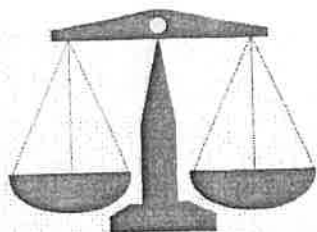
Csáfordi Dénes
polgármester

Az előterjesztést összeállította:

Szaniszló Tamás
aljegyző

Az előterjesztést véleményezte és jóváhagyta:

dr. Kiss-Kazsuk Katalin
jegyző



JACSMENIK GYULA ATTILA

egyéni vállalkozó
kamarai tag könyvvizsgáló
4027 Debrecen, Abigél u. 7. fszt.3.
Tel: 52/323-251, 30/9980-776

Adósz.:63927845-2-29 MKVK tagsági sz:005523 ERSTE BANK:11600006-00000000-72540183

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat tulajdonosainak

4025 Debrecen, Arany János utca 40.

Cégjegyzék szám: 09-01-000091

Vélemény

Elvégeztem a Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 322.545 E Ft, az adózott eredmény 37.606 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

JACSMENIK GYULA ATTILA e.v

kamarai tag könyvvizsgáló
4027 Debrecen, Abigél u. 7. fszt. 3.
Asz.: 63927845-2-29, MKVK I.sz. 005523
Nyilvántartási szám: 7888528
ERSTE: 11600006-00000000-72540183
... pénzügyi mérleg és beszámoló

megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2022. április 25.

JACSMENIK GYULA ATTILA e.v.
kamrai tag könyvvizsgáló
4027 Debrecen, Abigél u. 7., fsz. 3.
Asz.: 63927845-2-29, MKVK 1.sz.: 005523
Nyilvántartási szám: 7888528
ERSTE: 11600006-00000000-72540183
penzforgalmi elszámolás

Kamrai tag könyvvizsgáló aláírása:

Kamrai tag könyvvizsgáló neve: Jacsmenik Gyula Attila
Nyilvántartási szám: 005523

Jelen független könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva papír alapon is kibocsátottam.

BESZÁMOLÓ
a
Tulajdonosi Közgyűlésnek
a
Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2021. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Tulajdonosok!

Szolgáltatási szempontból nehéz év van mögöttünk. A koronavírus-járvány következtében megemelkedett a halálozások összesített száma Magyarországon is. A járványügyi események hatására egy-egy hullám tetőzésekor az egy időben elhunytak megnövekedett száma plusz terhet rótt a temetkezési szolgáltatásra. Ezért számításba kellett vennünk az egyszerre tárolható holttestek számára vonatkozó hűtőkapacitás biztosítását a vonatkozó járványügyi szabályok figyelembevételével. Számolnunk kellett a kiegészítő felszerelések meglétével, a szükséges humán erőforrás és számukra a védőeszközök biztosításáról. Az elhunytak mihamarabbi elszállítása és eltemetése érdekében optimalizálni kellett a rendelkezésünkre álló szállítási kapacitásunkat, valamint összehangolni a települések között a temetések rendjét, időpontját, biztosítani a szolgáltatás lebonyolításához szükséges szakembereket. Az év folyamán mindvégig meg tudtuk őrizni a szolgáltatás biztonságát, vállalatunk elismertségét. Nem okozott fennakadást a járványhullámok tetőzésekor sem a temetkezési szolgáltatás és a temető üzemeltetési tevékenység ellátása, a műszaki biztonsági szintjének megőrzése.

A vállalat 2021. évi gazdálkodásának összeglézése:

A gazdálkodási tevékenységünk szempontjából elmondhatjuk, hogy jó évet zártunk. Mind a realizált árbevétel, mind az adózott eredmény vonatkozásában 2021-es év az eddigi egyik legeredményesebbnek tekinthető a vállalat történetében. A temetkezési ágazatra a világiárvány gazdasági, pénzügyi, jövedelmezőségi értelemben – a tevékenység jellegéből adódóan - pozitív hatást gyakorolt. Árbevételként 2021-ben 556 237 e Ft-ot realizáltunk, ami 60 066 e Ft-tal magasabb, mint az előző évben és 83 552 e Ft-tal több, mint 2019-ben a járványt megelőző évben. Az adózott eredmény 37 606 e Ft volt az üzleti évben, 10 186 e Ft-tal több, mint 2020-ban, és 32 203 e Ft-tal magasabb, mint 2019-ben.

Az év végi pénzeszköz állomány 121 806 e Ft volt. Vállalatunk 2021. évi pénzügyi helyzete kiegyensúlyozottan alakult, fizetési kötelezettségeinknek mindig határidőben eleget tettünk, likviditási helyzetünk stabil, biztosított a tevékenység finanszírozhatósága.

A cég szolgáltatási színvonalának, műszaki biztonsági szintjének megőrzése érdekében beruházásokat valósítottunk meg. Többek között vásároltunk 2 db halottszállító gépjárművet, valamint a temetőkből történő hulladékszállítás lebonyolítására egy modern az emberi munkaerőt kiváltó önrakodó Mercedes Atego típusú darus teherautót, továbbá folytattuk a kegyeleti-közszolgáltatási szerződésekben meghatározott fejlesztési kötelezettségeink kivitelezéseit is.

Alapvető feladatunkat, a szolgáltatás és a temető üzemeltetés biztonságának megőrzését, illetve a szerződéses kötelezettségek betartását továbbra is maradéktalanul elláttuk.

Vállalatunk továbbra is a megye meghatározó piaci szereplőjeként gondoskodik számos településen a temetők üzemeltetéséről, valamint a temetkezési szolgáltatás lebonyolításáról, mindig szem előtt tartva, hogy e speciális szolgáltatásnál hatványozottan érvényesül a felelősség a mindennapi munka során. Célkitűzésünk, hogy hatékony és biztonságos kegyeleti szolgáltatást nyújtsunk optimális ár-érték arányon.

Az ár-érték arány megtervezése kiemelt jelentőséggel bír, ugyanis az utóbbi években kialakult gyakorlati tapasztalatok alapján csak ennek optimális kialakításával tudjuk biztosítani a temetők üzemeltetésének finanszírozását.

A temető tulajdonos önkormányzatok többsége nem támogatja a köztemetők üzemeltetésének költségeit, fejlesztési ráfordításait. A temető üzemeltetés - rendeletekben megállapított - díjtételei alacsonyok, emelésükre évek óta nem került sor még infláció követően sem, ezért az ezekből befolyt bevétel pl. sírhelydíjak, hűtési díjak stb. nem nyújtanak kellő biztosítékot az üzemeltetés kiadásaira, így arra a temetés szolgáltatás bevételeiből kell a fedezetet kigazdálkodnia a vállalatnak.

Egy-egy temetőben tetemes költséget emésztett fel a szemétszállítás- és ártalmatlanítás díja, a temetői víz és áramdíj, a létesítmények és az infrastrukturális hálózat karbantartási költségei, a berendezési és felszerelési tárgyak korszerűsítése folyamatos cseréje, a zöldfelület gondozás, kaszálás stb. a korábbi években a rendelkezésre álló munkavállalói létszámmal nehézségekbe ütközött a temetők zöldfelületeinek folyamatos, ismétlődő kaszálása. E területen is igyekszünk teljesíteni a temető látogatók elvárásait. A nagyobb temetőkben külső szolgáltató vállalkozást is bevontunk a feladatok elvégzésébe 2021-ben is.

A temetőkben a Járási Hivatalok Hatósági Osztálya rendszeresen ellenőrzi a temető fenntartásával és üzemeltetésével összefüggő feladatok szabályszerű ellátását. A törvényi

kritériumoknak igyekszünk maradéktalanul eleget tenni, az esetlegesen feltárt hiányosságokat korrigálni, pótolni.

A vállalat rövid bemutatása:

- A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat a magyar számviteli szabályoknak megfelelően készíti el egyszerűsített éves beszámolóját, könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti. Az eredmény megállapításának módja: Forgalmi költség eljárás. A beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állítja össze. A vállalat a forgalmi adatai alapján könyvvizsgálatra kötelezett.
- A Vállalat 1949. évben alakult Állami Vállalatként.
- A rendszerváltozást követően az 1991. évi XXXIII. Törvény alapján a vállalat által kezelt, és korábban állami tulajdonban lévő vagyon az önkormányzatok közös tulajdonába került.
- 1997. év decemberében a tulajdont szerző önkormányzatok e vagyont a vállalatra bízták, a temetőfenntartással és temetésszolgáltatással kapcsolatos települési önkormányzati feladatok eredményes ellátása, az önkormányzati tulajdon hatékony működtetése érdekében.
- Tulajdonosi összetétel: 57 települési önkormányzat (100%-os önkormányzati tulajdon)
- Gazdálkodási forma: egyes jogi személyek vállalata
- Tevékenységi kör: a cég Hajdú-Bihar megye 40 településén lát el temetésszolgáltatási feladatokat, ezen belül 19 településen Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződés keretében temetőüzemeltetést, valamint 3 településen ravatalozó üzemeltetést végez.
- A vállalat Debrecenben a székhelyén kívül 1 telephellyel, valamint a megye településein 15 fiókteleppel rendelkezik

Gazdasági, pénzügyi helyzet

1./ Bér-és létszámgazdálkodás:

A humánpolitika a vállalat gazdálkodási stratégiájának egyik legfontosabb részét alkotja. A munkaerő a temetkezési szolgáltatás kiemelten fontos tényezője. Olyan szolgáltatási szegmensben tevékenykedünk, ahol a szakszolgáltatás elvégzését nem lehet helyettesíteni a technikai modernizáció vívmányaival, az automatizálás nyújtotta fejlődéssel sem. 2021. évben 4% béremelésben, valamint az év folyamán több részletben - összesen kéthavi besorolási bérnek megfelelő jutalomban részesítettük dolgozóinkat.

Fontos megjegyezni, hogy a temetkezési foglalkozású munkakör nincs a legalább középfokú végzettséget igénylő munkakörökhöz sorolva, ahol a minimálbérnél magasabb összegű - garantált bérminimumot kell kötelezően megfizetni a munkáltatónak. A munkavállalók vállalattal szembeni lojalitása, a piacon kialakult munkaerőhiány, valamint a stabilitás érdekében fontos tényezőnek tekintjük, hogy akár az újonnan belépő munkavállalónak, akár a meglévő állományi létszám esetén a garantált bérminimumra előírt összeget, ill. béremelési mértéket biztosítani tudjuk, amely 2022. évre vonatkozóan 18,8 % volt.

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát és bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2020. év	2021. év
Munkavállalói létszám (fő)	44	42
Bérköltség (e Ft)	176 858	180 814

2021-ben is SZÉP kártya-juttatást kaptak a dolgozók, havi rendszerességgel 12.500 Ft/fő összegben, valamint a járvány veszélyhelyzet ideje alatti kedvezőbb járulékfizetési feltételeket alkalmazva további két alkalommal biztosítottunk ilyen formában juttatást a munkavállalók részére. Az önkéntes nyugdíjpénztári tagsággal rendelkező dolgozóknak havi 3.500 Ft munkáltatói hozzájárulást biztosítottunk.

A béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (e Ft)	2020. év	2021. év
SZÉP kártya-juttatás	6 175	9 901
Önkéntes kiegészítő nyugdíjpénztári hozzájárulás	632	518

Az előmunka hatékonysága: A nettó árbevétel a létszámmra vetítve 13 243 e Ft/fő, azaz minden dolgozóra 13 243 e Ft árbevétel esik átlagosan.

A nettó árbevétel és a bérköltség aránya: 3.1

2./ Az eredmény értékelése

A vállalat főtevékenységből származó üzemi (üzleti) gazdálkodási eredménye az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás (%)
+ Értékesítés nettó árbevétele	496 171	556 237	112,11
- Értékesítés közvetlen költségei	344 596	384 388	111,15
= Értékesítés bruttó eredménye	151 575	171 849	111,33
- Értékesítés közvetett költségei	116 538	123 942	110,63
+ Egyéb bevételek	5 079	14 691	289,24
- Egyéb ráfordítások	11 435	23 338	204,09
= Üzemi üzleti tevékenység eredménye	28 681	39 260	136,88

Az árbevétel dinamikája:

A vállalat teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 496 171 e Ft, a tárgyévben 556 237 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 60 066 e Ft értékkel, több mint 12%-kal nőtt, amely leginkább a vilájárvány következtében megnövekedett elhalálozási ráta növekedése miatt következett be.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA):

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 10%-át, a tárgyévben több mint a 11%-át teszi ki.

Az adózott eredmény dinamikája:

Az adózott eredmény az előző évben 27 420 e Ft, a tárgyévben 37 606 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10 176 e Ft értékkel nőtt.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye tevékenységenkénti bontásban az alábbiak szerint alakult:(ezer Ft)

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Eredmény
Temetésszolgáltatás	404 582	331 847	72 735
Temetőüzemeltetés	130 402	165 318	-34 916
Bérbeadás	21 253	11 165	10 088
Egyéb bevétel/Ráfordítás	14 691	23 338	- 8 647
Összesen	570 928	531 668	39 260

A temető üzemeltetés vesztesége továbbra is magas. Az üzemeltetésből befolyt bevételek nem fedezik a ráfordításokat. Az üzemeltetés finanszírozhatóságát a temetésszolgáltatási tevékenységből fedezzük.

A vállalat által végzett temetésszám természetes mutatóinak alakulása:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index (%)
Hagyományos temetés	1 040	1 149	110,5
Hamvasztásos temetés	586	712	121,5
Exhumálás	15	20	133,3
Összesen	1 641	1 881	114,63

A temetések száma előző évhez képest éves szinten 14%-kal növekedett, kiemelkedően a járvány hullámok tetőzésekor az első és az utolsó negyedévben. Az év többi időszakában az átlagos elhalálozási esetszám volt a jellemző.

KÖLTSÉGEK és RÁFORDÍTÁSOK:

A cég főtevékenységgel összefüggő ráfordításai 531 668 e Ft volt, összességében 59 099 e Ft-tal volt magasabb az értéke, mint 2020-ban, megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2020.		2021.	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	225 374	47,7	262 235	49,32
Személyi jellegű ráfordítások	218 286	46,2	226 363	42,58
Értékcsökkenés	17 474	3,7	19 732	3,7
Aktivált STEÉ	0	0	0	0
Egyéb ráfordítás	11 435	2,4	23 338	4,4
Összesen	472 569	100	531 668	100

Az **anyagjellegű ráfordítások**: 144 912 e Ft anyagköltségből, 80 079 e Ft igénybe vett szolgáltatásból, 10 495 e Ft egyéb szolgáltatásból, és 26 749 e Ft közvetített szolgáltatásból tevődnek össze.

A **személyi jellegű ráfordítások**: 180 814 e Ft bérköltségből, 18 372 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetésből és 27 178 e Ft bérjárulékából áll.

Kiemelt költségeink az alábbiak szerint változtak:(ezer Ft)

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index (%)
Javítás, karbantartás költségei	33 673	42 284	126
Bérlési díjak	4 551	4 393	97
Energiadíj (víz, gáz, áram, üzemanyag)	22 786	26 916	118
Szerszám, munka-, és védőfelszerelés költsége	4 583	2 655	59
Vagyonvédelem-, és biztosítás költségei	2 523	2 701	107
Temetőkből történő szemétszállítás és ártalmatlanítás	10 325	11 165	108

A javítás karbantartás költségei között jelentősebb összeget képvisel:

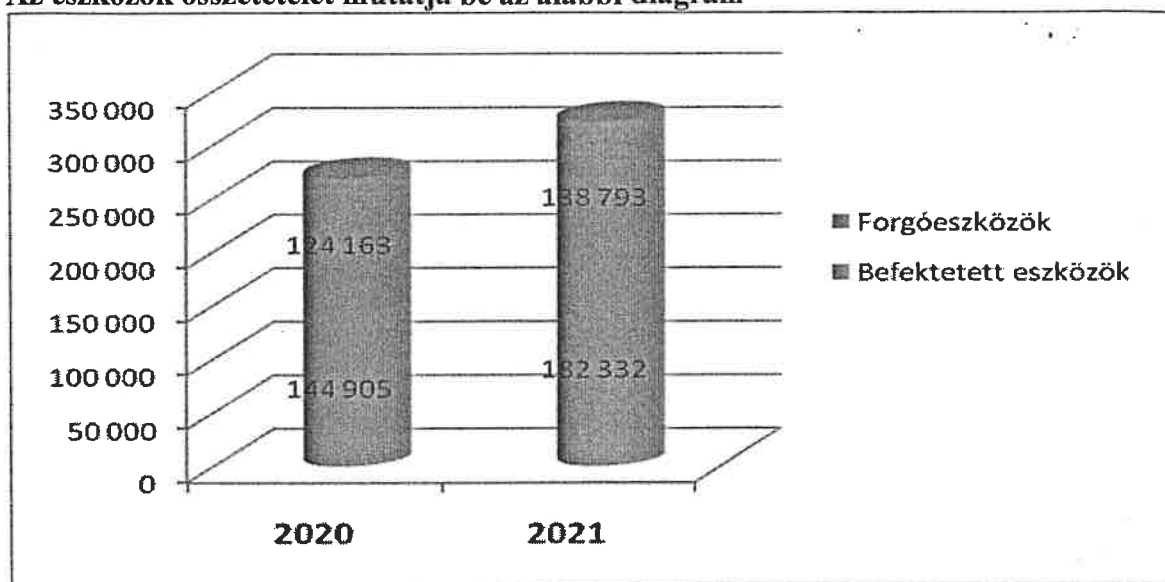
- Temetői zöldfelületek kaszálása
- Halott-hűtők karbantartása, működőképességük folyamatos ellenőrzése
- Elektromos javítások, érintésvédelmi vizsgálatok, ellenőrzések elvégzése
- Temetői utak karbantartása, kátyúzása

- Temetői infrastruktúra, vízvezeték, elektromos hálózat folyamatos javítása, állagmegóvása
- Hangosító berendezések karbantartása
- Temetőben használatos kisgépek, fűkaszák, traktor javítása
- Halottszállító gépjárművek javítása

A javítás-karbantartás költségei között kiemelten jelentős értéket képvisel a külső vállalkozóval elvégeztetett zöldfelület gondozás, kaszálás, melynek értéke: 9 168 e Ft.

3./ A vagyoni helyzet értékelése:

Az eszközök összetételét mutatja be az alábbi diagram



Az eszközstruktúrán belül a befektetett eszközök összege 2021. évben 182 332 e Ft-ot, a forgóeszközök összege pedig 138 793 e Ft értéket képvisel. A forgóeszközökön belül a készletek: 5 401 e Ft, a követelések: 11 586 e Ft a pénzeszközök értéke: 121 806 e Ft volt. A vállalat közel 55-45 %-os befektetett eszköz/forgóeszköz aránnyal működött 2021-ben.

4./ Tőkeszerkezet értékelése

Mérleg adatok

(ezer Ft)

A tétel megnevezése	2020.	2021.
D. Saját tőke	205 203	242 809
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	57 080	72 481
Források (Passzívák összesen)	270 433	322 545
(%)		
Tőkeösszeg (ST/Mérlegfőösszeg)	76	75
Eladósodottság mértéke (Kötelezettségek/ST)	27,8	29,8
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	13,4	15,5
Befektetett eszközök fedezettsége (ST/Bef.eszk.)	142	133

Tőkeerősség: a saját tőke arányát mutatja az összes forráson belül, optimális mértéke függ a tevékenység profiljától. A fenti táblázatból látható, hogy a forrásokon belül a saját tőke aránya 75 %-ot, - így az idegen tőke aránya 25%-ot tesz ki.

Tőkearányos adózott eredmény: a saját tőke jövedelmezőségét fejezi ki. A saját tőke 2020-ban 13,4 %-os, 2021-ben 15,5 %-os eredményt hozott a vállalat működésében.

A tőkeszerkezet vizsgálata során megállapítható, hogy a vállalat saját tőkéje 37 606 e Ft-tal, 18 %-kal növekedett, tőkeerőssége stabil, kötelezettségei elfogadható szinten állnak.

A tárgyévi beruházások alakulása:
(ezer Ft)

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index (%)
Összes beruházás	19 383	57 456	296
Üzembe helyezés	19 383	57 456	296
Befejezetlen beruházás	0	0	0

Az aktivált beruházások összetétele:

Megnevezés	Érték (e Ft)
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	13 690
Műszaki berendezések, gépek, felszerelések	3 089
Gépjárművek	40 006
Egyéb berendezések, irodai, igazgatási felszerelések	671
Összesen:	57 456

Jelentősebb beruházások:

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok:

- Úthálózat építés
- Gránit urnafal építés
- Temetői videó kamerarendszer, riasztórendszer telepítés
- Parcella kitűzési-terv készítés

Műszaki berendezések, gépek, felszerelések:

- 2 db halottszállító gépjármű vásárlás, - átalakítás
- 1 db Mercedes önrakodó szemétszállító tehergépjármű vásárlás
- Kíségő (Bontókalapács, bozótívágó, fűnyíró) vásárlása
- Hangosító berendezések, hangszórók, mikrofonok vásárlása
- Kapuvezérlő kiépítés

Egyéb berendezések, irodai, igazgatási felszerelések

- irodai, számítástechnikai berendezések, mobiltelefonok, egyéb berendezési tárgyak vásárlása

5./ A pénzügyi helyzet értékelése

MÉRLEG Eszközök (Aktívák)

(e Ft)

Megnevezés	2020. év	2021. év
B. Forgóeszközök összesen	124 163	138 793
I. Készletek	4 799	5 401
II. Követelések	19 602	11 586
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	99 762	121 806

MÉRLEG Források (Passzívák)

(e Ft)

Megnevezés	2020. év	2021. év
F. Kötelezettségek összesen	57 080	72 481
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 954	4 408
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	54 126	68 073
Likviditási mutató I. (%)	184	179
Likviditási mutató II. (%)	229	204

A pénzeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek értékére 179 százalékos, a forgóeszköz-állomány pedig a rövid lejáratú kötelezettségek összegére 204 százalékos fedezetet biztosított 2021-ben. A likviditási mutatók adataiból látható, hogy a pénzügyi helyzet továbbra is stabil, a likviditás jó.

A követelések, és a rövidlejáratú kötelezettségek 2021. évi összetételét mutatja be az alábbi táblázat:

Követelések (e Ft)		Rövidlejáratú kötelezettségek (e Ft)	
Vevő követelés	6 264	Szállítók	27 199
Munkavállalókkal szembe. követelés	380	Lízing köt. 2022. törlesztő részlet	4 954
Fizetett kaució	420	Bérjárulékok	9 372
Egyéb követelés	4 522	Egyéb adók	282
		Áfa fizetési kötelezettség	15 050
		Munkabér fizetési kötelezettség	10 677
		Egyéb kötelezettségek	539
Összesen:	11 586	Összesen:	68 073

A következő üzleti évet érintő célkitűzéseink:

A bizonytalanságokkal megterhelt üzleti környezet nem tekinthető ideálisnak a 2022-es üzleti év tervezésénél. A folyamatok előreláthatóságát a szokásosnál is jobban beárnyékolja, hogy jelenleg nem látjuk a háború következményeinek pontos negatív gazdasági hatásait. Várhatóan a szolgáltatási költségek, energiaárak, üzemanyag költségek robbanásszerű emelkedésével kell számolnunk az infláció növekedése mellett.

A koronavírus járvány miatt az előző két évben jelentősen megemelkedett temetkezési ráta várhatóan 20-30%-kal csökkenni fog a következő években.

Fentiek ismeretében a következő üzleti évre kiemelt feladatainknak tekintjük:

- 2 db halottszállító gépjármű vásárlása
- A Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződésekben vállalt és 2022. évre ütemezett fejlesztési, beruházási feladatok kivitelezése
- A szolgáltatás és az üzemeltetés színvonalának, biztonságának megőrzése, a Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződésben meghatározott temető üzemeltetési és fenntartási feladatok folyamatos teljesítése
- a fizetőképesség és a pénzügyi egyensúly megőrzése, ill. fenntartása
- a tulajdonos Önkormányzatokkal további jó együttműködés
- A Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződések újabb öt évre történő meghosszabbítása az érintett tulajdonosi Önkormányzatokkal

Kérem a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a Vállalatunk 2021. évi gazdálkodásáról készített számszaki és szöveges beszámolóját, a 2022. évi üzleti tervet szíveskedjenek elfogadni.

Debrecen, 2022. április 13.


Kari Irén
Igazgató

Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat

(Nyilvántartási szám: 09-01-000091, Adószám: 10020188-2-09)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2022. április 26. (12:34:09)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat

Nyilvántartási szám: 09-01-000091

Adószám: 10020188-2-09

KSH szám: 10020188-9603-737-09

Székhely: Magyarország, 4025 Debrecen Arany János utca 40.

Első létesítő okirat kelte: 1953. január 06.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: KGY: 2/2022.(05.12); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Zahariné Jakab Erzsébet

Lakcím: Magyarország, 4030 Debrecen Homokkert utca 21.

Regisztrációs száma: 161493

Könyvvizsgáló

Jacsmenik Gyula Attila

Lakcím: Magyarország, 4032 Debrecen Tessedik Sámuel utca 60.

Regisztrációs száma: 005523

Beküldő

Zahariné Jakab Erzsébet

Lakcím: Magyarország, 4030 Debrecen Homokkert utca 21.

Adóazonosító: 8355033213

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye: 4025 Debrecen, Arany János utca 40.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	42	44	46

Készült: 2022. április 26. (12:34:09)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 12.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Kari Irén

Lakcím: Magyarország, 4025 Debrecen Postakert utca 16. D.
épület 1. emelet 3. ajtó

Adóazonosító: 8330623092

Hajdú-Bihar Megyei
TEMETKEZÉSI VÁLLALAT

Kari Irén

Készült: 2022. április 26. (12:34:09)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat
Nyilvántartási száma: 09-01-000091
Adószáma: 10020188-2-09

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	144 905		182 332
003.	I. Immateriális javak	201		0
004.	II. Tárgyi eszközök	144 704		182 332
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	124 163		138 793
007.	I. Készletek	4 799		5 401
008.	II. Követelések	19 602		11 586
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	99 762		121 806
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 365		1 420
012.	Eszközök (aktívák) összesen	270 433		322 545
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	205 203		242 809
015.	I. Jegyzett tőke	34 489		34 489
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	6 235		6 235
018.	IV. Eredménytartalék	122 059		134 479
019.	V. Lekötött tartalék	15 000		30 000
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	27 420		37 606
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	57 080		72 481
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 954		4 408
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	54 126		68 073
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 150		7 255
028.	Források (passzívák) összesen	270 433		322 545

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 26. (12:34:09)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat
Nyilvántartási száma: 09-01-000091
Adószáma: 10020188-2-09

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	496 171		556 237
002.	II. Értékesítés közvetlen költségei	344 596		384 388
003.	III. Értékesítés bruttó eredménye	151 575		171 849
004.	IV. Értékesítés közvetett költségei	116 538		123 942
005.	V. Egyéb bevételek	5 079		14 691
006.	VI. Egyéb ráfordítások	11 435		23 338
007.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	28 681		39 260
008.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	6		9
009.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	255		504
010.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-249		-495
011.	C. Adózás előtti eredmény	28 432		38 765
012.	IX. Adófizetési kötelezettség	1 012		1 159
013.	D. Adózott eredmény	27 420		37 606

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 26. (12:34:09)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat 2022. évi üzleti terve

Hagyományos temetések száma: 1.050 db

Hamvasztásos temetések száma: 700 db

Exhumálások száma: 15 db

(ezer Ft)

Megnevezés	Ráfordítás	Bevétel	Adózás előtt eredmény
<i>Temetésszolgáltatás</i>	326 500	355 000	28 500
<i>Temetőüzemeltetés</i>	150 000	125 000	-25 000
<i>Egyéb tevékenység (ingatlan hasznosítás, egyéb tevékenység, pénzügyi műveletek)</i>	17 000	20 000	3 000
Összesen	493 500	500 000	6 500

Debrecen, 2022. április 13.



Kari Irén
Igazgató

Hajdú-Bihar Megyei
TEMETKEZÉSI VÁLLALAT