

Ügyiratszám: HSZ/17444/2021. A 2021. május 20-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző:	
	Ellenőrizte:	
	Megtárgyalja:	

ELŐTERJESZTÉS a Hajdúszoboszlói Köztemető üzemeltetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Polgármester Úr!

A 145/1999. (X.1.) korm. rend. 55 § (3) bek. b.) pont úgy rendelkezik, hogy abban az esetben, ha a Temető üzemeltetése kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján történik az üzemeltető az üzemeltetéssel összefüggő költségeiről és bevételeiről tájékoztatja az önkormányzatot.

Az előterjesztés mellékletében szerepel az üzemeltetésről szóló beszámoló.

Kérem, a Tisztelt Polgármester Urat a mellékelt anyag áttanulmányozás után a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

...../2021.(V.20.) Polgármesteri határozat

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46 § (4) bekezdése alapján – tekintettel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Kormányrendeletre - a Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt. beszámolóját a temető fenntartásról és a ravatalozó üzemeltetéséről elfogadja.

Hajdúszoboszló, 2021. május 10.

Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt.
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.

Nyéki István
vezérigazgató



A 145/1999. (X.1.) Korm. rendelet 55.§ (3) bek. b.) pontja szerint abban az esetben, ha a temető üzemeltetése kegyeleti közszolgáltatás keretében történik, akkor az üzemeltető az üzemeltetéssel összefüggő költségeiről és bevételeiről tájékoztatja az önkormányzatot.

A Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt. és Hajdúszoboszló Város Önkormányzata kegyeleti közszolgáltatási szerződést kötött a Hajdúszoboszlói Köztemető üzemeltetésére.

A Zrt. a tevékenységhez a szükséges engedélyekkel és a megfelelő végzettségű szakemberekkel rendelkezik. A szerződésben rögzítésre kerültek az üzemeltető feladatai. A fentebb említett jogszabály rendelkezéseinek megfelelően az üzemeltetés és a temetkezési szolgáltatás költségei megosztásra kerülnek és jól elhatárolható költséghelyen tartjuk nyilván őket.

A legjellemzőbb temető fenntartási költségek:

- a fenntartáshoz kapcsolódó munkabérek és járulékaik,
- a fenntartáshoz kapcsolódó épületek, építmények, gépek, berendezések értékcsökkenése
- a fenntartáshoz kapcsolódó közüzemi díjak
- a fenntartáshoz igénybevett anyagjellegű szolgáltatások (javítás, telefonköltség, hirdetési költség, stb.)

A temetőfenntartás bevételei:

- sírhely megváltás és újraváltás díja
- temető fenntartási díj
- behajtási díj

A Zrt. kiemelt feladatának tartja a temető rendjének fenntartását, a temető állapotának a javítását, a hozzátartozók minél teljesebb körű kiszolgálását. Ezt a célt szolgálják a Zrt. saját beruházásai is. Ilyen például: utak aszfaltozása, új temetői iroda és bemutatóterem létrehozása.

Az 1999. évi XLIII. törvény a temetőkről és a temetkezésről 6§ (1.) bekezdése a következőképpen rendelkezik.

„ A temető tulajdonosának feladata a temető tárgyi és infrastrukturális létesítményeinek, zöldfelületeinek, valamint sírhelytábláinak megépítése, illetve kialakítása.”

Ez a gyakorlatban azt jelenti, hogy a temető működtetéséhez szükséges infrastruktúra elsősorban a ravatalozó, az utak, a kerítés, a vízvezeték rendszer és egyéb létesítmények építésének, fenntartásának költsége a temető tulajdonosát – tehát az önkormányzatot – terheli. Ez a mi esetünkben nem teljes egészében valósult meg, hiszen a ravatalozót, a temető irodát és az utak egy részét is az üzemeltető – a Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt. – saját beruházásban valósította meg.

Ezen létesítmények amortizációja jelentősen terheli a temetőfenntartás költségeit és ezek nem térülnek meg a fenntartás bevételeiből. A jogszabály – ahogy fentebb jeleztük – meghatározza a fenntartás bevételei közé elszámolható bevételeket.

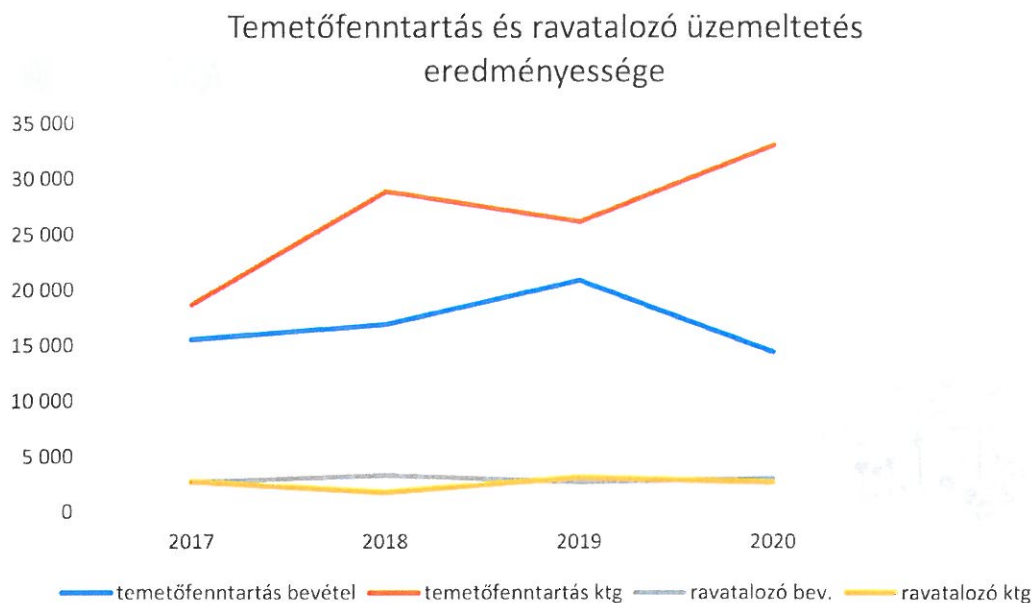
Költségek (Ft)

	temetőfenntartás		változás	ravatalozó üzemeltetés		változás
	2019	2020	2020/2019	2019	2020	2020/2019
anyagköltség	5 494 494	6 614 416	120,38%	1 066 184	1 391 433	130,51%
igénybevett szolgáltatás	4 032 914	4 974 590	123,35%	1 669 650	889 450	53,27%
egyéb szolgáltatás	60 416	34 680	57,40%			
béreköltség	9 919 093	13 494 424	136,04%			
személyi jellegű egyéb kifizetések	396 150	34 853	8,80%			
bérráulékok	1 558 107	1 741 092	111,74%			
értékcsökkenés	2 707 654	3 326 541	122,86%	130 491	130 525	100,03%
közvetlen költség összesen	24 168 828	30 220 596	125,04%	2 866 325	2 411 408	84,13%
általános költség	2 018 968	2 833 521	140,35%	239 441	226 097	94,43%
teljes költség összesen	26 187 796	33 054 117	126,22%	3 105 766	2 637 505	84,92%

Költségek-bevételek (eFt)

	2019.		2020.	
	temetőfenn-tartás	ravatalozó	temetőfenn-tartás	ravatalozó
bevétel	20 878	2 725	14 404	2 997
költség	26 188	3 106	33 054	2 638
eredmény	-5 310	-381	-18 650	359

A következő diagram 2017-től mutatja a temetőfenntartás és a ravatalozó üzemeltetés eredményességét e Ft-ban:



2017. decemberében került aktiválásra az új temetői irodánk 46 millió Ft értékben, melyben kulturált áru bemutató terem is helyet kapott. Az ingatlan fenntartása, amortizációja is megemelte a temetőfenntartás költségeit.

A táblázatokból jól kiolvasható, hogy a bevételek jelentősen csökkentek, miközben a költségeink nagy arányban növekedtek.

A bevételek döntő többségét a sírhelyek megváltásából, illetve újraváltásából származó bevétel teszi ki. Ez nagymértékben függ az éven belüli temetésekhez megváltott sírhelyek számától, illetve hogy az adott évben hány lejárt nyugvási idejű sírhely került újra megváltásra. 2019-ben egy kampány keretében felhívtuk a lejárt nyugvási idejű sírhelyek felett rendelkezni jogosultakat az újraváltás szükségességére. Ennek eredményeképpen kiugróan magas volt az újraváltások száma.

A közfoglalkoztatottak számának csökkenésével párhuzamosan gondoskodnunk kellett arról, hogy a kieső közfoglalkoztatottakat teljes munkaidőben foglalkoztatott dolgozókkal pótoljuk. Természetesen míg a közfoglalkoztatottak bére nem, addig a munkaszerződéssel foglalkoztatott dolgozók bére megjelenik a költségeink között.

A temető üzemeltetés a jelenlegi színvonalon, és a jelenlegi bevételek mellett csak veszteségesen végezhető. A veszteség csökkentésére akkor van lehetőség, ha a kiadásainkat – aminek jelentős része amortizáció és munkabér – csökkentjük, vagy a bevételeinket – amely jelentős része a sírhelyek megváltásának és újraváltásának díja – növeljük.

A költségek csökkentésének lehetőségeit vizsgáljuk, de a mozgásterünk igen korlátozott, hiszen az amortizáció adott, míg a rendezett állapot fenntartásához a megfelelő létszámú munkaerő és a feladat elvégzéséhez szükséges eszköz, illetve anyag költsége egyre magasabb.

A bevételek növelése csak a sírhelyek megváltási, illetve újraváltási díjának emelésével lehetséges, ez viszont Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának hatásköre.

Hajdúszoboszló, 2021. április 30.

Hajdúszoboszlói Nonprofit Zrt.
4200 Hajdúszoboszló, Nyugati sor 5.

Nyéki István
vezérigazgató