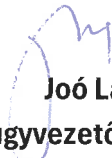




**NYÍRTÁVHŐ**  
NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.



**NYÍRTÁVHŐ KFT.**  
**ÜZLETI TERV 2026.**  
**2026. február 26.**

  
**Joó László**  
ügyvezető igazgató

## Tartalomjegyzék

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhó Kft. rövid bemutatása .....	1
Társaságunk főbb mutatószámai .....	3
Vezetői összefoglaló .....	4
Célok, feladatok, beszerzések .....	5
Erősségek .....	7
Gyengeségek .....	7
Folyamatban lévő pályázatok .....	8
Jogi környezet .....	9
A távhőszolgáltatás szabályozási kerete .....	9
Közbeszerzések .....	10
Bevételek, ráfordítások, eredményesség .....	12
Bevételek tervezése .....	12
Értékesítés nettó árbevétele .....	12
Egyéb bevételek .....	14
Pénzügyi műveletek bevételei .....	14
2026. évi tervezett bevételek megoszlása .....	15
Költségek és ráfordítások tervezése .....	16
Anyagjellegű ráfordítások .....	16
Személyi jellegű ráfordítások .....	19
Értékcsökkenés .....	20
Egyéb ráfordítások .....	21
Pénzügyi műveletek ráfordításai .....	21
2026. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása .....	21
Eredményesség .....	21
Likviditás és tőkeszükséglet .....	22
Beruházás és felújítás .....	23
Távhőszolgáltatás .....	24
Immateriális javak .....	24
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok .....	24
Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok) .....	25
Egyéb berendezések, gépek, járművek .....	26

Kazánházi technológiák .....	27
Karbantartás és javítás.....	28
Távhőszolgáltatás .....	28
Hőközpontok és hőfogadók berendezései .....	28
Távfűtési vezetékek.....	29
Épületek állagmegóvása.....	29
Gépek, berendezések és gépjárművek .....	30
Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása .....	30
Egyéb karbantartások.....	30
Karbantartáshoz felhasznált anyag.....	30
Kazánházi technológiák .....	31

**MELLÉKLETEK:**

1. sz. melléklet:	Bevételi terv
2. sz. melléklet:	Költség terv
3. sz. melléklet:	Eredménykimutatás
4. sz. melléklet:	Energiaköltség terv
5. sz. melléklet:	Likviditási terv
6. sz. melléklet:	Közbeszerzési terv
7. sz. melléklet:	Beruházási terv
8. sz. melléklet:	Javítási-karbantartási terv

## A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása

A távhőszolgáltatás a lakások, közintézmények és egyes gazdasági szereplők fűtés- és melegvízellátásának legkorszerűbb módja, melyet az egész világon elterjedten használnak, és amelyhez kapcsolódóan jelentős infrastruktúra, valamint termelő kapacitás épült ki az ellátásbiztonság garantálása érdekében. A központi fűtéstől abban különbözik, hogy a tüzelőanyag elégetése nem az épületekben, hanem attól távolabb, hatóságilag ellenőrzött kibocsátási értékek mellett nagy távolságban történik, jellemzően kapcsolt villamosenergia előállításával, így a fenntartható környezet kulcstényezője. Egyik legnagyobb előnye: nem szennyezi a közvetlen lakókörnyezetet égéstermékkel, emellett az igénybe vevőinek kényelmet és biztonságot is nyújt.

Magyarországon kilencvennégy településen, 98 távhőszolgáltató összesen több, mint kétszáz távfűtéses rendszert működtet. Ezáltal a közel 663 ezer lakásban élő körülbelül 1,5 millió ember mellett 13 ezer külön kezelt intézmény és egyéb (piaci, ipari) felhasználó is élvezi a távhőellátás előnyeit, ami az összes hazai hőigény 12 százalékát fedi le. A fennmaradó 3,65 millió lakásból mintegy 150 ezer központi fűtéses lakás van, a többi egyedi lakás- vagy helyiségfűtéses. A távhőszolgáltatók értékesítési méret alapú megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Értékesítési méret szerinti kategóriák	Távhőszolgáltatók száma (db)	Értékesített hő mennyisége (GJ)
Kevesebb, mint 100 TJ értékesített hő	66	2 213 371
100-500 TJ közötti hőértékesítés	22	4 495 279
<b>501-1000 TJ közötti hőértékesítés **</b>	<b>6</b>	<b>3 569 098</b>
Több, mint 1000 TJ értékesített hő	4	12 252 707
<b>Összesen:</b>	<b>98</b>	<b>22 530 455</b>

\*\* Társaságunk ebbe a kategóriába tartozik.

A távhőszolgáltatásnak azért is kiemelt szerepe van a megújuló energiák térnyerésében, mert a távhőrendszerek szinte bármilyen energiahordozót be tudnak fogadni. Az alábbi táblázat a távhőtermelők által felhasznált energiahordozó mennyiségeket mutatja be országos szinten:

Energiahordozó	Felhasználás (GJ)	Arány (%)
Földgáz	17 159 395	68,36 %
Biomassza	3 303 555	13,16 %
Geotermikus energia	2 224 442	8,86 %
Hulladék	1 596 312	6,36 %
Nukleáris fűtőelem	497 584	1,98 %
Egyéb	298 919	1,19 %
Biogáz, depóniagáz, szennyvízgáz	21 089	0,08 %
Napenergia	322	0,00 %
Kőolajszármazékok	137	0,00 %
<b>Összesen:</b>	<b>25 101 755</b>	<b>100,00 %</b>

A távhőszolgáltatást, mint helyi közszolgáltatást Nyíregyháza területén, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatályos rendelkezései alapján engedélyes útján köteles biztosítani. Ezt a feladatot a SZABOLCSHŐ utódjaként az 1992-ben alapított NYÍRTÁVHŐ Kft. végzi a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) által legutóbb 2012. március 9-én kiadott, 189/2012 számú határozata szerinti Működési Engedély alapján, a 157/2005. (VIII.15.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően. Társaságunk éves értékesítési adatait az alábbi grafikon mutatja be. A tervezett hőenergia mennyiség számításánál a korábbi több éves átlaghőmérséklet adatokat, valamint az előző év jellemző fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul.

Távhőszolgáltatás éves hőértékesítésének alakulása (adatok: TJ-ban)



Társaságunk, mint távhőszolgáltató, Nyíregyháza város közigazgatási területén a vásárolt hőenergia szállítását és elosztását végzi, ezen túl a nem távhővel ellátott városi intézményekben 81 db fogyasztási helyen működtetünk gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat, melynek tervezett éves hőfelhasználása 38,7 TJ nagyságrendű. Technológiai berendezéseink a távfűtési alépítményekben, a hőközpontokban és hőfogadóknál lévő eszközökből tevődnek össze. A hő szállítása a távfűtési primer, valamint szekunder vezetékhálózatokon történik.

## Társaságunk főbb mutatószámai



Árbevétel



Alkalmazotti létszám



Lakossági fogyasztó



Közületi fogyasztó



Költségosztó



Forgalmazott hőmennyiség



HMV mérő



Forgalmazott HMV



Okosmérés adatgyűjtő



Távvezeték



Hőfogadó



Hőközpont



Szivattyú



Kazánház

## Vezetői összefoglaló

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatóknak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek határozzák meg.

Az ezekben előírt energiavásárlási díjak és támogatási értékek legutolsó, 2025. október 1-től hatályos módosítása a 29/2025. (IX.30.) EM rendelet által történt meg. A hatósági díjak 2023 évtől történt változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.



ENERGIAÜGYI MINISZTERIUM

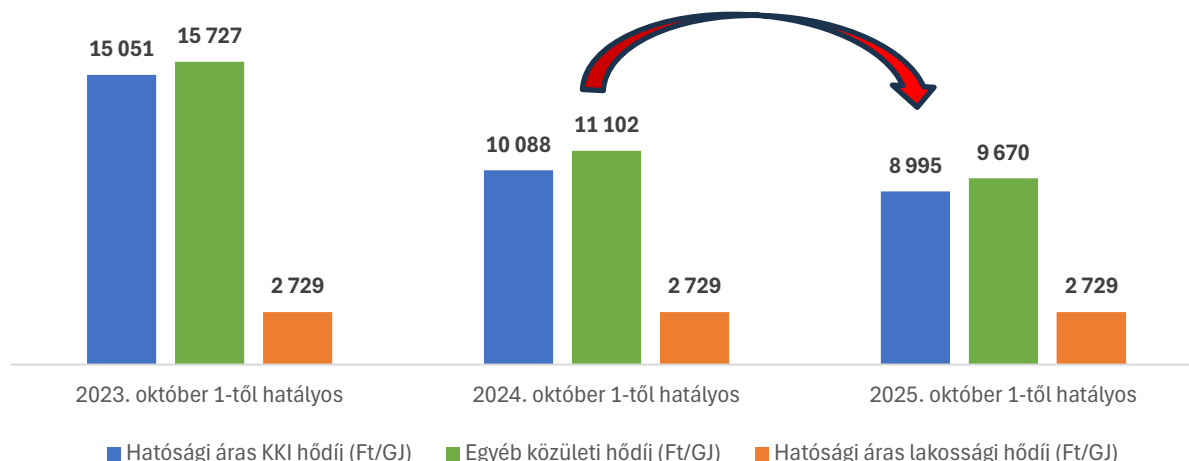
Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítési díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakoságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítési alapidj (Ft/hó)	Értékesítési hődíj (Ft/GJ)
2023. október 1-től hatályos	164 469 842	12 306	128 529 000	12 822
2024. április 1-től hatályos	223 919 890	12 306	128 529 000	12 822
2024. október 1-től hatályos	223 338 811	7 425	130 899 000	8 373
2025. október 1-től hatályos	242 796 489	6 234	135 742 000	7 576

A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában. Jól látható, hogy a hatósági ár minden elemében történtek változások. A hatósági árak és távhő támogatás módosulása alapján modellezve a 2026. évi gazdálkodásunkról elmondható, hogy továbbra is biztosított a Nyírtávhő Kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez. A tovább csökkenő értékesítési hődíj a likviditásunkra pozitív hatást gyakorolt.

A **külön kezelt intézmények** (a továbbiakban: KKI) esetében a jelenleg alkalmazható díj, mint legmagasabb hatósági ár az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 4. mellékletében településenként külön került meghatározásra. Minden bizonnyal a jövőben is az önköltségi szinten megállapított hatósági ár fog vonatkozni a KKI felhasználókra.

Az összes hőfogyasztás csupán marginális részét jelentő nem KKI egyéb felhasználók (a továbbiakban: **egyéb felhasználók**) esetében a 2021. évi XCIX. törvény 147. §-ának 2022. június 30-áig tartó hatálya nem került meghosszabbításra, így ebben a felhasználói körben 2022. október 1-től továbbra is **versenypiaci ármeghatározás** van érvényben.

A következő grafikon a Nyírtávhő Kft. távhőszolgáltatási hődíjainak változását mutatja be.



A 2026. év eleji rendkívül hideg időjárás miatt Magyarország Kormánya a 12/2026. (II.3.) rendeletével a családok védelme érdekében **januári rezsisztopot** vezetett be. Ennek részeként a távfűtött lakásokban élők egyszeri, 30 százalékos árkedvezményben részesültek. A kedvezmény a 2026. januári teljes hőfelhasználásra együttesen vonatkozik, beleértve a fűtési és használati melegvíz célú hőfelhasználást is. A megnövekedett hőfelhasználás 30 százalékának megfelelő mértékű, tehát a hődíjra érvényesített árkedvezményt írtunk jóvá. Az árkedvezmény automatikusan megjelent a februárban kibocsátott távhőfelhasználásról szóló számlákban, ezzel a fogyasztóknak semmilyen teendője nem volt. A januári rezsisztop által a nyíregyházi lakásokban élőknek összesen **68,8 millió forinttal** kevesebbet kell befizetniük, mely összeg Társaságunk számláján támogatás formájában kompenzálásra került.

## CÉLOK, FELADATOK, BESZERZÉSEK

Társaságunk a nem távhővel ellátott intézmények megfelelő gázellátása érdekében a 2026/2027-es gázévre **a földgázt a szabadpiacról konzorciális szerződés keretében kívánja beszerezni**, mely eljáráshoz igény szerint Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő gazdasági társaságok is csatlakozhatnak. A **gázüzletág** tekintetében a 2026. január 1-én hatályos alapidj 16 878 685 Ft/MW/év, míg a 2026. év első negyedévére alkalmazott **hődíj 8 923 Ft/GJ**.

A **2026. évi villamosenergia szerződésünket** a NYÍRVV Kft. által koordinált közös beszerzésben, Uniók értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás során, a legjobb ajánlatot adó **MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.**-vel kötöttük meg. A szerződés időszaka 2026.01.01-től 2026.12.31-ig tart. Szerződött mennyiség 1.200.708 kWh +30%/-25%, mely az energia megtakarítási intézkedések és a 2025. évi tény felhasználási értékek figyelembevételével lett meghatározva. A villamosenergia ellátásért fizetendő **Éves Fix Egységár 45,360 HUF/kWh**.

**„A távhővezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak”** elvégzésére **700 M Ft becsült összegben** tervezünk kiírni közbeszerzést **1 éves időtartamú keretmegállapodásra**, mivel a jelenlegi 605,5 M Ft összegű beszállítói szerződés 2026.10.02-ig érvényes.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 64. § 4 a) pontjának változása miatt **a Nyírsévíz Zrt. 2024.01.01-től Társaságunk felé egységesen „a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjainak megállapításáról” szóló 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerinti árat alkalmazza** a korábbi lakossági árat helyett. Ez **éves szinten kb. fél milliárd forint költségnövekményt** jelent Társaságunknak, ami a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény (továbbiakban: *rezsitörvény*) miatt önerőből kigazdálkodhatatlan, ennek kompenzálása a távhőkasszából történik **a távhőszolgáltatók támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet** alapján. A fent említett víziközmű-szolgáltatási díjak 2026. március 1-től várhatóan ismét **emelkedni fognak, ezúttal 4,4 %-kal.**

Társaságunk teljes szolgáltatási területén 2017. évben országosan elsőként valósulhatott meg az okos mérés, vagyis a **„smart metering”**. Az adatok továbbítására központi adatgyűjtő eszközök kerültek felszerelésre, melyeknek segítségével több mint 60.010 db költségmegosztó, 17.112 db vízmérő és 288 db hőmennyiségmérő adatait nyerjük ki. Ezek a mérők távleolvasásra alkalmasak, így az adatok bármikor a rendelkezésünkre állhatnak. A lekérdezéssel a rendszer a hibás mérőkről hibaüzenetet (hibakód) küld, melyet Társaságunk munkatársai a helyszínen ellenőriznek és javítanak. A jelenlegi „smart metering” rendszerhez kapcsolódóan telepített **1.684 db adatkiolvasó eszköz** élettartama 8-10 év a műszaki és gyártói specifikációi alapján, ezért várhatóan **2027 tavaszáig még üzembiztosan működtethetők**. A 2G technológia kivezetése miatt a jövőben korszerűbb kommunikációs megoldásra pl. 4G-5G alapú átvitelre történő átállás szükséges. A folyamatos adatgyűjtés biztosítása érdekében új eszközök beszerzése, vagy szolgáltatási/bérleti konstrukció keretében történő üzemeltetés beszerzésének az előkészítése szükséges 2026. évben.

Az **Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünket** (rövidítve: **IMKEIR**) megújító audit keretén belül 2026. március hónapban az **ISO 50001:2011 szabvány (EIR)**, decemberben az **ISO 9001:2015 és ISO 14001:2015 szabványok (IMKIR) szerinti előírásoknak megfelelően** tervezzük felülvizsgáltatni. A tanúsítást független (akkreditált) tanúsító szervezettel végeztetjük. 2026. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük. Társaságunk működése az Energiairányítási Rendszer (EIR) vonatkozásában az energia alapállapot dokumentáció, illetve a minőségügyi célok értékelésének keretein belül évente felülvizsgálatra kerül. Energetikai szempontból azok a jelentős területek, valamint tevékenységek kerültek meghatározásra, ahol az energiahatékonysági, energiamegtakarítási intézkedések rangsorolása megtörtént.

Társaságunkat 2025.06.10-én a BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság **kritikus szervezetté** nyilvánította, ezáltal mint kritikus infrastruktúrát üzemeltető szervezetként kiemelt felelősséget visel a szolgáltatás folyamatos, biztonságos és zavartalan működtetéséért. Ennek érdekében biztosítjuk az ellátásbiztonságot, a kockázatok kezelését, valamint a jogszabályi és szabványkövetelményeknek való megfelelést. Kiemelt feladat a megelőző karbantartás, a gyors hibaelhárítás és az energiahatékony, fenntartható üzemeltetés. A kritikus szervezetet és kritikus infrastruktúrát üzemeltető feladatok ellátásával Társaságunk egy külsős speciális végzettségekkel rendelkező **„Ellenálló képességért felelős vezetőt”** bízott meg a 2024. évi LXXXIV. törvényben és a 474/2024. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint.

A kiberbiztonsági tanúsításról és a kiberbiztonsági felügyeletről szóló 2023. évi XXIII. törvény a NIS 2 Európai Unió irányelv által a kibertér és az informatikai rendszerek biztonságának megerősítését, valamint a 2024. évi LXIX. törvény Magyarország kiberbiztonságáról célozza meg. Az előzőekben felsorolt törvények alapján a távhőszolgáltatás kiemelt kiberbiztonsági kockázatú ágazat, ezért az irányelvnek való megfelelés 2024-es évtől új kötelezettségeket jelent Társaságunk számára. A jelenlegi **Integrált Értékesítési Rendszer fejlesztési környezete és eszköze**, valamint a rendszer fejlesztőjének, programozójának kapacitása **nem tudja biztosítani az elvárt megfelelést**. További törvényi kötelezettsége Társaságunknak a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvénynek való DÁP szerinti megfelelés, ennek kötelező eleme a web-es ügyfélszolgálatunk kialakítása. Ennek megvalósításához sem biztosít lehetőséget a jelenlegi Integrált Értékesítési Rendszerünk. A Nyírtávhő Kft. értékesítési, számlázási, ügyfélszolgálati és díjbehatalási folyamatainak megfelelősége, támogatása indokolja és szükségessé teszi **új programrendszer mielőbbi beszerzését**, hiszen a teljes átállás akár egy évet is igénybe vehet. Célunk a jelenlegi Integrált Értékesítési Rendszer váltásával egy olyan *specifikus* rendszerre történő átállás, amely biztosítja a törvényi kötelezettségeink teljesíthetőségét, felhasználóbarát, technológiailag a jelen kor elvárásainak megfelel és lehetőség szerint már kész, működőképes, azonos területen kipróbált és alkalmazott rendszer.

Társaságunk legfontosabb célja továbbra is a város területén az üzembiztos, megfizethető szolgáltatás feltételeinek fenntartása, a fogyasztók elégedettségének biztosítása, kényelmes és környezetbarát szolgáltatás nyújtása. Ehhez elengedhetetlen a Stratégiai terv irányvonalait követő 400 millió forintot meghaladó éves beruházási tervben szereplő tételek megvalósítása. Különösen a hálózati hővesztések csökkentésére irányuló távvezetési és hőközponti korszerűsítések és felújítások elvégzése, de az üzemeltetés szempontjából szintén fontos az előirányzott kazánházi technológiák teljes körű felújítása. Amennyiben lehetőségünk nyílik rá, szeretnénk a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz vagy Modernizációs Alap által finanszírozandó, már előkészített pályázatainkat is a 2026-os évben megkezdeni vagy akár részben már meg is valósítani.

## ERŐSSÉGEK

Társaságunk legfőbb erőssége a stabil piac. Fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható, illetve folyamatos kis mértékű bővülés tapasztalható. Tevékenységünk magas színvonalú végzéséhez megbízható beszállítói körrel rendelkezünk. A hőigények folyamatos kielégítésére a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel egy 15 éves, 2037-ig szóló hosszú távú hőszerződést kötöttünk.

Műszaki fejlesztéseink eredményeként fogyasztóink több mint 95%-a termosztatikus radiátorszeleppel ellátott, ezáltal egyedi igényeiknek megfelelően szabályozható, biztonságos és környezetbarát szolgáltatásban részesülnek. Társaságunk teljes szolgáltatási területén, országosan elsőként valósult meg az okos mérés, vagyis a „*smart metering*”.

## GYENGESÉGEK

Társaságunk legnagyobb gyengesége a folyamatos hatósági árszabályozástól való függés. A magyar távhő szektor európai viszonylatban a legrészletesebben szabályozottak közé tartozik. A lakossági távhőárak befagyasztása, illetve többszöri csökkentése hozzájárult a költségeink és bevételeink közötti különbség növekedéséhez, ezáltal működésünket kizárólag állami támogatásból tudjuk fenntartani. Az

egyéb felhasználók esetében a szabad versenypiaci ármeghatározás van érvényben, azonban ők arányait tekintve a fogyasztás csupán kisebb hányadát teszik ki.

A szolgáltatásunk jellegéből adódóan kényszerszolgáltatók vagyunk, így a nem fizető fogyasztóinkat csupán a használati melegvíz szolgáltatásból való kizárással tudjuk szankcionálni, a fűtést továbbra is biztosítjuk számukra, mely az adott fogyasztási helyen a kintlévőségünk további, akár jelentős mértékű halmozódásához vezethet.

## FOLYAMATBAN LÉVŐ PÁLYÁZATOK

A korábbi években már két sikeresen megvalósult TOP-os projekt után, még 2022-ben újabb pályázatot nyújtottunk be a **TOP\_PLUSZ-2.1.2-21-NY1-2022-00007 számon**, **„Épületenergetikai korszerűsítés a Nyírtávhő Kft. öt épületénél”** címmel. A tervezett projekt a Nyírtávhő Kft. telephelyének, valamint frekventált helyeken lévő, a működés szempontjából kiemelt fontosságú épületeinek épületenergetikai korszerűsítésére irányul. A projekt keretében homlokzati és lapostető hőszigetelés, nyílászáró csere, napelemek telepítése történik. Öt épületnél a korszerűtlen nyílászárók cseréjére kerülnek háromrétegű üvegezésűre és teljeskörű hőszigetelés történik, négy épületen összesen 54 kW teljesítményű polikristályos napelemes rendszer lesz telepítve. A pályázat **100%-os támogatási intenzitással bír, és közel 125 millió forintból valósulhat meg**. A pályázatunk megfelelt a felhívásban meghatározott jogosultsági szempontoknak és egy hiánypótlás beadását követően jelenleg elbírálás alatt áll.

A Modernizációs Alapból finanszírozandó **2025/MA/TÁVHŐ/01 számú Távfűtési rendszer infrastruktúrájának korszerűsítése és fejlesztése megnevezésű**, mintegy 44 Mrd Ft támogatási keretösszegű felhívásra is készülünk egy pályázatot benyújtani. A jelenlegi elképzelések alapján 100%-os támogatási intenzitás várható. A **„Hőközpontok szétválasztása és korszerűsítése Nyíregyházán”** című projekt megvalósításának **tervezett költsége 1269,9 MFt**, ebből a kivitelezési munkák értéke 1082,5 MFt, az okos mérési rendszerbe csatlakoztatás költsége 4,1 MFt, a járulékos tevékenységek értéke 32,0 MFt. A projekt keretében a Kossuth Lajos utca 47., a Körte u. 47., a Népkert u. 12., a Korányi Frigyes utca 56/a., az Ószőlő utca 77., az Epreskert utca 58. és 62. alatti szolgáltatói hőközpontok kerülnének szétválasztásra, a Kossuth Lajos utca 41-43. pedig felújításra. Ennek nyomán összesen 28 korszerű felhasználói hőközpont jönne létre, a hőközpontok közül nyolc a meglévő hőközpont helyén, húsz a jelenleg is használt hőfogadóknál kerülne kialakításra. Az új hőközpontok felügyeleti rendszerbe integrálása is megtörténne. Ehhez 1118,6 MFt vissza nem térítendő támogatást igényelnénk. A projekt révén az erőművi közvetlen hőtermelés aránya 0,7%-kal csökken, 9247 GJ/év földgáz felhasználás váltható ki, az elkerült ÜHG kibocsátás 518,7 tonna/év. A pályázatunk jelenleg elbírálás alatt áll.

## Jogi környezet

### A TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS SZABÁLYOZÁSI KERETE

Társaságunk számára komoly erőforrás igényt jelent a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó jogszabályok módosításainak naprakész követése, illetve a módosításoknak való folyamatos megfelelés. A távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó törvények és rendeletek:



- 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról.
- 1990. évi LXXXVII. törvény az árak megállapításáról.
- 2015. évi LVII. törvény az energiahatékonyságról.
- 2013. évi LIV. törvény a rezsicsökkentések végrehajtásáról.
- 2013. évi XXII. törvény a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalról.
- 2013. évi CLXXXVIII. törvény az egységes közszolgáltatói számlaképről.
- 2012. évi CLXVIII. törvény a közművezetékek adójáról.
- 2008. évi LXVII. törvény a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről.
- 1997. évi CLV. törvény a fogyasztóvédelemről.
- 1991. évi XLV. törvény a mérésügyről.
- 122/2015. (V.26.) Korm. rendelet az energiahatékonyságról szóló törvény végrehajtásáról.
- 157/2005. (VIII.15.) Korm. rendelet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról.
- 127/1991. (X.9.) Korm. rendelet a mérésügyről szóló törvény végrehajtásáról.
- 324/2013. (VIII.29.) Korm. rendelet az egységes elektronikus közműnyilvántartásról.
- 387/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet a fogyasztóvédelmi hatóság kijelöléséről.
- 1/2014. (III. 4.) MEKH rendelet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal igazgatási szolgáltatási díjainak mértékéről, valamint az igazgatási szolgáltatási, a felügyeleti díjak és egyéb bevételek beszedésére, kezelésére, nyilvántartására és visszatérítésére vonatkozó szabályokról.
- 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról.
- 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének távhőszolgáltatásról szóló 41/2005. (X.27.) és a 42/2005. (X.27.) számú rendeletei.
- 176/2008. (VI. 30.) Korm. rendelet az épületek energetikai jellemzőinek tanúsításáról.
- 7/2006. (V. 24.) TNM rendelet az épületek energetikai jellemzőinek meghatározásáról.

## Közbeszerzések

A Nyírtávhő Kft. 2026. évi közbeszerzési tervét a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény, valamint az erről szóló belső szabályzat előírásainak megfelelően, felelős akkreditált közbeszerzési szakértő közreműködésével készítette el.

Az uniós értékhatárokat az Európai Bizottság két évente vizsgálja felül, azaz főszabály szerint két éves időszakra állapítja meg azokat, és szükség esetén hozzáigazítja a Világkereskedelmi Szervezet (WTO) keretein belül született Kormánybeszerzési Megállapodásban rögzített értékhatárokhoz. A 2026. január 1-jétől két évig irányadó értékhatárok 2025. október 22-én kerültek megállapításra.

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente határozzák meg. Leírtaknak megfelelően Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 75. §-a állapítja meg a 2026. január 1-jétől 2026. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat.

### **Nemzeti közbeszerzési értékhatárok (közszolgáltató):**

- Árubeszerzés esetében: 50 millió forint.
- Építési beruházás esetében: 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelés esetében: 50 millió forint.
- Építési koncesszió esetében: 200 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében: 100 millió forint.

### **Közszolgáltatói szerződések esetén irányadó uniós értékhatárok:**

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 432 000 euró, azaz 170 988 192 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 404 000 euró, azaz 2 138 935 624 forint.
- A Kbt. 3. mellékletében (2014/25/EU irányelv XVII. melléklet) felsorolt szociális és egyéb meghatározott szolgáltatásokra irányuló szolgáltatási szerződések esetében: 1 000 000 euró, azaz 395 806 000 forint.
- Építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió esetében: 5 404 000 euró, azaz 2 138 935 624 forint.
- Tervpályázati eljárás esetén, ha a tervpályázati eljárás eredményeként szolgáltatás megrendelésére került sor, továbbá a tervpályázati eljárás pályázati díja és a pályázóknak fizetendő díjak együttes összege esetén: 432 000 euró, azaz 170 988 192 forint.

### **Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:**

- Árubeszerzés esetében: 20 millió forint.
- Építési beruházás esetében: 60 millió forint.
- Építési koncesszió esetében: 100 millió forint.
- Szolgáltatás megrendelése esetében: 20 millió forint.
- Szolgáltatási koncesszió esetében: 30 millió forint.

**Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó uniós eljárásrendbeli értékhatárok:**

- Árubeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 140 000 euró, azaz 55 412 840 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 404 000 euró, azaz 2 138 935 624 forint.

A közbeszerzési tervben a jelenlegi Kbt.-nek, illetve a költségvetési törvénynek megfelelően két eljárás szerepel:

1. Társaságunk a földgáz felhasználású intézmények megfelelő gázellátása érdekében a **földgázt** a Nyíregyháza MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő társaságokkal együtt a **szabadpiacról konzorciális szerződés keretében** szerzi be. Az uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lebonyolítójaként vesz részt Társaságunk a konzorciumi földgázbeszerzésben. A konzorciumi tagok végleges száma, valamint a beszerzendő földgáz mennyisége a tervezés időpontjában még nem ismert, az a csatlakozó szervezetek igényeinek összesítése alapján kerül meghatározásra.
2. Az eljárásban a **távhővezetékek, hőközpontok beruházási, felújítási és karbantartási munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú keretmegállapodás** szerepel 700 M Ft összegben. A meglévő 605,5 M Ft-os értékű beszállítói szerződés 2026.10.02-ig érvényes, vagy amíg a keretmegállapodás alapján előírányzott teljes mennyiséget nem haladja meg a keretmegállapodásban beszerzett mennyiség. Az új keretmegállapodás megkötésének célja a folyamatos üzemeltetés, karbantartás és szükséges beruházási munkák ellátásának biztosítása a szerződés lejártát követően.

A fentiek figyelembevételével a 2026. évi Közbeszerzési Tervet összeállítottuk, melyet a **6. számú melléklet** tartalmaz.

## Bevételek, ráfordítások, eredményesség

A vállalati szintű árbevétel és költség előrejelzése a tervezésünk legfontosabb, ám egyben legbizonytalanabb eleme, annak ellenére, hogy a piacunk stabilnak mondható. Ahhoz, hogy a bevételeinket és a költségeink döntő hányadát jelentő energia költségeinket képesek legyünk pontosan prognosztizálni, tudnunk kell hozzá az értékesítési árakat, a beszállítói árakat, illetve a várható forgalmat, mely a legnagyobb bizonytalansági faktor. Egy hideg és egy enyhébb téli hónap közötti energiafelhasználás akár több százmillió forintos elmozdulást eredményezhet pozitív és negatív irányba egyaránt. A tervezés további bizonytalansági tényezője lett az energiahordozók világpiaci árainál tapasztalható volatilitás. A korábbi évek tervezéseikhez használható éves fix tarifák megszűntek, helyettük a világpiaci tendenciákat követő, akár havi szinten váltakozó díjakkal kell tervezni. Az energiahordozó árak emelkedésének a felhasznált és értékesített energia volumenére, valamint szerkezetére is jelentős hatása lett. Ezért a pontosabb tervezés eléréséhez, a megváltozott mennyiségi és értékbeli adatok modellezése mellett, a korábbi évekhez képest, a világpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árakkal és támogatási mértékekkel is számolni kell.

### BEVÉTELEK TERVEZÉSE

Megnevezés	adatok eFt-ban
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 186 114</b>
- ebből távhőszolgáltatás árbevétele	3 550 221
- ebből gázüzletág árbevétele	438 143
- ebből egyéb értékesítés árbevétele	197 750
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 531 052</b>
- ebből NFM rendelet szerinti energiatámogatás	5 412 565
- ebből végleges fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolásból értékcsökkenés arányos visszavezetése	87 487
- ebből egyéb jellegű bevételek	31 000
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>13 000</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>9 730 166</b>

A bevételek tervezését üzletágak szerinti bontásban végeztük el, melyről részletesebb kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmaz.

### Értékesítés nettó árbevétele

#### TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A távhőszolgáltatás alapidj árbevételét 1 266 624 E Ft értékben, a hődíj árbevételét 2 283 597 E Ft értékben terveztük, így **a távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 3 550 221 E Ft** lesz.

Távhőszolgáltatásnál az éves szintű árbevételt az egyes fogyasztói csoportoknál az alábbi 2025. október 1-től érvényben lévő díjakkal, a 2025. évi tény alapadatokból kiindulva (fogyasztói csoportok, légtérforogatók, melegvíz felhasználás), a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigálva, valamint a nem lakossági csoportokon belül bekövetkezett, jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve számítottuk ki.

Távhőszolgáltatási díjak	2025. október 1-től		
	Megnevezés	Mértékegység	Nettó egységár
<b>Lakossági felhasználók</b>			
csak fűtés	Alapdíj	Ft/lm <sup>3</sup> /év	274,23
csak melegvíz	Alapdíj	Ft/lm <sup>3</sup> /év	30,62
fűtés és melegvíz	Alapdíj	Ft/lm <sup>3</sup> /év	304,85
mért hőenergia díj	Hődíj	Ft/GJ	2 729,34
vízfelmelegítési díj	Hődíj	Ft/m <sup>3</sup>	827,06
<b>Nem lakossági (közületi) felhasználók</b>			
csak fűtés	Alapdíj	Ft/lm <sup>3</sup> /év	376,74
csak melegvíz	Alapdíj	Ft/lm <sup>3</sup> /év	42,08
fűtés és melegvíz	Alapdíj	Ft/lm <sup>3</sup> /év	418,82
üzemi	Alapdíj	FT/MW/év	10 197 598,00
egyéb	Alapdíj	FT/MW/év	14 148 126,00
mért hőenergia díj KKI	Hődíj	Ft/GJ	8 995,00
mért hőenergia díj egyéb/üzemi	Hődíj	Ft/GJ	9 670,00
vízfelmelegítési díj	Hődíj	Ft/m <sup>3</sup>	3 055,00

### GÁZ ÜZLETÁG

A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű **kazánházi technológiák** alapján végzett hőszolgáltatás várható **alapdíj árbevétele 151 653 E Ft**, míg a **hődíj árbevétele 286 490 E Ft**, így a gázüzletágból származó éves árbevétel 438 143 E Ft, ami a teljes értékesítés árbevételének 10,5 %-a. Nyíregyháza MJV Önkormányzatának 93/2023 (VI.22.) számú határozatával módosított 269/2013 (XI.28.) KGY sz. határozata alapján a NYÍRTÁVHŐ Kft. minden negyedév első hónapja 15. napjáig ár-felülvizsgálatot köteles végrehajtani. A felülvizsgálatok alapján a Társaság hődíj tekintetében negyedévente, az alapdíj tekintetében pedig a III. negyedévben jogosult a szükséges díjkorrekciók elvégzésére, ha egyéb, rendkívüli indok miatt a díjak soron kívüli változtatása nem szükséges.

A 2025. október 14-én végzett gázár felülvizsgálat alapján 2025. október 1-től a szolgáltatás éves alapdíja 17.249.522 Ft/MW-ról 2,15%-kal 16.878.685 Ft/MW-ra csökkent. A 2026. január 15-i ár felülvizsgálat alapján pedig a hődíj esetében 11,5 %-os csökkenés volt számítható 10.083 Ft/GJ-ről 8.923 Ft/GJ-ra. Ez utóbbi 2025. IV. negyedévre elszámolási díjként, 2026. január 1. napjától pedig előzetes díjként kerül alkalmazásra.

Ezek alapján a 2026 január 1-én hatályos alapdíj 16 878 685 Ft/MW/év, míg a hődíj 8 923 Ft/GJ.

### EGYÉB TEVÉKENYSÉG

A távhőszolgáltatáson, mint alaptevékenységen kívül az **egyéb tevékenység árbevételét 197 750 E Ft-ra** tervezzük. Ezen belül legjelentősebb tétel a használati melegvíz (továbbiakban: HMV) szolgáltatás hidegvíz részének árbevétele 181 000 E Ft-tal, illetve az egyéb tevékenység árbevétele (pl. helyszíni

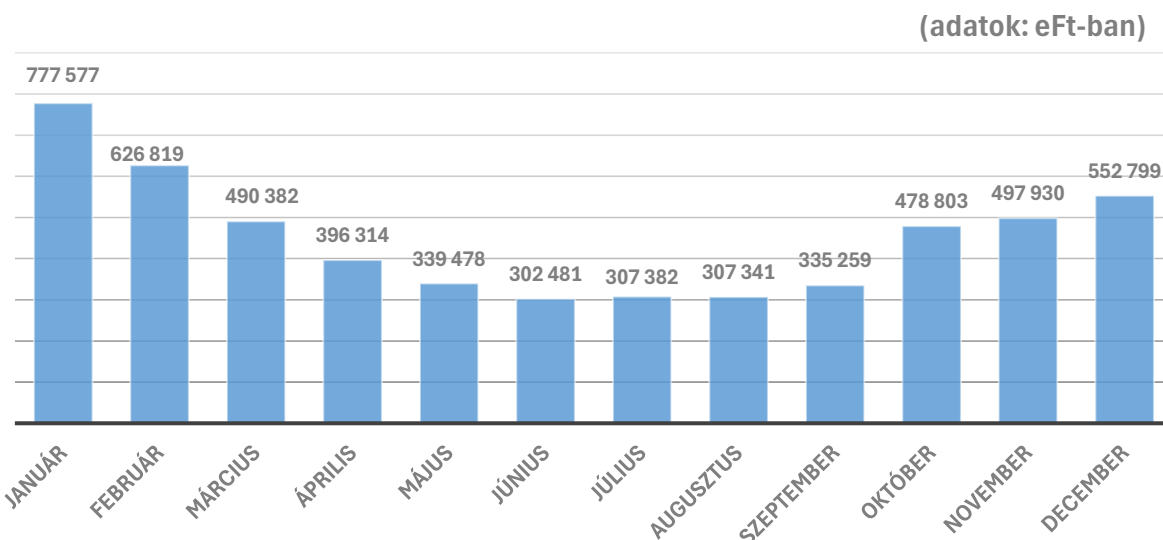
felügyelet biztosítása, különböző helyszíni javítások, hőközpont-kezelés, hulladékértékesítés, csatornadíj visszaszámlázás) 16 750 E Ft-tal.

Az **értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4 186 114 E Ft** körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének, valamint a januári rezsiszopnak köszönhetően 6,1%-kal alacsonyabb a 2025. évi várható tény adatnál.

### Egyéb bevételek

Az **5 531 052 E Ft-ra tervezett egyéb bevételek** között szerepel:

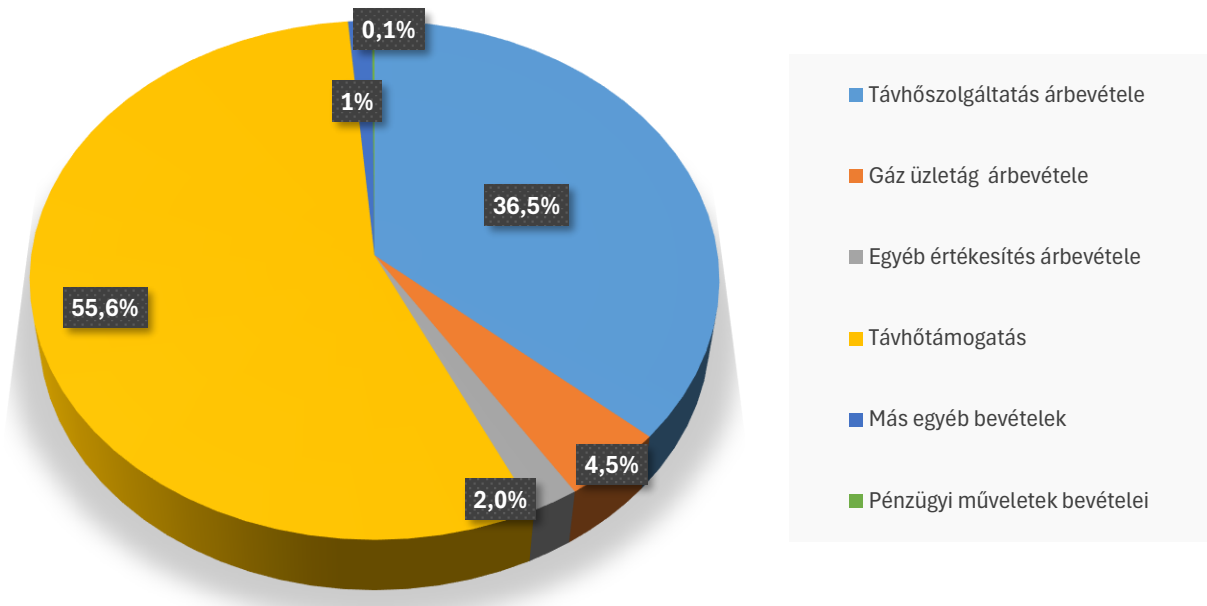
- 31 000 E Ft egyéb jellegű bevételek, melyek leginkább visszaírt értékvesztés, illetve bírság, kötbér, kamat, késedelmi kamat és kártérítés jogcímen folynak be,
- a korábbi években *fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásából való* – a támogatott eszközzel kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés) felmerülésének arányában történő – *visszavezetése* 87 487 E Ft összegben,
- valamint az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletben rögzített mértékekkel számított energiatámogatás 5 412 565 E Ft összegben, melynek a tervezett lehívási üteme az alábbi grafikonon látható:



### Pénzügyi műveletek bevételei

**Pénzügyi műveletek bevételeként 13 000 E Ft**-ra számítunk, mely a fűtési szezonon kívül időszakosan rendelkezésre álló, illetve még beruházásokra fel nem használt szabad pénzforrások betétként történő lekötésének az eredménye.

### 2026. évi tervezett bevételek megoszlása



## KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERVEZÉSE

Költségeink és ráfordításaink tervezését az összköltség típusú eredménykimutatás szerinti bontásban a következő tételek szerint végeztük el:

Megnevezés	adatok eFt-ban
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<b>7 963 752</b>
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<b>1 163 120</b>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<b>427 600</b>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<b>55 000</b>
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	<b>0</b>
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>9 609 472</b>

A költségek és ráfordítások részletezése a **2. sz. mellékletben** került bemutatásra.

### Anyagjellegű ráfordítások

#### ANYAGKÖLTSÉG / ENERGIAKÖLTSÉG

Az anyagköltségek tekintetében döntően a beszerzett erőművi hőenergia, mint teljes mértékben forgalomfüggő költség, szintén havonta, a jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve kalkulált értékesítési adatok függvényében került tervezésre.

Az érvényben lévő hatósági erőművi díjak, illetve a földgáz és villamosenergia esetén az érvényben lévő beszállítói szerződések alapján a 2025. évi tény felhasználási adatokból kiinduló, a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigált energia költségtervet állítottunk össze.

Az **éves lekötött hőteljesítmény** mértéke **102 MW**, mely a távhőrendszer csúcsidőszaki ellátását biztosítja.

A hőenergia mennyiségek számításánál a korábbi több éves átlaghőmérséklet adatokat, a megnövekedett fűtött napok tendenciáját, valamint a 2025. év jellemző, és a nem lakossági csoport csökkentett fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul. Így a 2026. évi üzleti tervünk összeállításánál idén 243 fűtött napot és annak átlaghőmérsékletét **9,085 °C éves** értékkel vettük figyelembe. Az energetikai adatok tervezése során több bizonytalansági tényezővel kell számolnunk. A hőértékesítés alakulásának továbbra is egyik fő meghatározója a fűtött napok mellett természetesen az átlaghőmérséklet. A havi átlag több °C-os eltérése több ezer GJ értékesítési eltérést okozhat.

A számítások alapján a várható **éves összes vásárolt energia 649 767 GJ**, melyből forró víz alapú hőenergia vásárlás értéke 611 016 GJ, a földgázalapú energiavásárlásé pedig 38 751 GJ. A tervezett mennyiségi adatoktól való eltérések a hatásfokot is befolyásolják, jellemzően alacsonyabb értékesítéshez kisebb hatásfok, kisebb hatékonyság, következésképpen magasabb fajlagos költség párosul.

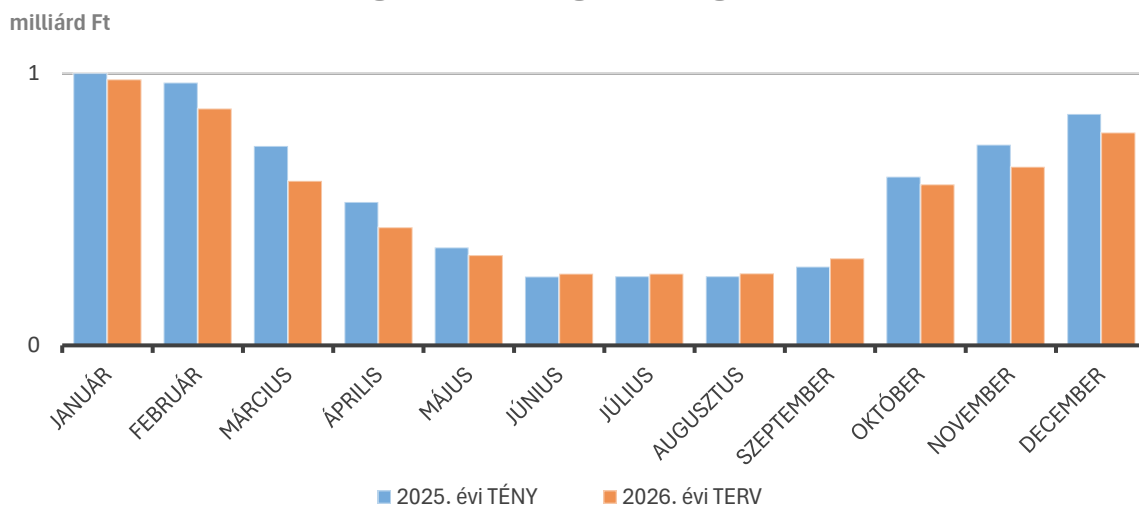
A vízmérésen alapuló HMV (használati meleg víz) felhasználást az előző év tény adataiból kiindulva 420 000 m<sup>3</sup>-re terveztük.

A pótvíz mennyiségét szintén az előző évvel megegyező mértékűre terveztük, melynek költsége azonban a központi árszabályozások miatt gazdálkodásunkban ez évben sem jelenik meg.

A vásárolt hőenergia költségeit az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerinti 2025. október 1-től hatályos hőtermelői árak, földgáz és villamos energia esetén a szabadpiaci energiakereskedővel megkötött szerződés alapján, a világpiacon tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árak figyelembevételével határoztuk meg. Ennek megfelelően a távhőszolgáltatás 2026. évi energia költségét **6 364 301 E Ft-ra**, a gázüzletág energia költségét pedig **253 761 E Ft-ra** terveztük. A felhasznált energia költségei közül a legkiszámíthatóbb a vásárolt energia fajlagos költsége, mivel annak egységárát miniszteri rendelet rögzíti, mely viszont a korábbi évektől eltérően akár többször is megváltozhat. Az összköltségre így elsősorban a mennyiség gyakorol hatást, ez viszont az utóbbi időszak piaci körülményei miatt továbbra is nehezen kalkulálható.

Mindezek figyelembevételével az energiaköltségeknél tervezhető 7,4 %-os csökkenés a mérséklődő energiaáraknak köszönhető, mellyel párhuzamosan az energia támogatásunk összege várhatóan 1 %-kal csökken az előző év adatához viszonyítva.

### Távhőszolgáltatás energiaköltségének alakulása



A **2026. évi energiaköltségek** összege a támogatás figyelembevétele nélkül **6 626 102 E Ft**, melyet részletes bontásban az alábbi táblázatban összefoglalva is bemutatunk:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	4 629 057
Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 628 904
Villamosenergia költség	106 340
Üzemanyag költség	8 040
Gáz üzemanyag energiaköltség	253 761
<b>ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>	<b>6 626 102</b>

Az energiaköltségek részletes terve az **4. sz. mellékletben** található.

### *IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK*

Az **516 350 E Ft** összegre tervezett **igénybe vett szolgáltatásokon** belül jelentős arányt képviselnek a javítás-karbantartással kapcsolatban felmerült kiadásaink, illetve költségosztással és vízméréssel kapcsolatos elszámolások és bérleti díjak költségei, a hidegvízmérők alapidíjai, de ide tartoznak még a számla-előállítás, nyomtatványok, posta- és telefonköltségek, bérleti díjak, hirdetési és reklámköltségek, a könyvvizsgálói és jogi képviseleti díjak, valamint a tagsági díjak összegei.

### *EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK*

Az **egyéb szolgáltatások** a bankszámla vezetés díjait, egyéb banki szolgáltatások díjait, a sárga csekk díját (42 M Ft !!), a banki jutalékokat és tranzakciós illetéket (10 M Ft), a banki hitellel kapcsolatos egyéb díjakat, valamint a biztosítási és hatósági díjak költségeinek összegeit tartalmazza **75 700 E Ft** értékben.

### *ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE (ELÁBÉ)*

A **3 300 E Ft**-ra tervezett **eladott áruk beszerzési értéke** a beruházások miatt kibontásra került, leselejtezett, majd hulladékként értékesített áruk készletre vételi értékét jelenti.

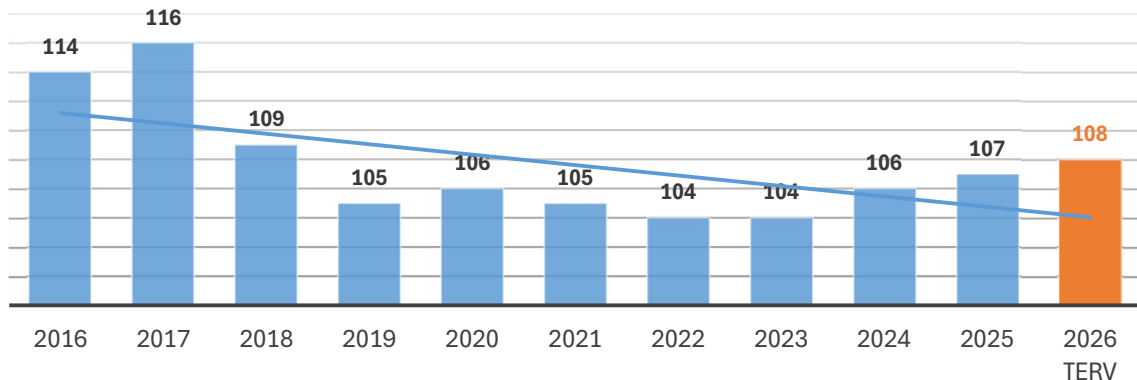
### *ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE*

A **402 500 E Ft**-ra tervezett **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** sor döntő hányadát a használati melegvíz szolgáltatáshoz, a Nyírségvíz Zrt.-től beszerzett, majd fogyasztóink felé továbbszámlázott víz csatornadíja és vízterhelési díja adja, mely a 2024. évben történt közel négyszeres emelkedést követően 2026. március 1-jétől ismét drágul, ezúttal további 4,4%-kal.

### Személyi jellegű ráfordítások

A 2025. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 107 fő volt, ami az előző évihez képest két fővel emelkedett. 2026. január 1-jén a tényleges dolgozói létszám **108 fő volt**. A tervében fontosnak tartjuk a dolgozói létszám megtartását, vagy egy fővel növelését, ugyanis az elmúlt években nyugdíjba vonuló kollégák pótlását nem sikerült teljes mértékben megvalósítani. Mindezek következtében a dolgozói létszám év végére várhatóan 108 fő körül fog alakulni.

Az átlagos statisztikai létszáma alakulás (fő)



**2026. évre 11%-os átlagos béremelést terveztünk.** Az éves bérköltség számításánál figyelembe vettük a létszámnövekedést, a nyugdíjba vonulók időben történő pótlása miatti évközi párhuzamos munkavégzés miatti többletet, illetve átlagosan 1 havi jutalommal is kalkuláltunk. Az emelés mértéke megegyezik a minimálbér 2026. január 1-től elrendelt 11%-os növekedésével. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Társaságunk számára 2026. évre kalkulált távhő támogatás mértékénél 16,7%-os személyi jellegű kiadás növekményt vett figyelembe, így a tervezett béremelésre a fedezet maximálisan rendelkezésre fog állni. Ezek alapján az éves összes **béreköltséget járulék nélkül 946 551 E Ft-ban**, míg a személyi jellegű egyéb kifizetéseket 98 419 E Ft-ban tervezzük. A béreket terhelő adók és járulékok 118 150 E Ft mértékben várhatóak. A személyi jellegű ráfordításokról a részletes kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

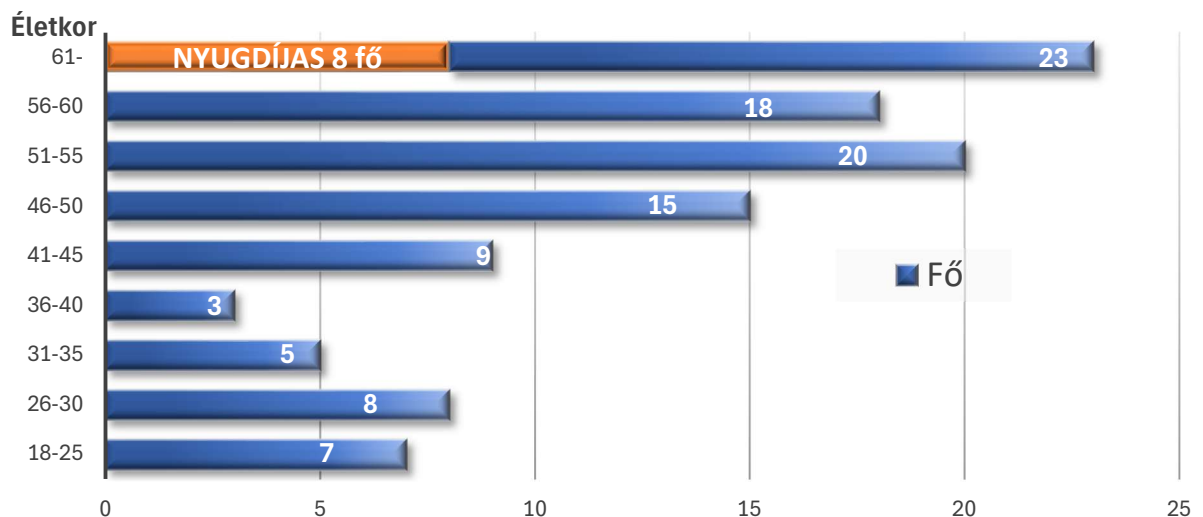
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2025. évi TÉNY	2026. évi TERV	Eltérés	%
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>835 866 288</b>	<b>946 551 000</b>	<b>110 684 712</b>	<b>113,2%</b>
Bér	764 035 460	860 191 000	96 155 540	112,6%
Túlóra	4 274 858	4 950 000	675 142	115,8%
Jutalom	67 555 970	81 410 000	13 854 030	120,5%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>92 983 252</b>	<b>98 419 000</b>	<b>5 435 748</b>	<b>105,8%</b>
Tiszteletdíjak (FB)	3 720 000	3 720 000	0	100,0%
Betegszabadság, segély, egyéb ráf.	8 341 650	9 650 000	1 308 350	115,7%
Cafetéria + terhelő SZJA+ Szochó	53 375 004	54 500 000	1 124 996	102,1%
Munkabajárás és szgk eseti költségtérítés	6 057 222	6 550 000	492 778	108,1%
Helyi utazási bérlet költsége	896 000	994 000	98 000	110,9%
Védőszemüveg költségtérítése	520 000	915 000	395 000	176,0%
Repr. és term. adott juttatás + SZJA	10 619 376	11 600 000	980 624	109,2%
Csekély értékű ajándék saját dolgozóknak	9 454 000	10 490 000	1 036 000	111,0%
<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>104 381 521</b>	<b>118 150 000</b>	<b>13 768 479</b>	<b>113,2%</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 033 231 061</b>	<b>1 163 120 000</b>	<b>129 888 939</b>	<b>112,6%</b>

**A Nyírtávhő Kft. létszámának SZMSZ felépítés szerinti megoszlása:**

	2025. évi tény	2026. évi terv
Ügyvezető igazgató	1	1
↳ Titkárság	2	2
↳ Műszaki igazgató	1	1
↳ Műszaki titkárság	3	3
↳ Igazgatás	2	2
↳ Informatika	3	3
↳ Műszaki osztály	48	49
↳ Energetikai osztály	17	17
↳ Elemzés	1	1
↳ Gazdasági igazgató	1	1
↳ Pénzügyi, számviteli és munkaügyi osztály	9	9
↳ Energia elszámolási és számlázási osztály	8	8
↳ Díjbeszedési és díjbehajtási osztály	10	10
↳ Hatósági és kiemelt partnerkapcsolatok	1	1
<b>Összesen:</b>	<b>107</b>	<b>108</b>

**Nyírtávhő Kft. dolgozói korfa 2026. január 01-én:**

Társaságunk dolgozóinak az átlag életkora 50,4 évről 49,4 évre változott egy év alatt.



**Értékcsökkenés**

A tárgyi eszközök állagának megőrzéséhez, a meghibásodott, elhasználódott eszközök eredeti állapotának helyreállításához szükséges költségeket a javítás, karbantartás tervfejezetben a szolgáltatás megfelelő színvonalon történő nyújtásához szükséges mértékben számszerűsítettük. A vállalkozás egyes vagyonelemeinek amortizációját a tervétet megelőző évi záró leltárban szereplő könyvszerinti bruttó értékének alapján számlacsoportonként, a számviteli politikánk szerinti leírási kulcsok figyelembevételével számítottuk ki.

A **kazánházi berendezések** tervezett értékcsökkenésének értéke **90 500 E Ft**, a **távhőszolgáltatás** eszközeinek tervezett értékcsökkenése **328 100 E Ft**, míg a számviteli törvény szerinti **kis értékű tárgyi eszközök** beszerzésére fordított elszámolt értékcsökkenés **9 000 E Ft**. **Így a 2026. évi tervezett értékcsökkenés összesen 427 600 E Ft.**

### Egyéb ráfordítások

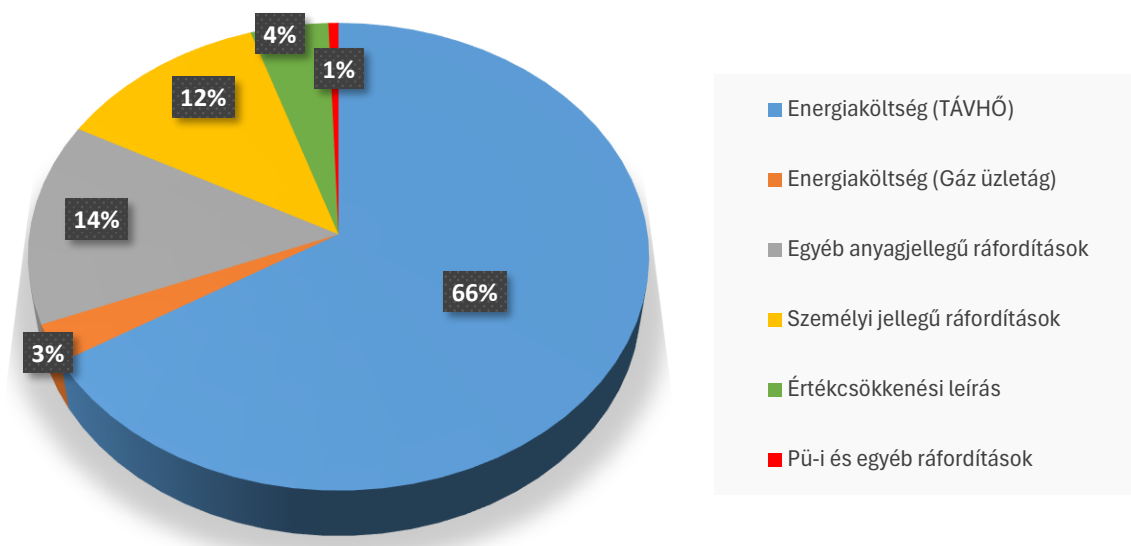
Az **55 000 E Ft összegű egyéb ráfordítások** között terveztük meg:

- a társaságunk számára megjelenő adófizetési kötelezettségeket 20 000 E Ft összegben,
- a beruházások kapcsán kicserélendő vezetékek még könyv szerinti nettó értékének terven felüli értékcsökkenését 14 000 E Ft összegben,
- a behajthatatlan követelések leírását 10 000 E Ft összegben,
- az egyéb szervezeteknek és egyesületeknek nyújtandó 1 000 E Ft összegű támogatást,
- a lejárt követelésekre képzendő értékvesztést és egyéb jellegű ráfordításokat 10 000 E Ft összegben.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunk 2026. évben nem tervez hitel felvételt így ezen a soron nem tervezünk kiadással.

### 2026. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása



### EREDMÉNYESSÉG

Az eredmény részletes levezetését a **3. számú mellékletben** található eredménykimutatás tartalmazza. A 2026. évre tervezett összes bevételeink 3,6 %-kal alacsonyabbak a 2025. évi várható értéknél, ezzel szemben a költségeinknél a csökkenés mértéke 3,3 %-ra tervezhető, melynek legfőbb oka az energiaárak és hőszolgáltatási díjak változása.

A tervszámokban jelentős mértékű és egyben jelentős összegű eltérés a 2025. évi várható értékekhez képest nem tapasztalható.

Így összességében a **2026. évre tervezett eredményünk várhatóan 125,7 millió forint körül fog alakulni.**

## Likviditás és tőkeszükséglet

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 165/2022. (X.27.) sz. határozatával hozzájárult a **NYÍRTÁVHŐ Kft. hitelkeretének 3 milliárd forintra történő emeléséhez**. A hatósági árak és távhő támogatás változása továbbra is biztosítja a Nyírtávhő Kft. részére a fedezetet a pozitív eredményességhez, és a tervszámaink sem mutatnak likviditási hiányt, ezért **2026. évben nem tervezünk hitel felvételt**.

Komoly nehézséget jelent likviditásunkban az a 22%-os adókülönbözlet, hogy amíg a nagyon magas összegű energiaszámlákat 27%-os mértékű előzetesen felszámított általános forgalmi adó terheli, addig a fogyasztókra áthárított forgalmi adó 5%-os mértékű. A jogszabály szerint Társaságunk negyedéves bevallónak minősül az általános forgalmi adó tekintetében, így 2026. évre vonatkozóan ismételten kérelmeznünk kellett a NAV-nál a havi gyakoriságú ÁFA bevallás engedélyezését, mely továbbra is létkérdés a likviditásunk tekintetében. A beszerzéseink és értékesítéseink eltérő általános forgalmi adó kulcsai miatti, a havi rendszerességgel történő **„gyakorított” visszaigénylés** csúcs időszakban – a megnövekedett energiaárak következtében - akár 200-350 millió forintos többlet finanszírozástól kíméli meg Társaságunkat. A kérelmünknek a NAV 2026. január 6-án helyt adott, és engedélyezte az ÁFA havonkénti bevallását és elszámolását. Társaságunk továbbra is **megbízható adózónak** minősül, melynek likviditásunkat tekintve egyik legfontosabb előnye, hogy az ÁFA kiutalás iránti kérelmünket az adóhatóság **30 napon belül** teljesíti.

A **szállítói finanszírozás** oldalát tekintve Társaságunknak ismételten sikerült megegyezni a Veolia Energia Magyarország Zrt-vel a 2026-os gazdasági évre vonatkozó pénzügyi megállapodásban az energiaszámlák fizetési határidejének tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjára való átütemezéséről. A fűtési időszakban az energia számlák összege elérheti a bruttó 1,3-1,5 milliárd forintot is, viszont a fogyasztóktól várhatóan beérkező árbevétel ezen összeg alig több mint egyharmadára nyújt csupán fedezetet. Ehhez kapcsolódóan továbbra is nagy segítséget jelent a **távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 2022. november 21-i módosítása**, melynek értelmében a támogatás folyósítása megtörténik a tárgyhónapot követő hónap 20-ik napjáig, vagyis az energiaszámlák fizetési határidejével egyidejűleg.

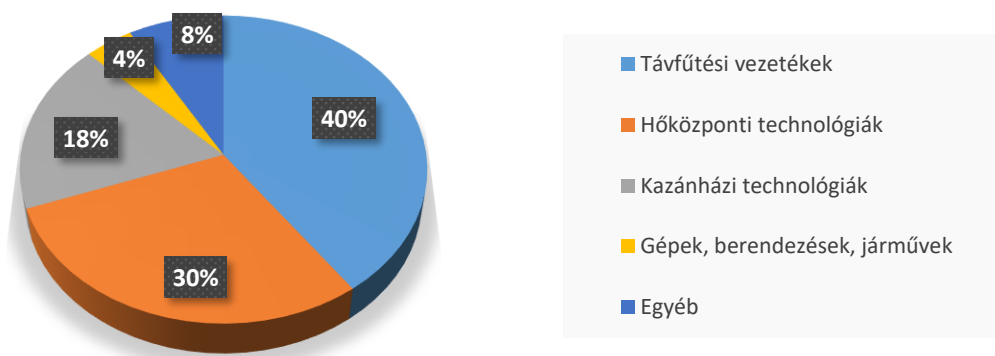
Likviditásunkat továbbra is befolyásolja a **vevői finanszírozás**. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény közszolgáltatási szerződésre vonatkozó szabályozás szerint a felhasználó a díjat havonta, utólag köteles megfizetni, ezzel szemben Társaságunk a beszerzett hő díját még a vevői számlák esedékessége előtt kell, hogy rendezze. A hátralékos vevőállományban jelentős elmozdulás a magasabb KKI és egyéb közületi díjak ellenére sem volt tapasztalható, azonban a nagyobb számla összegek likvidításra gyakorolt negatív hatására 2026. évben továbbra is figyelni kell.

A pénzforgalmi adatok részletes havi bontásban az **5. sz. mellékletben** szerepelnek.

## Beruházás és felújítás

**2026. évben beruházásra 402,5 millió forintot kívánunk fordítani az alábbiak szerint.**

Eszközcsoport	Tervezett összeg (eFt)
Távfűtési vezetékek	161 000
Hőközponti technológiák	118 500
Kazánházi technológiák	72 500
Gépek, berendezések, járművek	17 000
Egyéb (épületek, egyéb eszközök, stb.)	33 500
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>402 500</b>



A 2026. évi beruházási tervet – az előző évek gyakorlatához igazodva – a rendelkezésre álló források ésszerű felhasználásának figyelembevételével állítottuk össze. A megvalósításhoz szükséges fedezetet a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés biztosítja. A tervben kiemelt figyelmet fordítunk az energiatárolás csökkenését eredményező beruházásoknak és felújításoknak.

Társaságunk, mint energiaszolgáltató 2016. évben bevezette az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiarendszert és az ebben meghatározottak szerint működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírja az energia megtakarítást célzó intézkedéseket, így az éves beruházási tervünkben szereplő felújításokat részben erre tekintettel, az ebben meghatározott energetikai célkitűzések szem előtt tartásával, illetve a távfűtési vezetékek, hőközpontok korfájának, a meghibásodások gyakoriságának is szem előtt tartásával készítjük el.

Tervünk összeállításánál másik jelentős szempont a Stratégiai tervben szereplő távfűtési és hőközponti korszerűsítésekkel elérhető hálózati hőveszteségek csökkentésére irányuló felújítások végzése. Ennek érdekében már több éve folytatjuk a hőközpontok szétválasztását és a kapcsolódó távfűtési vezetékek rekonstrukcióját.

Tervünkben közel 250 nyomvonal méter, különböző dimenziójú távfűtési vezeték felújítását tervezzük elvégezni a hálózat azon szakaszain, ahol a korábbi évek során többszöri meghibásodás végett javítás, hibaelhárítás vált szükségessé a korrózió miatt. Ezek a vezetékek már több mint 40 évesek, így azokat korszerű előszigetelt vezetékekre cseréljük. Hőközpont felújítás és szétválasztás is szerepel tervünkben és az ahhoz kapcsolódó távfűtési vezeték fektetés, a szekunder vezeték kiváltása primer vezetékre.

## TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

### Immateriális javak

Társaságunknál már a 2000-es évektől elköteleztük magunkat és folyamatainkban alkalmazzuk a minőségirányítási rendszer által meghatározott irányelveket. 2000-ben bevezettük az ISO 9001 szabvány szerinti Minőségirányítási Rendszert, majd a környezet megővése érdekében folytattunk az ISO 14001 környezetirányítási rendszerrel. Ezt a szemléletet folytatva, és mint energiaszolgáltató cég számunkra elengedhetetlennek tartva, 2016. évben bevezettük az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert. A szabvány célja az energiaveszteség feltárása, csökkentése, mely a társaság gazdálkodásában jelentős szerepet játszik, így már az IMKEIR rendszernek megfelelően működtetjük folyamatainkat. A szabvány előírása szerint a rendszert évente felül kell vizsgálni, 3 évente megújító auditot kell végeztetni külső, akkreditált auditorral. Az ISO 50001, ISO 9001, 14001 rendszereket március hónapban tervezzük felülvizsgáltatni. 2026. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük.

A Nyírtáv hő Kft. értékesítési, számlázási, ügyfélszolgálati és díjbehatási folyamatainak a *digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvénynek* való DÁP szerinti megfelelése indokolja és szükségessé teszi egy új programrendszer bevezetését. Célunk, feladatunk a jelenlegi Integrált Értékesítési Rendszer váltásával egy olyan specifikus rendszerre történő átállás, amely biztosítja a törvényi kötelezettségeink teljesíthetőségét, felhasználóbarát, technológiailag a jelen kor elvárásainak megfelel és lehetőség szerint már kész, működőképes, azonos területen kipróbált és alkalmazott rendszer.

### Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

A hőközponti és iroda épületek felújítását az állagmegővés érdekében évről évre, ütemezetten végezzük. Ebben az évben is több helyszínen tervezzük a szükséges felújítást. Az idei évben folytatjuk a munkatársaink tartózkodási helyein a világítási rendszerek felülvizsgálatát, és a hagyományos lámpatesteket energiatakarékos LED fényforrásra cseréljük.

Távfűtési aknáink - elsősorban a gépjármű közlekedéssel terhelt útpályák alatt - fokozott igénybevételnek vannak kitéve. Aknafödémek és fedlap vasalatok, valamint aknákon belüli hágcsók felújítását tervezzük elvégezni.

Az érkerti lakótelep távhő ellátása célvezetéken keresztül biztosított, melynek következtében a meghibásodás esetén az egész lakótelep fűtési és melegvíz szolgáltatása veszélybe kerülhet. A korábbi években több alkalommal tapasztaltunk meghibásodást a NA400-as távfűtési gerinc vezetéken. 2025. évben közel 150 nyomvonal folyóméter hosszban cseréltünk vezeték a Toldi u. Madách Imre u. környezetében. A tervévben további közel 100 nyomvonal méterben tervezünk hagyományos NA400-as távfűtési vezeték elöszigetelt vezetékre cserélni tovább növelve az Érkert távfűtésének ellátás biztonságát.

2023-2025. között az Ószőlő u. környezetében több felhasználói hőközpont kialakítást végeztünk, ugyanakkor a távfűtési gerinc vezeték korszerűsítésére nem tudtunk elegendő forrást biztosítani. 2025-

ben az Ószőlő u. 103. szám alatti társasház önálló hőközpont kialakítása és a kapcsolódó bekötő vezeték építése közben a gerinc vezetéken is meghibásodást észleltünk. Az idei évben az Ószőlő u. 103-105. szám közötti NA200-as gerinc vezeték cseréjét is tervezzük elvégezni 65 nyomvonal folyóméteren.

A tavalyi évben a Kossuth u. 68. szám környezetében új távfűtési aknát alakítottunk ki, megteremtve az ellátási terület alternatív megtáplálásának lehetőségét. Az idei évben a Kossuth u. 66/a. ABC allató távfűtési vezetékének cseréjét és az alternatív megtáplálás üzembe helyezését tervezzük elvégezni. Ezen a szakaszon 70 nyomvonal folyóméteren tervezzük NA80-as vezetékcsere elvégezni, ezzel is jelentősen növelve a belváros hőellátásának üzembiztonságát.

A 2023-as évben meghibásodás történt a Rákóczi u. 3-5. szám alatti épületet ellátó távhővezetéken, a hibaelhárítást elvégeztük, de a teljes rekonstrukció elmaradt. Az idei évben az érintett épületek távhő ellátását biztosító úgynevezett hagyományos szekunder vezetékét előszigetelt primer vezetékekre cseréljük és elvégezzük az épületek önálló hőközpontjának kialakítását is.

2026. évben is folytatjuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő alépitményekben elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges, mivel vezetéklyukadás esetén a helyi hibaelhárításkor végzett szakaszolás ill. ürtés során kizárt szakasz hossza jelentősen befolyásolja a hibaelhárítás időtartamát, illetve a szolgáltatásból kieső fogyasztói kör nagyságát. Ebben az évben a város különböző területein 3 nagy dimenziójú, és több kisebb szerelvény cseréjét tervezzük elvégezni többek között a Holló u., Északi krt. és Egyház u. környezetében.

A műszaki szükségességből felmerülő távfűtési vezeték felújításokat idén is elsősorban a hibaelhárításokból adódó helyreállítási munkák képezhetik. A korábbi évekhez hasonlóan, ebben az évben is kiemelt szempontként kívánjuk kezelni a gerinchálózatunk meghibásodásából eredő felújítását.

### **Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok)**

A Rákóczi u. 3. és 5. szám alatti épületek hő-, és melegvízellátása jelenleg a Kossuth u. 4. szám alatti szolgáltatói hőközponttól biztosított. Az idei évben az ellátó távfűtési vezeték felújításával egy ütemben tervezzük a Rákóczi u. 3. és 5. szám alatti épületek meglévő hőfogadóiban új hőközpontokat kialakítani. Az átalakításnak köszönhetően megvalósul az épület egyedileg szabályozható fűtése, modern hőközponti technológia kerül beépítésre és az épület melegvíz szükséglete is helyben kerül előállításra, amit a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - a fajlagos mutatók képzése miatt -, külön mérhetővé tesszük. A beruházás célja az üzembiztos működés megteremtése mellett, a fogyasztók magasabb szintű kiszolgálása és a hálózati hőveszteség csökkentése.

A Május 1. tér 10/a. szám alatti szolgáltatói hőközponttól ellátott Ungvár stny. 1. szám alatti épület megfelelő nagyságú hőfogadó helyiséggel rendelkezik, hogy ott egy önálló hőközpontot alakítsunk ki. Az átalakításnak köszönhetően itt is megvalósulhat az épület egyedileg szabályozható fűtése.

Hőközpont felújítást tervezzük az Őz u. 7. szám alatti társasházban. A régi hőcserélők javítása sok esetben kivitelezhetetlen vagy javításuk nem gazdaságos. A hőközpont felújítása szükséges a megbízható üzembiztos működés fenntartása érdekében.

A korábbi években a drasztikusan megnövekedett villamosenergia árak és a szivattyúk elévülése miatt különös figyelmet fordítunk a hőközpontjainkban üzemelő szivattyúk cseréjére. A szivattyúkra tervezett költség a fűtési keringtető és a használati melegvíz cirkulációs szivattyúk felújítását és cseréjét tartalmazza. A beszerezni szánt berendezések villamos energia felhasználása töredéke a jelenleg üzemelőknél, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével számolunk.

2026. évben folytatjuk a távhővel ellátott épületek hőközpontjaiban lévő villamos rendszerek felújítását. A villamos felújítási munkák részben a gépészeti rekonstrukciókhoz kapcsolódnak, másrészt az érintésvédelmi felülvizsgálatok során feltárt hiányosságok megszüntetését célzó beruházások, amelyek során a villamos berendezések hosszabb távú biztonságos működése valósítható meg.

Az idei évben a korábbi évek tapasztalataira támaszkodva, az előre nem tervezhető hőközponti meghibásodások miatt, a műszakilag szükséges beruházási munkálatokra a korábbinál magasabb összeget tervezünk elkülöníteni. Ezek leginkább a hőközponti főberendezések (hőcserélők, szivattyúk) meghibásodása miatt történnek.

A felügyeleti rendszerek technikai fejlődése olyan szintet ért el, hogy a nálunk található legelső hőközponti DDC szabályozók gyártása és fejlesztése időközben megszűnt. Az esetlegesen később bekövetkező meghibásodások során fellépő üzemzavarok megelőzése érdekében a szabályozókat fokozatosan újabb sorozatra kívánjuk cserélni.

### **Egyéb berendezések, gépek, járművek**

A hardverek felújítása és beszerzése során nagy figyelmet fordítunk a meglévő számítógépes konfigurációk szinten tartására, illetve bővítésére. A feladatok elvégzéséhez szükséges újabb konfigurációk rendszerbe állítására, igazodva a minőségbiztosítási, vezetői információs rendszer elektronikus úton történő működtetéséhez. Így ebben az évben is folytatjuk ezt a törekvésünket, 4 konfigurációcserét tervezünk elvégezni.

A kisgépek beszerzése során többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek beszerzését tervezzük megvásárolni az előregedett berendezések helyett.

A fűtőberendezések beszabályozásához, hőtechnikai mérésekhez szükség van a különböző típusú hőtechnikai mérő- és regisztráló műszerekre, amelyek a minőségi munkákat segítik, így ezek rendszeres pótlása is szükséges a biztonságos szolgáltatáshoz.

## KAZÁNHÁZI TECHNOLOGIÁK

2026. évben 5 intézmény kazánházában tervezünk részleges vagy teljes felújítást:

1. Egészségügyi és Szociális Bölcsődei Igazgatóság, Nyíregyháza, Pacsirta u. 29-33.
2. Móricz Zsigmond Általános Iskola Tornaterem, Nyíregyháza, Virág u. 60.
3. Nagyszállási Községi Ház, Nyíregyháza, Arató u. 4.
4. Nyíregyházi Szociális Gondozási Központ 2. Sz. Idősek Klubja, Nyíregyháza-Oros, Fő u. 3.
5. Techem Nyíregyházi telephely, Nyíregyháza, Nyár u. 6/b.

Az intézményekbe korszerű, energiatakarékos, alacsony káros anyag kibocsátású, gazdaságosan üzemeltethető, kondenzációs elven működő gázkazánok beépítését tervezzük a szükséges gépészeti és villamos átalakításokkal együtt. Az átalakított kazánházak egy részét a telemechanikai hálózatunkba kívánjuk integrálni, amelynek segítségével munkatársaink folyamatos távfelügyelet mellett a mindenkori felhasználói igények figyelembevételével üzemeltethetik a fűtőberendezéseket.

A beruházás-felújítás terv részletesen a **7. sz. mellékletben** kerül bemutatásra.

## Karbantartás és javítás

### TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A karbantartást a korábbi évekhez hasonlóan, részben saját munkavállalóinkkal, részben külső kivitelező segítségével tervezzük megoldani. A karbantartási tervet a fűtési időszak figyelembevételével állítottuk össze. Azokat a belső hőközponti munkákat, amelyek a fűtési rendszertől függetlenek, már márciusban kívánjuk elkezdni. A gerincvezeték karbantartását csak fűtési időszakot követően, minden évben előre meghatározott időszakban végezzük. Ezt 2026. évben május 12 - június 13. közötti időszakra tervezzük.

A karbantartás előtt átfogó munka-, tűz- és környezetvédelmi oktatásban részesülnek munkatársaink.

#### Hőközpontok és hőfogadók berendezései

Hőközponti elektromos berendezéseink karbantartásakor - az adott évre vonatkozó terv alapján ütemezetten - a hőközpontokban lévő kapcsolószekrények és egyéb elektromos eszközök javítását és ellenőrzését végezzük el. Háromévente szükséges elkészíteni az érintésvédelmi felülvizsgálatokat a 22/2005. (XII.21.) FMM rendelettel módosított, a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében. Az ellenőrzés során az elkészült jegyzőkönyvek alapján az esetlegesen felmerült hiányosságokat a karbantartási időszakban pótoljuk.

A rendeletnek megfelelően, a hőközponti technológiáknál 6 évente szükséges elvégeztetni az erősáramú berendezések felülvizsgálatát (EBF). A vizsgálat a villamos berendezések állapot felmérésére terjed ki, nem azonos az érintésvédelmi felülvizsgálattal. Ennek megfelelően 2026-ban is az érintett hőközpontokban eleget teszünk a jogszabályi kötelezettségnek.

Nélkülözhetetlen a hőcserélők karbantartása, ezek a szekunder oldalon található berendezések a rosszabb vízminőség miatt eldugulhatnak, ezáltal csökkenhet a hőátadó képességük. A meghibásodott hőcserélőket fűtési időnyitól függetlenül cseréljük, de az előre betervezett hőcserélő tisztítást csak a fűtési szezon lezárása után végezzük el.

A Törvényi rendelkezésnek megfelelően a szolgáltatott hőenergia számlázása a mérőeszközök által mért mennyiség alapján történik. A mérés szerinti elszámolás alapja a hőmennyiségmérők és a vízmérők kifogástalan működése, a hiteles mérőeszköz. Az idei évben is ütemezetten végezzük a hőközpontokban, hőfogadóknál lévő mérők cseréjét, hitelesítését. 2026-ban közel 60 db elszámoló mérő hitelesíttetését kell megoldani, illetve 80 db hőmennyiségmérőt tervezünk cserélni.

A biztonsági és szabályozó szelepek felülvizsgálata és karbantartása kiemelt fontosságú, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Karbantartás során a szükséges szerkezeti egységet cseréljük, megfelelő működését ellenőrizzük.

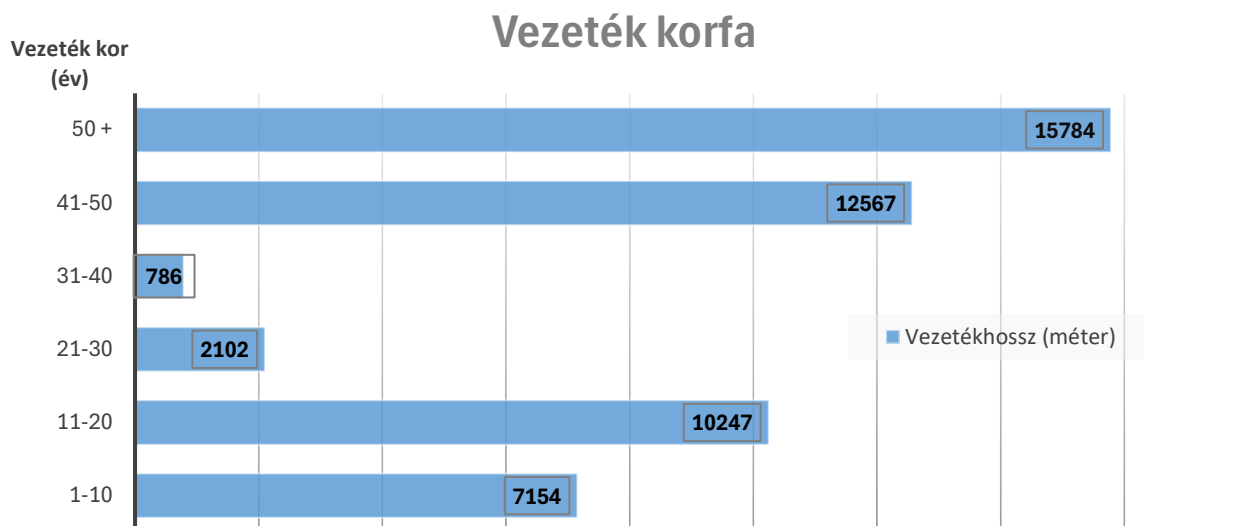
A fogyasztói hőellátás egyik jelentős egysége a fűtési- és használati melegvíz cirkulációs szivattyú. Mivel ezek a szolgáltatási időszak alatt folyamatosan működnek, ezért javításukra, karbantartásukra az üzembiztonság mellett, az ISO 50001 energetikai szabvány által előírt energia megtakarítás elérése

érdekében, ezáltal az energiaköltség csökkenése miatt is nagy hangsúlyt fektetünk. A karbantartásra szakcéggel átalánydíjas szerződésünk van, a javítást eseti megbízás alapján végeztetjük.

Hőközpontok karbantartása során a nyomástartó-, gáztalanító-, automatikus töltőberendezések, valamint a biztonsági- és ellenőrző berendezések felülvizsgálatát, javítását végzi társaságunk. A karbantartás alatt sor kerül az esetlegesen megsérült hőszigetelések pótlására is. A fenti folyamatokat a karbantartási ütemtervben szereplőknek megfelelően végezzük.

### Távfűtési vezetékek

A 48,6 km hosszú távfűtési vezetékhalozatunk átlagéletkora a korszerűsítéseknek köszönhetően a korábbi 40 év körüli átlagéletkorról 34,3 évre csökkent. A folyamatos fejlesztés ellenére az életkorából és a fektetés módjából (talajvízszint, terhelés, nyomás és hőmérséklet viszonyok stb.) adódóan a távfűtési hálózaton keletkező meghibásodások jelentős része korróziós eredetű.



A távfűtési vezetékhalozat felülvizsgálatát munkatársaink az éves karbantartási ütemtervben szereplő általános irányelvnek megfelelően végzik, amely meghatározott formában dokumentáltan rögzítésre kerül. Az aknában található szakaszoló és egyéb szerelvények folyamatos ellenőrzése, karbantartása szükséges annak érdekében, hogy egy esetleges vezeték meghibásodás minél kisebb felhasználói kör szolgáltatásból való kiesésével járjon. Távfűtési aknáink – elsősorban a gépjármű közlekedéssel terhelt útpályák alatt – fokozott igénybevételnek vannak kitéve, ezért az aknafödémek és fedlap vasalatok ellenőrzése és karbantartása a gerinchálózat karbantartási munkálatain túl, a hálózatüzemeltetési egység napi tevékenységének része.

### Épületek állagmegóvása

Kiemelt fontosságú hőközpontjaink és hőfogadó helyiségeink megfelelő állapotának fenntartása. A helyiségek tisztántartása érdekében előzetes felmérés alapján tisztasági festést, vakolatjavítást végeztetünk. Karbantartás során ellenőrizzük a szennyvíz, csapadékvíz elvezetőket, figyelmet fordítunk azok állagmegóvására.

Hőközpontjaink és telephelyeink lapostetőinek karbantartása magas prioritású. A tetők beázása, vagy rossz szigetelése tönkre teheti az épületet, veszélyeztetheti berendezéseinket. Ennek elkerülése érdekében a lapostetők ellenőrzése és eseti javítása szakcéggel kötött keretmegállapodás alapján történik 2026-ban is.

### **Gépek, berendezések és gépjárművek**

A folyamatos, üzembiztos szolgáltatás nyújtásához elengedhetetlen a gépjárműveink szakszerű karbantartása, az esetleges meghibásodások esetén azok haladéktalan javíttatása. Szakszervizzel kötött határozatlan idejű keret megállapodásos szerződés alapján biztosított a mindenkori járműjavítás.

Az egyéb gépek és berendezések (hegesztő berendezések, daraboló-, fúró- és vágógépek) javítása és karbantartása szintén nagyon fontos az üzembiztos szolgáltatáshoz, így azokat is szakcég bevonásával, eseti megrendelés alapján végeztetjük el.

### **Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása**

Napi munkavégzések során nagymértékben támaszkodunk az informatikai rendszerünkre, ezért fontos feladatunk a számítástechnikai eszközök és az irodatechnikai berendezések rendszeres ellenőrzése, szükség szerinti karbantartása. Ennek elvégzése keretszerződés és eseti megrendelés alapján zajlik.

### **Egyéb karbantartások**

A tervezési és elemzési, valamint a gazdasági és információs vállalatirányítási szoftverek mindennapi feladataink ellátásához ma már nélkülözhetetlenek. Karbantartásuk, folyamatos szoftver frissítésük elsődleges célja, hogy a mindenkori törvényeknek, számviteli, egyéb központi és helyi rendeleteknek, szabályozásoknak megfeleljen.

### **Karbantartáshoz felhasznált anyag**

A munkavállalóink által végzett karbantartási munkák során felhasznált anyagokat tartalmazza. Az éves karbantartási ütemtervben szereplőknek megfelelően a hőközpontok éves karbantartását munkatársaink végzik. Előzetes felmérését követően az ehhez szükséges rezsianyagot szerződött partnerünkön keresztül szerezzük be.

## KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK

A kazánházak fűtési rendszerének vízminősége nem mindig megfelelő. A rendszerben található oldott szennyezőanyagok miatt a kazánok hőcserélői eltömődhetnek, hatásfokuk csökkenhet, tervszerű karbantartásuk elengedhetetlen. A kazánok ütemezett karbantartását a fűtési időszak után, a használati melegvíz termelő berendezéseket folyamatosan végezzük/végeztetjük. A kazánüzemeltető munkatársaink a rendszeres ellenőrzések során a meghibásodásokat feltárják és intézkednek azok lehető legrövidebb időn belül történő kijavításáról.

A villamos berendezések karbantartása alatt a kazánházakban lévő elektromos kapcsolószekrényeket, a világítástechnikát és a villamos hálózat tervszerű karbantartását és eseti javítását végezzük. A 22/2005. (XII.21.) FMM rendelettel módosított, a munkaeszközök és használatuk biztonsági és egészségügyi követelményeinek minimális szintjéről szóló 14/2004. (IV.19.) FMM rendelet értelmében az érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálatokat háromévente kötelező elvégezni. Ezeket a tevékenységeket ütemezetten külső vállalkozó bevonásával végeztetjük. A felülvizsgálatok során érintésvédelmi jegyzőkönyvek felvételére is sor kerül. A vizsgálatok alatt felmerült hiányosságokat típusától függően vagy azonnal, vagy ütemezetten pótoljuk.

A hőellátó rendszerünk zavartalan működtetéséhez és szabályozásához kiemelt fontosságú a motoros szabályozó-, biztonsági szelepek, gázégők és szabályozók javítása és karbantartása. Ezek segítségével valósítjuk meg a megfelelő hőmérsékletet és a hatékony működést, ezért évente elvégezzük ezen elemek ellenőrzését és szükség esetén karbantartását.

A fűtési keringtető szivattyúk kiemelt figyelmet igényelnek. Mivel a fűtési időszak alatt folyamatosan működnek, karbantartásuk befolyásolhatja az üzembiztonságot. Rendszeres ellenőrzésük és tisztításuk fontos a hatékony működés érdekében.

A használati melegvíz cirkulációs szivattyúk az egész év során folyamatosan működnek. A karbantartásuk nemcsak az üzembiztonság, hanem a villamosenergia hatékony felhasználása miatt is szükséges. Az éves kazánkarbantartást az intézményekkel egyeztetett időpontokban végezzük, és a szivattyúk javítása eseti megrendelés alapján történik.

A biztonságos üzemelés záloga a megfelelő égéstermék elvezető rendszer megléte. A kazánok égéstermék elvezető rendszerének ellenőrzését az előírásoknak megfelelően szakcég bevonásával végeztetjük 2026. évben is. Ez biztosítja a hatékony és biztonságos működést.

A javítás-karbantartás terv részletesen a **8. sz. mellékletben** kerül bemutatásra.

adatok: eFt-ban

**BEVÉTELI TERV**

	2025			2026		
	Terv	Várható	Várható/Terv	Terv	2026.Terv / 2025.Terv	2026.Terv / 2025.Várható
<b>Távhőszolgáltatás</b>	<b>3 707 943</b>	<b>3 776 294</b>	101,8%	<b>3 550 221</b>	95,7%	94,0%
<i>Alapdíj</i>	1 266 768	1 269 553	100,2%	1 266 624	100,0%	99,8%
<i>Hődíj</i>	2 441 175	2 506 741	102,7%	2 283 597	93,5%	91,1%
<b>Gázüzletág</b>	<b>432 193</b>	<b>483 851</b>	112,0%	<b>438 143</b>	101,4%	90,6%
<i>Alapdíj</i>	154 985	154 152	99,5%	151 653	97,9%	98,4%
<i>Hődíj</i>	277 208	329 699	118,9%	286 490	103,3%	86,9%
<b>Egyéb értékesítés</b>	<b>200 223</b>	<b>198 200</b>	99,0%	<b>197 750</b>	98,8%	99,8%
<i>Hőközpont kezelés</i>	2 223	2 200	99,0%	2 250	101,2%	102,3%
<i>Egyéb tevékenység</i>	14 500	14 700	101,4%	14 500	100,0%	98,6%
<i>HMV hidegvíz szolgáltatás</i>	183 500	181 300	98,8%	181 000	98,6%	99,8%
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>4 340 359</b>	<b>4 458 345</b>	102,7%	<b>4 186 114</b>	96,4%	93,9%
<i>Egyéb jellegű bevételek</i>	35 800	31 000	86,6%	31 000	86,6%	100,0%
<i>Végl. fejl. célú támogatás</i>	92 800	99 519	107,2%	87 487	94,3%	87,9%
<i>Távhőtámogatás</i>	5 542 837	5 462 557	98,6%	5 412 565	97,6%	99,1%
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>5 671 437</b>	<b>5 593 076</b>	98,6%	<b>5 531 052</b>	97,5%	98,9%
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>13 000</b>	<b>39 000</b>	300,0%	<b>13 000</b>	100,0%	33,3%
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>10 024 796</b>	<b>10 090 421</b>	100,7%	<b>9 730 166</b>	97,1%	96,4%
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	20 204	404,1%	5 000	100,0%	24,7%
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>9 935 042</b>	<b>9 933 526</b>	100,0%	<b>9 609 472</b>	96,7%	96,7%
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>94 754</b>	<b>177 099</b>	186,9%	<b>125 694</b>	132,7%	71,0%

adatok: eFt-ban

**KÖLTSÉG TERV**

	2025			2026	2026.Terv / 2025.Terv	2026.Terv / 2025.Várható
	Terv	Várható	Várható/Terv	Terv		
<b>Anyagköltség</b>	<b>7 468 513</b>	<b>7 486 737</b>	100,2%	<b>6 965 902</b>	93,3%	93,0%
<b>Energia</b>						
Hőenergia (távhő)	5 131 613	5 162 847	100,6%	4 629 057	90,2%	89,7%
Teljesítménydíj (távhő)	1 570 788	1 585 317	100,9%	1 628 904	103,7%	102,7%
Villamosenergia	119 340	100 235	84,0%	106 340	89,1%	106,1%
Üzemanyag	9 950	8 000	80,4%	8 040	80,8%	100,5%
Gázenergia (gázüzletág)	305 822	299 838	98,0%	253 761	83,0%	84,6%
HMV hidegvízdíj	266 000	263 500	99,1%	270 800	101,8%	102,8%
Egyéb anyagok	30 000	25 000	83,3%	29 000	96,7%	116,0%
Javítás-karbantartás anyag	35 000	42 000	120,0%	40 000	114,3%	95,2%
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>465 500</b>	<b>493 700</b>	106,1%	<b>516 350</b>	110,9%	104,6%
Javítás-karbantartás	175 000	197 000	112,6%	210 000	120,0%	106,6%
Belföldi utazás	550	500	90,9%	550	100,0%	110,0%
Posta, telefon, internet	22 000	23 500	106,8%	25 000	113,6%	106,4%
Szakkönyv, előfizetés	2 100	2 100	100,0%	2 200	104,8%	104,8%
Egyéb anyagjellegű szolg.	74 500	72 000	96,6%	74 500	100,0%	103,5%
Béreteti díjak	53 000	52 000	98,1%	53 000	100,0%	101,9%
Marketing, hirdetés, reklám	9 800	9 750	99,5%	10 200	104,1%	104,6%
Oktatás	1 000	950	95,0%	1 100	110,0%	115,8%
Könyvvizsgáló és szakértői díjak	22 100	22 000	99,5%	22 100	100,0%	100,5%
Jogi személynek fizetett tagdíjak	2 650	2 900	109,4%	3 100	117,0%	106,9%
Per és illeték	7 300	8 000	109,6%	8 100	111,0%	101,3%
Egyéb nem anyagjellegű szolg.	95 500	103 000	107,9%	106 500	111,5%	103,4%
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>74 800</b>	<b>71 900</b>	96,1%	<b>75 700</b>	101,2%	105,3%
Bankköltség	58 400	56 500	96,7%	59 000	101,0%	104,4%
Biztosítási díjak	10 250	10 200	99,5%	11 000	107,3%	107,8%
Hatósági díjak	6 150	5 200	84,6%	5 700	92,7%	109,6%
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>3 300</b>	<b>1 900</b>	57,6%	<b>3 300</b>	100,0%	173,7%
<b>Eladott (közv.) szolgáltatások értéke</b>	<b>390 750</b>	<b>390 000</b>	99,8%	<b>402 500</b>	103,0%	103,2%
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>8 402 863</b>	<b>8 444 237</b>	100,5%	<b>7 963 752</b>	94,8%	94,3%
<b>Béreköltség</b>	<b>848 390</b>	<b>835 866</b>	98,5%	<b>946 551</b>	111,6%	113,2%
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>94 419</b>	<b>92 983</b>	98,5%	<b>98 419</b>	104,2%	105,8%
<b>Bérfelrakások</b>	<b>106 720</b>	<b>104 382</b>	97,8%	<b>118 150</b>	110,7%	113,2%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>1 049 529</b>	<b>1 033 231</b>	98,4%	<b>1 163 120</b>	110,8%	112,6%
Tervszerinti értékcsökkenés	416 300	397 899	95,6%	418 600	100,6%	105,2%
Kisértékű t.e. használatbavételkori	9 000	6 259	69,5%	9 000	100,0%	143,8%
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>425 300</b>	<b>404 158</b>	95,0%	<b>427 600</b>	100,5%	105,8%
Költségvetéssel elszámolt adók	19 500	19 500	100,0%	20 000	102,6%	102,6%
Terven felüli értékcsökkenés	15 000	13 000	86,7%	14 000	93,3%	107,7%
Behajthatatlan követelés leírása	10 000	10 000	100,0%	10 000	100,0%	100,0%
Adott támogatások	1 750	300	17,1%	1 000	57,1%	333,3%
Értékvesztések és egyéb ráfordítások	9 150	9 100	99,5%	10 000	109,3%	109,9%
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>55 400</b>	<b>51 900</b>	93,7%	<b>55 000</b>	99,3%	106,0%
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>1 950</b>	<b>0</b>	0,0%	<b>0</b>	0,0%	-
<b>KÖLTSÉGEK/RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>9 935 042</b>	<b>9 933 526</b>	100,0%	<b>9 609 472</b>	96,7%	96,7%

adatok: eFt-ban

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

	2025			2026	2026.Terv / 2025.Terv	2026.Terv / 2025.Várható
	Terv	Várható	Várható/Terv	Terv		
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 340 359</b>	<b>4 458 345</b>	102,7%	<b>4 186 114</b>	96,4%	93,9%
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>5 000</b>	<b>20 204</b>	404,1%	<b>5 000</b>	100,0%	24,7%
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 671 437</b>	<b>5 593 076</b>	98,6%	<b>5 531 052</b>	97,5%	98,9%
<i>Anyagköltség</i>	7 468 513	7 486 737	100,2%	6 965 902	93,3%	93,0%
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	465 500	493 700	106,1%	516 350	110,9%	104,6%
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	74 800	71 900	96,1%	75 700	101,2%	105,3%
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	3 300	1 900	57,6%	3 300	100,0%	173,7%
<i>Eladott (közv.) szolg. Értéke</i>	390 750	390 000	99,8%	402 500	103,0%	103,2%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>8 402 863</b>	<b>8 444 237</b>	100,5%	<b>7 963 752</b>	94,8%	94,3%
<i>Béreköltség</i>	848 390	835 866	98,5%	946 551	111,6%	113,2%
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	94 419	92 983	98,5%	98 419	104,2%	105,8%
<i>Bérfelrakások</i>	106 720	104 382	97,8%	118 150	110,7%	113,2%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 049 529</b>	<b>1 033 231</b>	98,4%	<b>1 163 120</b>	110,8%	112,6%
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>425 300</b>	<b>404 158</b>	95,0%	<b>427 600</b>	100,5%	105,8%
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>55 400</b>	<b>51 900</b>	93,7%	<b>55 000</b>	99,3%	106,0%
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>83 704</b>	<b>138 099</b>	165,0%	<b>112 694</b>	134,6%	81,6%
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	13 000	39 000	300,0%	13 000	100,0%	33,3%
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	1 950	0	0,0%	0	0,0%	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>11 050</b>	<b>39 000</b>	352,9%	<b>13 000</b>	117,6%	33,3%
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>94 754</b>	<b>177 099</b>	186,9%	<b>125 694</b>	132,7%	71,0%
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0	-	0	-	-
<i>Halasztott adókülönbözet</i>	0	0	-	0	-	-
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>94 754</b>	<b>177 099</b>	186,9%	<b>125 694</b>	132,7%	71,0%

## ENERGIAKÖLTSÉG TERV

2026

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
<b>ÁTLAGHŐMÉRSÉKLET (Co)</b>	<b>-0,02</b>	<b>1,11</b>	<b>10,17</b>	<b>16,06</b>	<b>17,63</b>				<b>18,66</b>	<b>12,70</b>	<b>8,51</b>	<b>5,42</b>	<b>9,085</b>
<b>ÖSSZES HŐFELHASZNÁLÁS (GJ)</b>	<b>109 475</b>	<b>95 345</b>	<b>60 713</b>	<b>38 478</b>	<b>25 442</b>	<b>16 460</b>	<b>16 460</b>	<b>16 460</b>	<b>23 280</b>	<b>58 579</b>	<b>66 891</b>	<b>83 433</b>	<b>611 016</b>
<i>Lakossági hőenergia (GJ)</i>	79 701	69 688	46 008	30 075	20 481	13 893	14 531	14 485	19 332	44 772	47 446	59 947	460 359
<i>Közületi hőenergia (GJ)</i>	29 774	25 657	14 705	8 403	4 961	2 567	1 929	1 975	3 948	13 807	19 445	23 486	150 657
<b>Hődíj (eFt)</b>	<b>829 383</b>	<b>722 333</b>	<b>459 962</b>	<b>291 509</b>	<b>192 749</b>	<b>124 701</b>	<b>124 701</b>	<b>124 701</b>	<b>176 369</b>	<b>443 795</b>	<b>506 766</b>	<b>632 088</b>	<b>4 629 057</b>
<i>Lakossági hődíj (eFt)</i>	603 815	527 956	348 557	227 848	155 164	105 253	110 087	109 738	146 459	339 193	359 451	454 158	3 487 679
<i>Közületi hődíj (eFt)</i>	225 568	194 377	111 405	63 661	37 585	19 448	14 614	14 963	29 910	104 602	147 315	177 930	1 141 378
<b>Teljesítménydíj (eFt)</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>135 742</b>	<b>1 628 904</b>
<b>Villamosenergia (eFt)</b>	<b>12 874</b>	<b>12 663</b>	<b>9 165</b>	<b>6 724</b>	<b>3 484</b>	<b>3 332</b>	<b>3 109</b>	<b>4 036</b>	<b>8 386</b>	<b>12 774</b>	<b>14 429</b>	<b>15 364</b>	<b>106 340</b>
<b>Pótvíz (eFt)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Pótvíz mennyiség (m3)</i>	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	25 200
<b>TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN (eFt)</b>	<b>977 999</b>	<b>870 738</b>	<b>604 869</b>	<b>433 975</b>	<b>331 975</b>	<b>263 775</b>	<b>263 552</b>	<b>264 479</b>	<b>320 497</b>	<b>592 311</b>	<b>656 937</b>	<b>783 194</b>	<b>6 364 301</b>
<b>ENERGIA TÁMOGATÁS (eFt)</b>	<b>-777 577</b>	<b>-626 819</b>	<b>-490 382</b>	<b>-396 314</b>	<b>-339 478</b>	<b>-302 481</b>	<b>-307 382</b>	<b>-307 341</b>	<b>-335 259</b>	<b>-478 803</b>	<b>-497 930</b>	<b>-552 799</b>	<b>-5 412 565</b>
<b>Üzemanyag (eFt)</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>8 040</b>
<b>Gázüzletág gázenergia (eFt)</b>	<b>43 176</b>	<b>35 602</b>	<b>30 555</b>	<b>16 868</b>	<b>9 722</b>	<b>5 455</b>	<b>5 058</b>	<b>5 033</b>	<b>7 144</b>	<b>21 087</b>	<b>32 289</b>	<b>41 772</b>	<b>253 761</b>
<b>ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN (eFt)</b>	<b>1 021 845</b>	<b>907 010</b>	<b>636 094</b>	<b>451 513</b>	<b>342 367</b>	<b>269 900</b>	<b>269 280</b>	<b>270 182</b>	<b>328 311</b>	<b>614 068</b>	<b>689 896</b>	<b>825 636</b>	<b>6 626 102</b>



## KÖZBESZERZÉSI TERV

6. sz. melléklet

Az ajánlatkérő a Kbt. 6. §-a alapján tartozik a közbeszerzés hatálya alá.

Vonatkozó eljárásrend	Beszerezés tárgya	Tervezett mennyiség	Eljárás típusa	Eljárás elindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
Uniós értékhatárt elérő közösségi eljárásrend	Konzorciális gázbeszerzés (Nyírtávhő Kft., mint konzorcium vezető és a beszerzésben részt vevő önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok igénye szerinti együttes beszerzés)	1	Központosított KEF Központosított Közbeszerzési Portál rendszerén keresztül	2026. március	2027.október
Nemzeti értékhatárt meghaladó eljárásrend	Távhővezeték építésére, felújítására, javítására, karbantartására, valamint hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú szerződés	1	Keretmegállapodás	2026. június	2027.október

## BERUHÁZÁSI TERV

		adatok: eFt-ban	
		2026	
		Terv	
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>		<b>27 100</b>
	Szellemi termékek		<b>27 100</b>
		Szoftverek, programrendszerek	26 100
		Egyéb szellemi termékek	1 000
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>		<b>167 400</b>
	Telek		<b>0</b>
	Épületek		<b>4 500</b>
		Irodaépületek felújítása	500
		Hőközponti épületek felújítása	500
		Egyéb épületek felújítása	3 500
	Távfűtési vezetékek		<b>161 000</b>
		Ószölő u. 1.41/2-1.42 NA250 65nyfm	28 000
		Toldi u. 2.2.2-2.2.3 NA400 85nyfm	43 000
		Kossuth u. ABC bekötő vezeték 70nyfm NA80	35 000
		Rákóczi 3-5. primer vezeték 40nyfm NA50	18 000
		Szerelvény csere távhő aknában	18 000
		Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	16 000
		Távfűtési aknák felújítása	1 000
		Saját beruházás	2 000
	Egyéb építmények		<b>1 900</b>
		Távfelügyeleti rendszer kábelezése	1 500
		Saját beruházás	400
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>		<b>191 000</b>
	Hőközpontok		<b>118 500</b>
		Rákóczi 3-5. 2 hkp	32 000
		Őz u. 7.	29 000
		Ungvár stny. 1.	26 500
		Szivattyúk, frekvenciaváltók	8 000
		Villamos felújítások	12 000
		Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	9 000
		Saját beruházás	2 000
	Kazánházi technológia		<b>72 500</b>
		Kazánházi főberendezések felújítása	13 000
		Nyíregyháza, Pacsirta u. 29-33. 280 kW+60 kW HMV	32 000
		Nyíregyháza, Virág u. 60. 25kW	6 000
		Nyíregyháza, Oros fő u. 3. 35kW	9 000
		Nyíregyháza, Nyár u. 6/b. 24kW	6 000
		Nyíregyháza, Arató u. 4. 24kW	6 000
		Saját beruházás	500
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>		<b>17 000</b>
	Üzemi gépek, berendezések, szerszámok		<b>6 500</b>
		Kisgépek, műszerek, szerszámok	3 000
		Egyéb gépek, berendezések	3 500
	Egyéb járművek		<b>0</b>
	Egyéb berendezések, felszerelések, eszközök		<b>10 500</b>
		Hardverek, egyéb irodatechnikai eszközök	10 000
		HMV mérők	500
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>			<b>402 500</b>

# JAVÍTÁSI-KARBANTARTÁSI TERV

adatok: eFt-ban

	2026
	Terv
<b>TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS</b>	<b>235 160</b>
<b>Hőközpontok és hőfogadók berendezései</b>	<b>109 100</b>
<i>Villamos berendezések karbantartása, érintésvédelmi felülvizsgálatok</i>	19 000
<i>Hőcserélők javítása</i>	21 000
<i>Hőmennyiségmérők és vízmérők javítása, hitelesítése</i>	43 000
<i>Motoros szabályozó szelepek, biztonsági szelepek és szabályozók javítása</i>	3 400
<i>Szivattyúk javítása és karbantartása</i>	19 200
<i>Egyéb hőközponti javítások, hibaelhárítások</i>	3 500
<b>Távítési vezetékek</b>	<b>50 760</b>
<i>Távítési vezeték hibaelhárítás, hibafeltárás, karbantartás</i>	36 600
<i>Távítési aknák gépészeti szerelvényeinek javítása</i>	14 160
<b>Épületek állagmegóvása</b>	<b>6 800</b>
<i>Hőközpontok, hőfogadók belső javítása</i>	3 000
<i>Lapostetők javítása</i>	800
<i>Iroda és telephely karbantartás</i>	3 000
<b>Gépek, berendezések és járművek</b>	<b>13 000</b>
<i>Gépjárművek javítása</i>	11 000
<i>Egyéb gépek, kisgépek és biztonságtechnikai berendezések javítása</i>	2 000
<b>Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása</b>	<b>15 500</b>
<i>Irodatechnikai berendezések javítása, karbantartása</i>	1 100
<i>Programrendszerek, szoftverek karbantartása</i>	14 400
<b>Karbantartáshoz felhasznált anyagok</b>	<b>40 000</b>
<i>Anyagok és szerelvények</i>	40 000
<b>KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIÁK</b>	<b>14 840</b>
<i>Kazánok és fűtőkészülékek javítása</i>	8 500
<i>Villamos berendezések javítása, karbantartása</i>	850
<i>Szabályozó, biztonsági szelepek és gázégők javítása</i>	300
<i>Szivattyúk javítása és karbantartása</i>	3 740
<i>Kémények karbantartása</i>	0
<i>Egyéb előre nem tervezhető javítások</i>	350
<i>Saját anyag felhasználás</i>	1 100
<b>JAVÍTÁS-KARBANTARTÁS ÖSSZESEN</b>	<b>250 000</b>