



FÖLDES NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

✉ 4177 FÖLDES, Karácsony Sándor tér 5. ☎: (54) 531 – 000

E-mail: hivatal@foldes.hu

Iktatószám: F/3900-3/2024

3.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

**a Platinum Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat Földesi Köztemető 2023.
évi temetőüzemeltetéséről szóló beszámolójának elfogadására**

Előterjesztő: Jeneiné dr. Egri Izabella polgármester

Készítette: Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella jegyző

Katonáné Hodosi Erika pénzügyi referens

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ÜLÉS

FÖLDES, 2024. JÚNIUS 28.

Tisztelt Képviselő-testület!

A temetőkről és a temetkezéstről szóló 1999. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 145/1999. (X.1.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet) 55.§ (3) bekezdése kimondja, hogy:
„Ha a temető üzemeltetése kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján történik, az üzemeltető köteles

- a) az üzemeltetés, illetőleg a temetkezési szolgáltatás költségeinek megosztására az önkormányzat által elfogadott számviteli szabályzatot alkalmazni;*
- b) az üzemeltetéssel összefüggő bevételeiről és kiadásairól az önkormányzatot évente tájékoztatni.”*

A Platinum Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat a Földesi Köztemető vonatkozásában megküldte 2023. évi temetőüzemeltetésről szóló beszámolóját.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy az üzemeltetőtől már 2017. évben is kértük, hogy az üzemeltetés, illetőleg a temetkezési szolgáltatás költségeinek megosztását tartalmazó számviteli szabályzatát önkormányzatunk részére küldje meg, mivel a Korm.rendelet alapján az önkormányzatnak a számviteli szabályzatot jóváhagyni szükséges.

Az üzemeltető számviteli szabályzatát nem ismerjük, így a jelenlegi tájékoztatóból nem derül ki, hogy az üzemeltető milyen százalékos megosztást alkalmaz az egyes települések között és ezért nem tudjuk, hogy a beszámolóban kimutatott költségek településünk esetében a valós képet mutatja-e. Javasoljuk, hogy a legközelebbi pénzügyi tájékoztató tartalmazza az ellátási területre jutó teljes összeget, valamint az üzemeltető csatolja be hatályos számviteli szabályzatát, hogy megállapítható legyen a településre jutó kiadások és bevételek összege.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót szíveskedjenek megtárgyalni.

Földes, 2024. június 20.

Jeneiné dr. Egri Izabella
polgármester



**Földes Nagyközség
Önkormányzat**
Képviselő-testülete
részére

Debrecen, 2024. 06. 06.
Ikt.sz.: 113/2024
**Tárgy: Beszámoló a
2023. évi
temetőüzemeltetésről**

Földes

Karácsony S. tér 5.
4177

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. január 01. napjával közöttünk létrejött Kegyeleti közszolgáltatási szerződésben vállalt feladatokat a többször módosított 1999. évi XLIII. Törvény és végrehajtására kiadott 145/1999. (X.1.) Kormányrendeletben és a Földes Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2014. (III.7.) Önkormányzati rendelete a köztemető használatának és a temetkezés helyi szabályairól foglaltaknak megfelelően végezzük.

A temetőüzemeltetéssel és fenntartással kapcsolatos, szerződésben vállalt feladatoknak folyamatosan eleget teszünk.

A korábbi évekhez hasonlóan a Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat 2023. évi gazdálkodási tevékenységének kiemelt célkitűzése továbbra is a költséghatékony működés, a szolgáltatási színvonal, valamint műszaki biztonsági szintjének megőrzése volt. Az erőfeszítések ellenére vállalatunk a 2023-as évet 20 309 e Ft veszteséggel zárta, azonban a pénzügyi helyzete, likviditása stabil maradt, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

Minden tekintetben megváltozott, bizonytalanabb gazdálkodási környezettel kellett szembesülni. Az évtizedek óta nem tapasztalt magas infláció, a jelentősen emelkedő energia, alapanyag, igénybe vett szolgáltatási árak nehezítették a pénzügyi tervezhetőséget és a várható gazdálkodási kilátásokat. A megváltozott és kiszámíthatatlanabbá váló gazdasági környezetben el kellett kerülnünk a szolgáltatás minőségi romlását és biztosítani a vállalat pénzügyi egyensúlyát, megőrizni likviditását.

MÉLTÓSÁGGAL, SZERETETTEL - TÖBB MINT HATVAN ÉVE ÁLLUNK A LAKOSSÁG SZOLGÁLATÁBAN.

Hajdú-Bihar megyei Temetkezési Vállalat
4025. Debrecen, Arany János út. 40.
Tel: +36 (52) 417-711 ; Fax: +36 (52) 417-154
Web: www.hbmtemetkezés.hu ; E-mail: info@hbmtemetkezés.hu

A lejárt Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződéseket egy település kivételével újabb öt éves időintervallumra meghosszabbítottuk a tulajdonos önkormányzatokkal. Kedvezőtlenül hatott a cég 2023. évi adózott eredményére a lejárt és meg nem hosszabbított szerződésből eredő térítés nélküli eszközátadási kötelezettség. Az átadott eszközök értéke, valamint fizetendő Áfa vonzata összesen 9.648 e Ft volt, amely az egyéb ráfordítások összegének jelentősebb emelkedését eredményezte.

A Koronavírus járványhelyzet utóhatásai, majd a 2022-ben berobbant energiaválság és az infláció okozta nehézségek újabb nagy kihívást jelentett a temetkezési ágazatnak, mint megannyi más vállalatnak is. Mind a bér, mind az energia, mind például az üzemanyagköltségek, vagy a temetkezési kellékek beszerzése terén jelentős drágulás volt megfigyelhető az elmúlt két évben. Kiemelendő, hogy ennek ellenére a temetkezési díjak messze a tényleges infláció alatti mértékben nőttek az előző években.

Ebből adódóan is egyre nagyobb nyomás alatt van a temetkezési szakma. Mi is tapasztaljuk, hogy az embereknek egyre nehezebb kifizetni a temetés költségét. Sokan anyagi okok miatt választják inkább - többek között - az urna temetőn kívüli elhelyezését, vagy az olcsóbb temetkezési szertartási megoldásokat keresik, ezért árbevétel növelni nagyobb arányú áremeléssel nem mindig járható és célszerű.

Gyakrabban felmerül az emberi erőforrás hiánnyal való küzdelem is. Nagyobb a fluktuáció, kevesebb a temetkezésben dolgozni akaró munkatárs. Ezt java részben az okozza, hogy ez a munka meglehetősen megterhelő mentálisan és fizikálisan egyaránt, sokáig nem lehet bírni. Miközben sokan távoznak a temetkezési cégektől, kevés az utánpótlás.

A szolgáltatás és infrastruktúra biztonság, valamint a vállalat stabilitása, működőképessége megőrzése érdekében hasonlóan más temetkezési szolgáltatókhoz, temető üzemeltetőkhöz, vállalatunk is kénytelen szolgáltatási áraiban részben érvényesíteni a költségek emelkedésének hatásait. Az előző 8-10 évben nem került sor a temető rendeletekben meghatározott díjtételek emelésére, ezért 2022-ben kénytelenek voltunk egy 20%-os, 2024-ben pedig 10%-os díjkorrekciót érvényesíteni, melyet az önkormányzati képviselő-testületek többségében jóváhagytak.

Temetésszámok alakulása:

	2022	2023
Koporsós temetés	32	26
Hamvasztásos temetés	30	25
Exhumálás:	-	-
Összesen:	62	51

A gazdasági mutatók alakulása:

(ezer Ft)

	2022	2023
Temetőüzemeltetés árbevétele	3 450	4 809
Temetőüzemeltetés összes költsége	10 248	10 445
Temetőüzemeltetés eredménye (Vesztesége)	- 6 798	- 5 636

A temetőüzemeltetés árbevételének megoszlása:

(ezer Ft)

	2022	2023
Hűtés	4	5
Sírásás	443	418
Visszahantolás	262	248
Sírhelydíj	710	919
Gyászautó	340	288
Létesítmény igénybevételi díj	1 680	1 584
Ravatalozás	-	1 061
Koporsó / Urna sírbahelyezés	-	266
Temetőfenntartási hozzájárulás	11	20
Összesen:	3 450	4 809

A temetőüzemeltetés jelentősebb ráfordításai:

(ezer Ft)

	2022	2023
Karbantartási anyag,(damil, damilfej, kerítésdrót, alkatrész,	449	592
Áram díj	-	184
Üzemanyag kisgépekbe és szemétszállító	183	208
Víz és áramdíj, palackos gáz	324	128
Hűtőkcarbantartás, kisép javítás, villanszerelés	543	377
Szemétszállítás, fertőtlenítés, ártalmatlanítás, darázsirtás	491	733

MÉLTÓSÁGGAL, SZERETETTEL - TÖBB MINT HATVAN ÉVE ÁLLUNK A LAKOSSÁG SZOLGÁLATÁBAN.

Személyi jellegű kifizetés	4 176	4 786
Értékcsökkenés	569	566
Raktározás, üzemi terület felosztott költsége	389	483
Szerszámköltség, védőeszköz	78	12
Gépi kaszálás	352	352
Ravatalozó épület, iroda, festése, karbantartása	640	-
Közvetlen önköltség összesen:	8 194	8 421
Üzemi általános költség	565	584
Vállalati általános költség	1 489	1 440
Összes költség:	10 248	10 445

Beruházások:

(ezer Ft)

	2022	2023
Klíma telepítés felvételi irodába	462	-
Összesen	462	-

A következő üzleti évet érintő célkitűzéseink:

Hullámszó, bizonytalanságokkal megterhelt üzleti környezeti kilátásokkal számolunk a 2024-es üzleti év tervezésénél is. Kismértékben javuló vagy stagnáló gazdasági és mikrokörnyezeti tényezőkkel és további bizonytalansági faktorokkal tervezhetünk. Továbbra is a szolgáltatási költségek, energiaárak, üzemanyag költségek magas szintjével kell számolnunk. Kiemelt célkitűzésünk továbbra is a pénzügyi fegyelem megtartása mellett a szolgáltatás biztonságának megőrzése, szerződésben vállalt kötelezettségeink teljesítése, munkavállalóink munkájának ösztönzése és elismerése, az adók-és közterhek, a munkabérek és egyéb költségek határidőben történő kiegyenlítése.

Célunk továbbra is az, hogy a vállalat képes legyen az elvárt önkormányzati és lakossági igények kielégítésére, eredményes gazdálkodást valósítson meg, biztosítsa a tevékenység pénzügyi finanszírozását.

Megbízhatóságunkkal szeretnénk stabil, kiszámítható gazdálkodást folytatni a következő időszakban is kiemelt figyelmet fordítva a Kegyeleti Közszolgáltatási Szerződésben vállalt kötelezettségeink teljesítésére.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Vállalatunk 2023. évi temetőüzemeltetés bevételéről és kiadásáról készített számszaki és szöveges beszámolóját elfogadni szíveskedjenek.

Tisztelettel:

Kari Irén
igazgató

FÖLDES NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2024. (VI.28.) számú
HATÁROZAT - TERVEZETE

a Platinum Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat Földesi Köztemető 2023. évi temetőüzemeltetéséről szóló beszámolójának elfogadásáról

A Képviselő-testület

a Platinum Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat Földesi Köztemető 2023. évi temetőüzemeltetéséről szóló beszámolóját **elfogadja**.

Felkéri a Temetkezési Vállalat igazgatóját, hogy a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 145/1999. (X.1.) Korm.rendelet 55.§ (3) bekezdés a) pontja értelmében az üzemeltetés, illetőleg a temetkezési szolgáltatás költségeinek megosztását tartalmazó **hatályos számviteli szabályzatát önkormányzati jóváhagyás végett küldje meg 2024. augusztus 31-ig**.

Kéri, hogy a következő pénzügyi tájékoztató már tartalmazza az ellátási területére jutó teljes kiadási és bevételi összeget, valamint csatoltan küldje meg a mindenkor hatályos számviteli szabályzatát.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a döntésről tájékoztassa Temetkezési Vállalat igazgatóját.

Határidő: jegyzőkönyv elkészültét követően azonnal

Felelős: Jeneiné dr. Egri Izabella polgármester

Földes, 2024. június 28.

Jeneiné dr. Egri Izabella
polgármester

Dr. Polgárné dr. Katona Gabriella
jegyző