

108.
Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

 VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
① NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
Gwal

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2026. szeptember 24-i ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Tájékoztató a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. 2026. évi féléves beszámolójának elfogadásáról

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Nátrán Roland ügyvezető, Várpalotai Községi Önkormányzat Nonprofit Kft.

Mellékletek:

1. adattábla
2. főkönyvi kivonat
3. FB határozat
4. Alapítói határozat

Az előterjesztést megtárgyalta: Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat a törvényességi követelményeknek megfelel.


Bérczes Beáta
jogi előadó


Sándor Tamás
aljegyző


dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. tulajdonos képviselőjeként (továbbiakban: Tulajdonos) tájékoztatásul benyújtotta Várpalota Város Önkormányzatának a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. (továbbiakban: Társaság) Tulajdonos által jóváhagyott 2026. évi féléves beszámolóját.

A Társaság 2023. május 1-től kezdte meg tevékenységét villamosenergia és hőtermeléssel, amely kiegészült tervezői és kivitelezői tevékenységekkel.

A Társaság 2026. első félévi adózott eredménye 190 822 eFt veszteség, amely esetében az üzleti tervben 195 529 eFt nyereséggel számolt.

A Társaság eredmény kategóriái az alábbiak szerint alakultak.

Adatok eFt-ban	2026. I. félév tény	2026. I. félév terv
Üzemi tevékenység eredménye	-185 615	246 253
Pénzügyi tevékenység eredménye	-5 205	-3 939
Adózás előtti eredménye	-190 820	242 314

Az eredmény-kimutatás főbb sorai az alábbiak szerint alakultak eFt-ban.

Árbevétel	789 299	804 958
Egyéb bevétel	10	0
Összes bevétel	789 309	804 958
Anyagjellegű ráfordítások	766 634	367 610
Személyi jellegű ráfordítások	130 691	144 474
Értékcsökkenés	26 982	27 138
Egyéb ráfordítások	50 617	19 483
Pénzügyi műveletek bevételei	733	2 000
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 938	5 939

A terv-tény számok közötti eltéréseket a Társaság az alábbiakban indokolja:

A Társaság az árbevétel vonatkozásában összességében 15 659 eFt-tal terv alatt teljesített a félév során. A villamosenergia termelés esetében terv feletti teljesítés realizálódott 31 968 eFt összegben, ami egyrészt az átvételi ár kedvezőbb alakulásának, illetve a termelés magasabb volumenének eredménye. A hőtermelés szintén terv feletti teljesített 12 250 eFt összeggel, amelyet az időjárás alakulása okán a távhőszolgáltatás magasabb hőigénye eredményezett.

A Védelmi Ipari Park komplexum megvalósítása vonatkozásában a tervezési és elsősorban a kivitelezési tevékenység részelszámolási folyamatai okán az árbevétel terv alatt alakult, 60 263 eFt összeggel. A Társaság tevékenysége a bérbeadás is, amely két autóbusz és egy ingatlan hasznosításból származik és tervszerűen teljesült az ezek által elért árbevétel.

Az anyagijellegű ráfordítások esetében az anyagköltség vonatkozásában 21 210 eFt-tal terv felett teljesített a Társaság. Ez elsősorban a villamosenergia és hőtermelés magasabb volumenéből eredő földgáz felhasználás eredménye 23 303 eFt összegben. Terv felett teljesült az igénybe vett szolgáltatások értéke 362 087 eFt összeggel, amely jelentős mértékben kivitelezési tevékenység során alkalmazott vállalkozók részelszámolásainak tervezett időbeli eltolódásából ered, illetve 16 921 eFt összegű alvállalkozói teljesítés realizálódott. Az igénybe vett szolgáltatások terv feletti teljesülésének eredménye a Társaság üzemi tevékenységének terv alatti jelentős mértékű alakulása.

A személyi jellegű ráfordítások 13 783 eFt összegű terv alatti alakulását a tervezési és kivitelezési tevékenység során alkalmazott megbízotti foglalkoztatású jogviszonyok terv alatti igénye indokolja.

Az értékcsökkenés elszámolása vonatkozásában 156 eFt terven aluli teljesülés mutatkozik. Az értékcsökkenés terven aluli teljesülését tervezett tárgyi eszköz beszerzés elmaradása indokolja. A tervezett értékcsökkenés összegében kalkulált a Társaság a tervezett eszköz beszerzés elszámolandó értékcsökkenésével.

Az egyéb ráfordítások vonatkozásában 31 134 eFt terv feletti teljesülés realizálódott. A Társaság Támogatási szerződés keretén belül 16 109 eFt összegű támogatást nyújtott a Várpalotai Bányász Sportkör Labdarúgó Szakosztály részére a műfüves nagypálya létesítése céljából, illetve 20 000 eFt összegű működési célú támogatást nyújtott a Várpalotai Bányász Sportkör Kézilabda Szakosztály részére a sportfejlesztés elősegítése érdekében.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 266 eFt-tal terv alatt alakult, amely a likviditási helyzetből eredően a tervezett pénzügyi műveletek bevétel-csökkenésének az eredménye.

Az üzemi tevékenység eredménye a tervezett 246 253 eFt nyereség helyett így 185 615 eFt veszteségben realizálódott a félév során. Az elvégzett kivitelezési tevékenységekhez kapcsolódó kiadások I. félévi realizálása a II. félév eredményét fogja javítani. Ezáltal az I. féléves (időbeli lefutásból adódó) veszteséget a II. félévben realizálódó pozitív eredmény kompenzálni fogja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztatás elfogadására és döntésének meghozatalára!

Várpalota, 2026. szeptember 8.


Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2026. szeptember 24-i ülésén a következő határozatot hozta:

.../2026. (IX. 24.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) - Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonos alapítói határozatával jóváhagyott – 2026. évi féléves beszámolóját a határozat mellékletét képező tartalommal tudomásul veszi.

A Képviselő-testület felkéri a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a határozattal kapcsolatban szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Nátrán Roland ügyvezető igazgató

V á r p a l o t a, 2026. szeptember 24.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignáczi Anita Éva
jegyző

Eredménykimutatás a 2026. évi üzleti terv beszámolója vonatkozásában
81/2017. (V.25.) képviselő-testületi határozat alapján elfogadott szabályzat értelmében

Várpalota Kiserőmű Tervező és Művelő Kft.
Várpalota Fenntartó u. 7.

Előterjesztés 1. számú melléklete

Adatok eft-ban		2025. év	2026. I. negyedév terv	2026. I. negyedév tény	2026. 2. negyedév terv	2026. 2. negyedév tény	2026. 3. negyedév terv	2026. 3. negyedév tény	2026. 4. negyedév terv	2026. év terv	2026. félév terv	2026. félév tény
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 721 864	181 018	209 876	623 940	579 423	290 093	176 044	1 271 095	804 958	789 299	
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 721 864	181 018	209 876	623 940	579 423	290 093	176 044	1 271 095	804 958	789 299	
4.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Átvett saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Egyéb bevételek	5 788	0	10	0	0	0	0	0	0	10	
8.	Anyagköltség	276 885	61 920	60 690	43 405	63 845	59 871	58 577	223 773	105 325	126 535	
9.	Gépjárművet szolgáltatások értéke	562 287	30 156	216 302	224 040	399 981	176 465	212 814	643 473	254 196	616 283	
10.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 289	4 373	4 837	3 715	2 058	5 595	3 715	17 400	8 090	6 894	
11.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	273 345	0	0	0	16 921	0	0	0	0	16 921	
13.	Anyagjellegű ráfordítások (05-06+07+08+09)	1 137 806	96 451	281 829	271 160	484 805	241 931	275 106	884 646	367 610	766 634	
14.	Bérek	368 912	64 099	60 159	64 099	55 717	64 099	64 100	256 397	128 198	115 876	
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 446	516	601	516	506	516	516	2 064	1 032	1 107	
16.	Béren kívüli juttatások	43 237	7 622	7 113	7 622	6 595	7 622	7 624	30 490	15 244	13 708	
17.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	415 595	72 237	67 873	72 237	62 818	72 237	72 240	288 951	144 474	130 691	
18.	Értékpapírok értéke	52 854	13 569	13 411	13 569	13 571	13 568	13 570	54 276	27 138	26 982	
19.	Egyéb ráfordítások	28 650	18 076	7 274	1 413	43 343	7 360	625	27 468	19 483	50 617	
20.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (01+02+03+04+05+06+07+08+09+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	92 747	-19 309	-160 501	265 562	-25 114	-45 083	-185 497	15 754	246 253	-185 615	
21.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22.	Részesedések értékelésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24.	Beírt pénzügyi eszközök kamatainak árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25.	Beírt pénzügyi eszközök értékelési (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételei, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 758	1 000	550	1 000	183	1 000	1 000	4 000	2 000	733	
27.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	5 758	1 000	550	1 000	183	1 000	1 000	4 000	2 000	733	
29.	Beírt kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	6 837	3 009	3 008	2 930	2 930	2 783	2 006	11 328	5 939	5 938	
31.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
32.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	6 837	3 009	3 008	2 930	2 930	2 783	2 006	11 328	5 939	5 938	
33.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	-1 079	-2 009	-2 458	-1 930	-2 747	-1 783	-1 606	-7 328	-3 939	-5 205	
34.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	91 668	-21 318	-162 960	263 632	-27 862	-46 786	-187 103	8 426	242 314	-190 820	
35.	Adózási kiegészítések	13 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C ± X)	77 899	-21 318	-162 960	263 632	-27 862	-46 786	-187 103	8 426	242 314	-190 820	

Várpalota, 2026. szeptember 8.

Nátrán Roland
ügyvezető igazgató

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ
TERVEZŐ ÉS MŰVELŐ KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Főkönyvi kivonat 2026 0 - 6

Fők.szám	Megnevezés	Tartozik érték	Követel érték	Egyenlege	Halmazott
1		0,00	0,00	0,00	409.899.406,00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	0,00	0,00	0,00	7.580.588,00
112	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	9.700.000,00	0,00	9.700.000,00	9.700.000,00
113	SZELLEMI TERMÉKEK	3.665.511,00	0,00	3.665.511,00	3.665.511,00
119	IMMATERIÁLIS JAVAK TSZ ÉRTÉKSÖKKENÉSE	0,00	0,00	0,00	-5.784.923,00
1192	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉRTÉKSÖKKENÉSE	0,00	3.514.513,00	-3.514.513,00	
1193	SZELLEMI TERMÉKEK ÉRTÉKSÖKKENÉSE	0,00	2.270.410,00	-2.270.410,00	
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLODÓ VAGYONI ÉRT.JOG	0,00	0,00	0,00	204.887.871,00
122	INGATLANOK: TELEK	115.759.632,00	0,00	115.759.632,00	115.759.632,00
123	INGATLANOK: ÉPÜLETEK	92.250.968,00	0,00	92.250.968,00	92.250.968,00
129	INGATLANOK ÉRTÉKSÖKKENÉSE	0,00	0,00	0,00	-3.122.729,00
1293	INGATLANOK ÉCS: ÉPÜLETEK	0,00	3.122.729,00	-3.122.729,00	
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK,GÉPEK,JÁRMŰVEK	0,00	0,00	0,00	194.891.070,00
131	TERMELŐ GÉPEK , BERENDEZÉSEK	82.826.936,00	0,00	82.826.936,00	82.826.936,00
132	TERMELŐGÉPEK,BER-EK,SZERSZÁMOK,GYÁRTÓESZ	112.659,00	0,00	112.659,00	112.659,00
133	TERMELÉSBEN KÖZV.RÉSZT.V.JÁRMŰVEK	197.703.500,00	0,00	197.703.500,00	197.703.500,00
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK TSZ ÉCS.	0,00	0,00	0,00	-85.752.025,00
1391	TERMELŐ GÉPEK,BEREND. ÉRTÉKSÖKKENÉSE	0,00	40.861.660,00	-40.861.660,00	
1392	MŰSZAKI EGYÉB GÉPEK BER. ÉCS.	0,00	112.659,00	-112.659,00	
1393	TERMELÉSBEN RÉSZTVEVŐ JÁRMŰ ÉCS.	0,00	44.777.706,00	-44.777.706,00	
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK,FELSZERELÉSEK,JÁRMŰVE	0,00	0,00	0,00	2.539.877,00
142	IRODAI,IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZ.	6.758.609,00	0,00	6.758.609,00	6.758.609,00
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK TSZ ÉRTÉKSÖKKENÉS	0,00	0,00	0,00	-4.218.732,00
1492	IRODAI, IGAGZATÁSI BER.,FELSZ. ÉCS.	0,00	4.218.732,00	-4.218.732,00	
161	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	316.140,00	316.140,00	0,00	
1 Számlaosztály		Összesen	509.093.955,00	99.194.549,00	409.899.406,00
3		0,00	0,00	0,00	397.699.215,27
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTA	0,00	0,00	0,00	203.499.898,00
311	BELFÖLDI VEVŐK	399.022.452,00	269.910.663,00	129.111.789,00	129.111.789,00
313	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZ	848.290.697,00	773.902.588,00	74.388.109,00	74.388.109,00
35	ADOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	61.443.169,00
353	ADOTT ELŐLEGEK	218.006.675,00	156.563.506,00	61.443.169,00	61.443.169,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	0,00	0,00	0,00	35.808.521,00
361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	0,00	0,00	0,00	65.000,00
36142	BANKKÁRTYÁS ELSZÁMOLÁS 2 OTP	585.603,00	585.603,00	0,00	
36143	BANKKÁRTYÁS ELSZÁMOLÁS 3 OTP	65.000,00	0,00	65.000,00	
368	EGYÉB KÖVETELÉSEK ELSZÁMOLÁSA SZÁMLÁK	0,00	0,00	0,00	35.743.521,00
3687	Áfa elszámolás	33.652.777,00	0,00	33.652.777,00	
3688	IDEGENEK EGYÉB ELSZÁMOLÁSI SZLA	2.090.744,00	0,00	2.090.744,00	
38	PÉNZESZKÖZÖK	0,00	0,00	0,00	75.062.703,00
384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	0,00	0,00	0,00	75.062.703,00
3841	OTP FOLYÓSZÁMLA	1.042.542.064,00	967.714.361,00	74.827.703,00	
3842	OTP BANKKÁRTYA SZÁMLA	300.000,00	65.000,00	235.000,00	
3891	OTP BANKBÓL FIZETETT SZÁLLÍTÓ SZK	637.552.218,00	637.552.218,00	0,00	
3892	BANKON BELÜLI ÁTVEZETÉSEK	300.000,00	300.000,00	0,00	
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00	0,00	21.884.924,27
391	BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	0,00	0,00	0,00	6.116,00
3911	ÁRBEV.,EGYÉB KAMAT BEV.,E.BEVÉTEL	6.116,00	0,00	6.116,00	
392	KÖLTSÉGEK, RÁFORD.-K AKTÍV IDŐBELI ELHAT	0,00	0,00	0,00	21.878.808,27
3921	KTG-EK,EGYÉB FIZ.KA-K.ERÁFORD.-K ELHAT.	21.878.808,27	0,00	21.878.808,27	
3 Számlaosztály		Összesen	3.204.293.154,27	2.806.593.939,00	397.699.215,27
4		0,00	0,00	0,00	-998.420.219,08
41	SAJÁT TŐKE	0,00	0,00	0,00	-377.816.870,25

Főkönyvi kivonat 2026 0 - 6

Fők.szám	Magnevezés	Tartozik érték	Követel érték	Egyenlege	Halmazott
411	JEGYZETT TŐKE	0,00	36.100.000,00	-36.100.000,00	-36.100.000,00
413	EREDMÉNYTARTALÉK	0,00	341.716.870,25	-341.716.870,25	-341.716.870,25
44	HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	-94.913.489,00
448	LÍZINGELT ESZKÖZÖKKEL KAPCS. HLEJ. KÖT.	0,00	0,00	0,00	-94.913.489,00
4481	MAN LIONS AUTÓBUSZ LÍZING	5.176.535,00	42.946.302,00	-37.769.767,00	
4482	MERCEDES CITARO AUTÓBUSZ LÍZING	6.986.278,00	64.130.000,00	-57.143.722,00	
45	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	-522.342.141,85
453	KAPOTT ELŐLEGEK	0,00	0,00	0,00	-158.417.906,85
4531	VEVŐTŐL KAPOTT ELŐLEG	0,00	158.417.906,85	-158.417.906,85	
454	SZÁLLÍTÓK	500.653.042,00	807.312.459,00	-306.659.417,00	-306.659.417,00
456	KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁS	212.767.551,00	270.032.369,00	-57.264.818,00	-57.264.818,00
46		0,00	0,00	0,00	55.577.527,02
461	TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁS	0,00	0,00	0,00	27.429.000,00
4611	TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁS:TÁRGYÉVI	13.114.000,00	0,00	13.114.000,00	
4613	ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMDÓJA 232	14.315.000,00	0,00	14.315.000,00	
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMDÓ ELSZÁMOLÁS	0,00	0,00	0,00	-2.232.427,00
4621	Levont SZJA (290)	15.123.000,00	17.355.427,00	-2.232.427,00	
4622	Béren kívüli , egyes meghat. jutt. SZJA	35.000,00	35.000,00	0,00	
463	KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	-45.774.708,00
4632	NAV GÉPJÁRMŰADÓ BEFIZ. KÖTELEZETTSÉG	0,00	41.250,00	-41.250,00	
4633	INNOVÁCIÓS JÁRULÉK BEFIZETÉSI KÖT. 184	0,00	4.608.000,00	-4.608.000,00	
4634	KÖRNYEZETTERHELÉSI DÍJ BEFIZ. KÖT. 339	0,00	128.000,00	-128.000,00	
4635	CÉGAUTÓADÓ BEFIZ. KÖTELEZETTSÉG 241	0,00	386.478,00	-386.478,00	
4637	TB JÁRULÉK 18,5% 407	0,00	23.397.347,00	-23.397.347,00	
46395	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ELŐÍRÁS 258	0,00	16.546.833,00	-16.546.833,00	
46397	ILLETÉK NAV 521 ELŐÍRÁS	0,00	666.800,00	-666.800,00	
464	KÖLTSÉGVETÉSI BEFIZ KÖT. TELJESÍTÉSE	0,00	0,00	0,00	39.174.839,00
4642	NAV GÉPJÁRMŰADÓ BEFIZ. TELJESÍTÉSE	41.250,00	0,00	41.250,00	
4643	INNOVÁCIÓS JÁRULÉK BEFIZ.TELJESÍTÉSE 184	3.355.000,00	0,00	3.355.000,00	
4644	KÖRNYEZETTERHELÉSI DÍJ BEFIZ.TELJ. 339	203.000,00	0,00	203.000,00	
4645	CÉGAUTÓADÓ BEFIZETÉSI KÖT. TELJ. 241	126.789,00	0,00	126.789,00	
4647	TB JÁRULÉK 18,5% teljesítése 407	20.383.000,00	0,00	20.383.000,00	
46495	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ TELJ. 258	14.399.000,00	0,00	14.399.000,00	
46497	ILLETÉK TELJESÍTÉSE 521	666.800,00	0,00	666.800,00	
466	ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁFA 104	198.905.111,00	0,00	198.905.111,00	198.905.111,00
467	FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ 104	0,00	225.325.268,00	-225.325.268,00	-225.325.268,00
468	ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ ELSZÁMOLÁS 104	122.745.000,00	64.326.000,00	58.419.000,00	58.419.000,00
469	HELYI ADÓK ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	0,00	0,00	0,00	4.981.980,02
4693	HELYI IPARÚZÉSI ADÓ ELSZ. SZJA VÁRPALOTA	38.378.572,02	33.396.592,00	4.981.980,02	
47		0,00	0,00	0,00	-58.919.129,00
471	JÖVEDELEM ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	104.049.088,00	116.982.972,00	-12.933.884,00	-12.933.884,00
479	KÜLÖNFÉLE RÖVID LEJÁRATU EGYÉB KÖT-EK	0,00	0,00	0,00	-45.985.245,00
47991	ÁFA ELSZÁMOLÁS	0,00	16.352.704,00	-16.352.704,00	
47992	LÍZING, HITEL EGY ÉVEN BELÜLI KÖT.	0,00	24.874.505,00	-24.874.505,00	
479931	EGYÉB RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG	0,00	4.758.036,00	-4.758.036,00	
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00	0,00	-6.116,00
481	BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,00	0,00	0,00	-6.116,00
4811	BEVÉTEL PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	0,00	6.116,00	-6.116,00	
4821	MÉRLEGFORDNAP E.IDŐT.TERH.KTG.RÁFORD.ELH	606.119,00	606.119,00	0,00	
491	NYITÓMÉRLEGSSZÁMLA	77.899.332,08	77.899.332,08	0,00	
493	ADÓZOTT EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSA	77.899.332,08	77.899.332,08	0,00	
4 Számlaosztály		Összesen	1.427.827.799,18	2.426.248.018,26	-998.420.219,08
5		0,00	0,00	0,00	907.385.938,51
51	ANYAG KÖLTSÉG	0,00	0,00	0,00	126.535.421,27
511	VÁSÁROLT ANYAGOK KÖLTSÉGE	0,00	0,00	0,00	126.535.421,27

Főkönyvi kivonat 2026 0 - 6

Fők.szám	Magnevezés	Tartozik érték	Követel érték	Egyenlege	Halmozott
51113	TÁVHŐTERMELES ANYAGKÖLTSÉGE	1.568.414,00	0,00	1.568.414,00	
51114	VILLAMOSENERGIA TERMELES ANYAGKÖLTSÉGE	1.295.746,00	0,00	1.295.746,00	
5113	VÍZDÍJ KÖLTSÉGE	25.947,27	0,00	25.947,27	
5114	VILLAMOS ENERGIA KÖLTSÉGE	432.102,00	0,00	432.102,00	
5115	FELHASZNÁLT FÖLDGÁZ KÖLTSÉGE	123.213.212,00	0,00	123.213.212,00	
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0,00	0,00	0,00	616.283.016,55
522	BÉRLETI DÍJAK KÖLTSÉGE	0,00	0,00	0,00	10.421.640,00
5221	INGATLAN BÉRLETI DÍJ KÖLTSÉGE	10.271.640,00	0,00	10.271.640,00	
5222	EGYÉB ESZKÖZ BÉRLETI DÍJ KÖLTSÉGE	150.000,00	0,00	150.000,00	
523	KARBANTARTÁSI KTG.	0,00	0,00	0,00	3.221.900,00
5233	GÁZMOTOROK KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGE	3.221.900,00	0,00	3.221.900,00	
529	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KTG.	0,00	0,00	0,00	602.639.476,55
52912	POSTA KÖLTSÉG	12.737,00	0,00	12.737,00	
52914	EGYÉB ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLTATÁS KTG-E	81.464.015,00	0,00	81.464.015,00	
52921	JOGI KÉPVISELET KÖLTSÉGE	240.000,00	0,00	240.000,00	
52926	ÉRDEKÉPVISELETI SZERVEK TAGDÍJA	5.000,00	0,00	5.000,00	
52927	KÖNYVVIZSGÁLAT KÖLTSÉGE	900.000,00	0,00	900.000,00	
52928	SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁS, SZÁMLÁZÁS KÖLTS	3.006.490,00	0,00	3.006.490,00	
52929	TÁVHŐTERMELES NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLGÁLT	3.323.640,00	0,00	3.323.640,00	
52930	VILLAMOSENERGIA TERMELES NEM ANYAGJELLEG	10.767.420,00	0,00	10.767.420,00	
52931	SZÁMÍTÁSTECHNIKAI SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE	38.187,68	0,00	38.187,68	
52935	ELVEZETETT SZENNYVÍZ DÍJA	42.366,60	0,00	42.366,60	
52936	VÉDELMI FEJLESZTÉS NEM ANYAG J. SZOLG.	497.749.167,16	0,00	497.749.167,16	
52937	EGYÉB NEM ANYAGJELLEGŰ SZOLG. KÖLTSÉGE	5.090.453,11	0,00	5.090.453,11	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0,00	0,00	0,00	6.894.417,69
531	HATÓSÁGI,IGAZG-I,SZOLGÁLT-I DÍJ,ILLETÉK	0,00	0,00	0,00	3.965.580,00
5312	HATÓSÁGI ELJÁRÁSI DÍJAK TÁVHŐTERMELES	85.000,00	0,00	85.000,00	
5313	HATÓSÁGI ELJÁRÁSI DÍJAK ÁRAMTERMELES	193.000,00	0,00	193.000,00	
5314	HATÓSÁGI ELJÁRÁSI DÍJAK	3.687.580,00	0,00	3.687.580,00	
532	PÉNZÜGYI,BEFEKTETÉSI SZOLGÁLT.DÍJAK	0,00	0,00	0,00	2.147.044,59
5321	BANKKÖLTSÉGEK	2.147.044,59	0,00	2.147.044,59	
533	BIZTOSÍTÁSI DÍJ	781.793,10	0,00	781.793,10	781.793,10
54	BÉRKÖLTSÉG	0,00	0,00	0,00	115.875.672,00
541	ALAPBÉR	115.875.672,00	0,00	115.875.672,00	115.875.672,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0,00	0,00	0,00	1.107.300,00
559	EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK	0,00	0,00	0,00	1.107.300,00
5592	Gépkocsi ktg.tárités munkába j.és kiküld	1.107.300,00	0,00	1.107.300,00	
56	BÉRJÁRULÉKOK	0,00	0,00	0,00	13.707.833,00
561	SZOCHO, egyszerűsített fogl. járulék	13.707.833,00	0,00	13.707.833,00	13.707.833,00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0,00	0,00	0,00	26.982.278,00
571	TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26.982.278,00	0,00	26.982.278,00	26.982.278,00
5	Számlaosztály	Összesen	907.385.938,51	0,00	907.385.938,51
8		0,00	0,00	0,00	73.476.999,93
84		0,00	0,00	0,00	16.921.337,00
846		0,00	0,00	0,00	16.921.337,00
84642	ALVÁLLALKOZÓI TELJESÍTÉSEK ÉRTÉKE	16.921.337,00	0,00	16.921.337,00	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0,00	0,00	0,00	50.617.273,93
863	ÜZLETI ÉVHEZ KAPCS.RÁFORDÍTÁS	0,00	0,00	0,00	36.109.299,95
8634	KTG,RÁF. ELLENTÉTELEZÉSÉRE ADOTT TÁM.	36.109.299,00	0,00	36.109.299,00	
8636	KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET	0,95	0,00	0,95	
867	ADÓK, ILLETÉKEK,HOZZÁJÁRULÁSOK	0,00	0,00	0,00	14.507.973,98
86722	HELYI IPARÚZÉSI ADÓ	11.716.345,98	0,00	11.716.345,98	
86723	GÉPJÁRMŰADÓ	41.250,00	0,00	41.250,00	
8673	KÖRNYEZETTERHELÉSI DÍJ	116.000,00	0,00	116.000,00	
8677	INNOVÁCIÓS JÁRULÉK	2.505.000,00	0,00	2.505.000,00	

Főkönyvi kivonat 2026 0 - 6

Fők.szám	Megnevezés	Tartozik érték	Követel érték	Egyenlege	Halmazott
8678	CÉGAUTÓADÓ	129.378,00	0,00	129.378,00	
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0,00	0,00	0,00	5.938.389,00
872	FIZETENDŐ KAMATOK ÉS KAMATJELL.RÁFORD.	0,00	0,00	0,00	5.938.389,00
87231	LÍZING KAMAT MAN AUTÓBUSZ	2.303.473,00	0,00	2.303.473,00	
87232	LÍZING KAMAT MERCEDES AUTÓBUSZ	3.634.916,00	0,00	3.634.916,00	
8 Számlaosztály	Összesen	73.476.999,93	0,00	73.476.999,93	
9		0,00	0,00	0,00	-790.041.340,63
91	ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0,00	0,00	0,00	-178.762.037,00
911	VILLAMOSENERGIA TERMELÉS ÁRBEVÉTELE	0,00	125.730.525,00	-125.730.525,00	-125.730.525,00
912	HŐTERMELÉS ÁRBEVÉTELE	0,00	53.031.512,00	-53.031.512,00	-53.031.512,00
92		0,00	0,00	0,00	-586.939.238,00
921	TERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0,00	241.871.195,00	-241.871.195,00	-241.871.195,00
922	KIVITELEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0,00	345.068.043,00	-345.068.043,00	-345.068.043,00
94		0,00	0,00	0,00	-23.597.674,15
945	BÉRBEADÁSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0,00	0,00	0,00	-18.960.000,00
9451	AIGY-087 MAN AUTÓBUSZ BÉRLETI DÍJA	0,00	7.260.000,00	-7.260.000,00	
9452	AIFI-148 SKODA KODIAQ BÉRLETI DÍJ	0,00	240.000,00	-240.000,00	
9453	AIJZ-600 MERCEDES CITARO BÉRLETI DÍJ	0,00	9.600.000,00	-9.600.000,00	
9454	"MHSZ" BÉRLETI DÍJ	0,00	1.860.000,00	-1.860.000,00	
946		0,00	0,00	0,00	-4.637.674,15
9464	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELE	0,00	4.637.674,15	-4.637.674,15	
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	-9.767,48
963	PÉNZÜGYILEG REND.EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	0,00	0,00	-9.767,48
9632	KAPOTT BIRSÁGOK KÖT-FEKBÉREK KÉS.KAM.KÁR	0,00	9.767,00	-9.767,00	
9636	KEREKÍTÉSI KÜLÖNBÖZET	0,00	0,48	-0,48	
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	0,00	0,00	-732.624,00
974	EGYÉB KAPOTT KAMATOK,KAMATJELL. BEVÉTEL	0,00	0,00	0,00	-732.624,00
9741	PÉNZINTÉZZETTŐL KAPOTT KAMAT	0,00	732.624,00	-732.624,00	
9 Számlaosztály	Összesen	0,00	790.041.340,63	-790.041.340,63	
	Összesen	6.122.077.846,89	6.122.077.846,89	0,00	
Mérleg számlaosztály	Összesen	-190.821.597,81			
Eredmény számlaosztály	Összesen	190.821.597,81			