

ELŐTERJESZTÉS	
Előterjesztő:	
	Pacza Gergely
Tárgy:	
	Tájékoztató a Debreceni Köztemetőikben 2019. évben végzett temető-fenntartási, üzemeltetési, kegyeleti közszolgáltatási tevékenységről, a bevételek és költségek alakulásáról, a vállalt rekonstrukciós feladatok megvalósulásáról
Iktatószám:	
	87705/2020
Ügyintéző:	
	Hamecz Orsolya
Feladatot jelent:	
	Pacza Gergely
Véleményező bizottságok:	
	Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	
Törvényességi ellenőrzést végezte:	

Mellékletek:	

Tisztelt Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság!

A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény (továbbiakban: Ttv.) 4. § (1) bekezdése szerint a temető tulajdonosa a települési önkormányzat lehet. A Ttv. 6. § (3) bekezdése alapján a temető tulajdonosa köteles a temető fenntartásáról, továbbá az üzemeltetésről gondoskodni. E feladatait saját maga, illetve – szerződés alapján – gazdálkodó szervezet útján is elláthatja.

A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 145/1999. (X. 1.) kormányrendelet (továbbiakban: Kr.) 55. § (3) bekezdés b) pontja alapján, ha a temető üzemeltetése kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján történik, az üzemeltető köteles az üzemeltetéssel összefüggő bevételeiről és kiadásairól az önkormányzatot **évente** tájékoztatni.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a köztemetőkről és a temetkezés rendjéről szóló 36/2000. (X. 18.) Kr. rendelete (továbbiakban: R.) rögzíti a köztemetők működésére vonatkozó szabályokat. A R. 3. § (1) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik:

„Az Önkormányzat a működő köztemetők üzemeltetéséről kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében gondoskodik. A jelenlegi üzemeltető (továbbiakban: Üzemeltető) az A.K.S.D. Városgazdálkodási Kft., aki 2019. február 6. napján megkötött Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés alapján, a kegyeleti közszolgáltatás keretében végzett tevékenységéről évente tájékoztatja a Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottságot. Az Önkormányzat a debreceni lezárt temetők fenntartásáról gondoskodik.”

Az Üzemeltető a R.-ben meghatározottak szerint, és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos) között létrejött kegyeleti közszolgáltatási szerződés (továbbiakban: Szerződés) alapján a Debreceni Köztemetőben, valamint a Debrecen-Józsa területén működő Köztemetőben 2019. évben végzett temető-fenntartási, temetőüzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási tevékenységekről tájékoztatást nyújtott be, melynek része – jelen előterjesztés 1. számú mellékletét képező – a költségek és árbevételek alakulását leíró részletes költségvetési elemző tájékoztató.

2019. évben a debreceni Köztemetők temetőüzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási feladatai során képződött nettó árbevétel **274.98 M Ft**, míg a költségek nettó **333.32 M Ft** voltak, ennek megfelelően a fenntartás és üzemeltetés 2019. évi egyenlege **-58.34 M Ft** (veszteség).

Legjelentősebb bevételt a *létesítmény igénybevételi* (**99.58 M Ft**), *sírhelyértékesítés* (**73.69 M Ft**) *hagyományos sírhelynyitás* (**15.83 M Ft**), *urnás sírhelynyitás* (**3.88 M Ft**), *hagyományos visszahantolás* (**6.07 M Ft**), *urnás visszahantolás* (**1.32 M Ft**) *hamvak szórása* (**5.08 M Ft**), *sírbahelyezés* (**245 e Ft**), *urnaelhelyezés* (**2.32 M Ft**), *gyászgépkocsi biztosítása* (**19.16 M Ft**), és a *behajtási díjai* (**35.67 M Ft**) adják. A legjelentősebb kiadást egyebek mellett a *rendészeti költségek* (**41.58 M Ft**), és az *értékcsökkenés* (**30.43 M Ft**) kifizetések jelentik.

A Köztemetők működőképességének megőrzése érdekében az üzemeltetésből származó árbevételt meghaladó többletköltséget (58.34 M Ft), *vagyis a temető-fenntartás, üzemeltetés veszteségét* a saját temetkezési szolgáltatás árbevételéből származó nyereségéből fedezte az Üzemeltető.

A Debreceni Köztemetőkben 2019. évben összesen **2779** temetést végeztek, melyből hagyományos temetés **937** db, hamvasztásos temetés **1448** db volt, sírnál történt urnakihelyezés **173** db, hamvak átadása **221** db. A Krematóriumban összesen **4252** db hamvasztást végeztek. A Debrecenben elhunyt közkölséges temetések száma összesen 120 db, melyből a hagyományos temetések száma 67 db, míg a hamvasztásos temetések száma 53 db volt. A vidéken elhunyt közkölséges temetések száma összesen 52 db, melyből a hagyományos temetések száma 13 db, míg a hamvasztásos temetések száma 39 db volt.

Az Üzemeltető célja, hogy a lakosság temetkezési igényeit a legmélyebb kegyelettel és legnagyobb szakértelemmel szolgálja ki. Folyamatosan arra törekszik, hogy a legmagasabb szintre emelje Debrecen város temetkezési színvonalát, a köztemetők tisztaságát.

A Köztemetők parkfenntartására kiemelt figyelmet fordítanak, az intenzív gyepfelületeken évi tizennégyszeri, az egyéb területeken havonta egyszeri kaszálással gondoskodtak a megfelelő esztétikai látványról és a gyomnövények visszaszorításáról. Folyamatosan biztosított a virágágyak megfelelő megjelenése, májusban egynyári, míg szeptember-októberben hagymás illetve kétynyári növényeket ültetnek, összesen csaknem 90 ezer növényegyed felhasználásával. Az elmúlt évben különös gondot fordítottak a Köztemetők területén található őshonos fák ápolására, összhangba helyezve a nagyerdei intézmény területének természetvédelmi státuszával, mely a „HUHN 20033 Debrecen-hajúböszörményi tölgyesek” elnevezésű NATURA 2000 kiemelt jelentőségű természetmegőrzési terület részét képezi.

A Szerződés VI. fejezet, 4. pontjában vállaltak alapján az Üzemeltető a 2019. évben megkezdte a felújítási, beruházási feladatok elvégzését.

A 2019. év elején fennálló fejlesztési keret összeg nettó 701.000.000 Ft. volt, melyből a tárgy évben a Tulajdonos jóváhagyása alapján nettó 18.675.200 Ft. került felhasználásra, kifizetésre (2. számú melléklet, a Józsi őrmező elbontása, az Építési törmelék és hulladék depónia megszüntetése, valamint a Józsi Kovácsoltvas kapu előlege).

A 2020. évi fejlesztési keretösszeg a prognosztizált 3,4 %-os átlagos évi infláció mértékével emelkedik, így az év elején fennálló fejlesztési keretösszeg nettó 705.523.843 Ft.

Összességében megállapítható, hogy az Üzemeltető a feladatait a Debreceni Köztemetők üzemeltetéséről szóló **kegyeleti közszolgáltatási szerződés szerint, megfelelő színvonalon látja el.**

*Az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza a **tényszerű tájékoztatót**, a temető-fenntartás, üzemeltetés 2019. évi költségeit és árbevételeit.*

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság

a Városfejlesztési Főosztályvezető előterjesztésére a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 145/1999. (X. 1.) kormányrendelet 55. § (3) bekezdésének b) pontja, a köztemetőkről és a temetkezés rendjéről szóló 36/2000. /X. 18./ Kr. rendelet 3. § (1) bekezdése, Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet 59. § (1) bekezdés b) pontja alapján:

1. dönt a jelen előterjesztés mellékletét képező a működő köztemetők üzemeltetőjének a kegyeleti közszolgáltatás keretében a 2019. évben végzett tevékenységéről készült tájékoztatójának elfogadásáról.
2. Felkéri a Városfejlesztési Főosztály vezetőjét, hogy a Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság 1. pont szerinti döntéséről az Üzemeltetőt tájékoztassa.

Határidő: azonnal.

Felelős: a Városfejlesztési Főosztály vezetője.

A határozati javaslat egyszerű többséget igényel.

Debrecen, 2020. június 17.

Pacza Gergely
főosztályvezető

**Debrecen Megyei Jogú Város Köztemetőinek
üzemeltetési költség- és bevétel elszámolása 2019**

Költségek 2019		
KTG hely	Megnevezés	
7311	Ravatalozó	4 821 780 Ft
	EGYÉB SZERSZ.FELSZER.	5 614 Ft
	TISZT.SZ.ÜZEMI FELHASZ	43 095 Ft
	PARK PROP. ANYAG KÖLTSÉG	106 949 Ft
	EGYÉB ANYAG	1 338 767 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	166 100 Ft
	IRODATECHNIKA JAVITCS	3 228 Ft
	EGYÉB MŰSZAKI BER.JAV.	210 749 Ft
	ÉPÜLET,ÉPITM. FENNTART.VÁROSI SÍREMLÉKEK	850 000 Ft
	GYOM.RCGCS.ÉS ROVARIRT	153 810 Ft
	SZÓDAVÍZ, ÁSVÁNYVÍZ SZÁLLÍTÁS, VÉDŐITAL	275 235 Ft
	CSATORNA TISZTÍTÁS	9 775 Ft
	ÖRZÉS-VÉDÉS, PÉNZSZCLL	12 150 Ft
	TERVSZERINTI ECS	1 646 308 Ft
7312	Kolumbárium	2 086 025 Ft
	EGYÉB ANYAG	218 110 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	70 510 Ft
	ÉPÜLET,ÉPITM. FENNTART.VÁROSI SÍREMLÉKEK	425 000 Ft
	GYOM.RCGCS.ÉS ROVARIRT	113 565 Ft
	ÖRZÉS-VÉDÉS, PÉNZSZCLL	12 150 Ft
	TERVSZERINTI ECS	1 246 690 Ft
7313	Hamuszóráó kegyhely	1 010 375 Ft
	AGKTG.ELADOTT KEGYTČRG	341 857 Ft
	EGYÉB ANYAG	278 133 Ft
	MŰSZAKI BEREND.FENNT.M	390 385 Ft
7315	Iroda, szoc. Épületek	8 758 670 Ft
	SEGÉD, FOGYÁG.IRODAG.	15 598 Ft
	EGYÉB IRODASZER	397 037 Ft
	EGYÉB ANYAG	343 623 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	205 825 Ft
	GYOM.RCGCS.ÉS ROVARIRT	24 330 Ft
	ÖRZÉS-VÉDÉS, PÉNZSZCLL	48 600 Ft
	TERVSZERINTI ECS	7 723 657 Ft
7316	Egyéb létesítmények, közművek	6 206 788 Ft
	SEGÉD, FOGYÁG.IRODAG.	9 350 Ft
	EGYÉB ANYAG	334 143 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	1 012 577 Ft
	EGYÉB MŰSZAKI BER.JAV.	79 400 Ft
	MŰSZAKI BEREND.FENNT.M	720 000 Ft
	CSATORNA TISZTÍTÁS	217 782 Ft
	GÉPBÉRLET	25 000 Ft
	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG.	1 241 413 Ft
	TERVSZERINTI ECS	2 567 123 Ft
7317	Parkfenntartás	70 531 061 Ft
	EGYÉB SZERSZ.FELSZER.	962 314 Ft
	MUNKAGÉP ÜZEMANYAG	1 156 708 Ft
	KENŐANYAG	374 602 Ft
	ENERGIA /GÁZ/	165 576 Ft
	ENERGIA/ÁRAM/	11 835 Ft
	SEGÉD, FOGYÁG.IRODAG.	54 760 Ft
	EGYÉB IRODASZER	54 613 Ft
	EGYÉB NYOMTATVČNYOK	46 595 Ft
	MUNKA,VÉDŐRUHA	1 009 480 Ft
	TISZTÍTÓSZ.DOLGOZOKNAK	188 588 Ft
	NÖVÉNYANYAG	9 800 158 Ft
	MŰTR.TRČGYA NÖVÉNYVÉD.	158 927 Ft
	TISZT.SZ.ÜZEMI FELHASZ	257 948 Ft
	PARK PROP. ANYAG KÖLTSÉG	2 363 762 Ft
	AGKTG.ELADOTT KEGYTČRG	142 105 Ft
	EGYÉB ANYAG	606 545 Ft
	NEM FIZIKAI BÉR	4 455 489 Ft
	NEM FIZIKAI PÓTLÉK	398 806 Ft
	FIZIKAI BÉR	23 183 412 Ft
	FIZIKAI PÓTLÉK	1 451 169 Ft
	PRÉMIUM, JUTALOM	832 500 Ft
	CSOPORTOS BIZTOSÍTÁS	46 232 Ft
	AJ.UTALVÁNY ADÓ	46 695 Ft
	AJ.UTALVÁNY BÉRKÉNT ADÓZÓ	99 900 Ft
	AJ.UTALVÁNY KISŐSSZEGŰ	134 100 Ft
	ÜZLETI AJÁNDÉK	49 307 Ft
	REPREZENTÁCIÓ	92 941 Ft
	KIKÜLDETÉSI R.	240 388 Ft
	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET+SAJÁT GK.HASZN.)	652 671 Ft
	FOGLALKOZTATÓI 15% SZJA	23 736 Ft
	VÉGKIEGÍTÉS	730 000 Ft
	FIZ.BETEGSZAB.FIZIKAI	682 470 Ft
	TČPPÉNZ HOZZČÍCRULČS	72 030 Ft
	SZOCIÁLUS HOZZAJÁRULÁSI ADÓ 19,5%	2 285 340 Ft
	FEOR 9-ES MUNKAKÖR SZOCHÓ	1 267 595 Ft
	EGYES MEGHATÁROZOTT JUTTATÁS SZOCHÓ 19,5	27 692 Ft
	SZOCHÓ ELŐZŐ ÉVEK	153 231 Ft
	SZAKKÉPZÉSI HOZZAJÁRULÁS	377 545 Ft
	REHABILITÁCIÓS HOZZAJÁRULÁS	673 662 Ft
	MUNKAGÉP JAV.	1 617 473 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	171 496 Ft
	GUMI JAV.	133 814 Ft
	MOBIL TELEFONKTG.	42 320 Ft
	TAKARITČS	873 785 Ft
	GYOM.RCGCS.ÉS ROVARIRT	463 960 Ft
	SZÓDAVÍZ, ÁSVÁNYVÍZ SZÁLLÍTÁS, VÉDŐITAL	131 684 Ft
	MUNKARUHA SZOLG.	228 110 Ft
	PARK KÜLSŐ VÁLLALKOZÓK	6 396 900 Ft
	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	443 Ft
	INGATLANBÉRLET	408 000 Ft
	EGYÉB BÉRLET	22 000 Ft
	PARKOLO BÉRLET	53 225 Ft
	ÖRZÉS-VÉDÉS, PÉNZSZCLL	60 750 Ft
	ÜZEMORVOSI SZOLGČLAT	139 560 Ft
	RENDSZERFEL.SZOFT.KARB	25 701 Ft
	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG.	145 422 Ft
	TERVSZERINTI ECS	4 156 586 Ft
	BIZTOSÍTÁSI DÍJ EGYÉB	394 891 Ft
	JÁRMŰ BIZTOSÍTÁS	39 976 Ft

Költségek 2019		
KTG hely	Megnevezés	
7318	Józsa temető fenntartás	5 273 403 Ft
	EGYÉB SZERSZ.FELSZER.	21 677 Ft
	MUNKAGÉP ÜZEMANYAG	48 226 Ft
	KENŐANYAG	2 992 Ft
	ENERGIA /GÁZ/	51 970 Ft
	ENERGIA/ÁRAM/	94 252 Ft
	MUNKA,VÉDŐRUHA	25 560 Ft
	EGYÉB ANYAG	180 157 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	236 375 Ft
	ÉPÜLET,ÉPITM. FENNTART.VÁROSI SÍREMLÉKEK	1 880 000 Ft
	SZÓDAVÍZ, ÁSVÁNYVÍZ SZÁLLÍTÁS, VÉDŐITAL	13 970 Ft
	EGYÉB BÉRLET	22 000 Ft
	ÖRZÉS-VÉDÉS, PÉNZSZCLL	1 544 254 Ft
	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG.	307 669 Ft
	TERVSZERINTI ECS	844 301 Ft
7319	Temetőfennt. Gondnoki iroda	108 823 954 Ft
	EGYÉB SZERSZ.FELSZER.	84 756 Ft
	SZGK. ÜZEMANYAG	5 292 Ft
	ENERGIA /GÁZ/	321 749 Ft
	ENERGIA / VÍZ/	470 146 Ft
	ENERGIA/ÁRAM/	1 496 299 Ft
	SEGÉD, FOGYÁG.IRODAG.	540 923 Ft
	EGYÉB IRODASZER	340 817 Ft
	EGYÉB NYOMTATVČNYOK	388 910 Ft
	MUNKA,VÉDŐRUHA	824 823 Ft
	NÖVÉNYANYAG	6 972 Ft
	TISZT.SZ.ÜZEMI FELHASZ	20 111 Ft
	SÍRKÖTÉRMÉK	46 587 Ft
	EGYÉB ANYAG	3 526 557 Ft
	PARK TARTOZÉKOK	710 000 Ft
	NEM FIZIKAI BÉR	21 341 397 Ft
	NEM FIZIKAI PÓTLÉK	1 555 708 Ft
	FIZIKAI BÉR	4 515 186 Ft
	FIZIKAI PÓTLÉK	51 763 Ft
	PRÉMIUM, JUTALOM	712 500 Ft
	TELJ.PRÉMIUM SZELLEMI	168 093 Ft
	CSOPORTOS BIZTOSÍTÁS	44 347 Ft
	AJ.UTALVÁNY ADÓ	37 470 Ft
	AJ.UTALVÁNY BÉRKÉNT ADÓZÓ	88 800 Ft
	AJ.UTALVÁNY KISŐSSZEGŰ	119 200 Ft
	REPREZENTÁCIÓ	13 075 Ft
	KIKÜLDETÉSI R.	34 495 Ft
	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET+SAJÁT GK.HASZN.)	322 388 Ft
	FOGLALKOZTATÓI 15% SZJA	21 098 Ft
	FIZ.BETEGSZAB.NEM FIZ.	228 148 Ft
	TČPPÉNZ HOZZČÍCRULČS	1 128 Ft
	SZOCIÁLUS HOZZAJÁRULÁSI ADÓ 19,5%	4 243 430 Ft
	FEOR 9-ES MUNKAKÖR SZOCHÓ	165 396 Ft
	EGYES MEGHATÁROZOTT JUTTATÁS SZOCHÓ 19,5	24 615 Ft
	SZOCHÓ ELŐZŐ ÉVEK	246 554 Ft
	SZAKKÉPZÉSI HOZZAJÁRULÁS	352 493 Ft
	FUVAROZČS,SZČLLITČS-RA	7 754 532 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	933 534 Ft
	IRODATECHNIKA JAVITČS	163 553 Ft
	SZGK.JAV., GUMI	276 030 Ft
	EGYÉB MŰSZAKI BER.JAV.	81 300 Ft
	ÉPÜLET,ÉPITM. FENNTART.VÁROSI SÍREMLÉKEK	450 000 Ft
	MOBIL TELEFONKTG.	46 892 Ft
	GYOM.RCGCS.ÉS ROVARIRT	83 660 Ft
	MŰSZAKI BEREND.FENNT.M	662 000 Ft
	CSATORNA TISZTÍTÁS	119 597 Ft
	PARK KÜLSŐ VÁLLALKOZÓK	14 100 Ft
	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	143 248 Ft
	GÁTÉPÍTÉS, ÁROKÁSÁS, TEREPRENDEZÉS	1 500 000 Ft
	EGYÉB BÉRLET	213 000 Ft
	PARKOLO BÉRLET	4 234 Ft
	HIRDETÉS, REKLČM KTG.	777 275 Ft
	FIZ.OKTATÁS, KONF., KÉPZ. KTG.	36 000 Ft
	ÖRZÉS-VÉDÉS, PÉNZSZCLL	39 908 444 Ft
	ÜZEMORVOSI SZOLGČLAT	25 000 Ft
	RENDSZERFEL.SZOFT.KARB	846 538 Ft
	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG.	230 660 Ft
	TERVSZERINTI ECS	11 934 422 Ft
	BANKGARANCIA KTG.	6 817 Ft
	BIZTOSÍTÁSI DÍJ EGYÉB	35 000 Ft
7321	Gyászgépkocsi biztosítása	3 810 051 Ft
	TGK. ÜZEMANYAG	13 359 Ft
	SZGK. ÜZEMANYAG	687 030 Ft
	MUNKAGÉP ÜZEMANYAG	5 050 Ft
	EGYÉB ANYAG	324 402 Ft
	ANYAGKTG.	13 885 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	7 500 Ft
	SZGK.JAV., GUMI	2 474 096 Ft
	GK MOSÁS	8 937 Ft
	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG.	14 096 Ft
	HIVATALI ILLETÉK	7 250 Ft
	GK.VIZSGADIJ	20 000 Ft
	BIZTOSÍTÁSI DÍJ EGYÉB	2 142 Ft
	JÁRMŰ BIZTOSÍTÁS	232 304 Ft

Költségek 2019		
KTG hely	Megnevezés	
7322	Üzemeltetői tem. Szolgáltatások	48 667 915 Ft
	SEGÉD, FOGYÓAG.IRODAG.	10 660 Ft
	NÖVÉNYANYAG	21 260 Ft
	EGYÉB ANYAG	263 272 Ft
	NEM FIZIKAI BÉR	4 881 427 Ft
	NEM FIZIKAI PÓTLÉK	126 177 Ft
	FIZIKAI BÉR	32 954 068 Ft
	FIZIKAI PÓTLÉK	688 096 Ft
	PRÉMIUM, JUTALOM	2 476 316 Ft
	CSPORTOS BIZTOSÍTÁS	58 299 Ft
	AJ. UTALVÁNY ADÓ	63 471 Ft
	AJ. UTALVÁNY BÉRKÉNT ADÓZÓ	133 200 Ft
	AJ. UTALVÁNY KISÖSSZEGŰ	178 800 Ft
	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET+SAJÁT GK.HASZN.)	73 152 Ft
	FOGLALKOZTATÓI 15% SZJA	31 648 Ft
	FIZ.BETEGSZAB.FIZIKAI	48 376 Ft
	TÓPPÉNZ HOZZÁJÁRULÁS	163 831 Ft
	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ 19,5%	4 079 792 Ft
	FEOR 9-ES MUNKAKÖR SZOCHÓ	1 740 929 Ft
	EGYES MEGHATÁROZOTT JUTTATÁS SZOCHÓ 19,5	36 922 Ft
	SZOCHÓ ELŐZŐ ÉVEK	- 439 267 Ft
	SAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	577 522 Ft
	MOBIL TELEFONKTG.	7 485 Ft
	MUNKARUHA SZOLG.	320 190 Ft
	HIRDETÉS, REKLÁM KTG.	117 000 Ft
	ÜZEMORVOSI SZOLGÁLAT	5 000 Ft
	TERVSZERINTI ECS	50 289 Ft
7329	Üzemeltetés általános	13 345 074 Ft
	EGYÉB SZERSZ.FELSZER.	2 035 Ft
	ENERGIA /GÁZ/	1 331 689 Ft
	ENERGIA / VÍZ/	335 708 Ft
	ENERGIA/ÁRAM/	2 029 617 Ft
	MUNKA,VÉDŐRUHA	812 613 Ft
	TISZTÍTÓSZ.DOLGOZOKNAK	789 039 Ft
	TISZT.SZ.ÜZEMI FELHASZ	1 546 746 Ft
	EGYÉB ANYAG	95 830 Ft
	ÜZLETI AJÁNDÉK	221 880 Ft
	REPREZENTÁCIÓ	418 236 Ft
	REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	3 031 479 Ft
	EGYÉB JAVÍTÁS	913 046 Ft
	MOBIL TELEFONKTG.	21 160 Ft
	SZÓDAVÍZ, ÁSVÁNYVÍZ SZÁLLÍTÁS, VÉDŐITAL	133 350 Ft
	EGYÉB BÉRLET	87 600 Ft
	ÜZEMORVOSI SZOLGÁLAT	536 196 Ft
	RENDSZERFEL.SZOFT.KARB	102 667 Ft
	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG.	673 125 Ft
	TERVSZERINTI ECS	263 058 Ft
	Összesen	273 335 096 Ft
Belső	Hulladékszállítás	15 662 000 Ft
Belső	Gépi úttisztítás	5 388 000 Ft
Belső	Épület karbantartás	3 216 000 Ft
Belső	Parkfenntartás városi csoport	188 000 Ft
Belső	Lerakási díj depónia + komposzt	14 278 000 Ft
Belső	Sírkő csoport	2 452 000 Ft
	Összes ktg. központi nélkül	314 519 096 Ft
	Központi költségekből: könyvelés, munkaügy, PR, C	18 803 630 Ft
	Összes költség:	333 322 726 Ft
Bevételek 2019		
	Megnevezés	
93111	temetési hely bevétel	73 699 602 Ft
93112	Létesítmény igénybevételi díj	99 586 974 Ft
93113	Hűtés 4. nap után	5 837 842 Ft
93114	Behajtási díj	35 674 016 Ft
93115	Temetőfenntartási hozzájárulás	3 056 102 Ft
93116	Tuskó kivétel	421 259 Ft
93117	Gallyfa értékesítés	730 910 Ft
93121	temetési hely bevétel Józsa	2 031 765 Ft
9321	Gyászgépkocsi biztosítása	19 169 011 Ft
9322	sírasás, sírhelynyitás hagy.	15 833 283 Ft
9323	sírasás, sírhelynyitás urnás	3 885 802 Ft
9324	visszahantolás hagy.	6 072 852 Ft
9325	visszahantolás urnás	1 327 212 Ft
9326	hamvak szórása	5 089 656 Ft
9327	sírbahelyezés	244 987 Ft
9328	urnaelhelyezés	2 320 209 Ft
	Összes bevétel:	274 981 482 Ft
Temető üzemeltetés összes költsége 2019.		333 322 726 Ft
Összes bevétel temetőüzemeltetés 2019.		274 981 482 Ft
HIÁNY		- 58 341 244 Ft

Beruházások a 2019. évben	
Megvalósult beruházások 2019	Beruházás nettó értéke
Józsai őrház elbontása	1 880 000 Ft
Építési törmelék és hulladék depónia megszüntetése	15 795 200 Ft
Józsai kovácsoltvas kapu előleg	1 000 000 Ft
ÖSSZESEN NETTÓ:	18 675 200 Ft
ÖSSZESEN BRUTTÓ:	23 717 504 Ft