

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete  
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.  
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676  
e-mail: [varpalota@varpalota.hu](mailto:varpalota@varpalota.hu)

swal  
33.

## Előterjesztés

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének  
2026. március 26-i ülésére

*A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.*

**Tárgy:** Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft 2026. évi üzleti terve

**Előterjesztő:** Campanari-Talabér Márta polgármester


**Előkészítő:** Nátrán Roland ügyvezető igazgató


**Mellékletek:** 1. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2026. évi Üzleti terve  
2. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2026. évi Likviditási terve  
3. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2026. évi Beruházási terve  
4. Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2026. évi Eredmény terve  
5. FB határozat

**Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság**

*A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.*

Ellenőrizte:

  
**Bérczes Beáta**  
jogi előadó

  
**Sándor Tamás**  
aljegyző

  
**dr. Ignácz Anita Éva**  
jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója elkészítette a Társaság 2026. évi üzleti tervét, melyet mellékelten előterjesztek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az üzleti terv megvitatása után hozza meg döntését!

Várpalota, 2026. március 4.

  
**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 2026. március 26-i ülésén a következő határozatot hozta:

### /2026. (III.26.) képviselő-testületi h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2026. évi üzleti tervét

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 , 2026. március 26.

**Campanari-Talabér Márta**  
polgármester

**dr. Ignáczi Anita Éva**  
jegyző



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ  
NONPROFIT KFT.  
*megújuló környezetünkért*

# **ÜZLETI TERV**

## **2026. ÉVRE**

*összeállította*

*Nátrán Roland*

*ügyvezető igazgató*

## Tartalom

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ .....	3
1. Jövőkép.....	3
2. Stratégiai célok.....	3
3. Fejlesztés .....	3
4. Érdekelt felek.....	3
II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA.....	4
1. A vállalkozás alapadatai.....	4
2. A vállalkozás története .....	5
III. HŐSZOLGÁLTATÁS ÉS ENERGIATERMELÉS .....	7
IV. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS .....	9
V. VÁROSÜZEMELTETÉS.....	10
VI. ÉPÍTŐIPARI SZOLGÁLTATÁSOK .....	10
VII. INGATLANGAZDÁLKODÁS.....	11
1. Társasházi közös képviseleti tevékenység.....	11
2. Saját tulajdonú épületek ingatlangazdálkodási tevékenysége.....	12
3. Vagyonkezelt Irodaház ingatlangazdálkodási tevékenység.....	12
VIII. FÁTYOL VIRÁGÜZLET ÉS AJÁNDÉKBOLT .....	12
IX. FÁTYOL TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÁS .....	13
X. VÁRPALOTA VÉDELMI IPARI PARK KOMPLEXUM MEGVALÓSÍTÁSA .....	13
XI. A TÁRSASÁG BÉRGAZDÁLKODÁSA.....	14
XII. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE.....	14
XIII. EREDMÉNY TERV.....	15

## I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

### 1. Jövőkép

A Társaság küldetésének tekinti, hogy igényes szolgáltatásokat nyújtson Várpalota és vonzáskörzetében élő lakosság életminőségének javítása érdekében, valamint a város-, és gazdaságfejlesztési tevékenységünkkel hozzájáruljunk Várpalota folyamatos és lendületes fejlődéséhez. A nyújtott szolgáltatásaink színvonala a mindenkori hatályos jogszabályok betartása mellett feleljen meg a kor műszaki követelményeinek, menjen elébe a vevők igényeinek.

### 2. Stratégiai célok

Tevékenységi területünkön a szolgáltatásokba vontak köre folyamatosan bővüljön, mind a lakossági, mint a közületek és vállalkozások körében.

A Társaságunk tevékenységét folyamatosan bővítse és terjessze ki a kistérségre, évente növelje ügyfelei számát.

Aktív részvétel Várpalota városfejlesztési tevékenységében, az egyes projektek előkészítésében és lebonyolításában a mindenkori városfejlesztési stratégia figyelembevétele mellett.

A kor elvárásainak megfelelően kialakítjuk és tovább fejlesztjük minőségirányítási rendszerünket és az ebben lefektetett elvek lesznek a munkavégzés alapjai.

### 3. Fejlesztés

Mindenkori szervezetünket a célok megvalósításához alakítjuk, folyamatosan fejlesztjük a munkatársaink, folyamataink és eszközeink képességeit.

### 4. Érdekeltek felek

A környékbeli lakosság, a működési területünkön található helyi Önkormányzatok, a hatóságok, vállalkozások és más érdekelt elvárásai a szolgáltatásainkhoz szorosan kapcsolódnak, így azok számunkra minőség specifikusak. Vevőinkkel hosszú távú

kapcsolatok kialakítására törekszünk, igényeljük, hogy megosszák tevékenységünkkel kapcsolatos tapasztalataikat. Beszállítóinktól, alvállalkozóinktól elvárjuk, hogy hozzánk hasonló elkötelezettségüket teljesítéseikkel igazolják, tevékenységük magas színvonalú, megfelelően dokumentált és átlátható legyen, ami a tartós és bizalmi kapcsolat alapja.

Működésünk során törekszünk egy önálló, kreatív, döntőképes és megbízható csapatból álló kollektíva kialakítására, melyben az optimális légkör, a munkatársak elégedettsége lépcsőfok a teljesítőképesség és a rugalmasság növelése felé.

## II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

### 1. A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A társaság rövidített neve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.**

A társaság székhelye: 8100 Várpalota Fehérvári út 7.

A társaság telephelyei: Városi Fűtőmű  
8100 Várpalota Hétvezér utca 6.

Fátyol Virágüzlet  
8100 Várpalota Gárdonyi Géza utca 36./A.

Irodaház  
8100 Várpalota Szent István utca 16.

A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa: Várpalota Város Önkormányzata  
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 39.

A társaság megalakulásának időpontja: 2000. január 10.

A társaság jegyzett tőkéje: 470 350 000,- Ft

A társaság képviselőjére jogosult személy: Nátrán Roland ügyvezető igazgató

A társaság fő tevékenysége: távfűtés és meleg vízszolgáltatás

A Társaság melléktevékenységei: hulladékgyűjtés, hulladékszállítás, építőipari tevékenység, köztisztasági és település tisztasági szolgáltatás, szelektív hulladékgyűjtés, parkgondozás, közutak és tartozékaik karbantartása és javítása, társasházak képviselője, városüzemeltetési feladatok ellátása úgymint temető gondnokság, temető üzemeltetés, eb rendészeti feladatok ellátása. Temetkezési szolgáltatás, virág, ajándék kiskereskedelem, illetve sportlétesítmény üzemeltetése és tűzifa értékesítése is szolgáltatásaink közé tartozik. 2021. áprilisától Társaságunk üzemelteti a Várpalotai Ipari Parkot. 2023. május 1-től Társaságunk üzemelteti a Szent István utca 16. szám alatti Irodaházat.

A Társaság elérhetőségi adatai:

Telefon: 88-592-110  
Fax: 88-592-115  
Internet: [www.vpkozuzem.hu](http://www.vpkozuzem.hu)  
E-mail cím: [titkarsag@vpkozuzem.hu](mailto:titkarsag@vpkozuzem.hu)  
Postacím: 8100 Várpalota Fehérvári u. 7.

Társaságunknak 2009. novemberétől működik saját honlapja, melyen minden információ rendelkezésre áll.

## 2. A vállalkozás története

A Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft. 2018. január 1-től a Várpalotai Közüzemi Kft. cég elnevezésének változásával került bejegyzésre.

A Várpalotai Közüzemi Kft. jogelődje 1953-ban alakult, a Várpalotai Ingatlankezelő Vállalat és a Várpalotai Kertészeti Vállalat összevonásával. Feladata akkoriban, a közületi ingatlanok kezelése, köztisztasági és kertészeti, és szemétszállítási feladatok voltak.

Az addig állami tulajdonban lévő vállalat 1992-ben Várpalota Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonába került. 1992. április 1-től Várpalotai Önkormányzati Közüzemi Vállalatként működött 2000. január 10-ig, amikor is átalakult Várpalotai Közüzemi Kft.-vé.

Távhőszolgáltatást a cég 1969-től végzett, a Várpalota, Hétvezér u. 6. sz. alatti telephelyen. Első hőforrása az akkor még működő 12,5 MW-os széntüzelésű Kiserőmű, első szolgáltatója pedig a Városgazdálkodási Vállalat (8100 Várpalota, Lenin u. 45) volt. A Kiserőmű a 70-es évek végére már leépült, második hőforrásként az inotai November 7. Hőerőmű vette át a hő termelőmű szerepét. A szolgáltató a hő ellátást több közzolgáltatási ágazattal működtette együtt, emellett gőztávvezeték útján vásárolta a hőenergiát, amely az ipari fogyasztás megszűnése után egyre nagyobb hő veszteséggel üzemelt. A már említett veszteségek és a korszerűtlen berendezések miatt megemelkedett a hő díj, ezért Várpalota Város Önkormányzata a Japán környezetvédelmi hitel lehetőségét kihasználva 1998-ban modern gázmotoros fűtőművet épített. Az új fűtőmű önálló hőforrásként a távhőszolgáltatást termelővé is tette, valamint lehetőséget adott arra, hogy elszakadva más szolgáltatásoktól önálló gazdasági egységben működjön tovább. A távhőszolgáltatás kivált a városi vállalatból és 1999. május 1-ével egytagú Korlátolt Felelősségű Társasággá alakult. A városi szolgáltatói rendszert a Tulajdonos a Társaság vagyonába apportálta. Az Inota Készenléti lakótelep

hőszolgáltatását 2005. augusztus 1.-vel látja el. 2006. második felében egy korszerű kapcsolt villamos energiát is termelő fűtőmű épület, amely szabályozott tömegárammal tudja a szolgáltatói és fogyasztói hő központokat ellátni. Még ebben az évben a teljes primer körű távvezeték a mai kornak megfelelő előszigetelt csövekre lett kicserélve. A Társaságot az Önkormányzat 2007. július 11.-vel beolvasztotta a Várpalotai Közüzemi Kft-be. Most, mint Hőszolgáltatási és Energiatermelési részleg látja el feladatát.

2009. július 1-től az Önkormányzat Városüzemeltetési feladatai (zöldterület-kezelés és parkgondozás, köztemetők üzemeltetése, állategészségügyi szolgáltatás, fakivágás és pótlás, úrszelvényezés) és az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb ingatlanok bérbeadási és értékesítési tevékenysége (korábbi Városi Kincstár feladatai részben) került a Társaság tevékenységei közé.

2010 augusztusában a Várpalotai Közüzemi Kft. újból megnyitotta 20 éve elfelejtett virágboltját és decemberben pedig elindította temetkezési szolgáltatását is.

2013. január 1-től 3 településen, Litér, Papkeszi, Vilonya községben vette át Társaságunk, mint közszolgáltató a hulladékszállítási tevékenység ellátását. 2014. február 1-től viszont a közszolgáltatói szerződés felmondásával az említett 3 településen, illetve Ősi, Öskü, Tés, Csór és Hétházpuszta településeken megszűnt hulladékgazdálkodási tevékenységünk, amely jelentősen befolyásolta a Társaság további működését.

2013. évben a Társaság, mint jogelőd, kiválással létrehozta a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit társaságot. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2014. január 1-től a Nonprofit Társaság látta el Várpalota és Inota települések területén.

Társaságunk a Nonprofit Társaság 40 százalékos üzletrészevel rendelkezett, a 60 százalékos üzletrészevel Társaságunk tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata rendelkezett.

A Nonprofit Társaság tevékenységének megkezdésével Társaságunk új tevékenységet vállalt megbízási megállapodás alapján. Társaságunk látta el a Nonprofit Társaság számviteli, pénzügyi és számlázási tevékenységét, illetve saját eszközeivel végezte a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának helyzetében történő változások nem indokolták a Nonprofit társaság további fenntartását, ezért 2019 évben. döntés született teljes jogutódlás mellett történő megszüntetéséről, és egyesüléssel beolvadt Társaságunkba.

Társaságunk 2013 decemberében a lakosság egészséges életmódjának támogatásához, és a szabadidő hasznos eltöltése érdekében műjégpálya üzemeltetését kezdte meg székhelyén, amelyet minden év októberétől márciusig tart nyitva. Társaságunk megfelelő körülményeket tudott biztosítani a műjégpálya üzemeltetési feltételeihez. A további folytatáshoz a sportolni vágyó látogatóink kedvező fogadtatása ad alapot.

Várpalota Város Önkormányzata 2021. május 1. napjától határozatlan időre megbízta Társaságunkat a Várpalotai Ipari Park üzemeltetésével, amely új szolgáltatásként ingatlan és közműszolgáltatási tevékenységgel bővíti a Társaság feladatait.

Társaságunk 2022. november 7-vel megalapította a Várpalotai Kiserőmű Kft-t. A Kiserőmű Kft. alapításának célja a költségcsökkentés elérése profiltisztítással és a villamosenergiatermelés átalakításával. A Társaság által a Fűtőműben vagyongezelt eszközök köréből a két gázmotor kivételre került és apportálással a Kiserőmű Kft. tulajdonába került. Az új üzemeltetési struktúra hatásait már beépítettük a 2026. évi üzleti tervünkbe.

A Társaság piaci helyzete a távhő szolgáltatási tevékenység területén kiegyensúlyozott, egyéb tevékenységeinek jelentős részét az Önkormányzat, mint tulajdonos, kizárólagos joggal átadott önkormányzati feladatai teszik ki.

### III. HŐSZOLGÁLTATÁS ÉS ENERGIATERMELÉS

2025. évben a Társaság nettó árbevételének 31 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította.

Társaságunk 2013-2014. évben a Rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvényben foglaltak alapján jogkövető magatartást tanúsítva végrehajtotta a távhő végfogyasztói árainak 2013. január 1-től, és november 1-től történő 10%-os csökkentését, illetve a 2014. október 1-től további 3,3%-os csökkentését. A 2026. évi árbevétel tervezésénél figyelembe vettük a lakossági távhő és meleg-víz szolgáltatás alapidíja és hő díja esetén Várpalota város és Inota területén a 2013. évi csökkentések és a már jogszabályba foglalt 2014. október 1-től végrehajtandó 3,3 százalékos további díjcsökkentés árbevétel csökkenést eredményező hatásait.

A tervezés alkalmával a távhőszolgáltatás területén a lakossági díjtételek 2026. évi változatlanóságát figyelembe véve az előző évi tényadatokból, illetve az egyéb és külön kezelt intézmények esetében a 2025. január 1-től hatályos 16/2024. (IX.30.) EM rendeletben rögzített hődíjjal számolva 739 092 000 Ft árbevétellel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

Az árbevétel összetétele:

Távhőszolgáltatás alapidíj Várpalota	230 986 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás alapidíj Várpalota	24 113 000 Ft

Távhőszolgáltatás hődíja Várpalota	288 499 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Várpalota	84 807 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Várpalota	48 670 000 Ft
Távhőszolgáltatás alapidj Inota	13 697 000 Ft
Meleg víz szolgáltatás alapidj Inota	1 594 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíja Inota	35 388 000 Ft
Meleg vízszolgáltatás hődíja Inota	7 096 000 Ft
Meleg vízszolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Inota	4 243 000 Ft

A jelenlegi szerződéses partnerünk kondíciói által kalkulált villamos energiaértékesítésből származó tervezett árbevétel 2026. évben 47 302 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2026. évre tervezhető mértéke 138 173 000 Ft. A támogatás mértéke 2026. január 1-től 5 993 Ft/GJ, amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi állandó 5 890 135 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2026. január 01-től 7 467 Ft/GJ fajlagos és havi fixösszegű 56 812 807 Ft, éves szinten összesen 1 291 819 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között. A fixösszegű támogatás vonatkozásában növekedés, a termelt hőmennyiség alapján igényelhető támogatás vonatkozásában csökkenés mutatkozott az előző időszak viszonylatában.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2026. évi földgázköltség számítása a 2025. évben felhasznált földgázmennyiség, és a földgázszolgáltató 2026. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra, amelyben jelentős mértékű változás tapasztalható a piaci folyamatok kedvezőbb alakulás miatt.

2026. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 1 074 378 000 Ft, amelyből 213 342 000 Ft átszámlázásra kerül a Kiserőmű Kft. részére a gázmotorok üzemeltetésével összefüggésben.

A Társaság által a Várpalotai Kiserőmű Kft.-től vásárolt 13 940 GJ hőmennyiségű hő értéke 93 565 000 Ft számításaink szerint.

A hőtermeléssel és szolgáltatással összefüggésben meghatározó költség a víz és villamos energia, áram és rendszerhasználati díj, amely előbbi esetében jelentős mértékű többlet költségünk keletkezik a piaci folyamatok eredményeként.

A víz és az elvezetett szennyvíz költsége éves szinten 168 792 000 Ft.

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 93 165 000 Ft.

## IV. HULLADÉKGAZDÁLKODÁS

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége 5 fő részből áll. A legnagyobb területet és forgalmat a MOHU Holding Kft., mint régiókoordinátor részére végzett régiókoordinátori közreműködői tevékenység fedi le. Ezt a tevékenységet a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi egyesüléssel történő beolvadása után közvetlenül Társaságunk látja el.

Jelentős mértékű a rendszeres és egyedi megrendelés alapján végzett konténeres hulladékszállítás, nem csak Várpalota, hanem a környező településeken is.

Végzünk még veszélyes hulladék szállítást és hulladékgyűjtő edény és konténer bérbeadás tevékenységet is.

2024. február 1-től Társaságunk üzemelteti a városi hulladék udvart.

2026. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete várhatóan az alábbiak szerint alakul.

- Veszélyes hulladékszállítás:	200 000 Ft
- Hulladékgyűjtő edény és konténer használat	14 000 000 Ft
- Közületes konténeres hulladékszállítás:	257 800 000 Ft
- Régiókoordinátori közreműködői szerződés alapján:	446 000 000 Ft
-Hulladékudvar üzemeltetés	26 000 000 Ft
<b>Mindösszesen:</b>	<b>744 000 000 Ft</b>

Az alvállalkozói szolgáltatás tekintetében 2023. július 1-től változást eredményezett a MOHU által a hulladék kezelésére vonatkozó magyarországi hulladékkoncesszió elnyerése, amelynek Társaságunk gazdálkodását érintő hatása a 2024. január 1-től hatályos új hulladék gyűjtési területi hatály. 2025. március 7-től a Depónia Nonprofit Kft. helyett a MOHU Holding Kft. átvette a régiókoordinátori feladatok ellátását az Észak-Dunántúli térségben, így Társaságunk szolgáltatási területén is.

## V. VÁROSÜZEMELTETÉS

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. 2026. évben mintegy 518 092 m<sup>2</sup> zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírési munkáit végezzük. A virágágyak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1 415 m<sup>2</sup>-en, mintegy 40 000 növényvel tervezzük. Új tevékenység a 8-as számú főút Önkormányzat által átvett területeinek gépi kaszálása 275 973 m<sup>2</sup> területen. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges balesetveszélyes fakivágási, őrsvédelezési munkákat prioritásként kezelve végezzük. Új tevékenységként a nyílt vízelvezető árkok tisztítása került a Társaság városüzemeltetési feladatai közé. Az ebrendészeti tevékenységünk működési területét kiterjesztettük Pétfürdő, Berhida, Öskü, Balatonfűzfő, Hajmáskér, Litér, Királyszentistván és Vilonya közigazgatási területére is, így Társaságunk látja el a kóbor ebek, valamint az elhullott állatok begyűjtéséhez kapcsolódó feladatokat.

2026. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	26 646 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	28 000 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	12 000 000 Ft
- Zászlózás	1 060 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi őrsvédelezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	178 000 000 Ft
Hó és síkosság mentesítés	20 000 000 Ft
<b>Mindösszesen:</b>	<b>265 706 000 Ft</b>

## VI. ÉPÍTŐIPARI SZOLGÁLTATÁSOK

A 2026. évi üzemi munkáit a külső - vállalkozási tevékenységek alapján végzendő - munkák és a belső - saját beruházásban, társüzemi szolgáltatásként végzendő - feladatok adják. A külsős munkákat két részre lehet bontani. Az első a már meglévő szerződések alapján végzendő feladatok a második a leadott árajánlatok alapján várható munkák, eseti megrendelések. Társaságunk az építőipari munkák minőségi végrehajtása érdekében folyamatosan fejleszti a rendelkezésre álló munkaeszközöket.

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2026. évben 75 000 000 Ft, amelynek főbb tételei az alábbi munkákból várhatóak.

Aszfaltos utak karbantartása:	28 000 000 Ft
Várható csapadékvíz elvezetési munkák, lapozott árkok javítása	15 000 000 Ft
Tervezett járda felújítás munkák	29 500 000 Ft
Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák:	2 500 000 Ft

A belső munkák, illetve társüzemi feladatok között szerepelnek a szállítási üzem felé nyújtandó szolgáltatások, a távfűtés részére történő hibaelhárítással, illetve tervezett vezeték cserékkel kapcsolatos munkák.

## VII. INGATLANGAZDÁLKODÁS

### 1. Társasházi közös képviseleti tevékenység

Az Ingatlanszolgáltatók részéül működő Társasházi közös képviseleti csoport a kezelt társasházak állományának további növelését nem tervezi.

Összességében 2026. január 1-én 77 társasháznál teljes körű képviseletet és könyvelést, 5 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1459 lakást jelent szolgáltatási területünkön.

A társasházakkal már megkötött szerződések értelmében vállalási díjunkt automatikusan kizárólag a KSH által közzétett infláció alapján módosíthatjuk, egyéb esetben közgyűlési határozat szükséges az emeléshez.

2026. évben díj emelést hajtunk végre a 2025. évi KSH által közzétett átlagos 4,4 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével.

Társaságunk 2026. évben a csoportban dolgozó 2 fő közös képviselő, 2 fő könyvelő, illetve 1 fő részmunkaidős adminisztratív munkaerővel teljes körű képviseletét és könyvelését vállalja Társasházaknál. A vállalási díjak megváltoztatásával 2026. évben az éves tervezett árbevétel 43 713 000 Ft.

2014. évtől vállaljuk a tulajdonosok részére az internetes hozzáférést, mely jelentős többletmunkát jelent a könyvelésben, viszont új piacszerzési lehetőséget biztosíthat plusz szolgáltatás nyújtásával.

Közös képviselőink feladata tovább bővült és nehezedett a rezsicsökkentéssel kapcsolatos törvényi előírások teljesítési kötelezettségével. További, jogszabály változából eredő kötelezettség az adatkezelési törvény által előírt adatkezelési szabályzatok és a hozzájuk kapcsolódó nyilatkozatok kiadása és feldolgozása.

Célunk, hogy a Társaság, tevékenységeinek és szakmai állományának bővülésével a társasházak szolgáltatások iránti igényeinek teljesítéséből nagyobb szerepet vállalhasson. Közös képviselőink igyekeznek, hogy a felmerülő karbantartási és hibaelhárítási munkáknál, lehetőségeik szerint, a Társaság szakembereit vonják be.

## 2. Saját tulajdonú épületek ingatlangazdálkodási tevékenysége

Társaságunk szem előtt tartja a saját tulajdonú ingatlanok, tevékenysége során nem kihasznált épületeinek folyamatos hasznosítását, helyi vállalkozások részére történő bérbeadással. Törekvésünk a piaci bérleti díjak figyelembevételével a minél hosszabb idejű ingatlan bérbeadás elérése a fizetőképesség fenntartásával. Társaságunk a megállapodásaiban rögzített módon 2026. január 1-től a 2025. évi KSH által közzétett átlagos 4,4 %-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2026. évben 44 638 000 Ft.

## 3. Vagyonkezelt Irodaház ingatlangazdálkodási tevékenység

Társaságunk 2023. május 1-től vagyonkezelési szerződés keretében átvette a Várpalota Szent István út 16. szám alatti Irodaház üzemeltetését. Az ingatlangazdálkodás során a rendelkezésre álló iroda helységek teljeskörűen helyiségbérleti szerződés keretén belül hasznosításra kerülnek.

## VIII. FÁTYOL VIRÁGÜZLET ÉS AJÁNDÉKBOLT

A Fátyol virágüzlet áru és készlet beszerzései alkalmával folyamatosan igyekszünk szem előtt tartani az eladhatóságot és a vevői igényeket.

A virágüzlettel egy épületben működő a Temetkezési Irodánk forgalomműködése pozitívan befolyásolja a virágüzlet forgalmát, hiszen lehetőséget biztosítunk az elhunytak hozzátartozóinak számára kegyeleti koszorúk, sírcsokrok urnadíszek megrendelésére, kiszállítására.

A tavasz közeledtével a nőnap, az anyák napja, a ballagások, a nyár elejétől az esküvői szezon, valamint ősszel a mindenszentek idéz elő jelentősebb forgalomnövekedést üzletünk részére.

Igyekszünk vásárlóink igényeit továbbra is teljeskörűen kielégíteni, hiszen így biztosíthatjuk vevőink elégedettségét és hűségét.

## **IX. FÁTYOL TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÁS**

A temetkezési szolgáltatás célja a minőségi, személyre szabott, teljes körű temetkezési, kegyeleti szolgáltatás nyújtása, mind a hozzátartozók, mind az elhunytak részére. A temetkezési iroda a város egyik központi helyén található, a virágüzlet egy különálló helyiségben. Az épületen belül található az irodához tartozó bemutatóterem, ahol a hozzátartozók kiválaszthatják a kegyeleti kellékeket, továbbá lehetőség van arra is, hogy a szükséges kellékek kiválasztása katalógusból történjen.

Munkatársaink a hét minden napján folyamatos (0-24 órás) ügyelettel, valamint szolgáltatási irodánkban Várpalota, Gárdonyi u.36/A szám alatt állnak mindazok rendelkezésére, akik a mi társaságunk közreműködésével kívánják elbúcsúztatni hozzátartozóikat. Munkatársaink az ügyintézés, valamint a szertartás alkalmával egyaránt segítőkészek, udvariasak, empatikusak, munkájukat, öltözködésüket összhang jellemzi. A szolgáltatás megfelelő színvonalát jelzi, hogy társaságunk árbevétele a várpalotai temetések tekintetében növekedő tendenciát mutat az előző években.

A várpalotai temetkezési iroda szolgáltatási ügyintézése a berhidai irodával két helyen történik.

A temetkezési szolgáltatásra szorosan ráépülő vállalkozásunk a temetkezéssel egy épületben található Fátyol Virágüzlet. A virágüzlet segítségével a hozzátartozók a temetés ügyintézése során helyben megrendelhetik az üzlet kínálatából katalógus-, egyéni elképzelés alapján elkészített sírcsokrokat, koszorúkat.

Igyekszünk olyan szolgáltatást nyújtani, amely a hozzátartozók igényeit kielégíti és a nehéz pillanatokban fájdalmukat enyhíti.

## **X. VÁRPALOTA VÉDELMI IPARI PARK KOMPLEXUM MEGVALÓSÍTÁSA**

Társaságunk Közreműködőként részt vesz a Várpalota Védelmi Ipari Park Komplexum megvalósításában. A 1257/2023. (VI.28.) Kormány határozat alapján a Támogató anyagi támogatás nyújt a Kedvezményezett Várpalota Város Önkormányzata részére. Társaságunk 2026. évi üzleti tervének eredmény tervében feltüntetésre kerültek a Projekt megvalósítás menedzsment költség elemei, illetve az arra biztosított támogatás. A 2026. évben megvalósításra tervezett projekt elemek a

munkásszálló építés, Faller iskola korszerűsítése, önkormányzati utak építése a komplexum megközelítése érdekében, illetve Várpalotán a Kálvária útépítés és egyéb közszolgáltatások kiépítése, valamint villamos távvezeték és gázvezeték tervezése. A projektelemek finanszírozása érdekében ütemezetten, a támogatói okirat alapján tervezünk a támogatási előleg utalására a likviditási tervben.

## XI. A TÁRSASÁG BÉRGAZDÁLKODÁSA

A Társaság munkavállalói létszáma 2026. első negyedében 141 fő. A 2026. évi személyi alapbérfejlesztés átlagos mértéke 2026. január 1. napjától 5%, mely mértékű béremelést minden munkavállalónál érvényesít a Társaság.

A személyi alapbérfejlesztés bázisa a munkavállalók személyi alapbérének 2025. december 31-i átlaga.

A 2026. évi eredmény tervezésénél a személyi jellegű ráfordítások meghatározásánál már beépítésre került a személyi alapbérfejlesztés költség vonzata.

## XII. A TÁRSASÁG LIKVIDITÁSI HELYZETE

A Társaság likviditása stabilnak tekinthető. Folyamatosan és a fizetési határidő betartásával történik a szállítói és egyéb kötelezettségek teljesítése.

A 2026. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervekészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat. A Társaság Üzleti tervének 2. számú mellékletét képezi a likviditási terv tábla, amely a nyitó pénzügyi egyenlegből kiindulva a várható bevételek és kiadások figyelembevételével, a beruházási tervben rögzített beszerzések és saját rezsizs beruházások hatásával a várható záró pénzügyi egyenleget mutatja be negyedéves bontásban.

A Társaság Üzleti tervének 3. számú melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információk alapján bemutatja a 2026. évben a tevékenység ellátását biztosító fejlesztéseket, beszerzéseket. A fejlesztések jelentős hányada a Társaság meghatározó tevékenységét, a távhő termelési és szolgáltatási tevékenységét szolgálják azzal a céllal, hogy fenntartsa a szolgáltatás üzembiztonságát és folyamatos működését, a felhasználói igények változásának minőségi kielégítésének növelésével. A beruházási terv összeállításánál figyelembe vettük, hogy a 2017. december 14. kelt Vagyonkezelési szerződés alapján keletkezett kötelezettségeinek eleget tegyen a Társaság, mint vagyonkezelő. Azon beruházások esetében, amelyek a vagyonkezelői szerződésben rögzített vagyonkezelt eszközök elszámolt – díjban

megtérült – értékcsökkenéséből tervezett beruházás, jeleztük a táblázat 3. sorában. Az alábbi eredménykimutatásban bemutatjuk a Társaság tervezett eredményét a beszámoló szerinti, negyedéves tagolásban. A 2025. évi eredmény adatok még nem véglegesek, azok a 2026. március 4-ei állapot szerinti eredményt mutatják.

### XIII. EREDMÉNY TERV

adatok (eFt-ban)

	Adatok eFt-ban	2025. év adata a 2026.03.04.- ei állapot szerint	2026. 1. negyedév terv	2026. 2. negyedév terv	2026. 3. negyedév terv	2026. 4. negyedév terv	2026. év terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 499 999	623 857	643 238	552 161	698 783	2 518 039
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 499 999</b>	<b>623 857</b>	<b>643 238</b>	<b>552 161</b>	<b>698 783</b>	<b>2 518 039</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	104 935	0	10 000	10 000	0	20 000
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)</b>	<b>104 935</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 511 820</b>	<b>562 597</b>	<b>391 761</b>	<b>240 219</b>	<b>435 275</b>	<b>1 629 852</b>
05.	Anyagköltség	1 436 953	509 808	246 162	191 669	427 479	1 375 118
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	590 411	140 885	192 919	162 797	160 836	657 437
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	64 015	17 565	16 415	16 415	14 415	64 810
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	252 682	66 562	46 548	63 513	63 319	239 942
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69 535	1 000	41 000	16 000	16 000	74 000
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 413 597</b>	<b>735 820</b>	<b>543 044</b>	<b>450 394</b>	<b>682 049</b>	<b>2 411 307</b>
10.	Béreköltség	941 198	245 506	269 957	244 859	323 837	1 084 159
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	193 934	50 623	26 059	28 769	46 251	151 702
12.	Bérráumlékok	126 849	38 709	39 140	35 922	48 550	162 321
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 261 981</b>	<b>334 838</b>	<b>335 156</b>	<b>309 550</b>	<b>418 638</b>	<b>1 398 182</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>236 346</b>	<b>55 685</b>	<b>57 702</b>	<b>59 601</b>	<b>58 056</b>	<b>231 044</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>339 178</b>	<b>101 029</b>	<b>95 196</b>	<b>17 846</b>	<b>81 203</b>	<b>295 274</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-VII)</b>	<b>-134 347</b>	<b>-40 918</b>	<b>13 901</b>	<b>-35 011</b>	<b>-105 888</b>	<b>-167 916</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0

17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0	0	-
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	192 989	63 000	55 000	40 000	46 000	204 000
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	375	65	65	65	65	260
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)</b>	<b>193 364</b>	<b>63 065</b>	<b>55 065</b>	<b>40 065</b>	<b>46 065</b>	<b>204 260</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 909	3 771	3 666	3 403	3 096	13 936
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 321	560	1010	560	560	2 690
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>19 230</b>	<b>4 331</b>	<b>4 676</b>	<b>3 963</b>	<b>3 656</b>	<b>16 626</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)</b>	<b>174 134</b>	<b>58 734</b>	<b>50 389</b>	<b>36 102</b>	<b>42 409</b>	<b>187 634</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)</b>	<b>39 787</b>	<b>17 816</b>	<b>64 290</b>	<b>1 091</b>	<b>-63 479</b>	<b>19 718</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)</b>	<b>39 787</b>	<b>17 816</b>	<b>64 290</b>	<b>1 091</b>	<b>-63 479</b>	<b>19 718</b>

Várpalota, 2026. március 4.

  
Nátrán Roland

ügyvezető igazgató

 VÁRPALOTAI  
KÖZSZOLGÁLTATÓ  
NONPROFIT KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Cash-flow, likviditási terv tábla 2026. év

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.  
Várpalota Fehérvári u. 7.

Előterjesztés 2. számú melléklete

CASH-FLOW TERV (adatok eFt-ban)	2026. 1. negyedév terv	2026. 2. negyedév terv	2026. 3. negyedév terv	2026. 4. negyedév terv	Összesen
<b>NYITÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG</b>	<b>7 325 068</b>	<b>7 551 627</b>	<b>8 029 849</b>	<b>6 749 016</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>					
BEVÉTEL ÉRTÉKESÍTÉSŐL, SZOLGÁLTATÁSÓL 27% ÁFA (NETTÓ)	408 091	471 635	445 339	453 882	1 778 947
BEVÉTEL SZOLGÁLTATÁSÓL TÁVHŐ 5% ÁFA (NETTÓ)	215 766	171 603	106 822	244 901	739 092
EGYÉB BEVÉTEL	528 031	391 761	240 219	425 275	1 585 286
PÉNZÜGYI BEVÉTEL	63 065	55 065	40 065	46 065	204 260
EGYÉB FORRÁS	384 676	941 395	10 274	274	1 336 619
KAPOTT (FIZETENDŐ) ÁFA	120 973	135 922	125 583	134 793	517 271
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 720 602</b>	<b>2 167 381</b>	<b>968 302</b>	<b>1 305 191</b>	<b>6 161 475</b>
<b>KIADÁSOK</b>					
ANYAGKÖLTSÉG	509 808	246 162	191 669	427 479	1 375 118
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI 1	140 885	192 919	162 797	160 836	657 437
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	17 565	16 415	16 415	14 415	64 810
BÉRKÖLTSÉG	245 506	269 957	244 859	323 837	1 084 159
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	50 623	26 059	28 769	46 251	151 702
BÉRJÁRULÉKOK	38 709	39 140	35 922	48 550	162 321
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	67 807	87 792	79 758	79 564	314 921
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 070 903</b>	<b>878 444</b>	<b>760 189</b>	<b>1 100 932</b>	<b>3 810 468</b>
ADÓK, ADÓELŐLEGEK, EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	66 363	95 096	17 746	76 203	255 408
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK	4 331	4 676	3 963	3 656	16 626
FIZETENDŐ LIZING DÍJ, HITEL TŐKE TÖRLESZTÉSE	9 644	10 167	10 412	10 690	40 913
FIZETETT (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA	203 700	159 212	124 788	184 219	671 919
<b>BERUHÁZÁSOK NETTÓ (BERUHÁZÁSI TERV SZERINT)</b>	<b>18 378</b>	<b>46 386</b>	<b>11 539</b>	<b>0</b>	<b>76 303</b>
<b>BERUHÁZÁSOK (VISSZAIGÉNYELHETŐ) ÁFA</b>	<b>4 962</b>	<b>12 524</b>	<b>3 116</b>	<b>0</b>	<b>20 602</b>
PROJEKT ELEM MEGVALÓSÍTÁS KIVITELEZÉSI ÉS TERVEZÉSI TEVÉKENYSÉGE	120 724	495 178	1 320 498	1 133 007	3 069 407
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 494 043</b>	<b>1 689 159</b>	<b>2 249 135</b>	<b>2 508 707</b>	<b>7 941 044</b>
<b>NETTÓ CASH-FLOW</b>	<b>226 559</b>	<b>478 222</b>	<b>-1 280 833</b>	<b>-1 203 516</b>	
<b>ZÁRÓ PÉNZÜGYI EGYENLEG</b>	<b>7 551 627</b>	<b>8 029 849</b>	<b>6 749 016</b>	<b>5 545 500</b>	

Várpalota, 2026. március 4.

Nátrán Roland  
ügyvezető igazgató

 VÁRPALOTAI  
KÖZZSZOLGÁLTATÓ  
NONPROFIT KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.



**2026. évi beruházási terv**

Összegeffelő tájékoztató a 2026. évben tervezett beruházásokról

Beruházás megnevezése	Beruházás eszköz típusa	Finanszírozás módja	Működési költségek összeg	Egyéb beruházás összeg	Tervezett teljesítés	Teljesítés tervezett időszaka	Indoklás
1. Műegyzetű öntökészítés 1125 db	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	17 000 000 Ft	21 590 000 Ft	Távbeszolgáltatás	I. negyedév	A likviditási megvalósítás érdekében, a hitelezési feltételek javára, a vállalat működésének biztosítása érdekében.
2. Ásítógépek	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	669 291 Ft	850 000 Ft	Építőipar	I. negyedév	Építőipari munkák megvalósítása érdekében.
3. Vízesegő	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	393 701 Ft	500 000 Ft	Építőipar	I. negyedév	Építőipari munkák megvalósítása érdekében.
4. Benzintoros lámpafűtés 2 db	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	314 961 Ft	400 000 Ft	Építőipar	I. negyedév	Építőipari munkák megvalósítása érdekében.
5. Hőmennyiségmérők beszerzése	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	3 000 000 Ft	3 810 000 Ft	Távbeszolgáltatás	II. negyedév	A hőmennyiségmérőkkel történő felújítás érdekében.
6. Kiberbiztonsági fejlesztés az informatikai rendszerben	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	7 000 000 Ft	8 890 000 Ft	Társasági szűrt fejlesztés	II. negyedév	Hardver és szoftver fejlesztés
7. AD és file szerver cseréje	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	5 000 000 Ft	6 350 000 Ft	Társasági szűrt fejlesztés	II. negyedév	Adatbiztonság és rendelkezésre állás biztosítása
8. Kiszárazógépjármű 1 db	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	8 500 000 Ft	10 795 000 Ft	Ehrendészet	II. negyedév	A meglévő kiszárazógépjármű műszaki állapot javítása érdekében.
9. Kiszárazógépjármű 1 db	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	13 386 000 Ft	17 000 220 Ft	Építőipar	II. negyedév	A meglévő 2 db kiszárazógépjármű műszaki állapot javítása érdekében.
10. Fűnyíró traktor 1 db	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	9 500 000 Ft	12 065 000 Ft	Parkgondozás	II. negyedév	Tervezett munkák megvalósítása érdekében.
11. Kertészeti fűvelő	egyéb építmény	önérős	0 Ft	0 Ft	Kertészet	III. negyedév	Megújítás és karbantartás elvégzése érdekében.
12. Építőipari kisgépek, szerszámok cseréje pótlása, leírak	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	1 539 370 Ft	1 955 000 Ft	Építőipar	III. negyedév	Építőipari munkák megvalósítása érdekében.
13. Hűtőközponti szivattyúk beszerzése	termelőgépek, berendezések, felszerelések	önérős	10 000 000 Ft	12 700 000 Ft	Távbeszolgáltatás	III. negyedév	Tervezett munkák megvalósítása érdekében.
<b>Összesen:</b>			<b>76 303 323 Ft</b>	<b>96 965 220 Ft</b>			

Várpalota, 2026. március 4.

Nátrán Roland  
ügyvezető igazgató





Eredmény terv 2026

Várpalotai Köszolgáltató Nonprofit Kft.  
Várpalota Fehérvári u. 7.

Előterjesztés 4. számú melléklete

	Adatok eFt-ban	2025. év adata a 2026.03.04-ai állapot szerint	2026. 1. negyedév terv	2026. 2. negyedév terv	2026. 3. negyedév terv	2026. 4. negyedév terv	2026. év terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 499 999	623 857	643 238	552 161	698 783	2 518 039
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 499 999	623 857	643 238	552 161	698 783	2 518 039
03.	Szájt termelési készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítási eszközök aktívált értéke	104 935	0	10 000	10 000	10 000	20 000
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (= 03+04)	104 935	0	10 000	10 000	10 000	20 000
III.	Egyéb bevételek	1 511 820	562 597	391 761	240 219	435 275	1 629 852
05.	Anyagköltség	1 436 953	509 808	246 162	191 669	427 479	1 375 118
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	590 411	140 885	192 919	162 797	160 836	657 437
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	64 015	17 565	16 415	16 415	14 415	64 810
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	252 682	66 562	46 548	63 513	63 319	239 942
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	69 535	1 000	41 000	16 000	16 000	74 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 413 596	735 820	543 044	450 394	682 049	2 411 307
10.	Beköltség	941 198	245 506	269 957	244 859	323 837	1 084 159
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	193 934	50 623	26 059	28 769	46 251	151 702
12.	Berjáratások	126 849	38 709	39 140	35 922	48 550	162 321
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 261 981	334 838	335 156	309 550	418 638	1 398 182
VI.	Értékszámkénesi terás	236 346	55 685	57 702	59 601	58 056	231 044
VII.	Egyéb ráfordítások	339 178	101 029	95 196	17 846	81 203	295 274
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-134 347	-40 918	13 901	-35 011	-105 888	-167 916
13.	Kapott (járó) eszlek és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árbevétele	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árbevételek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árbevételek	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek	192 989	63 000	55 000	40 000	46 000	204 000
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	375	65	65	65	65	260
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	193 364	63 065	55 065	40 065	46 065	204 260
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árbevétele	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamajellegű ráfordítások	15 909	3 771	3 666	3 403	3 096	13 936
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb befektetése	3 321	560	1 010	560	560	2 690
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	19 230	4 331	4 676	3 963	3 656	16 626
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	174 134	58 734	50 389	36 102	42 409	187 634
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (= C ± D)	39 787	17 816	64 290	1 091	-63 479	19 718
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (= C-X)	39 787	17 816	64 290	1 091	-63 479	19 718

Várpalota, 2026. március 4.

Nátrán Roland  
igazgató







***Felügyelő Bizottsága***

**2/2026. (III.10) Felügyelő Bizottsági**

**határozat**

Várpalotai Községi Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága jóváhagyja a Várpalotai Községi Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári u. 7.) 2026. évi üzleti tervét, és egyben a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Várpalota, 2026. március 10.

Antal László

Felügyelő Bizottság  
elnök

