

BIZOTTSÁGI ELŐTERJESZTÉS	
Előterjesztő:	
	Pacza Gergely
Tárgy:	
	Tájékoztató a debreceni köztemetőkből 2023. évben kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében végzett feladatok megvalósulásáról
Iktatószám:	
	TERV-85202-3/2024
Ügyintéző:	
	Kemecsei Ágnes
Feladatot jelent:	
	Pacza Gergely
Véleményező bizottságok:	
	Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2024. június 13.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	dr. Szabó Sára Fanni

Mellékletek:	
	Előterjesztés 1. melléklete
	Előterjesztés 2. melléklete

Tisztelt Bizottság!

A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény (továbbiakban: Ttv.) 4. § (1) bekezdése szerint a temető tulajdonosa – többek között – 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.) Korm. rendelet (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: Rendelet) rögzíti a köztemetők működésére vonatkozó szabályokat. A Rendelet 3. § (1) bekezdés a) pontja alapján az Önkormányzat a működő köztemetők üzemeltetéséről kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében gondoskodik. A Rendelet 3. § (2) bekezdése szerint a működő köztemetőket kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján az A.K.S.D. Kft. (a továbbiakban: Üzemeltető) üzemelteti, mely tevékenységéről évente tájékoztatja a Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottságot.

Az Üzemeltető a Rendeletben meghatározottak szerint, valamint a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatával (továbbiakban: Tulajdonos) kötött kegyeleti közszolgáltatási szerződés (továbbiakban: Szerződés) alapján a Debreceni Köztemetőben, valamint a Debrecen-Józsa területén működő Köztemetőben 2023. évben végzett temető-fenntartási, temetőüzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási tevékenységekről tájékoztatást nyújtott be, melynek része a költségek és árbevételek alakulását leíró részletes költségkimutatás, mely kimutatást az Üzemeltető a 2019-2023. évek összehasonlításában készítette el amely az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

I. Temető üzemeltetés költségei 2023-ban

2023. évben a debreceni köztemetők temetőüzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási feladatai során képződött nettó árbevétel **381,644 M Ft**-, míg a költség nettó **526,006 M Ft** volt, ennek megfelelően a fenntartás és üzemeltetés 2023. évi egyenlege **-144,362 M Ft** (veszteség).

A legjelentősebb bevételeket a létesítmény igénybevételi díja (123,745 MFt), a temetési hely bevétel /Debrecen, Józsa/ (120,989 MFt), a behajtási díjak (49,859 MFt), a gyászgépkocsi biztosítása (24,547 MFt), hűtés 4. nap után (7,96 MFt) jelentették.

A legjelentősebb kiadást egyebek mellett a temetői gondnoki irodához kapcsolódó költségek (174,056 MFt), illetve a parkfenntartás (146,226 MFt) jelentették.

A köztemetők működőképességének megőrzése érdekében az üzemeltetésből származó árbevételt meghaladó többletköltséget (144,362 MFt), vagyis **a temető-fenntartás-, üzemeltetés veszteségét a saját temetkezési szolgáltatás árbevételéből származó nyereségéből fedezte az Üzemeltető.**

A Ttv. 40. § (2) bekezdése alapján a temető tulajdonosa, köztemető esetén az önkormányzat a temető üzemeltetésével és fenntartásával kapcsolatosan felmerült szükséges és indokolt költségek alapján állapítja meg a temetési hely, illetőleg az újraváltás díját, a temetkezési szolgáltatók kivételével a temetőben vállalkozásszerűen munkát végzők által fizetendő temetőfenntartási hozzájárulás díját, a temetői létesítmények, illetve az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók által fizetendő díjat, valamint a temetőbe való behajtás díját.

A Ttv. hivatkozott rendelkezése alapján az önkormányzat állapítja meg az **üzemeltetéssel összefüggő díjtételek**, bevételek **mértékét**, **ideális** helyzetben az önfenntartó állapot megközelítésével. Az Üzemeltető számítása szerint jelenleg az **inflációhoz képest nagyobb mértékű emelés jelenthetne megoldást**, melyre 2020-ban és 2021-ben nem volt mód a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot

érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendeletre és a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvényre figyelemmel. Az üzemeltetési díjtételek inflációkövető emelése végül az elmúlt években valósult meg, először 2022. augusztusában 10%-kal, majd 2023. január 1.-től 18%-kal-, 2024. január 1.-től pedig 16%-kal nőtt.

Az üzemeltetés vesztesége folyamatosan növekszik. A keresztfinanszírozás miatt egyre jelentősebb hátrányba kerülnek a többi temetésszolgáltató céggel szembeni piaci versenyben.

2023. évben a teljes temető üzletág (temető üzemeltetés és temetés szolgáltatások) veszteséges volt. Szűkített önköltségen az üzemi eredmény -144,362 MFt.

II. Temetkezési tendenciák 2023-ban

Változó tendenciát mutatnak a temetkezési szokások. A koporsós, nagy helyigényű temetkezés helyett jelentősen megnövekedett az urnás temetési helyek iránti igény. A debreceni köztemetőkből 2023. évben összesen **2547** temetést végeztek, melyből hagyományos temetés **744** db, hamvasztásos temetés **1273** db volt, sírnál történt urnakihelyezés **222** esetben történt, hamvak átadása család részére **308** db volt (az előző évhez képest 30%-kal nőtt).

A Krematóriumban összesen **3817** db (2022-ben 5976 db) hamvasztást végeztek. A Debrecenben elhunyt személyt érintő közköltséges temetések száma összesen **122** db volt, melyből a hagyományos temetések száma **78** db, míg a hamvasztásos temetések száma **44** db volt. Vidéken elhunyt személyek közköltséges temetésére 43 esetben került sor, melyből a hagyományos temetések száma 21 db, míg a hamvasztásos temetések száma 22 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.

III. Temető parkfenntartás

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, különösen a parlagfű visszaszorításáról. Folyamatosan biztosított a virágágyak megfelelő megjelenése, májusban egynyári, míg szeptember-októberben hagymás illetve kétnyári növényeket ültetnek, összesen csaknem 65 ezer növényegyed felhasználásával. Különös gondot fordítottak a Köztemetők területén található őshonos fák ápolására, összhangban a nagyerdei sírkert területének természetvédelmi státuszával, mely a „HUHN 20033 Debrecen-hajúböszörményi tölgyesek” NATURA 2000 kiemelt jelentőségű természetmegőrzési terület részét képezi.

IV. Beruházási feladatok megvalósulása 2023-ban

A Szerződés VI. fejezet, 4. pontjában vállaltak alapján az Üzemeltető a 2023. évben folytatta a felújítási, beruházási feladatok elvégzését. 2023-ban 20.588.608 Ft értékű felhasználás történt a fejlesztési keretből, tekintettel arra, hogy a főbb beruházási tételek a második félévben kerültek elfogadásra. Önkormányzatunk által, döntően tervezetten 2024. évi megvalósítással, elszámolással.

A 2023. év elején fennálló fejlesztési keret összeg nettó 213.661.599,- Ft volt, a 2024. év elején fennálló fejlesztési keretösszeg inflációval korrigálva (17,6%) nettó 227.053.838,- Ft.

Összességében megállapítható, hogy az Üzemeltető a feladatait a **Szerződés szerint, megfelelő színvonalon látja el.**

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a **tényszerű tájékoztatót**, a temető-fenntartás, üzemeltetés **2023. évi költségeit és árbevételeit**, a 2. melléklet pedig a 2023. évi beruházásokról ad számot.

Fentiekre figyelemmel kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottsága a Városfejlesztési Főosztály vezetőjének előterjesztésére a 145/1999. (X. 1.) Korm. rendelet 55. § (3) bekezdésének b) pontja, a 36/2000. (X. 18.) Kr. rendelet 3. § (2) bekezdése, valamint az 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet 59. § (1) bekezdés b) pontja alapján

1./ elfogadja az A.K.S.D. Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaságnak (székhely: 4031 Debrecen, István út 136.; a továbbiakban: Üzemeltető), mint a működő debreceni köztemetők üzemeltetőjének a kegyeleti közszolgáltatás keretében 2023. évben végzett tevékenységéről készült tájékoztatóját.

2./ Felkéri a Városfejlesztési Főosztály vezetőjét, hogy az 1./ pontban foglalt döntésről az Üzemeltetőt tájékoztassa.

Határidő: azonnal.

Felelős: a Városfejlesztési Főosztály vezetője

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többségű döntést igényel.

Debrecen, 2024. június 13.

Pacza Gergely
főosztályvezető