



NYÍRTÁVHŐ

NYÍREGYHÁZI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.



2025.02.28.

Üzleti terv 2025.


József László
üzvevető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék

A távhőszolgáltatás és a Nyírtávhő Kft. rövid bemutatása	1
Vezetői összefoglaló.....	3
Célok.....	6
Erősségek	7
Gyengeségek	7
Szervezeti kiegészítések	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.....	15
2025. évi tervezett bevételek megoszlása	15
Költségek és ráfordítások tervezése.....	16
Anyagijellegű ráfordítások.....	16
Személyi jellegű ráfordítások	19
Értékcsökkenés.....	20
Egyéb ráfordítások.....	21
Pénzügyi műveletek ráfordításai	21
2025. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása	21
Eredményesség.....	21
Likviditás és tőkeszükséglet	22
Marketing	24
Média megjelenések	24
Közös képviselői fórum	24
Lakossági hírlevél	24
szakMAfest.....	25
Nyereménysorsolás	25
Távhőszolgáltatás napja.....	25

TARTALOMJEGYZÉK

Fogyasztói elégedettségmérés	25
Marketing feladatok költségelőirányzata.....	25
Kintlévőség kezelés.....	26
Tervezett feladatok	26
Tervezett behajtási költségek.....	26
Beruházás és felújítás	27
Távhőszolgáltatás	28
Immateriális javak.....	28
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28
Műszaki berendezések, gépek, járművek (Hőközpontok)	29
Egyéb berendezések, gépek, járművek	30
Kazánházi technológiák	31
Karbantartás és javítás.....	32
Távhőszolgáltatás	32
Hőközpontok és hőfogadók berendezései	32
Távfűtési vezetékek.....	33
Épületek állagmegóvása	34
Gépek, berendezések és gépjárművek	34
Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása	34
Egyéb karbantartások.....	34
Karbantartáshoz felhasznált anyag	34
Kazánházi technológiák.....	35

MELLÉKLETEK:

1. sz.	melléklet:	Bevételi terv
2. sz.	melléklet:	Költségek és ráfordítások terv
3. sz.	melléklet:	Eredménykimutatás terv
4. sz.	melléklet:	Távhőszolgáltatás energiaköltségek terv
5. sz.	melléklet:	Pénzforgalmi terv
6. sz.	melléklet:	Közbeszerzési terv
7. sz.	melléklet:	Beruházás-felújítás távhőszolgáltatás
8. sz.	melléklet:	Beruházás-felújítás kazánházi technológia
9. sz.	melléklet:	Karbantartás-javítás távhőszolgáltatás
10. sz.	melléklet:	Karbantartás-javítás kazánházi technológia

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 égéstermékekkel, 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	2 301 648
100-500 TJ közötti hőértékesítés	22	4 773 818
501-1000 TJ közötti hőértékesítés **	5	3 690 134
Több, mint 1000 TJ értékesített hő	5	14 869 303
Összesen:	98	25 634 903

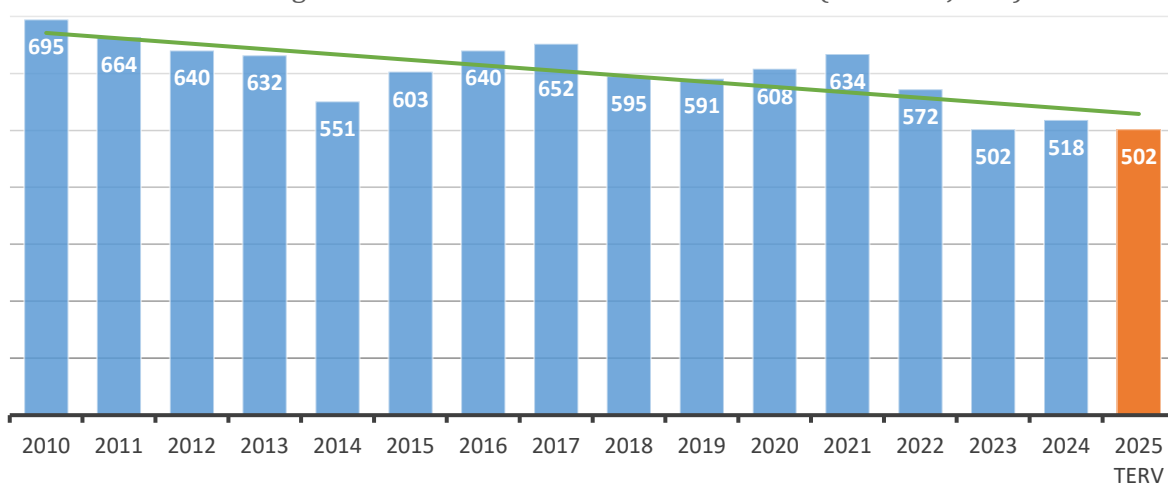
** Társaságunk ebbe a kategóriába tartozik.

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	20 249 132	66,1 %
Geotermikus energia	4 985 933	16,3 %
Biomassza	3 207 115	10,5 %
Kommunális hulladék	1 535 691	5,0 %
Nukleáris fűtőelem	552 134	1,8 %
Egyéb	55 310	0,2 %
Szén	32 519	0,1 %
Kőolajszármazékok	27 180	0,1 %
Biogáz, depóniagáz, szennyvízgáz	5 881	0,0 %
Napenergia	279	0,0 %

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 82 db fogyasztási helyen működtetünk gázüzemű hőtermelési, hőszolgáltatási technológiákat, melynek tervezett éves hőfelhasználása 38,3 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 legfőbb mutatószámai



16.260 db lakossági és 360 db közületi fogyasztó.



600 TJ éves forgalmazott hőmennyiség,
420 ezer m³ forgalmazott használati melegvíz.



48,8 km távvezeték hálózat.
322 db hőközpont, 332 db hőfogadó.

Vezetői összefoglaló

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek 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, 2024. október 1-től hatályos módosítása a 16/2024. (IX.30.) EM rendelet által történt meg. A hatósági díjak 2021 évtől történt változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.



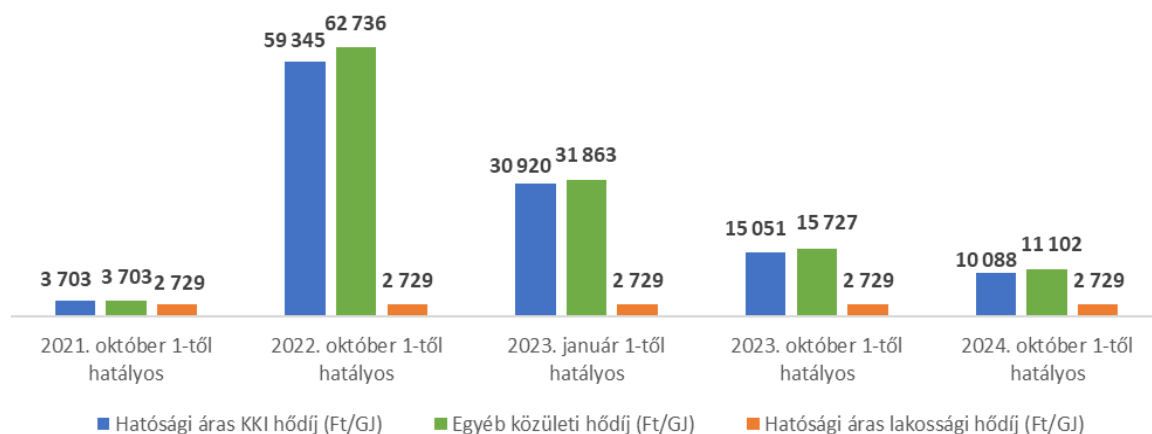
Hatósági ár változása	A távhőszolgáltatók esetében alkalmazandó támogatási mértékek		Erőművi értékesítési díjak	
	Fix összegű támogatás (Ft/hó)	Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás (Ft/GJ)	Értékesítési alapidj (Ft/hó)	Értékesítési hődíj (Ft/GJ)
2021. október 1-től hatályos	107 266 753	3 313	99 557 000	4 499
2022. október 1-től hatályos	141 122 697	56 575	108 686 000	49 858
2023. január 1-től hatályos	153 767 253	28 150	108 961 000	25 977
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

A hatósági árszabályozás alap metódusa az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában. Jól látható, hogy a hatósági ár minden elemében jelentős változások történtek. A hatósági árak és távhő támogatás módosulása alapján modellezve a 2025. évi gazdálkodásunkról elmondható, hogy összességében nem befolyásolja jelentősen a változás, továbbra is biztosított a Nyírtávhő Kft. részére a fedezet a pozitív eredményességhez. A tovább csökkenő értékesítési hődíj a likviditásunkra pozitív hatást gyakorolt. Az árelőrejelzések bizonytalanok, de úgy tűnik, hogy a 2025. évre érvényes díjak továbbra is alacsonyabbak lesznek, mint a 2022/2023-as árak, azonban várhatóan továbbra sem süllyednek a 2022-öt megelőző évek szintjére.

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 díjainak változását mutatja be. Jól látható, hogy a nem lakossági fogyasztók esetében 2022. október 1-jén bekövetkezett nagy mértékű díjemelkedés azóta három esetben is, legutóbb 2024. október 1-től jelentősen mérséklődött.



Társaságunk a nem távhővel ellátott intézmények megfelelő gázellátása érdekében a 2025/2026-os 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 2025. január 1-én hatályos alapidíj továbbra is 17 249 522 Ft/MW/év, míg a 2025. év első negyedévére alkalmazott **hődíj 8 722 Ft/GJ**, mely az előző év hasonló időszak 12 429 Ft/GJ-os díjnak a 70,2%-a.

A **2025. évi villamosenergia szerződésünket** a NYÍRVV Kft. által koordinált közös beszerzésben, Uniós értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás során, a legjobb ajánlatot adó **E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt.**-vel kötöttük meg. A szerződés időszaka 2025.01.01-től 2025.12.31-ig tart. Szerződött mennyiség 1.246.038 kWh +/- 25%, mely az energia megtakarítási intézkedések és a 2024. évi tény felhasználási értékek figyelembevételével lett meghatározva. A villamosenergia ellátásért fizetendő díj a határidős tőzsdén jegyzett, adott hónapra vonatkozó elszámoló árból és az ahhoz adódó kereskedői árrésből (21,76 EUR/MWh) egy meghatározott árképlet alapján tevődik össze.

„A távhővezeték építés, felújítás, javítás, karbantartás, valamint a hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak” elvégzésére **600 M Ft becsült összegben** tervezünk kiírni közbeszerzést **1 éves időtartamú keretmegállapodásra**, mivel a jelenlegi 584 M Ft összegű beszállítói szerződés 2025.09.30-ig érvényes.

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-SB1 Fenntartható energiahatékonyság** kódszámú felhívásra **„Épületenergetikai korszerűsítés a Nyírtávhő Kft. öt épületénél”** címmel. A tervezett projekt a Nyírtávhő Kft. telephelyének, valamint frekvenciált 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 jelenleg tartalmi értékelés alatt áll.

A Modernizációs Alapból finanszírozandó **2024/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 1118,6 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 Őszőlő 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 hőfogadóban 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 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** célozza meg. A törvényben foglaltak alapján a távhőszolgáltatás kiemelt kiberbiztonsági kockázatú ágazat, ezért az irányelvnek való megfelelés a 2024-es évtől törvényi kötelezettségeket jelent Társaságunk számára. Elvárás az információs rendszerek és hálózatok terén a folyamatos működés, megbízhatóság, valamint a folyamatos védelem biztosítása a kibertámadásokkal szemben. A 2024-es évben elvégeztük az elektronikus információs rendszereink biztonsági osztályba sorolását, valamint meghatároztuk az alkalmazandó védelmi stratégiákat, kialakítottuk a szükséges szabályozási, ellenőrzési mechanizmusokat. Eleget tettünk a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága (SZTFH) felé nyilvántartásba vételi és adatszolgáltatási kötelezettségünknek. A **kiberbiztonsági audit lefolytatásának rendjéről és a kiberbiztonsági audit legmagasabb díjáról szóló 1/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet,** valamint a **kiberbiztonsági felügyeleti díjról szóló 2/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet** alapján a 2025. gazdasági évben már felügyeleti és audit díj fizetési kötelezettségünk fog keletkezni. Mindezek mellett folyamatos feladat az elektronikus információs rendszer biztonságáért felelős személy (IBF) szerződéses partnerünkkel, az IT SCHECURITY KFT-vel az auditra történő felkészülés.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 64. § 4 a) pontjának változása miatt **a Nyírségvíz Zrt. 2024.01.01-től Társaságunk felé egységesen „a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjainak megállapításáról” szóló 25/2023. (XII.13.) EM rendelet szerinti árakat alkalmazza** a korábbi lakossági árak helyett. Ez éves szinten kb. **480 millió 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 2025. március 1-től várhatóan ismét **emelkedni fognak, ezúttal 3,7 %-kal.**

Társaságunk még 2017. évben csatlakozott **az „Intelligens Hálózat Mintaprojekthez”,** így országosan elsőként, a szolgáltatásunk teljes területén valósulhatott meg az okos mérés, vagyis a **„smart metering”.** Az adatok továbbítására központi adatgyűjtő eszközök kerültek felszerelésre, melyeknek segítségével több mint 60.022 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 használati melegvízmérők adatait rendszeresen havi szinten, a költségmegosztók adatait évente, illetve esetileg ellenőrizzük az okos mérés rendszerén keresztül. A lekérdezéssel a rendszer a hibás mérőkről hibajelzést (hibakód) küld, melyet Társaságunk munkatársai a helyszínen ellenőriznek és javítanak.

Az **Integrált Minőség, Környezet és Energia Irányítási Rendszerünket** (rövidítve: **IMKEIR**) megújító audit keretén belül 2025. évben április 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. 2025. 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.

CÉLOK

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 közel 410 millió forintos éves beruházási tervben szereplő tételek megvalósítása. Különösen a hálózati hőveszteségek 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 2025-ös évben megkezdeni vagy akár részben már meg is valósítani.

A 2025-ös gazdasági évben is cél a hőértékesítés tervezett volumenének elérése, továbbá a Nyírtávhő Kft. pénzügyi stabilitásának megőrzése, melyhez fontos a bevételeink több, mint 55%-át kitevő távhőtámogatás megfelelő lehívása és nem kevésbé a havi akár több száz millió forint összegű visszaigényelhető áfa időben bankszámlánkra történő kiutalása.

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 hőszerszödést kötöttünk.

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

Mindezekon túl fogyasztóinknak felhasználóbarát számlázási és fizetési lehetőségeket, személyes és telefonos ügyfélszolgálatot, valamint a weblapunkon egyre több online ügyintézési lehetőséget is kínálunk.

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.

SZERVEZETI KIEGÉSZÍTÉSEK

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékos tv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján Társaságunk köteles belső kontrollrendszert működtetni. Ennek részeként megbízási szerződés keretében külsős **Megfelelési Tanácsadót** és szintén külsős **Belső Ellenőrt** alkalmazunk.

Az *energiatakarékos működésről* szóló 2015. évi LVII. törvény előírása alapján Társaságunk energetikai szakreferensi feladatainak ellátása biztosított. A vállalkozási szerződés szerint az **Energetikai Szakreferens** feladata az energiatkarékosági szemléletmód és magatartásminták meghonosításának elősegítése szervezetünk működésében és döntéshozatalában. Mindezek mellett havi rendszerességgel készít teljes körű értékelést Társaságunk energiafelhasználásáról, valamint éves összefoglaló jelentést, mely tartalmazza az energiatkarékosági fejlesztéseket, javaslatokat, azok energia megtakarítási eredményeit.

Társaságunk a *fogyasztóvédelemről* szóló 1997. évi CLV. törvény előírásai alapján **Fogyasztóvédelmi Referenst** köteles foglalkoztatni, mely feladatot egy dolgozónk kapcsolt munkakörben lát el.

Az *információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról* szóló 2011. évi CXII. törvény, valamint az *Európai Unió általános adatvédelmi rendelete (GDPR)* alapján megbízási szerződés keretében külsős **Adatvédelmi Tisztviselőt** alkalmazunk.

Az *egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról* szóló 2003. évi CXXV. törvény szerint Társaságunk számára kötelező esélyegyenlőségi terv elfogadása. Az ezzel kapcsolatos **Esélyegyenlőségi Munkatársi** feladatokat egy dolgozónk kapcsolt munkakörben látja el.

Társaságunk dolgozói a *munkavédelemről* szóló 1993. évi XCIII. törvény előírásai alapján az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés személyi, tárgyi és szervezeti feltételeivel összefüggő jogaik és érdekeik képviselőjére **Munkavédelmi Képviselőt** választottak, mellyel kapcsolatos feladatokat egy dolgozónk kapcsolt munkakörben látja el.

Társaságunk rendes **tagja a Magyar Távhőszolgáltatók Szakma Szövetségének (MATÁSZSZ)**, mely szervezet elsődleges célja a hazai távhőszektor szakmai támogatása, fejlesztése, érdekképviselete. Dolgozóink aktívan részt vesznek a szövetség munkájában és bizottságaiban. Tagokat delegálunk többek között: az *Elnökségbe* az ügyvezető igazgatót, a *Felügyelőbizottságba* és a *Közgazdasági Bizottságba* a gazdasági igazgatót, a *Műszaki Bizottságba* a műszaki osztályvezetőt, az *Etikai Bizottságba* a díjbeszedési és díjbehajtási osztályvezetőt, a *Fogyasztásmérési Albizottságba* az energiaelszámolási és számlázási osztályvezetőt, a *Jogi Bizottságba* pedig a Társaságunk megbízott ügyvédjét.

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. 2025. évi közbeszerzési tervét a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. 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 2024. január 1-jétől két évig irányadó értékhatárok 2023. november 15-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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 77. §-a állapítja meg a 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat. A 2024. évre meghatározott értékhatárokhoz viszonyítva a nemzeti értékhatárok megváltoztak.

Nemzeti közbeszerzési értékhatárok (közszolgáltató):

- Árbeszerzés 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:

- Árbeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 443 000 euró, azaz 169 602 550 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 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 382 850 000 forint.
- Építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 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: 443 000 euró, azaz 169 602 550 forint.

Klasszikus ajánlatkérőkre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:

- Árbeszerzés 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:

- Árbeszerzés, valamint szolgáltatás megrendelés esetében: 221 000 euró, azaz 84 609 850 forint.
- Építési beruházás esetében: 5 538 000 euró, azaz 2 120 223 300 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 száma és a beszerzési mennyiségek jelenleg nem ismertek.
2. Az eljárásban a **távhővezetékek, hőközpontok beruházás és karbantartás munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú keretmegállapodás** szerepel 600 M Ft összegben. A meglévő 584 M Ft-os értékű beszállítói szerződés 2025.09.30-ig érvényes, vagy amíg a keretmegállapodás alapján előirányzott teljes mennyiséget nem haladja meg a keretmegállapodásban beszerzett mennyiség.

A fentiek figyelembevételével a 2025. 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 tervezéseihez 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
Értékesítés nettó árbevétele	4 340 359
- ebből távhőszolgáltatás árbevétele	3 707 943
- ebből gázüzletág árbevétele	432 193
- ebből egyéb értékesítés árbevétele	200 223
Egyéb bevételek	5 671 437
- ebből NFM rendelet szerinti energiatámogatás	5 542 837
- ebből végleges fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolásból értékcsökkenés arányos visszavezetése	92 800
- ebből egyéb jellegű bevételek	35 800
Pénzügyi műveletek bevételei	13 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 024 796

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

Értékesítés nettó árbevétele

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

A **távhőszolgáltatás alapidj árbevételét 1 266 768 E Ft** értékben, a **hődíj árbevételét 2 441 175 E Ft** értékben terveztük, így a távhőszolgáltatás árbevétele várhatóan 3 707 943 E Ft lesz.

Távhőszolgáltatásnál az éves szintű árbevételt az egyes fogyasztói csoportoknál az alábbi 2025. január 1-től érvényben lévő díjakkal, a 2024. évi tény alapadatokból kiindulva (fogyasztói

csoportok, légtérfogatok, melegvíz felhasználás), a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigálva, valamint a nem lakossági csoportokon belül bekövetkezett, jelentős felhasználás visszaeséseket is figyelembe véve számítottuk ki.

	Lakossági célú felhasználás (nettó ár)	Nem lakossági célú felhasználás (nettó ár)
	jóváhagyott díjak	
Alapdíjak (Ft/lm³/év)		
csak fűtés	274,23	376,74
csak melegvíz	30,62	42,08
fűtés és melegvíz	304,85	418,82
üzemi felhasználó (Ft/MW/év)	-	10 197 598,00
egyéb felhasználó (Ft/MW/év)	-	14 148 126,00
Mért hőenergia hődíja (Ft/GJ)		
Lakossági célú felhasználás	2 729,34	-
KKI fogyasztó (Ft/GJ)	-	10 088,00
Üzemi és Egyéb fogyasztó (Ft/GJ)	-	11 102,00
Melegvíz hődíj (Ft/m³)	827,06	3 454,00

GÁZ ÜZLETÁG

A jelenlegi fogyasztói körre a gázüzemű **kazánházi technológiák** alapján végzett hőszolgáltatás várható **alapdíj árbevétele 154 985 E Ft**, míg **a hődíj árbevétele 277 208 E Ft**, így a gázüzletágból származó éves árbevétel 432 193 E Ft, ami a teljes értékesítés árbevételének 9,96 %-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 2024. IV. negyedév adatai alapján elvégzett ár-felülvizsgálat alapján az előző évhez képest – a világpiacon bekövetkezett energiaármérséklődés miatt – alacsonyabb, de továbbra is változó árakon alakultak a gázbeszerzések, így a teljes költségek tekintetében a hődíj változás meghaladta a díjak eltéréseinek 2 %-os mértékét. Ezáltal 2025. január 1-től, az előzőekben hivatkozott önkormányzati rendelkezés szerint díjmódosításra (hődíj csökkentésre) került sor. Tekintettel arra, hogy a szerződött változó forintáras gázdíjak a szerződés időtartama alatt folyamatosan változnak, a tény értékek ismeretében a hődíjak visszamenőleges módosításai is negyedévente várhatóak. A hődíj árbevétel az időjárástól nagymértékben függő fogyasztói hőigények eltérő alakulása mellett, az energiahordozó árak csökkenése miatt tapasztalható felhasználások emelkedése befolyásolja. Az alapdíj esetén a 2024. évben megtörtént és a 2025. évre tervezett felújítások, valamint a központi szabályozás alapján évközben is módosítható rendszerhasználati díjak együttesen kihatással lehetnek a IV. negyedévtől alkalmazandó

alapdíjakra, ezáltal az alapdíjakból származó árbevétel a tárgyév utolsó negyedében eltérhet a jelenleg tervezettől.

A 2025. január 1-én hatályos alapdíj továbbra is 17 249 522 Ft/MW/év, míg a hődíj 8 722 Ft/GJ, mely a 2024. február 1-én alkalmazott 12 429 Ft/GJ-os díjnak a 70,2%-a.

EGYÉB TEVÉKENYSÉG

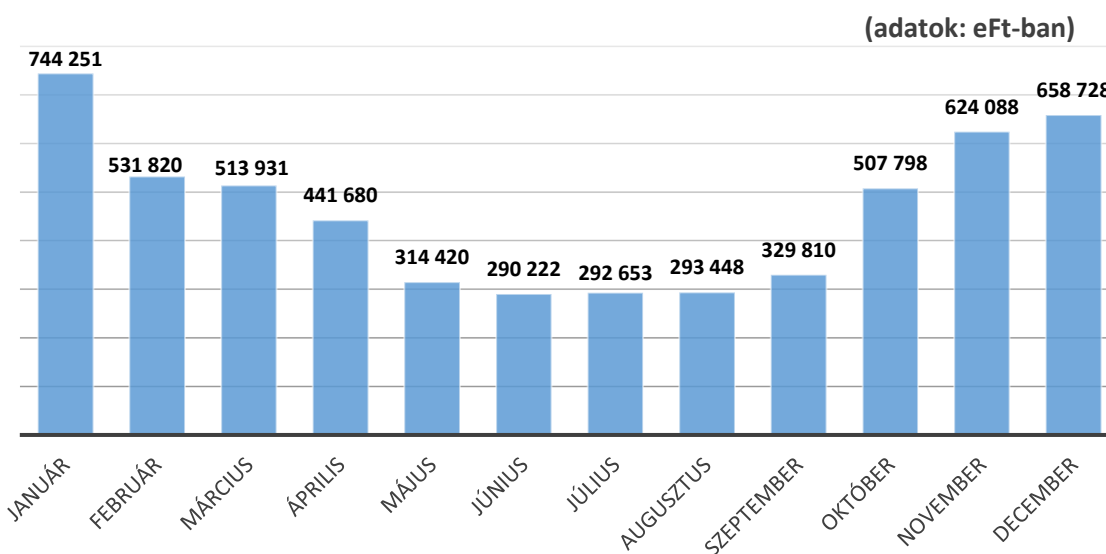
A távhőszolgáltatáson, mint alaptevékenységen kívül az **egyéb tevékenység árbevételét 200 223 E Ft-ra** tervezzük. Ezen belül legjelentősebb tétel a használati melegvíz (továbbiakban: HMV) szolgáltatás hidegvíz részének árbevétele 183 500 E Ft-tal, illetve az egyéb tevékenység árbevétele (pl. helyszíni felügyelet biztosítása, különböző helyszíni javítások, hőközpont-kezelés, hulladékértékesítés, csatornadíj visszaszámlázás) 16 723 E Ft-tal.

Az **értékesítés nettó árbevétele így várhatóan 4 340 359 E Ft** körül alakul majd, ami a hőértékesítési díjak csökkenésének köszönhetően 7%-kal alacsonyabb a 2024. évi várható tény adatnál.

Egyéb bevételek

Az **5 671 437 E Ft-ra tervezett egyéb bevételek** között szerepel:

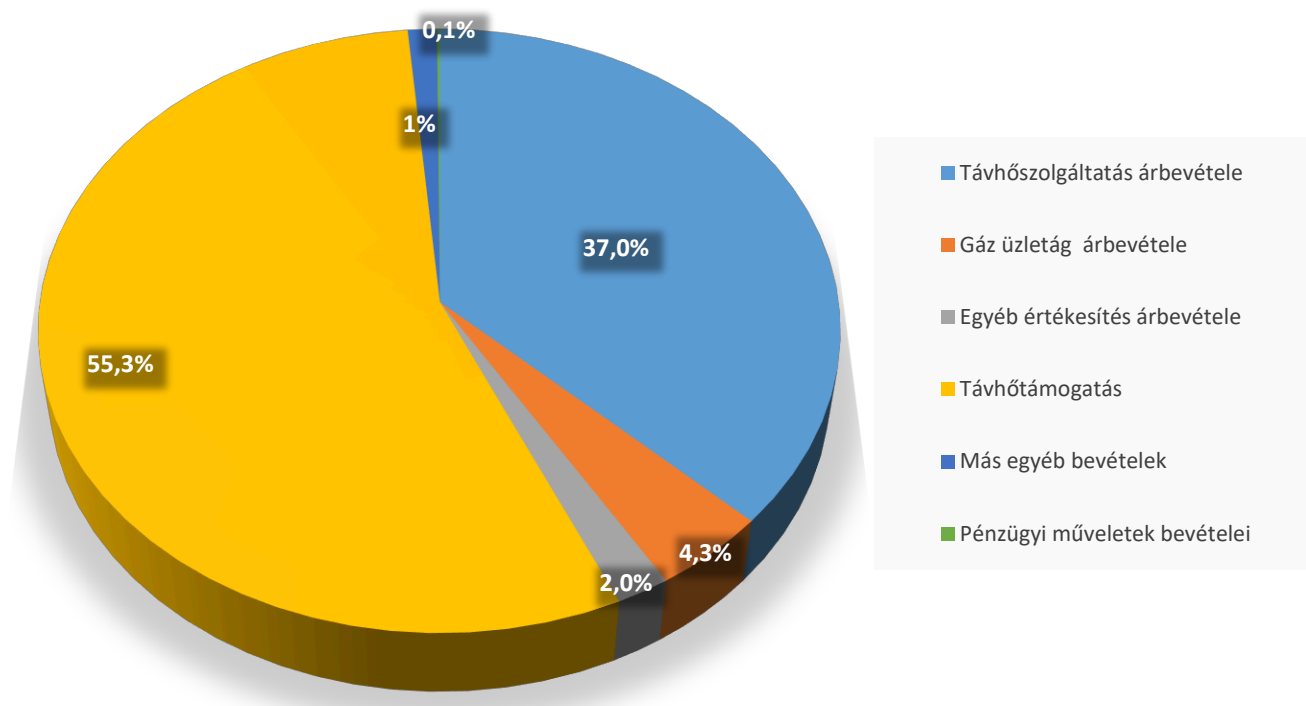
- 35 800 E Ft egyéb jellegű bevételek, melyek leginkább visszaírt értékvesztés, illetve bírság, kötbér, kamat, késedelmi kamat és kártérítés jogcímen folynak be,
- a korábbi években *fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolásából való* – a támogatott eszközzel kapcsolatosan felmerült költségek (értékcsökkenés) felmerülésének arányában történő – *visszavezetése* 92 800 E Ft összegben,
- valamint az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletben rögzített, 2025. január 1-től hatályos mértékekkel számított energiatámogatás 5 542 849 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 szezonn kívül időszakosan rendelkezésre álló, illetve még beruházásokra fel nem használt szabad pénzforrások betétként történő lekötésének az eredménye.

2025. 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
Anyagjellegű ráfordítások	8 402 863
Személyi jellegű ráfordítások	1 049 529
Értékcsökkenési leírás	425 300
Egyéb ráfordítások	55 400
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 950
<i>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN:</i>	<i>9 935 042</i>

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 2024. évi tény felhasználási adatokból kiinduló, a korábbi évek átlaghőmérsékletével korrigált energia költségtervet állítottunk össze.

Az **éves lekötött hőtéljesítmény** 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 2024. év jellemző, és a nem lakossági csoport csökkentett fajlagos hőfelhasználásait vettük alapul. Így a 2025. évi üzleti tervünk összeállításánál idén 243 fűtött napot és annak átlaghőmérsékletét **8,93 °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.

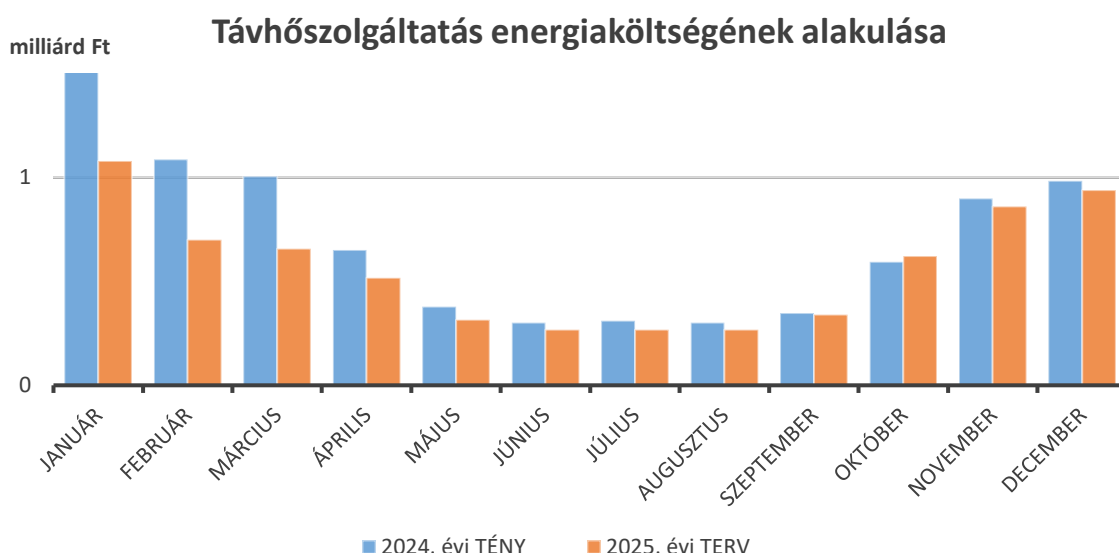
A számítások alapján a várható **éves összes vásárolt energia 651 168 GJ**, melyből forró víz alapú hőenergia vásárlás értéke 612 876 GJ, a földgázalapú energiavásárlás pedig 38 292 GJ. A tervezett mennyiségi adatoktól való eltérések a hatásfokot is befolyásolják, jellemzően alacsonyabb értékesítéshez 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 m³-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 2024. október 1-től hatályos hőtermelői árak, földgáz és villamos energia esetén a szabadpiaci energiakereskedővel megkötött szerződés alapján, a világgpiaci tendenciák alapján várhatóan változó energiahordozó árak figyelembevételével határoztuk meg. Ennek **megfelelően a távhőszolgáltatás 2025. évi energia költségét 6 808 741 E Ft-ra, a gázüzletág energia költségét pedig 305 822 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 18,2 %-os csökkenés a mérséklődő energiaáraknak köszönhető, mellyel párhuzamosan az energia támogatásunk összege is várhatóan 14,9 %-kal csökkent az előző év adatához viszonyítva.



A távhőszolgáltatás energiaköltség részletes terve az **4. sz. mellékletben** található.

Így a **2025. évi energiaköltségek** összege a támogatás figyelembevétele nélkül **7 137 513 E Ft**, melyet részletes bontásban az alábbi táblázatban összefoglalva is bemutatunk:

Megnevezés	adatok eFt-ban
Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	5 131 613
Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 570 788
Villamosenergia költség	119 340
Üzemanyag költség	9 950
Gáz üzletág energiaköltség	305 822
ENERGIAKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN:	7 137 513

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

A **465 500 E Ft** összegre tervezett **igénybe vett szolgáltatásokon** belül jelentős arányt képviselnek a javítás-karbantartással kapcsolatban felmerült kiadásaink, illetve költségoosztással és vízméréssel kapcsolatos elszámolások és bérleti díjak költségei, a hidegvízmérők alapidjai, 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 (38 M Ft !!!), a banki jutalékokat és tranzakciós illetéket (11 M Ft), a banki hitellel kapcsolatos egyéb díjakat, valamint a biztosítási és hatósági díjak költségeinek összegeit tartalmazza **74 800 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.

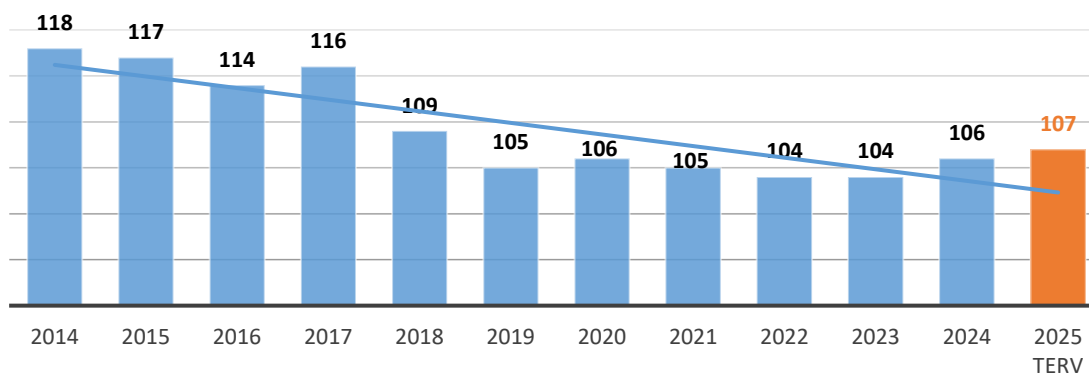
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

A **390 750 E Ft**-ra tervezett **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** sor döntő hányadát a használati melegvíz szolgáltatáshoz, a Nyírségvíz Zrt.-től beszerzett, majd fogyasztóink felé továbbszámolt víz csatornadíja és vízterhelési díja adja, mely a 2024. évben történt közel négyszeres emelkedést követően 2025. március 1-jétől további 3,7%-kal drágul.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2024. évi átlagos statisztikai állományi létszámunk 106 fő volt, ami az előző évihez képest két fővel emelkedett. 2025. január 1-jén a tényleges dolgozói létszám **105 fő volt**, melyből 1 munkavállaló volt tartós táppénzen. 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 107 fő körül fog alakulni.

Az átlagos statisztikai létszáma alakulás (fő)



Az éves bérköltséget valamennyi dolgozóra, a **2025. évre tervezett átlagos 9%-os béremelés**, valamint átlagosan 1 havi jutalom figyelembevételével számítottuk ki. Az éves összes **bérköltséget járulék nélkül 848 390 E Ft-ban**, míg a személyi jellegű egyéb kifizetéseket 94 419 E Ft-ban tervezzük. A béreket terhelő adók és járulékok 106 720 E Ft mértékben várhatóak.

A személyi jellegű ráfordításokról a részletes kimutatást az alábbi táblázat tartalmazza:

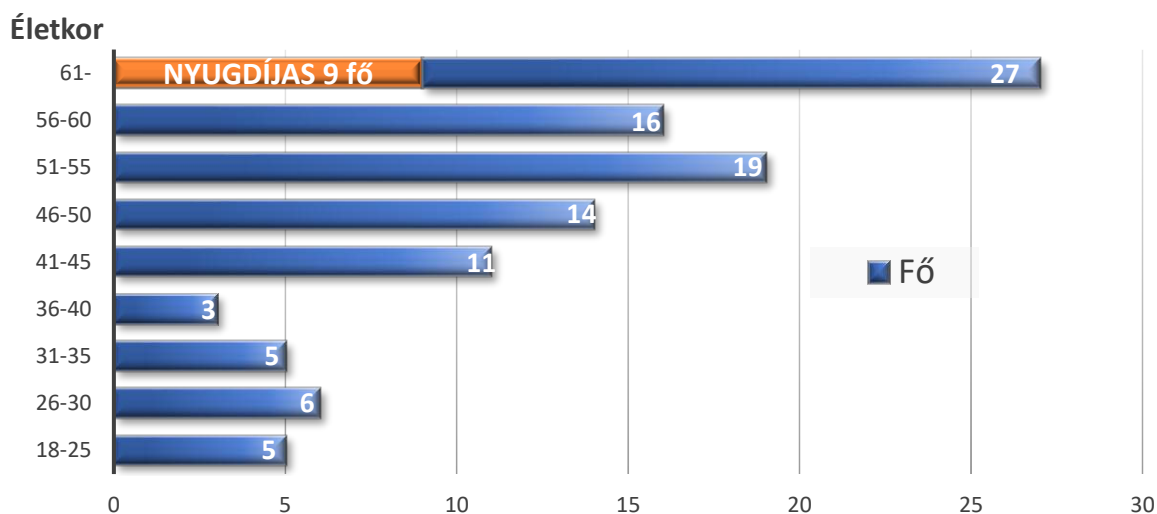
Megnevezés	2024. évi TÉNY	2025. évi TERV	Eltérés	%
BÉRKÖLTSÉG	775 241 400	848 390 000	73 148 600	109,4%
Bér	694 691 994	759 500 000	64 808 006	109,3%
Pótlékok	11 622 993	12 600 000	977 007	108,4%
Túlóóra	4 200 349	4 500 000	299 651	107,1%
Jutalom	64 726 064	71 790 000	7 063 936	110,9%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	97 740 309	94 419 000	3 321 309	96,6%
Tiszteletdíjak (FB)	3 720 000	3 720 000	0	100,0%
Betegszabadság, segély, egyéb ráf.	8 493 889	9 650 000	1 156 111	113,6%
Cafetéria + terhelő SZJA+ Szochó	61 403 970	54 500 000	-6 903 970	88,8%
Munkabajárás és szgk eseti költségtérítés	5 813 185	6 350 000	536 815	109,2%
Helyi utazási bérlet költsége	994 000	1 064 000	70 000	107,0%
Védőszemüveg költségtérítése	800 000	850 000	50 000	106,3%
Repr. és term. adott juttatás + SZJA	7 976 665	8 950 000	973 335	112,2%
Csekély értékű ajándék saját dolgozóknak	8 538 600	9 335 000	796 400	109,3%
BÉRJÁRULÉKOK	97 430 130	106 720 000	9 289 870	109,5%
Személyi jell. ráfordítások összesen:	970 411 839	1 049 529 000	85 759 779	108,2%

A Nyírtávhő Kft. létszámának SZMSZ felépítés szerinti megoszlása:

	2024. évi tény	2025. 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	47	48
↳ 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
Összesen:	106	107

Nyírtávhő Kft. dolgozói korfa 2024. december 31-én:

Társaságunk dolgozóinak az átlag életkora 50,1 évről 50,4 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 tervévet 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 **84 800 E Ft**, a **távhőszolgáltatás** eszközeinek tervezett értékcsökkenése **331 500 E Ft**, míg a számviteli törvény szerinti **kis értékű tárgyi eszközök** beszerzésére fordított elszámolt értékcsökkenés **9 000 E Ft**. **Így a 2025. évi tervezett értékcsökkenés összesen 425 300 E Ft.**

Egyéb ráfordítások

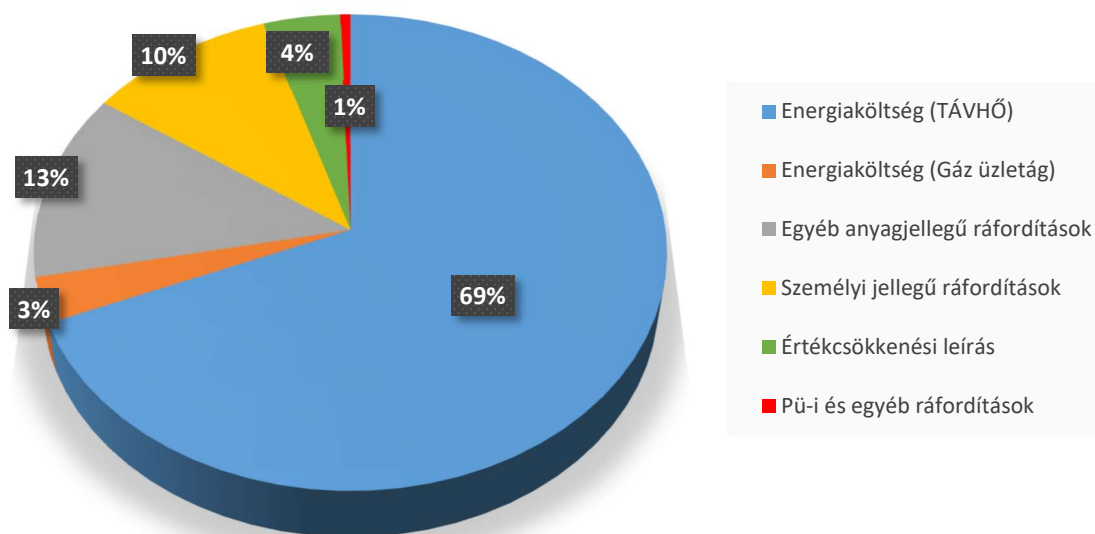
Az **55 400 E Ft összegű egyéb ráfordítások** között terveztük meg:

- a társaságunk számára megjelenő adófizetési kötelezettségeket 19 500 E Ft összegben,
- a beruházások kapcsán kicserélendő vezetékek még könyv szerinti nettó értékének terven felüli értékcsökkenését 15 000 E Ft összegben,
- a behajthatatlan követelések leírását 10 000 E Ft összegben,
- az egyéb szervezeteknek és egyesületeknek nyújtandó 1 750 E Ft összegű támogatást,
- a lejárt követelésekre képzendő értékvesztést és egyéb jellegű ráfordításokat 9 150 E Ft összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunk jelenleg egy 2025. december 31-ig érvényes 500 millió forint keretösszegű folyószámlahittel rendelkezik Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 165/2022.(X.27.) számú engedélyező határozata alapján. Ezen hitel 2025. évi **kamatterheit** a fűtési időszakban szükséges kihasználtságának függvényében maximum **1 950 E Ft-ra tervezzük**.

2025. évi tervezett költségek és ráfordítások megoszlása



EREDMÉNYESSÉG

Az eredmény részletes levezetését a **3. számú mellékletben** található eredménykimutatás tartalmazza.

A 2025. évre tervezett összes bevételeink 11,8 %-kal alacsonyabbak a 2024. évi várható értéknél, ezzel szemben a költségeinknél a csökkenés mértéke 12,2 %-ra tervezhető, melynek legfőbb oka az energiaárak és hőszolgáltatási díjak változása.

A tervszámokban jelentős mértékű és egyben jelentős összegű eltérés a 2024. évi várható értékekhez képest nem tapasztalható.

Így összességében a **2025. évre tervezett eredményünk várhatóan 94,8 millió forint körül fog alakulni**.

Likviditás és tőkeszükséglet

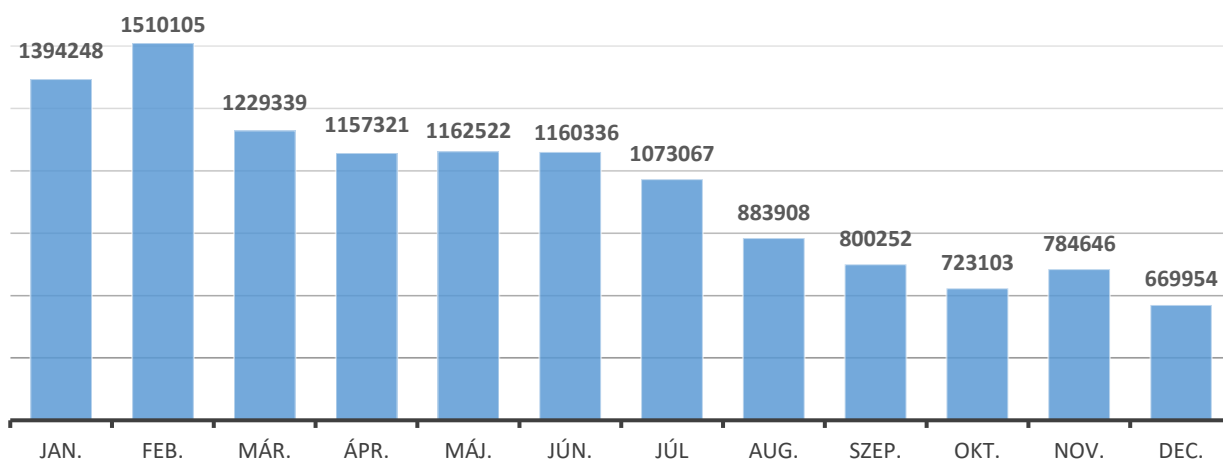
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a 165/2022. (X.27.) sz. határozatával hozzájárult a **NYÍRTÁVHŐ Kft. hitelkeretének 3 milliárd forintra történő emeléséhez**. A hatósági árak és távhő támogatás változása továbbra is biztosítja a Nyírtávhő Kft. részére a fedezetet a pozitív eredményességhez, azonban különösen a fűtési időszakban megnövekedett likviditási hiány kezelésére Társaságunk egy 500 millió forint összegű folyószámlahitel keretszerződést írt alá, mely 2025. december 31-ig érvényes.

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 2025. 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 300-400 millió forintos többlet finanszírozástól kíméli meg Társaságunkat. A kérelmünknek a NAV 2025. január 10-én 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 2025-ös 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 1,5 milliárd forintot is, viszont a fogyasztóktól várhatóan beérkező árbevétel ezen összeg alig több mint egyharmadára nyújt csupán fedezetet. Ehhez kapcsolódóan szintén nagy segítséget jelentett 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 korábbi évekhez képes magasabb KKI és egyéb közületi díjak ellenére sem volt tapasztalható, azonban a nagyobb számla összegek likviditásra gyakorolt negatív hatásával 2025. évben továbbra is számolnunk kell.

2025. év hó végi tervezett pénzállomány alakulása (adatok: eFt-ban)



A hó végi tervezett pénzállományunk alakulását a fenti ábra mutatja be. A magas összegű energia és víziközmű számlák miatt a hóközi pénzeszköz állomány ezektől jelentős mértékben is eltérhet negatív irányban.

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

Marketing

A 2025-ös évben is gyakori sajtómegjelenésekkel, rádió interjúkkal, televíziós riportokkal valósítjuk meg legfontosabb marketing tevékenységünket, a rendszeres fogyasztói tájékoztatást. Ugyanezt a fogyasztóbarát kommunikációt szolgálja az évente két alkalommal megjelenő lakossági hírlevelünk, naprakész weboldalunk, illetve Facebook oldalunk.

A fent említett médiafelületeken rendszeresen tájékoztatjuk fogyasztóinkat aktuális eseményeinkről, mely magában foglalja műszaki munkálatainkat is, illetve a fogyasztóinkhoz szóló tájékoztatásokat is. Médiapartnereinkkel éves együttműködési megállapodásokat kötünk. A szerződésekben rögzített keretet igyekszünk teljes mértékben célarányosan felhasználni.

A Nyírtávhő Kft. működésében fontos a belső kommunikáció is. Rendszeresen tájékoztatjuk dolgozóinkat a belső levelezési rendszerünkön keresztül a különböző vállalati és helyi eseményekről, programokról, illetve műszaki munkálatainkról.

MÉDIA MEGJELENÉSEK

Különböző hírcsatornákon keresztül tájékoztatjuk fogyasztóinkat:

- helyi újságokban (Nyíregyházi NAPLÓ),
- városi televíziókban (Nyíregyházi Városi Televízió, Kölcsey Televízió),
- rádiókban (Best FM Rádió, Sunshine Rádió),
- weboldalunkon (www.nyirtavho.hu),
- Facebook oldalunkon.

Idén is több alkalommal tervezünk sajtótájékoztatót tartani a fűtési időszak indulásával és leállításával kapcsolatos tudnivalókról, valamint az elmúlt gazdálkodási év eredményeiről és az egyéb aktualitásokról.

Tájékoztatjuk a lakosságot a nyertes pályázatok eredményeként végrehajtott fejlesztésekről, munkálatokról. Ez magába foglalja a beruházások helyszínén kihelyezett információs táblákat, újságcikkeket és interjúkat.

KÖZÖS KÉPVISELŐI FÓRUM

A távfűtéses lakások közös képviselői részére 2025-ben is két alkalommal – a fűtési időszak lezárása után, illetve a szezon kezdetén – szeretnénk tájékoztatót tartani, melyen bemutatjuk társaságunk aktuális helyzetét, illetve beszámolunk a lezajlott és tervezett műszaki munkálatainkról. Munkatársaink tájékoztatják a képviselőket a fűtés beindulás és leállítás folyamatáról, a költségosztással, az elszámolással, a hőfokszabályozással, a használati melegvíz-szolgáltatással kapcsolatos aktuális kérdésekről.

LAKOSSÁGI HÍRLEVÉL

Fogyasztói kommunikációnk egyik fontos eleme továbbra is az évente 2 alkalommal megjelenő LAKOSSÁGI HÍRLEVÉL. A kiadványban általános tájékoztatást adunk a távhőszolgáltatás működéséről és aktuális kérdéseiről.

SZAKMAFEST

A Nyírtávhő Kft. az előző évhez hasonlóan 2025-ben is részt szeretne venni a „szakMAfest” rendezvényen, melyre 2024. évben a Nyíregyháza MJV Önkormányzata és a Szakképzési Centrum közös szervezésében került sor.

NYEREMÉNYSORSOLÁS

Ebben az évben is folytatjuk az „Aki pontosan fizet, húszezret vihet” elnevezésű nyereményjátékunkat, amellyel ösztönözzük díjfizetőinket a számlák időben történő fizetésére. A 2025-es évben is 5 fogyasztót sorsolunk ki azon nyíregyházi lakossági távhő fogyasztók közül, akik egész évben nem rendelkeznek hátralékkal. A nyertesek egy-egy 20.000 Ft értékű virtuális utalványt kapnak Társaságunktól, melynek értékét jóváírjuk a következő havi számlájukban.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS NAPJA

Társaságunk a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kezdeményezett, évente megrendezésre kerülő eseménysorozat keretében idén ősszel is tervezi megtartani a „Távhőszolgáltatás Napját”, melyre az „Erőművek Éjszakája” rendezvénnyel egyidejűleg kerül majd sor.

Az országos rendezvénysorozatot azzal a céllal indították el, hogy a felhasználók és a nem távfűtéses lakásban élő városlakók is megismerjék a távhőszolgáltatást, mint potenciális energiaforrást.

A „Távhő nap” eseményein a szakemberek személyes tanácsadással állnak rendelkezésre, oktatási intézményekben bemutatókkal, előadásokkal ismertetik a szolgáltatás energetikai, környezetvédelmi előnyeit, népszerűsítik a távhőszolgáltatást, mint az egyik környezetkímélő hőellátást.

FOGYASZTÓI ELÉGEDETTSÉGMÉRÉS

2025. júniusában és júliusában diákmunkások segítségével fogyasztói elégedettségmérést tervezünk végezni.

MARKETING FELADATOK KÖLTSÉGELEŐIRÁNYZATA

2025. évi marketing feladatokra 9,8 millió forintot tervezünk fordítani.

Kintlévőség kezelés

Az eredményes gazdálkodásunk alapvető feltétele adósságállományunk és kintlévőségeink kezelésére, csökkentésére való törekvés. Ezért 2025. évben is legfontosabb célunk a kintlévőségek *korai szakaszban történő kezelése*, így a behajtási lépéseket a késedelembe eséstől a lehető leghamarabb elvégezzük, elkerülve ezzel a hátralékok kezelhetetlen, illetve behajthatatlan összeggé való halmozódását. Minél hamarabb kezdjük el a szakszerű behajtási folyamatot, annál gyorsabb a sikerünk.

TERVEZETT FELADATOK

Jogi személyek esetében folytatni kívánjuk az előző évek eredményes gyakorlatát, ami a késedelmes fizetés esetén azonnali jogi lépések megtételét (fizetési meghagyás, felszámolás kérése) jelenti.

A velünk együtt nem működő adósokkal szemben továbbra is fizetési meghagyást (továbbiakban: FMH), majd végrehajtási eljárást (továbbiakban: VH) kezdeményezünk. Munkabérre és egyéb járandóságra letiltást kérünk, saját tulajdonú lakás esetén végrehajtási jogot jegyeztetünk be az ingatlanra.

Továbbra is tervezzük körzetenként haladva a használati melegvíz szolgáltatás (továbbiakban: HMV) korlátozását a nem fizető fogyasztók körében. Ahol nem járunk sikerrel, ott a Járásbíróság segítségét vesszük igénybe a felhasználási helyre történő bejutás érdekében. Az „illegális” HMV vételezések szankcionálása végett azok a fogyasztók, akik szabálytalan vételezést (szerződésszegést) valósítanak meg, a szolgáltatás díján felül 150.000 Ft összegű pótdíj megfizetésére kötelesek. A pótdíj be nem fizetése esetén fizetési meghagyást indítunk.

A jogi eljárásokat megelőzően, díjbehajtó kollégáink továbbra is megkísérlik felkeresni fogyasztóinkat egyre nagyobb hatékonysággal annak érdekében, hogy még a költséges eljárásokat megelőzően a fogyasztók rendezni tudják hátralékukat, illetve részletfizetési megállapodást is köthetnek. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a fogyasztóval kötött fizetési, részletfizetési határidőket, azok teljesülését. Amennyiben a meghatározott időre nem történik meg a fizetés, úgy megkezdjük a jogi eljárást.

TERVEZETT BEHAJTÁSI KÖLTSÉGEK

adatok Ft-ban

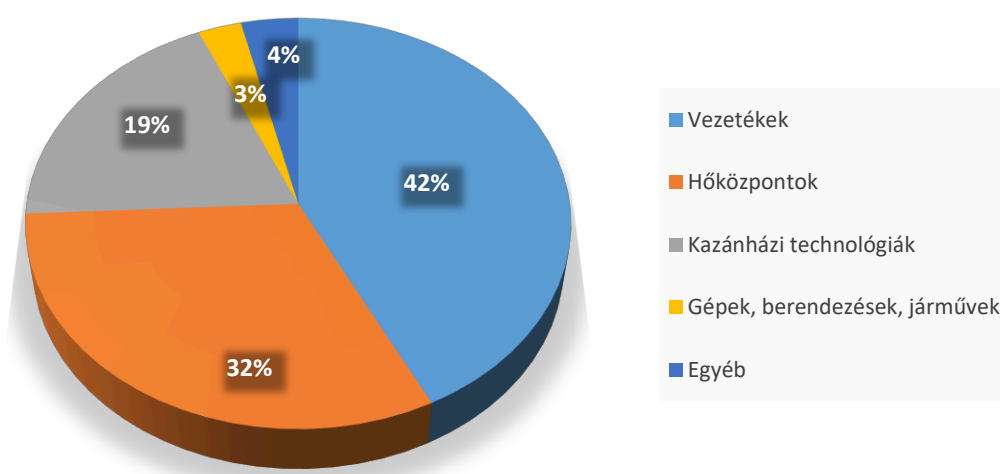
Költségek megnevezése	2023 tény	2024. tény	2025. TERV
Végrehajtási költség	3 627 617	3 128 998	3 500 000
Végrehajtási jog bejegyzés eljárási díj	547 800	731 600	750 000
MOKK, FMH, VH díjak	2 780 320	2 770 155	2 800 000
Adatkérés díja	44 180	46 060	50 000
E-per	366 170	155 119	200 000
ÖSSZESEN:	7 366 087	6 831 932	7 300 000

2025. évben 7,3 millió forinttal tervezzük a várható végrehajtási költségeket.

Beruházás és felújítás

2025. évben beruházásra 408,5 millió forintot kívánunk fordítani az alábbiak szerint.

Eszközcsoport	Tervezett összeg (eFt)
Távfűtési vezeték	174 000
Hőközponti technológiák	129 300
Kazánházi technológiák	78 500
Gépek, berendezések, járművek	11 500
Egyéb (épületek, egyéb eszközök, stb.)	15 200
ÖSSZESEN:	408 500



Társaságunk, mint energiaszolgáltató 2016. évben bevezette az ISO 50001:2011 szabvány szerinti energiairányítási rendszert 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 távvezetékek, hőközpontok korfájának, a meghibásodások gyakoriságának is szem előtt tartásával készítjük el.

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

A tavalyi évben az energia árának drasztikus emelkedése új kihívás elé állította társaságunkat, ezért 2025-ben is kiemelt figyelmet fordítunk az energiafelhasználás csökkenését eredményező beruházásoknak és felújításoknak.

Tervében több mint 300 nyomvonal méter, különböző dimenziójú távvezeték felújítását tervezzük elvégezni a hálózat azon szakaszain, ahol a korábbi évek során többszöri meghibásodás végett javítás, hibaelhárítás vált szükségessé a korrózió miatt. Ezek a vezeték már több mint 40 évesek, így azokat korszerű előszigetelt vezetésekre cseréljük. Hőközpont felújítás és szétválasztás is szerepel tervünkben és az ahhoz kapcsolódó távvezeték fektetés, a szekunder vezeték kiváltása primer vezetékre.

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

Immateriális javak

Társaságunknál már a 2000-es évektől elkötelezettek vagyunk és folyamatainkban alkalmazzuk a minőségirányítási rendszer által meghatározott irányelveket. 2000-ben bevezettük az ISO 9001 szabvány szerinti Minőségirányítási Rendszert, majd a környezet megóvása 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. Ebben az évben mindhárom szabvány felülvizsgálati auditja szükséges. Az ISO 50001-et áprilisban, az ISO 9001, 14001 rendszereket december hónapban tervezzük elvégezni.

2025. évben is belső auditterv alapján részletes, kérdőíves dokumentálással teljes körű belső auditot tervezünk lefolytatni. Ennek keretén belül felülvizsgáljuk folyamatainkat, az esetlegesen szükséges beavatkozásokat elvégezzük.

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

A hőközponti és iroda épületek felújítását az állagmegóvás érdekében évről évre, ütemezetten végezzük. Ebben az évben is több helyszínen tervezzük a szükséges felújítást. Az idei évben a munkatársaink tartózkodási helyein felülvizsgáljuk a világítási rendszereket és ahol lehetséges az energiatakarékos led fényforrásra cseréljük a hagyományos lámpatesteket.

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 érkeri lakótelep távhő ellátása célvezetéken keresztül biztosított, melynek következtében a meghibásodás esetén az egész lakótelep fűtési és melegvíz szolgáltatása veszélybe kerülhet. Történt ez 2024-ben is, mikor az ellátást biztosító NA400-as távfűtési gerinc vezeték kilyukadt, és a szolgáltatáskiesést okozott a lakótelep ellátásában. Az idei évben különös figyelmet fordítunk az érkeri lakótelep ellátását biztosító távfűtési vezeték felújítására, ezért a Toldi u. Madách Imre u. környezetében a még hagyományos szigeteléssel ellátott vezeték cseréjét tervezzük elvégezni közel 150 nyomvonal folyóméter hosszban. Az új NA250-es primer távfűtési gerincvezeték az Érkeri távfűtésének ellátás biztonságát jelentősen javítani fogja.

2024 év végén meghibásodott a Dob utcán található távfűtési vezeték is, melynek a hibaelhárítását elvégeztük, de a feltárás során észleltük, hogy egy hosszabb vezetékszakaszcseréje szükséges. 2025. évben a tervünkben szerepel ennek a szakasznak a cseréje, hogy a 2025-2026-os fűtési időszakban az üzembiztos szolgáltatás biztosított legyen ebben a térségben is.

A Dob utcán található távfűtési vezeték meghibásodása során felülvizsgáltuk ennek a térségnek az ellátás biztonságát. A vizsgálat során olyan lehetőséget találtunk, amellyel az esetleges meghibásodás során a szolgáltatás továbbra is biztosítható legyen. Ennek feltétele egy összekötő vezeték megépítése a Kossuth u. – Dohány u. között, amely hiba esetén biztosítja az érintett terület alternatív ellátását. A vezeték megépítését az idei évben tervezzük.

A Rákóczi utcán a belváros irányába található NA150-es távfűtési vezetékünk 2024-ben ismételt meghibásodott. A javítási munka során több helyen végeztünk hibaelhárítást, de a vezetékszakasz további felújítása javasolt. Az idei évben ezen a szakaszon további 50 nyomvonal folyóméteren tervezzük vezetékcsereét végezni, ezzel is jelentősen növelve a belváros hőellátásának üzembiztonságát.

A korábbi években terveink között szerepelt KEHOP pályázati támogatással hőközpont szétválasztása és távvezeték korszerűsítése. Az eltelt évek során a költségek növekedése a megtérülési mutatók leromlásához vezetett, így a pályázati forrást már nem tudjuk igénybe venni. Ebből a felújításból saját forrás ráfordításával az idei évben az Ószőlő u. 101., 103. szám alatti lakóépületek és a Tas u. 1-3. szám alatti óvoda távfűtési bekötő vezetékének kialakítását tervezzük elvégezni.

2025. évben is folytatjuk - a távfűtési hálózat szakaszolhatóságának biztosítása érdekében - a távhő aléptípusokban elhelyezett szerelvények felújítását. A szerelvények megfelelő működése elengedhetetlenül szükséges vezeték lyukadás esetén, mivel a helyi hibaelhárítás szakaszolása, ürítése során az adott szakasz hossza jelentősen befolyásolja a hibaelhárítás időtartamát, illetve a szolgáltatásból kieső fogyasztói kör nagyságát. Ebben az évben a város különböző területein 3 távfűtési aknában 6 nagy dimenziójú, és több kisebb szerelvény cseréjét tervezzük elvégezni.

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)

2025. évben a Jósvárosban az Ószőlő u. 99/a. szám alatti szolgáltatói hőközpontunk további szétválasztását folytatjuk. Az Ószőlő u. 101. és az Ószőlő u. 103. szám alatti társasházakban, valamint a Tas u. 1-3. szám alatti óvodában tervezzük 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 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 üzemelőknek, így az üzembiztonság javulása mellett az energiaköltségek csökkenésével számolunk.

2025. 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 történik.

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 szabályzókat fokozatosan újabb sorozatúra 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 kisépek beszerzése során többek között hegesztő berendezések, daraboló-, fűrő- és vágógépek beszerzését tervezzük megvásárolni az előregeedett berendezések helyett.

A fűtőberendezések besabályozásához, 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 TECHNOLÓGIÁK

2025. évben 3 intézmény kazánházában tervezünk részleges vagy teljes felújítást:

1. Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola "B" épület, Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.,
2. Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola "A" épület, Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12.,
3. Bem József Általános Iskola Hermann Ottó Tagintézmény, Nyíregyháza-Oros, Fő u. 60.

A Nyíregyházi SZC Bencs László Szakképző Iskola "B" épületének felújítását már az év elején elvégeztük, mivel a korábbi kazánházi technológia meghibásodása miatt annak javítása gazdaságtalannak bizonyult.

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 távhőszolgáltatás beruházás-felújítás tervének részletezése a **7. sz. mellékletben**, míg a kazánházi technológia beruházás-felújítás tervének részletezése a **8. számú 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 2025. 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 2025-ben 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. 2025-ben közel 150 db elszámoló mérő hitelesíttetését kell megoldani, illetve 60 db hőmennyiségmérőt tervezünk cserélni.

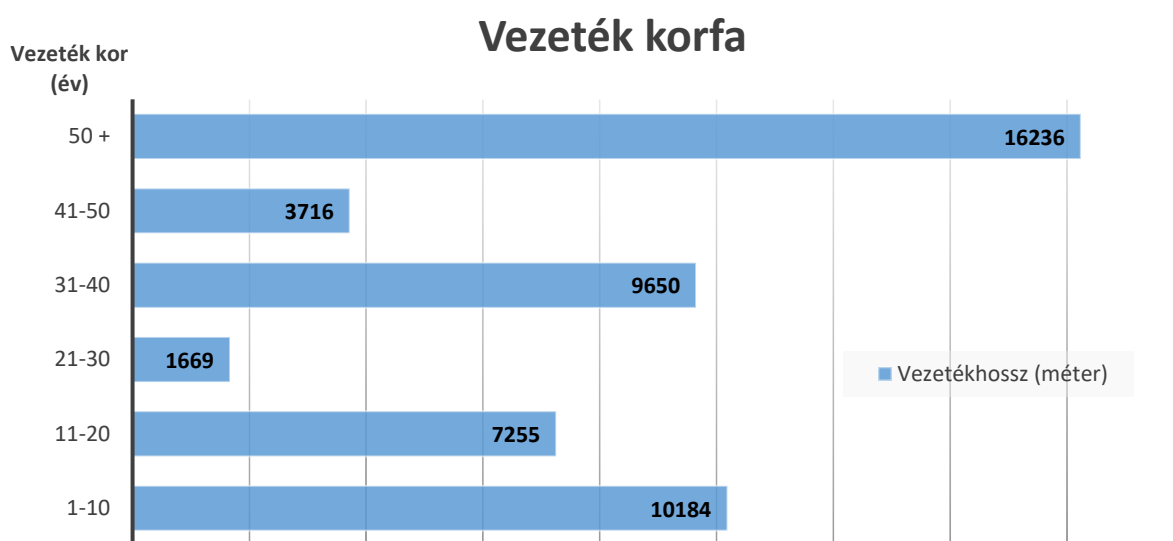
A biztonsági és szabályozó szelepek felülvizsgálata és karbantartása kiemelt fontosságú, mivel a hőellátó rendszerünk zavartalan működtetését és szabályozását ezek segítségével valósítjuk meg. Karbantartás során a szükséges szerkezeti egységet cseréljük, megfelelő működését ellenőrizzük.

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 48,8 km hosszú távfűtési vezetékhalozatunk átlagéletkora a korszerűsítéseknek köszönhetően a korábbi 40 év körüli átlagéletkorról 34 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 aknákban 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 2025-ben 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 szakcéggel 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 2025. évben is. Ez biztosítja a hatékony és biztonságos működést.

A távhőszolgáltatás javítás-karbantartás tervének részletezése a **9. sz. mellékletben**, míg a kazánházi technológia javítás-karbantartás tervének részletezése a **10. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2025. ÉVI ÜZLETI TERV
BEVÉTELI TERV

1.sz. melléklet

adatok: eFt-ban

	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2024. évi várható tény / 2024. évi terv	2025. évi terv	2025. évi TERV / 2024. évi TERV	2025. évi TERV / 2024. évi várható tény
Távhőszolgáltatás alapidj árbevétele	1 246 800	1 254 209	100,6%	1 266 768	101,6%	101,0%
Távhőszolgáltatás hődíj árbevétele	3 020 392	2 778 565	92,0%	2 441 175	80,8%	87,9%
Korrekció						
Távhőszolgáltatás árbevétele össz.	4 267 192	4 032 774	94,5%	3 707 943	86,9%	91,9%
Gáz üzletág alapidj árbevétele	154 985	154 985	100,0%	154 985	100,0%	100,0%
Gáz üzletág hődíj árbevétele	258 698	279 149	107,9%	277 208	107,2%	99,3%
Korrekció						
Gáz üzletág árbevétele összesen	413 683	434 134	104,9%	432 193	104,5%	99,6%
HKP kezelés árbevétele	2 300	2 223	96,7%	2 223	96,7%	100,0%
Egyéb ép.ip.szer. árbevétele	1 500	2 025	135,0%	1 500	100,0%	74,1%
Egyéb tevékenység árbevétele	16 000	13 000	81,3%	13 000	81,3%	100,0%
HMV hidegvíz árbevétele	182 000	183 000	100,5%	183 500	100,8%	100,3%
Egyéb értékesítés árbevétele össz.	201 800	200 248	99,2%	200 223	99,2%	100,0%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 882 675	4 667 156	95,6%	4 340 359	88,9%	93,0%
Egyéb jellegű bevételek	38 000	40 000	105,3%	35 800	94,2%	89,5%
Végl. fejl. célra kapott támogatás	96 500	97 000	100,5%	92 800	96,2%	95,7%
Távhőtámogatás	7 307 068	6 509 854	89,1%	5 542 837	75,9%	85,1%
EGYÉB BEVÉTELEK	7 441 568	6 646 854	89,3%	5 671 437	76,2%	85,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	11 000	45 788	416,3%	13 000	118,2%	140,6%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	12 335 243	11 359 798	92,1%	10 024 796	81,3%	88,2%
AKTIVÁLT SAJ. TELJ. ÉRTÉK	5 000	25 475	509,5%	5 000	100,0%	19,6%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	12 251 488	11 319 045	92,4%	9 935 042	81,1%	87,8%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	88 755	66 228	74,6%	94 754	106,8%	143,1%

2025. ÉVI KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK TERV

adatok: eFt-ban

	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2024. évi várható tény / 2024. évi terv	2025. évi terv	2025. évi TERV / 2024. évi TERV	2025. évi TERV / 2024. évi várható tény	
Energiaköltségek	Hőenergia díja (távhőszolgáltatás)	7 698 008	6 806 321	88,4%	5 131 613	66,7%	75,4%
	Teljesítménydíj (távhőszolgáltatás)	1 542 348	1 549 458	100,5%	1 570 788	101,8%	101,4%
	Villamosenergia költség	132 219	103 336	78,2%	119 340	90,3%	115,5%
	Üzemanyag költség	10 000	8 000	80,0%	9 950	99,5%	124,4%
	Energiaköltség (gáz üzletág)	271 474	259 093	95,4%	305 822	112,7%	118,0%
HMV hidegvízdíj	260 000	255 000	98,1%	266 000	102,3%	104,3%	
Egyéb anyag költség	20 000	28 000	140,0%	30 000	150,0%	107,1%	
Javítás-karbantartás anyagköltsége	35 000	28 000	80,0%	35 000	100,0%	125,0%	
Anyagköltség összesen	9 969 049	9 037 208	90,7%	7 468 513	74,9%	82,6%	
Javítás-karbantartás költsége	150 000	160 000	106,7%	175 000	116,7%	109,4%	
Belföldi utazási költség	900	500	55,6%	550	61,1%	110,0%	
Posta-telefon költség	18 800	19 900	105,9%	22 000	117,0%	110,6%	
Szakkönyv, előfizetés	1 500	1 900	126,7%	2 100	140,0%	110,5%	
Igénybev.egyéb anyagjell. szolgáltatások	32 800	70 800	215,9%	74 500	227,1%	105,2%	
Bérelti díjak	53 000	49 500	93,4%	53 000	100,0%	107,1%	
Marketing (hirdetés-reklám) költség	9 500	8 800	92,6%	9 800	103,2%	111,4%	
Oktatási költség	2 500	750	30,0%	1 000	40,0%	133,3%	
Könyvvizsgáló-jogász-szakértői díjak	18 850	18 200	96,6%	22 100	117,2%	121,4%	
Jogi személynek fizetett tagdíjak	2 350	2 454	104,4%	2 650	112,8%	108,0%	
Per és illeték (fogy. által meg nem térített)	8 150	6 500	79,8%	7 300	89,6%	112,3%	
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	89 500	87 000	97,2%	95 500	106,7%	109,8%	
Igénybevett szolgáltatás összesen	387 850	426 304	109,9%	465 500	120,0%	109,2%	
Bankköltség	57 500	52 500	91,3%	58 400	101,6%	111,2%	
Biztosítási díjak	9 800	9 800	100,0%	10 250	104,6%	104,6%	
Hatósági díjak	5 900	5 200	88,1%	6 150	104,2%	118,3%	
Egyéb szolgáltatás összesen	73 200	67 500	92,2%	74 800	102,2%	110,8%	
Eladott áruk beszerzési értéke	3 300	1 900	57,6%	3 300	100,0%	173,7%	
Eladott közv.szolg /HMV csat.díj	390 000	358 000	91,8%	390 750	100,2%	109,1%	
Bérlőköltség	776 200	775 241	99,9%	848 390	109,3%	109,4%	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 189	97 740	94,7%	94 419	91,5%	96,6%	
Bérfárulékok	102 000	97 430	95,5%	106 720	104,6%	109,5%	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	981 389	970 411	98,9%	1 049 529	106,9%	108,2%	
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	388 500	402 814	103,7%	416 300	107,2%	103,3%	
Kisértékű tárgyi eszköz használatbavétel	8 500	7 408	87,2%	9 000	105,9%	121,5%	
Értékcsökkenési leírás összesen	397 000	410 222	103,3%	425 300	107,1%	103,7%	
Költségvetéssel elszámolt adók	19 000	19 500	102,6%	19 500	102,6%	100,0%	
Terven felüli értékcsökkenés	9 000	9 000	100,0%	15 000	166,7%	166,7%	
Behajthatatlan követelés leírása	9 000	10 000	111,1%	10 000	111,1%	100,0%	
Adott támogatások	1 200	1 500	125,0%	1 750	145,8%	116,7%	
Értékvesztések és egyéb ráfordítások	7 000	7 000	100,0%	9 150	130,7%	130,7%	
Egyéb ráfordítások összesen	45 200	47 000	104,0%	55 400	122,6%	117,9%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 500	500	100,0%	1 950	43,3%	390,0%	
Költségek/ráfordítások összesen	12 251 488	11 319 045	92,4%	9 935 042	81,1%	87,8%	

2025. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS TERV

adatok: eFt-ban

	2024. évi terv	2024. évi várható tény	2024. évi várható tény / 2024. évi terv	2025. évi terv	2025. évi TERV / 2024. évi TERV	2025. évi TERV / 2024. évi várható tény
Értékesítés nettó árbevétele	4 882 675	4 667 156	95,6%	4 340 359	88,9%	93,0%
Aktivált saját teljesítmények értéke	5 000	25 475	509,5%	5 000	100,0%	19,6%
Egyéb bevételek	7 441 568	6 646 854	89,3%	5 671 437	76,2%	85,3%
Anyagköltség	9 969 049	9 037 208	90,7%	7 468 513	74,9%	82,6%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	387 850	426 304	109,9%	465 500	120,0%	109,2%
Egyéb szolgáltatások értéke	73 200	67 500	92,2%	74 800	102,2%	110,8%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 300	1 900	57,6%	3 300	100,0%	173,7%
Eladott (közv.) szolg. értéke	390 000	358 000	91,8%	390 750	100,2%	109,1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	10 823 399	9 890 912	91,4%	8 402 863	77,6%	85,0%
Béreköltség	776 200	775 241	99,9%	848 390	109,3%	109,4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 189	97 740	94,7%	94 419	91,5%	96,6%
Bérráulékok	102 000	97 430	95,5%	106 720	104,6%	109,5%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	981 389	970 411	98,9%	1 049 529	106,9%	108,2%
Értékcsökkenési leírás	397 000	410 222	103,3%	425 300	107,1%	103,7%
Egyéb ráfordítások	45 200	47 000	104,0%	55 400	122,6%	117,9%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	82 255	20 940	25,5%	83 704	101,8%	399,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	11 000	45 788	416,3%	13 000	118,2%	28,4%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 500	500	100,0%	1 950	43,3%	390,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 500	45 288	696,7%	11 050	170,0%	24,4%
ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	88 755	66 228	74,6%	94 754	106,8%	143,1%
Társasági adófizetési kötelezettség	0	0	100,0%	0	100,0%	100,0%
ADOZOTT EREDMÉNY	88 755	66 228	74,6%	94 754	106,8%	143,1%

TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS ENERGIAKÖLTSÉGEK TERVE

4.sz. melléklet

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
Atl.hőm. (Co)	-0,15	7,84	10,07	14,71	18,85				17,99	12,75	4,59	3,17	8,932
Melegvíz hőfelh.(GJ)	12 170	12 170	12 170	14 337	14 337	14 337	14 337	14 337	14 337	14 337	12 170	12 170	161 209
Fűtés hőfelh. (GJ)	98 479	54 212	49 145	30 514	7 059	1 407	1 407	1 407	9 749	42 622	73 198	82 468	451 667
Összes hőfelh.(GJ)	110 649	66 382	61 315	44 851	21 396	15 744	15 744	15 744	24 086	56 959	85 368	94 638	612 876
Gázmotoros hőenergia (GJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.lak.hően. (GJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.köz.hően. (GJ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erőművi hőenergia (GJ)	110 649	66 382	61 315	44 851	21 396	15 744	15 744	15 744	24 086	56 959	85 368	94 638	612 876
- erőművi lak.hően. (GJ)	80 555	48 519	46 464	35 056	17 224	13 289	13 899	13 855	20 272	47 366	63 299	68 541	468 339
- erőművi köz.hően. (GJ)	30 094	17 863	14 851	9 795	4 172	2 455	1 845	1 889	3 814	9 593	22 069	26 097	144 537
- össz.lak.hően (GJ)	80 555	48 519	46 464	35 056	17 224	13 289	13 899	13 855	20 272	47 366	63 299	68 541	468 339
- össz.köz.hően (GJ)	30 094	17 863	14 851	9 795	4 172	2 455	1 845	1 889	3 814	9 593	22 069	26 097	144 537
Összes hőfelhaszn. (GJ)	110 649	66 382	61 315	44 851	21 396	15 744	15 744	15 744	24 086	56 959	85 368	94 638	612 876
Hődíj (eFt)	926 464	555 817	513 390	375 538	179 149	131 825	131 824	131 825	201 672	476 918	714 787	792 404	5 131 613
Gázmotoros hődíj(eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.lak.hődíj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- gázmot.köz.hődíj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erőművi hődíj (eFt)	926 464	555 817	513 390	375 538	179 149	131 825	131 824	131 825	201 672	476 918	714 787	792 404	5 131 613
- erőművi lak.hődíj (eFt)	674 487	406 250	389 043	293 524	144 217	111 269	116 376	116 008	169 737	396 596	530 003	573 894	3 921 404
- erőművi köz.hődíj (eFt)	251 977	149 567	124 347	82 014	34 932	20 556	15 448	15 817	31 935	80 322	184 784	218 510	1 210 209
- össz.lak.hődíj (eFt)	674 487	406 250	389 043	293 524	144 217	111 269	116 376	116 008	169 737	396 596	530 003	573 894	3 921 404
- össz.köz.hődíj (eFt)	251 977	149 567	124 347	82 014	34 932	20 556	15 448	15 817	31 935	80 322	184 784	218 510	1 210 209
Összes hődíj (eFt)	926 464	555 817	513 390	375 538	179 149	131 825	131 824	131 825	201 672	476 918	714 787	792 404	5 131 613
Vill.energia (eFt)	12 874	12 663	9 165	6 724	3 484	3 332	3 109	4 036	8 386	12 774	14 429	15 364	106 340
Teljesítm.díj (eFt)	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	130 899	1 570 788
Pótvíz menny.(m3)	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
Pótvíz díj (eFt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ossz.en.ktg.(eFt)	1 070 237	699 379	653 454	513 161	313 532	266 056	265 832	266 760	340 957	620 591	860 115	938 667	6 808 741
Támogatás (eFt)	-744 251	-531 814	-513 931	-441 680	-314 420	-290 222	-292 653	-293 448	-329 810	-507 792	-624 088	-658 728	-5 542 837
Ossz.eng.en.ktg. (eFt)	325 986	167 565	139 522	71 481	-887	-24 166	-26 821	-26 688	11 147	112 799	236 027	279 938	1 265 904

PÉNZFORGALMI (LIKVIDITÁSI) TERV

5.sz. melléklet

adatok: eFt-ban

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
NYITÓ	1041074	1394248	1510105	1229339	1157321	1162522	1160336	1073067	883908	800252,2	723102,5	784686	
B E V É T E L E K													
Távhő alapidj árbevétel	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	105300	1263600
Távhő hődíj árbevétel	714563	522575	296813	268548	149374	67634	43497	43497	43497	78438	201659	393288	2823383
Gázüzletág alapidj árbevétel	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	16402	196824
Gázüzletág hődíj árbevétel	59956	59957	47512	41380	45038	8081	4360	3663	4242	5872	26763	36735	343559
Elszámolásos visszautalás	-263	0	-300000	-10000	0	0	0	-50000	0	0	0	0	-360263
Távhő támogatás havi fix	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	223339	2680068
Távhő támogatás változó	473082	471133	308481	290592	218341	91081	66883	69314	70109	106471	284459	400749	2850695
Visszaigényelt ÁFA	152257	230001	235000	180000	175000	175000	140000	55000	50000	50000	75000	80000	1597258
Hidegvíz bevétele	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	19335	232020
Pályázati támogatások	0	0	7600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7600
BEVÉTEL ÖSSZESEN	1763971	1648042	959782	1134896	952129	706172	619116	485850	532224	605157	952257	1275148	11634744
NYITÓ + BEVÉTEL	2805045	3042290	2469887	2364235	2109450	1868694	1779452	1558917	1416132	1405409	1675360	2059834	
K I A D Á S O K													
Távhő erőmű telj. díj	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	166242	1994904
Távhő erőmű hődíj (1.félhavi)	509206	543042	513533	461204	429239	227518	167418	167418	167418	128062	143705	453889	3911652
Távhő erőmű hődíj (2.félhavi)	553559	545233	282355	260802	47693	0	0	0	0	128062	333843	453889	2605436
Gázüzletág gázdíj	2392	62297	49952	44299	47513	11768	8171	7510	8062	9644	29836	49089	330533
Villamos energia ktg	1500	27762	18457	13235	6457	6046	6102	6156	9074	18063	18664	20320	151836
Hidegvíz költsége	73503	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	64448	782431
Bér + járulék fizetés	73273	61161	72061	88685	70336	70336	107004	81236	70336	70336	70336	116403	951500
Adók	200	1000	3500	2000	2000	0	2000	0	3000	2000	0	0	15700
Javítás-karbantartás	2273	20000	25000	27000	23000	32000	18000	32000	32000	20000	20000	15000	266273
Egyéb működési kiadások	5430	30000	30000	40000	40000	40000	70000	55000	45000	50000	30000	40000	475430
Beruházási ráfordítások	23219	11000	15000	39000	50000	90000	97000	95000	50000	25000	13000	10000	518219
Hitel kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	300	450	600	600	1950
KIADÁS ÖSSZESEN	1410797	1532185	1240548	1206914	946927	708358	706385	675009	615880	682307	890673	1389880	12005864
ZÁRÓ	1394248	1510105	1229339	1157321	1162522	1160336	1073067	883908	800252	723103	784686	669954	

KÖZBESZERZÉSI TERV

6. sz. melléklet

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

Vonatkozó eljárásrend	Beszerzés 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	Nyílt	2025. április	2026.október
Nemzeti értékhatárt meghaladó eljárásrend	Távhővezeték építésére, felújítására, javítására, karbantartására, valamint hőközpontok épületgépészeti és villamos munkáinak elvégzésére szóló 1 éves időtartamú szerződés	1	Keretmegállapodás	2025. június	2026.szeptember

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

7.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
I. Immateriális javak		
1.	Szoftverek	1 300
2.	Egyéb (szellemi alk.)	4 000
	Összesen (1-2)	5 300
II/1. Épületek		
1.	Irodaépületek felújítása	4 000
2.	HKP épületek felújítása	500
3.	Egyéb felújítás	3 000
	Összesen (1-3)	7 500
II/2. Távfűtési vezeték		
1.	Ószőlő u. 103. bekötő vezeték NA50	6 000
2.	Ószőlő u. 101. bekötő vezeték NA50	6 000
3.	Tas u. 1-3. bekötő vezeték NA50	8 000
4.	Toldi u. 2.2.8-2.2.9 106m NA400->NA250	35 000
5.	Toldi u. 2.2.7-2.2.8 45m NA400->NA250	15 000
6.	Dob u. 2.16-2.17 NA300 25nyfm	10 000
7.	Rákóczi u. 1.11.K0-1.11.K1 NA150 50nyfm	14 500
8.	Kossuth u. 68/a. - Dohány u. 6. összekötés 80m NA100	15 000
9.	Szerelvény csere távhő aknában	21 000
10.	Műszakilag szükséges pr-szek vezetékcsere	28 500
11.	Távfűtési aknák felújítása	13 000
12.	Saját beruházás	2 000
	Összesen (1-12)	174 000
II/3. Egyéb építmények		
1.	Távfelügyeleti rendszer kábelezése	1 500
2.	Saját beruházás	400
	Összesen (1-2)	1 900
III. Hőközpontok		
1.	Ószőlő u. 103. új hőközpont	21 000
2.	Ószőlő u. 101. új hőközpont	21 000
3.	Tas u. 1-3. új hőközpont	21 000
4.	Szivattyúk, frekvenciaváltó	16 300
5.	Villamos felújítások	37 000
6.	Műszakilag szükséges hőközpont felújítás	11 000
7.	Saját beruházás	2 000
	Összesen (1-7)	129 300
IV/1. Üzemi gépek, berendezések, szerszámok		
1.	Kisgép/műszer beszerzés	3 000
2.	Egyéb gépek berendezések	3 500
	Összesen (1-2)	6 500
IV/2. Járművek		
1.	Gépjárművek	0
	Összesen (1)	0
IV/3. Egyéb berendezések, felszerelések		
1.	Hardver, egyéb irodatechnika	5 000
	Összesen (1)	5 000

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

7.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>IV/4. Egyéb eszközök</i>		
1.	HMV mérők	500
	Összesen (1)	500
ÖSSZESEN (I.-IV.)		330 000

BERUHÁZÁS-FELÚJÍTÁS KAZÁNHÁZI TECHNOLÓGIA

8.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója</i>		
1.	Kazánházi főberendezések ad-hoc felújítása	13 000
2.	Bencs "B" - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12. - (2x85)	15 000
3.	Bencs "A" - Nyíregyháza, Tiszavasvári út 12. - (4x85)	30 000
4.	Nyíregyháza-Oros, Fő u. 60. (3x40)	20 000
5.	Saját beruházás	500
	Összesen (1-5)	78 500

MINDÖSSZESEN (I.)		78 500
--------------------------	--	---------------

KARBANTARTÁS-JAVÍTÁS TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS

9.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>I. Hőközpontok és hőfogadók berendezései</i>		
1.	Villamos berendezések karbantartása, javítása, érintésvédelmi felülvizsgálatok	9 000
2.	Hőcserélők javítása	21 000
3.	Hőmennységmérők és vízmérők javítása, hitelesítése	40 000
4.	Motoros szabályozó szelepek, biztonsági szelepek és szabályozók javítása	1 400
5.	Szivattyúk karbantartása és javítása	19 200
6.	Egyéb hőközponti hibaelhárítások, javítások	3 500
	Osszesen (1-6)	94 100
<i>II. Távfűtési vezetékek</i>		
1.	Távfűtési vezeték meghibásodások hibaelhárítása, hibafeltárása, karbantartása, szükség szerinti javítások	47 000
2.	Távfűtési aknák gépészeti szerelvényeinek javítása és építészeti helyreállítása	4 000
	Osszesen (1-2)	51 000
<i>III. Épületek állagmegóvása</i>		
1.	Hőközpontok, hőfogadók belső javítása	3 000
2.	Lapostetők javítása	800
3.	Iroda- és telephely karbantartás	3 000
	Osszesen (1-3)	6 800
<i>IV. Gépek, berendezések és gépjárművek</i>		
1.	Gépjárművek javítása, karbantartása	9 000
2.	Egyéb gépek, kisgépek, és biztonsági berendezések javítása, karbantartása	2 000
	Osszesen (1-2)	11 000
<i>V. Számítástechnikai és egyéb eszközök javítása</i>		
1.	Irodatechnikai berendezések karbantartása és javítása	1 100
	Osszesen (1)	1 100
<i>VI. Egyéb karbantartások</i>		
1.	Programrendszerek, szoftverek karbantartása	11 000
	Osszesen (1)	11 000
<i>VII. Karbantartáshoz felhasznált anyag</i>		
1.	Anyagfelhasználás, szerelvények	20 000
	Osszesen (1)	20 000
MINDOSSZESEN (I.-VII.)		195 000

KARBANTARTÁS-JAVÍTÁS KAZÁNHÁZI TECHNOLOGIA

10.sz. melléklet

S.	Megnevezés	Összes (eFt)
<i>I. Kazánházak technológiai rekonstrukciója</i>		
1.	Kazánok és fűtőkészülékek javítása	5 560
2.	Villamos berendezések karbantartása, javítása	850
3.	Szabályozó, biztonsági szelepek és gázégők javítása	300
4.	Szivattyúk karbantartása és javítása	3 740
5.	Kémények karbantartása	3 100
6.	Egyéb előre nem tervezhető javítás	350
7.	Saját anyag felhasználás	1 100
	Összesen (1-7)	15 000

MINDÖSSZESEN (I.)		15 000
--------------------------	--	---------------