

| ELŐTERJESZTÉS | |
|------------------------------------|--|
| Előterjesztő: | |
| | Pacza Gergely |
| Tárgy: | |
| | Tájékoztató a debreceni köztemetőkhben 2021. évben kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében végzett feladatok megvalósulásáról |
| Iktatószám: | |
| | |
| Ügyintéző: | |
| | Hamecz Orsolya |
| Feladatot jelent: | |
| | Pacza Gergely a Városfejlesztési Főosztály vezetője részére |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság |
| Törvényességi véleményezés ideje: | |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | |

| Mellékletek: | |
|--------------|--|
| | |

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: R.) rögzíti a köztemetők működésére vonatkozó szabályokat. A R. 3. §-a az alábbiak szerint rendelkezik:

„(1) Az Önkormányzat

a) *a működő köztemetők üzemeltetéséről kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében,*

b) *a lezárt temetők fenntartásáról közvetlenül*
gondoskodik.

(2) *A működő köztemetőket kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemeltető A.K.S.D. Kft. (a továbbiakban: Üzemeltető) az e tárgyban végzett tevékenységéről évente tájékoztatja a Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottságot.”*

Az Üzemeltető a R.-ben 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 2021. 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. és 2020. évek összehasonlításában készítette el (előterjesztés 1. melléklete).

I. Temető üzemeltetés költségei 2021-ban

2021. évben a debreceni köztemetők temetőüzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási feladatai során képződött nettó árbevétel **341,378** MFt-, míg a költség nettó **393,087** MFt volt, ennek megfelelően a fenntartás és üzemeltetés 2021. évi egyenlege **-51,709** MFt (veszteség).

A legjelentősebb bevételeket

- a létesítmény igénybevételi díj (115,72 MFt),
- a temetési hely bevétel (104,2 MFt),
- a hagyományos sírhelynyitás (16,73 MFt),
- az urnás sírhelynyitás (4,57 MFt),
- a hagyományos visszahantolás (6,39 MFt),
- az urnás visszahantolás (1,57 MFt),
- a hamvak szórása (8,49 MFt),
- a sírbahelyezés (2,67 MFt),
- az urnaelhelyezés (2,84 MFt),
- a gyászgépkocsi biztosítása (22,36 MFt) és
- a behajtási díjak (39,09 MFt) adják.

A **legjelentősebb kiadást** egyebek mellett a temetői gondoki irodához kapcsolódó költségek (128,06 MFt), illetve a parkfenntartás (108,98 MFt) jelentik.

A köztemetők működőképességének megőrzése érdekében az üzemeltetésből származó árbevétel meghaladó többletköltséget (51,709 MFt), vagyis a **temető-fenntartás-, üzemeltetés veszteségét a saját temetkezési szolgáltatás árbevételéből származó nyereségéből fedezte az Üzemeltető.**

Az **üzemeltetési deficit ellensúlyát** jelentő **szolgáltatási árbevételek növelése** esetén az Üzemeltető jelentős hátrányba kerülhet a piaci árversenyben, ezzel ugyancsak fokozva az üzemeltetés veszteségét.

A Ttv. alapján:

„40. § (2) A temető tulajdonosa, köztemető esetén az önkormányzat a temető üzemeltetésével és fenntartásával kapcsolatosan felmerült szükséges és indokolt költségek alapján állapítja meg

a) a temetési hely, illetőleg az újraváltás díját,

b) a temetkezési szolgáltatók kivételével a temetőben vállalkozásszerűen munkát végzők által fizetendő temetőfenntartási hozzájárulás díját,

c) a temetői létesítmények, illetve az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók által fizetendő díjat,

d) 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 azonban 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.

A 2022. június 30. napjáig hatályban lévő díjemelési tilalom miatt az Üzemeltető számításai szerint az elmaradt díjbevétel 2021-ben és 2022. május végéig: 27.107.457 Ft (2022-ben 90%-os bevétellel számolt az Üzemeltető, mert a temetések száma nagy valószínűséggel csökkenni fog).

A fenti számok tükrében az Üzemeltető 2022. év elején javasolta, hogy a beruházási keretösszeg 2022. január 1-jén ne emelkedjen az infláció mértékével (21,561 MFt-tal kevesebb legyen), hogy az részben kompenzálni tudja az elmaradt díjemelésből eredő hiányt. A fennmaradó 5,546 M Ft-ot a 2022. július 1-jétől lehetséges díjemelés során kívánta volna érvényesíteni az Üzemeltető, vagy javasolta a fejlesztési keretösszeget ezzel az összeggel tovább csökkenteni.

A Szerződés VI. fejezetének 5. pontja szerint a Felek a Kbt. 141. § (4) bekezdésének a) pontjában foglaltak alapján rögzítik, hogy a keretösszeg fel nem használt, adott naptári év utolsó napján fennmaradó összegét minden naptári évben a KSH által közzétett előző évi fogyasztói árindex alapján módosítják.

Az Üzemeltető által javasolt keretösszeg módosítási, csökkentési javaslatokra nincs lehetőség, tekintettel a Szerződés előírásaira, valamint arra, hogy a díjemelés elmaradásából származó bevétel kiesés a pandémiás helyzet gazdasági hatásainak enyhítésére alkotott Kormány rendeletnek tudható be, melynek kompenzálására jelenleg nincs mód. Önkormányzatunk érdeke, hogy a fejlesztési keret ne csökkenjen.

A **pandémiás védekezés miatti rendkívüli intézkedések költsége** (védőruházat, fokozott és többszöri fertőtlenítés minden munkafázis során) az elmúlt év folyamán is jelentős **többlet költséget** jelentett az üzemeltetési feladatok ellátása során.

II. Temetkezési tendenciák 2021-ben

Változó tendenciát mutatnak a temetkezési szokások. A koporsós, nagy helyigényű temetkezés helyett jelentősen megnövekedett az urnás temetési helyek iránti igény. A debreceni köztemetőkben 2021.

évben összesen **3124** temetést végeztek, melyből hagyományos temetés **939** db, hamvasztásos temetés **1734** db volt, sírnál történt urnakihelyezés **216** esetben történt, hamvak átadása **235** db volt.

A Krematóriumban összesen **5859** db hamvasztást végeztek. A Debrecenben elhunyt személyt érintő közkölséges temetések száma összesen **139** db volt, melyből a hagyományos temetések száma **80** db, míg a hamvasztásos temetések száma **59** db volt. Vidéken elhunyt személyek közkölséges temetésére 45 esetben került sor, melyből a hagyományos temetések száma 20 db, míg a hamvasztásos temetések száma 25 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 kaszálassal 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 70 ezer növényegyed felhasználásával. A 2021. évben megkezdődtek a 2020-ban - hazai viszonylatban egyedülálló módon - elvégzett temető faállomány felmérés eredményei alapján szükséges faápolási munkák. 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 2021-ben

A Szerződés VI. fejezet, 4. pontjában vállaltak alapján az Üzemeltető a 2021. évben gondoskodott a felújítási, beruházási feladatok elvégzéséről is.

A 2021. év elején fennálló fejlesztési keret összeg nettó 596.912.581,- Ft volt, melyből a tárgyévben a Tulajdonos jóváhagyása alapján nettó 174.346.302,- Ft került felhasználásra, kifizetésre (2. számú melléklet, józsi temető kapu cseréje, digitális sírhelynyilvántartás alapjának elkészítése, kifolyó kutak cseréje, szikkasztó kialakítással, utépítési munkák elvégzése stb.). Az Üzemeltető több, 2021-ben elfogadott és megkezdett beruházást a pandémia okán csak 2022-ben tud majd befejezni.

A 2022. évi fejlesztési keretösszeg 5,1 %-os prognosztizált átlagos évi infláció mértékével emelkedik, így a 2022. év elején fennálló fejlesztési keretösszeg nettó 444.117.160- 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 **2021. évi költségeit és árbevételeit**, a 2. melléklet pedig a 2021. évi beruházásokról ad számot.

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2021. február 8. napjától.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat. tv.) 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési

önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 60. §-a szerint a bizottság ülésének összehívására, működésére, nyilvánosságára, határozatképességére és határozathozatalára, döntésének végrehajtására, a bizottság tagjainak kizárására, a bizottság üléséről készített jegyzőkönyv tartalmára a képviselő-testületre vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján a Kat. tv. 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, bizottsága 2021. június 15. napjától feladat- és hatáskörét maga gyakorolja.

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 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet és a 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján

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 (a továbbiakban: Üzemeltető), mint a működő debreceni köztemetők üzemeltetőjének a kegyeleti közszolgáltatás keretében 2021. 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, 2022. május 11.

Pacza Gergely
főosztályvezető

**Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata köztemetőinek
üzemeltetési költség- és bevétel elszámolása 2021**

| Költségek | | | | | |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----|
| KTG hely | Megnevezés | 2019. | 2020. | 2021. | |
| 7311 | Ravatalozó | 4 821 780 | 4 084 614 | 2 210 281 | Ft |
| 7312 | Kolumbárium | 2 086 025 | 527 771 | 225 973 | Ft |
| 7313 | Hamuszóró kegyhely | 1 010 375 | 1 471 803 | 1 213 709 | Ft |
| 7314 | Kápolna | | 66 653 | 142 910 | Ft |
| 7315 | Iroda, szoc. Épületek | 8 758 670 | 1 651 883 | 2 044 364 | Ft |
| 7316 | Egyéb létesítmények, közművek | 6 206 788 | 8 486 114 | 7 616 504 | Ft |
| 7317 | Parkfenntartás | 70 531 060 | 106 821 751 | 108 982 958 | Ft |
| 7318 | Józsa temető fenntartás | 5 273 403 | 4 272 076 | 3 983 966 | Ft |
| 7319 | Temetőfennt. Gondnoki iroda | 108 823 954 | 100 821 611 | 128 067 597 | Ft |
| 7321 | Gyászgépkocsi biztosítása | 3 810 051 | 1 657 154 | 3 171 998 | Ft |
| 7322 | Üzemeltetési tem. Szolgáltatások | 48 667 915 | 46 731 971 | 60 244 904 | Ft |
| 7329 | Üzemeltetés általános | 13 345 074 | 14 524 377 | 25 013 627 | Ft |
| | Összesen | 273 335 095 | 291 117 778 | 342 918 791 | Ft |
| Belső | Hulladékszállítás | 15 661 600 | 20 250 000 | 9 991 000 | Ft |
| Belső | Gépi úttisztítás | 5 388 230 | 682 000 | 81 000 | Ft |
| Belső | Épület karbantartás | 3 216 200 | 3 239 000 | 2 798 000 | Ft |
| Belső | Parkfenntartás városi csoport | 188 185 | 0 | 0 | Ft |
| Belső | Lerakási díj depónia + komposzt | 14 278 000 | 24 986 000 | 13 733 000 | Ft |
| Belső | Sírkő csoport | 2 451 843 | 2 932 000 | 3 794 000 | Ft |
| | | | | | Ft |
| | Összes ktg. központi nélkül | 314 519 153 | 343 206 778 | 373 315 791 | Ft |
| | Központi költségekből: könyvelés, munkaügy, PR, GDPR, Jog, EHS stb..... | | | 19 771 011 | Ft |
| ÖSSZES KÖLTSÉG | | | | 393 086 802 | Ft |

| Bevételek | | 2019. | 2020. | 2021. | |
|------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----|
| 93111 | temetési hely bevétel | 73 699 602 | 84 389 074 | 102 583 942 | Ft |
| 93112 | Létesítmény igénybevételi díj | 99 586 974 | 99 754 223 | 115 725 565 | Ft |
| 93113 | Hűtés 4. nap után | 5 837 842 | 5 807 245 | 12 860 504 | Ft |
| 93114 | Behajtási díj | 35 674 016 | 35 450 708 | 39 095 094 | Ft |
| 93115 | Temetőfenntartási hozzájárulás | 3 056 102 | 3 148 664 | 3 206 453 | Ft |
| 93116 | Tuskó kivétel | 421 259 | 588 944 | 633 858 | Ft |
| 93117 | Gallyfa értékesítés | 730 910 | 0 | 0 | Ft |
| 93121 | temetési hely bevétel Józsa | 2 031 765 | 1 648 960 | 1 623 517 | Ft |
| 9321 | Gyászgépkocsi biztosítása | 19 169 011 | 19 134 828 | 22 368 887 | Ft |
| 9322 | sírasás, sírhelynyitás hagy. | 15 833 283 | 15 369 355 | 16 730 556 | Ft |
| 9323 | sírasás, sírhelynyitás urnás | 3 885 802 | 3 816 843 | 4 574 891 | Ft |
| 9324 | visszahantolás hagy. | 6 072 852 | 5 838 127 | 6 394 028 | Ft |
| 9325 | visszahantolás urnás | 1 327 212 | 1 287 239 | 1 572 877 | Ft |
| 9326 | hamvak szórása | 5 089 656 | 5 838 621 | 8 491 535 | Ft |
| 9327 | sírbahelyezés | 244 987 | 2 470 230 | 2 672 591 | Ft |
| 9328 | urnaelhelyezés | 2 320 209 | 2 325 144 | 2 844 087 | Ft |
| ÖSSZES BEVÉTEL: | | 274 981 482 | 286 868 205 | 341 378 385 | Ft |

| ÖSSZESÍTÉS | | |
|---|--------------------|-----------|
| Összes költség temetőüzemeltetés 2021. | 393 086 802 | Ft |
| Összes bevétel temetőüzemeltetés 2021. | 341 378 385 | Ft |
| HIÁNY | 51 708 417 | Ft |

**Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata köztemetőinek
megvalósult beruházásai 2021-ben**

| | Megvalósult beruházások (2021) | Beruházás nettó értéke (Ft) |
|-----|--|------------------------------------|
| 1. | Halothűtő beszerzés, telepítés (2021. év eleje) - RAVATALOZÓ (3 db, 4 férőhelyes) | 5 850 000 |
| 2. | Halothűtők átalakítása, vizes hőcserélők beépítése - <i>hűtők karbantartását végző vállalkozótól a kegyeleti hűtőmotorokhoz vizes hőcserélők/kondenzátorok beépítésére</i> | 14 000 000 |
| 3. | Halothűtő beszerzés, telepítés (2021. év vége) - KOLUMBÁRIUM (3 db, 4 férőhelyes) | 6 600 000 |
| 4. | Halothűtők beüzemeléséhez elektromos kiállások kiépítése (Kolumbárium) | 429 677 |
| 5. | Hűtőkonténer átdaruzása végleges helyére | 136 000 |
| 6. | Hamuszóró kegyhely - SMS jelzőrendszer kiépítése | 300 700 |
| 7. | 2. ravatalozó lift csere | 6 374 000 |
| 8. | 2. ravatalozó liftépítéséhez kapcsolódó áramellátás kiépítése | 398 420 |
| 9. | Nyugati bővítési terület komplex tervezése | 4 280 000 |
| 10. | Útépítési munkák elvégzése | 48 661 800 |
| 11. | Padok gyártása (20 db) | 1 460 000 |
| 12. | Kifolyó kutak cseréje, szikkasztó kialakítással (40 db) | 15 158 800 |
| 13. | I. kapu oszlopdőlés megszüntetése | 1 400 000 |
| 14. | Kutyaitató ivókút kialakítása a III. kapunál | 790 319 |
| 15. | Orgona csere az 1. és 2. ravatalozóban | 3 757 000 |
| 16. | Digitális adatrögzítés, adatbeszerzés - lézerszkennelés, adatfelvételezés | 14 267 500 |
| 17. | Digitális sírhelynyilvántartás alapjának elkészítése - szoftverfejlesztés | 14 430 000 |
| 18. | Fakivágási, fagallyazási munkák, műszeres vizsgálatok elvégzése, fafelmérés befejezése | 1 132 000 |
| 19. | Díszfák ültetése - növényrekonstrukció (96 db) | 5 507 920 |
| 20. | Kerítés sablon gyártás | 2 820 000 |
| 21. | Hűtőkonténer állandó helyének kiépítése | 1 855 002 |
| 22. | Hulladékártoló megszüntetése - tereprendezés | 13 500 000 |
| 23. | Józsai kapu cseréje | 6 664 366 |
| 24. | Józsai temető kapu környéki borostyánfal kerítés | 3 142 798 |
| 25. | Józsai temető parkoló fejlesztés tervezése | 1 430 000 |
| | ÖSSZESEN: | 174 346 302 |