

## ELŐTERJESZTÉS

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testületének  
2024. március 21-i ülésére

*A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.*

**Tárgy:** A Váralotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. beszámolója a köztemetők üzemeltetéséből, a temetők egyéb irányú hasznosításából, a temetkezési helyek, illetőleg az újraváltásból befolyó díjak felhasználásáról

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester


**Előkészítő:** Nátrán Roland ügyvezető Váralotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

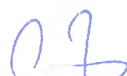
**Az előterjesztést megtárgyalta:**

Gazdasági Bizottság

*Az előterjesztés és a határozattervezet törvényességi szempontból megfelel.*

**Ellenőrizte:**

  
**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

  
**Sándor Tamás**  
aljegyző

  
**dr. Ignác Anita Éva**  
jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2024. évi munkatervének megfelelően a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. igazgatója elkészítette beszámolóját a köztemetők üzemeltetéséből, a temetők egyéb irányú hasznosításából, a temetkezési helyek, illetőleg az újraváltásból befolyó díjak felhasználásáról. A beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés és a határozati javaslat megvitatása után hozza meg döntését!

Várpalota, 2024. március 11.

  
**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

---

### Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete

8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676

e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2024. március 21-i ülésén a következő határozatot hozta:

### .../2024. (III. 21.) képviselő-testületi h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2023. évre vonatkozó beszámolóját a köztemetők üzemeltetéséből, a temetők egyéb irányú hasznosításából, a temetkezési helyek, illetőleg az újraváltásból befolyó díjak felhasználásáról

e l f o g a d j a .

**Határidő:** a döntés megküldésére: azonnal

**Felelős:** Campanari-Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a, 2024. március 21.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző

**A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. beszámolója a köztemetők üzemeltetéséből,  
a temetők egyéb irányú hasznosításából, a temetkezési helyek, illetőleg az  
újraváltásból befolyó díjak felhasználásáról**

**Köztemető üzemeltetéséből származó bevételek:**

2023. gazdasági évben 12 359 871 Ft volt a bevétel, mely a következő a helyi rendeletben előírt  
bruttó díjtételekből tevődik össze:

**25 évre vonatkozóan**

Egyes sírhely	22.860,- Ft
Kettes sírhely	41.900,- Ft
Gyermek sírhely	8.890,- Ft

**10 évre**

Urnasírhely	8.890,- Ft
Urnafülke (1 személyes) első megváltás díja	78.100,- Ft
Urnafülke (1 személyes) újra váltás díja	14.600,- Ft

**100 évre**

100 évre vonatkozóan: sírbolt (beépített m <sup>2</sup> -ként)	45.085,- Ft
--	-------------

Temetkezési szolgáltató által fizetendő díjak:

Elhunyt hűtése (naponta)	2.665,- Ft
Temetői létesítmények (ravatalozó) igénybevételi díja/alkalom, hangosítással	27.300,- Ft
Sírásás díja	24.130,- Ft
Gyermek sírásás díja	9.650,- Ft
Urna sírásás díja	6.350,- Ft

Temetőben vállalkozói tevékenységet folytatók által fizetendő díj: Temetőfenntartási  
hozzájárulás alkalmanként 1.225,- Ft

**A bevétel felhasználása:**

<b>Költség 2023 évben</b>	<b>Temető üzemeltetés</b>
<b><i>Költségnem</i></b>	
Munkabér	16 815 631 Ft
Személyi jellegű kifizetések	4 465 426 Ft
Munkabér foglalkoztatót terhelő járulékai	2 093 852 Ft
Biztosítás (vagyon és csoportos)	34 764 Ft
Védőital	53 176 Ft
Irodaszer, másolópapír anyagköltsége	40 979 Ft
Vízdíj	93 320 Ft
Áramdíj	2 009 905 Ft
Fűtéshez tűzifa felhasználás	447 270 Ft
Építőipari anyag költség, homok, beton	310 901 Ft
Tisztítószer, tisztálkodó szer	86 104 Ft
Urnatáblák	2 609 560 Ft
Urnatároló	658 861 Ft
Kártevőirtás	64 860 Ft
Ravatalozó - hűtőbe 3 db polc	487 500 Ft
Egyéb anyag költség	177 096 Ft
Telefon költség	58 990 Ft
Villamossági karbantartási költség	52 130 Ft
Tűzoltó készülékek karbantartása, mukavédelmi szolgáltatás	46 872 Ft
Temető nyilvántartó szoftver bérleti díj	240 000 Ft
Microsoft 365 Business standard díj	51 868 Ft
Nyomtató használat outsourcing díja	54 085 Ft
POS jutalék bankkártyás fizetés költsége	86 206 Ft
Építőipari társüzemi szolgáltatás terület rendezés	231 622 Ft
Konténer szállítás	2 705 394 Ft
Elszámolt értékcsökkenés	2 786 031 Ft
<b><i>Költség mindösszesen:</i></b>	<b>36 762 403 Ft</b>
<b>Temető üzemeltetési tevékenység Önkormányzat részére számlázott</b>	13 053 000 Ft
<b>Temetői árbevétel feladat ellátáshoz kapcsolódóan</b>	12 359 871 Ft
<b><i>Árbevétel mindösszesen:</i></b>	<b>25 412 871 Ft</b>
<b><i>Eredmény</i></b>	<b>- 11 349 532 Ft</b>

<i>Igazgatási költség, a tevékenység és a Társaságszintű teljes költség arányában</i>	<i>1 589 952 Ft</i>
---	---------------------

<i>Eredmény az igazgatási költség arányos részével:</i>	<i>- 12 939 484 Ft</i>
---	------------------------

Tavaly 208 temetést bonyolítottunk le, ebből 183 urnás temetés volt, emiatt folyamatosan szükség van újabb urnafalak építésére. 2023-ben 25 koporsós temetés volt, ebből 7 új sírba. Az alsóvárosi temetőben jelenleg 56 db urnafülke, 29 db 1-es és 4 db 2-es sírhely, 86 db üres urnasírhely van.

Az A jelű temető déli részén az új temetőrész feltöltését elvégeztük, mellyel cca. 5000 m<sup>2</sup>-rel bővíthet a sírkert. Ezen a részen jellemző a magas talajvízállás, ezért a feltöltés előtt a vízelvezetést, drénrendszer kiépítését és a zárt csapadékvíz elvezető hálózat bővítését, elvégeztük. Végeztünk talajmechanikai vizsgálatot és telepítettünk mérési pontokat a talaj süllyedésének megfigyeléséhez. A telepített talajmérési pontokat az új részen folyamatosan monitorozzuk. A talaj tömörödésének függvényében tudjuk igénybe venni majd az új részt.

Várpalota, 2024. március 5.

**Nátrán Roland ügyvezető**  
Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Költség 2023 évben	Temető üzemeltetés	Költség 2022 évben	Temető üzemeltetés
<b>Költségem</b>	<b>Költségem</b>	<b>Költségem</b>	<b>Költségem</b>
Munkabér	16 815 631 Ft	Munkabér	12 293 514 Ft
Személyi jellegű kifizetések	4 465 426 Ft	Személyi jellegű kifizetések	3 552 519 Ft
Munkabér foglalkoztatott terhelő járulékai	2 093 852 Ft	Munkabér foglalkoztatott terhelő járulékai	1 510 662 Ft
Biztosítás (vagyon és csoportos)	34 764 Ft	Biztosítás (vagyon és csoportos)	86 871 Ft
Védőtital	53 176 Ft	Védőtital	22 952 Ft
Irodaszer, másolópapír anyagköltsége	40 979 Ft	Irodaszer, másolópapír anyagköltsége	50 943 Ft
Vízdíj	93 320 Ft	Vízdíj	179 482 Ft
Áramdíj	2 009 905 Ft	Áramdíj	-129 269 Ft
Fűtéshez tűzifa felhasználás	447 270 Ft	Fűtéshez tűzifa felhasználás	303 894 Ft
Építőipari anyag költség, homok, beton	310 901 Ft	Építőipari anyag költség, homok, beton	480 478 Ft
Tisztítószer, tisztálkodó szer	86 104 Ft	Tisztítószer, tisztálkodó szer	115 966 Ft
Urmatáblák	2 609 560 Ft	Urmatáblák	942 093 Ft
Urmatároló	658 861 Ft	Urmatároló	1 144 776 Ft
Kártevőirtás	64 860 Ft	Kártevőirtás	63 520 Ft
Ravatalozó - hűtőbe 3 db polc	487 500 Ft	Vízvezeték javítás	16 698 Ft
Egyéb anyag költség	177 096 Ft	Munkaruha	32 454 Ft
Telefon költség	58 990 Ft	Telefon költség	52 365 Ft
Villamossági karbantartási költség	52 130 Ft	Jogi szolgáltatás	70 000 Ft
Tűzoltó készülékek karbantartása, mukavédelmi szolgáltatás	46 872 Ft	Villamossági karbantartási költség	109 539 Ft
Temető nyilvántartó szoftver bérleti díj	240 000 Ft	Tűzoltó készülékek karbantartása, mukavédelmi szolgáltatás	41 362 Ft
Microsoft 365 Business standard díj	51 868 Ft	Temető nyilvántartó szoftver bérleti díj	192 000 Ft
Nyomatott használat outsourcing díja	54 085 Ft	Microsoft 365 Business standard díj	53 340 Ft
POS jutalék bankkártyás fizetés költsége	86 206 Ft	Nyomatott használat outsourcing díja	41 653 Ft
Építőipari társulami szolgáltatás terület rendezés	231 622 Ft	POS jutalék bankkártyás fizetés költsége	736 877 Ft
Kométer szállítás	2 705 394 Ft	Építőipari társulami szolgáltatás terület rendezés	2 896 784 Ft
Elszámolt értékesítőkpenés	2 786 031 Ft	Kométer szállítás	835 550 Ft
	<b>36 762 403 Ft</b>	Elszámolt értékesítőkpenés	11 065 380 Ft
		<b>Költség mindösszesen:</b>	<b>25 697 023 Ft</b>

4 522 117 Ft	137%	1 f6
912 907 Ft	126%	
583 190 Ft	139%	
-52 107 Ft	40%	
30 224 Ft	232%	
-9 964 Ft	80%	
-86 162 Ft	52%	
1 139 859 Ft	131%	2021-ben 870 046 Ft
143 376 Ft	147%	
-169 577 Ft	65%	
-29 862 Ft	74%	
1 667 467 Ft	277%	
-485 915 Ft	58%	
1 340 Ft	102%	
6 625 Ft	113%	
	0%	
-57 409 Ft	48%	
5 510 Ft	113%	
48 000 Ft	125%	
745 Ft	101%	
44 553 Ft	207%	
-505 255 Ft	31%	
-191 390 Ft	93%	
1 950 481 Ft	333%	
11 065 380 Ft	143%	

Temető üzemeltetési tevékenység Önkormányzat részére számlázott	13 053 000 Ft	Temető üzemeltetési tevékenység Önkormányzat részére számlázott	11 261 535 Ft
Temetői árbevételek feladat ellátáshoz kapcsolódóan	12 359 871 Ft	Temetői árbevételek feladat ellátáshoz kapcsolódóan	9 997 200 Ft
<b>Arbevételek mindösszesen:</b>	<b>25 412 871 Ft</b>	<b>Arbevételek mindösszesen:</b>	<b>21 258 735 Ft</b>
<b>Eredmény</b>	<b>- 11 349 532 Ft</b>	<b>Eredmény</b>	<b>- 4 438 288 Ft</b>

<b>Igazgatási költség, a tevékenység és a Társaságszintű teljes költség arányában</b>	<b>1 589 952 Ft</b>	<b>Igazgatási költség, a tevékenység és a Társaságszintű teljes költség arányában</b>	<b>992 390 Ft</b>
---	---------------------	---	-------------------

<b>Eredmény az igazgatási költség arányos részével:</b>	<b>- 12 939 484 Ft</b>	<b>Eredmény az igazgatási költség arányos részével:</b>	<b>- 5 430 678 Ft</b>
---	------------------------	---	-----------------------

116%

124%

120%

1 791 465 Ft

2 362 671 Ft

4 154 136 Ft

2023	Hőközpontok, egyéb felhasználók, kifestésszükség, profilos, egésznapos	Vásárolt mennyiség kWh	Energiadíj Ft	Energiaadó	Viszalgényelt energiaadó Ft	Ügyviteli díj	Energiahatókó nysági díj	Pénzeszközök Ft	KÁT Ft/kWh	Átviteli díj	Elosztói forgalmi díj	Elosztói alapdíj (Ft/hó)	Összes költség	Kereskedelmi	Fix
január	Szent István 1. termelő-E (151557)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	0	121
február	Szent István 1. termelő-E (151557)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	0	121
március	Szent István 1. termelő-E (151557)	893	160 731	320	208	268	402	1 366	0	8 751	12 145	121	184 104	163 087	21 017
április	Szent István 1. termelő-E (151557)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	0	121
május	Szent István 1. termelő-E (151557)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	0	121
június	Szent István 1. termelő-E (151557)	390	34 839	140	136	117	176	597	920	3 822	5 304	121	46 035	36 788	9 247
július	Szent István 1. termelő-E (151557)	403	36 000	144	140	121	181	617	1 136	3 949	5 481	121	47 730	38 200	9 551
augusztus	Szent István 1. termelő-E (151557)	403	36 000	144	140	121	181	617	862	3 949	5 481	121	47 476	37 926	9 551
szeptember	Szent István 1. termelő-E (151557)	390	34 839	140	134	117	176	597	819	3 822	5 304	121	45 933	36 687	9 247
október	Szent István 1. termelő-E (151557)	403	36 000	144	130	121	181	617	193	3 949	5 481	121	46 807	37 257	9 551
november	Szent István 1. termelő-E (151557)	390	34 839	140	119	117	176	597	250	3 822	5 304	121	45 364	36 117	9 247
december	Szent István 1. termelő-E (151557)	-241	-21 529	-86	-76	-72	-108	-369	-183	-2 362	-3 278	121	27 896	-22 348	-5 519
<b>Összesen</b>													<b>436 085</b>	<b>363 714</b>	<b>72 371</b>

3 031

2023	Hőközpontok, egyéb felhasználók, kifestésszükség, profilos, egésznapos	Vásárolt mennyiség kWh	Energiadíj Ft	Energiaadó	Viszalgényelt energiaadó Ft	Ügyviteli díj	Energiahatókó nysági díj	Pénzeszközök Ft	KÁT Ft/kWh	Átviteli díj	Elosztói forgalmi díj	Elosztói alapdíj (Ft/hó)	Összes költség	Kereskedelmi	Fix
január	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	1 707	307 243	612	408	512	768	2 612	0	16 729	23 215	121	351 814	311 747	40 064
február	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	1 039	187 010	245	245	312	468	1 590	0	10 182	14 130	121	213 812	189 379	24 433
március	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	-896	-161 271	-321	-209	-269	-403	-1 371	0	-8 781	-12 186	121	184 481	-163 635	-20 846
április	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	506	45 241	182	158	152	228	775	155	4 963	6 888	121	58 704	46 733	11 971
május	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	1 150	102 730	412	400	345	518	1 760	3 887	11 270	15 640	121	136 681	109 651	27 031
június	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	559	49 935	200	194	168	252	855	1 319	5 478	7 602	121	65 931	52 730	13 201
július	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	578	51 633	207	201	173	260	884	1 630	5 664	7 861	121	68 433	54 788	13 646
augusztus	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	578	51 633	207	201	173	260	884	1 237	5 664	7 861	121	68 040	54 395	13 646
szeptember	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	559	49 935	200	192	168	252	855	1 174	5 478	7 602	121	65 785	52 584	13 201
október	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	578	51 633	207	186	173	260	884	277	5 664	7 861	121	67 081	53 435	13 646
november	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	559	49 935	200	170	168	252	855	358	5 478	7 602	121	64 959	51 768	13 201
december	Hétfézer u. 1. termelő-E (22776)	578	51 633	207	182	173	260	884	439	5 664	7 861	121	67 243	53 597	13 646
<b>Összesen</b>													<b>1 044 010</b>	<b>867 170</b>	<b>176 840</b>

7 495

2023	Hőközpontok, egyéb felhasználók, kifizetés, profilos, egésznapos	Vásárolt mennyiség kWh	Energiaár Ft	Energiaadó Ft	Visszalégyelt energiaadó Ft	Ügyviteli díj	Energiaható nyersági díj	Pénzeszközök Ft	KÁT Ft/kWh	Átviteli díj	Elosztói forgalmi díj	Elosztói alapdíj (Ft/hó)	Összes költség	Kereskedelmi	Fix
január	Mátyás király 1. temető-E (22774)	1	180	0	0	0	81	2	0	10	14	121	407	263	144
február	Mátyás király 1. temető-E (22774)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	0	121
március	Mátyás király 1. temető-E (22774)	1	180	0	0	0	81	2	0	10	14	121	407	263	144
április	Mátyás király 1. temető-E (22774)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	0	121
május	Mátyás király 1. temető-E (22774)	1	89	0	0	0	0	0	0	0	0	121	239	0	121
június	Mátyás király 1. temető-E (22774)	8	715	3	3	2	4	12	19	78	109	121	1062	95	144
július	Mátyás király 1. temető-E (22774)	8	715	3	3	2	4	12	23	78	109	121	1066	755	308
augusztus	Mátyás király 1. temető-E (22774)	8	715	3	3	2	4	12	17	78	109	121	1061	753	308
szeptember	Mátyás király 1. temető-E (22774)	8	715	3	3	2	4	12	17	78	109	121	1060	753	308
október	Mátyás király 1. temető-E (22774)	-27	-2.374	-10	-9	-8	-12	-41	-13	-260	-362	121	2.969	-2.457	-501
november	Mátyás király 1. temető-E (22774)	1	89	0	0	0	0	2	1	10	14	121	237	93	144
december	Mátyás király 1. temető-E (22774)	1	89	0	0	0	0	2	1	10	14	121	237	93	144
Összesen		10											3058	1368	1690

2023	Hőközpontok, egyéb felhasználók, kifizetés, profilos, egésznapos	Vásárolt mennyiség kWh	Energiaár Ft	Energiaadó Ft	Visszalégyelt energiaadó Ft	Ügyviteli díj	Energiaható nyersági díj	Pénzeszközök Ft	KÁT Ft/kWh	Átviteli díj	Elosztói forgalmi díj	Elosztói alapdíj (Ft/hó)	Összes költség	Kereskedelmi	Fix
január	Szent István 3243 temető-E (997569)	156	28078	56	37	47	12635	239	0	1529	2122	121	44826		
február	Szent István 3243 temető-E (997569)	262	47157	0	62	79	21221	401	0	2568	3563	121	75109		
március	Szent István 3243 temető-E (997569)	661	118973	237	154	198	53538	1011	0	6478	8990	121	169546		
április	Szent István 3243 temető-E (997569)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121		
május	Szent István 3243 temető-E (997569)	156	13935	56	54	47	70	239	527	1529	2122	121	19645		
június	Szent István 3243 temető-E (997569)	255	22779	91	89	77	115	390	602	2499	3468	121	30141		
július	Szent István 3243 temető-E (997569)	263	23494	94	91	79	118	402	742	2577	3577	121	31204		
augusztus	Szent István 3243 temető-E (997569)	263	23494	94	91	79	118	402	563	2577	3577	121	31025		
szeptember	Szent István 3243 temető-E (997569)	255	22779	91	88	77	115	390	536	2499	3468	121	30075		
október	Szent István 3243 temető-E (997569)	263	23494	94	85	79	118	402	126	2577	3577	121	30589		
november	Szent István 3243 temető-E (997569)	255	22779	91	78	77	115	390	163	2499	3468	121	28703		
december	Szent István 3243 temető-E (997569)	254	22690	91	80	76	114	389	193	2489	3454	121	29517		
Összesen		3043											540601		

Mennyiség összesen: 13 580 kWh

Áramdíj egységár (január-március) 179,99 Ft/kWh  
 Áramdíj egységár (április-december) 89,33 Ft/kWh

4 db Temető összesen 2023. évre 2 023 754 Ft