

*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.
Szombathely Rákóczi Ferenc u. 19.*

ÜZLETI TERV
2026. év

Szombathely, 2026. február 16.

I. Bevezetés

Társaságunk az alaptevékenységét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH) által 2016. szeptember 16-án a 4058/2016 számon kiadott **víziközmű-szolgáltatói engedély és a víziközmű rendszerekre kiadott működési engedélyek** alapján végzi.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) 5/A. § (1) alapján a víziközmű-szolgáltatás alapelvei, az e törvény és a végrehajtására kiadott jogszabályok, valamint a Hivatal határozataiba foglalt előírások érvényre juttatása érdekében a **Hivatal rendszeresen felügyeli** a víziközmű-szolgáltatók tevékenységét. Az 5/A. § (3) **2025. január 1-jétől** érvényes módosítása alapján **legalább ötéves ciklusonként** minden működési területre kiterjedő törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági **átfogó ellenőrzést** végez.

Társaságunkat utoljára 2023. évben a 2021-2022. éveket illetően ellenőrizték.

A **MEKH felügyeleti tevékenységéért fizetendő díj** tervezett összege 2026. évben **44 mFt**. A felügyeleti díj alapja a **felhasználói egyenérték**, amely 2024. évben 294 963 volt, a 2025. évi érték 295 846.

A Vksztv. 1.§ (1) k) rögzíti a **keresztfinanszírozás tilalmának alapelvét**:

A törvény előírásai alapján nem finanszírozhatók az elsődleges víziközmű-szolgáltatási tevékenységek eredményéből a másodlagos tevékenységek.

A hazai szabályozás mellett közösségi szinten is megjelentek a víziközmű-szolgáltatás hatékonyságát előmozdító rendelkezések. Az új - emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló és a települési szennyvíz kezeléséről szóló - európai parlamenti és tanácsi irányelvvel az ágazat szerepe megváltozott. Az új elvárások érdekében Magyarországon is elengedhetlenné válik a teljesítmények mérése. 2025-2026 között egy új teljesítménymutató került azonosításra: a vízvesztességhez köthető értékesítési különbözet, valamint a fajlagos vízvesztésindex. A Hivatal elvárása ezen mutatók értékének csökkentése, de legalább stagnálása.

Társaságunk "Működtetési és támogatási szerződés" keretében üzemelteti a Szombathely MJV Önkormányzata tulajdonában lévő **Fedett uszoda és termálfürdő létesítményeit, valamint a TAO beruházás során létrejött AVUS épületet.**

Az üzleti terv 2026. évre tartalmazza az SZMJV Önkormányzatától kapott 200 000 eFt működési támogatást, illetve tartalmazza a fürdő üzemeltetéséhez szükséges 2024. évi forráshiány - 187 152 eFt – ellentételezéseként kapott bevételt.

A Vksztv. 11. § (1) értelmében a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében – a fenntartható fejlődés szempontjaira tekintettel – **víziközmű-szolgáltatási ágazatonként 2025. január 1-jétől tízéves időtávra gördülő fejlesztési tervet (GFT) kell készíteni.** Szintén változás, 2025. január 1-jétől, hogy a felújítási és beruházási tervből álló gördülő fejlesztési terv beruházási tervét is a **víziközmű-szolgáltató köteles elkészíteni**, az ellátásért felelősnek véleményezési joga van.

A Vksztv 65. §-a szerint a **közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját** a MEKH javaslatának figyelembe vételével a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg. A Hivatal a törvény életbe lépése óta a díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát minden év október 15-ig küldi meg jóváhagyásra a miniszternek.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény alapján a 2013. január 31-én alkalmazott díjakhoz (amelyek szintén 2012. január 1-jétől, illetve 2012. február 1-jétől voltak érvényesek) képest 10 %-kal csökkentek a lakossági szolgáltatási díjak.

Az energiaügyi miniszter 25/2023.(XII.13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról rendelkezik.

A Vksztv. 65. § (1a) 2025. január 1-jei módosítása értelmében a megállapított **hatósági díj minden évben** a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett **előző éves átlagos infláció mértékével növekszik**. 2026. évre vonatkozó díjrendelet még nem jelent meg. Az **előzetes információk szerint** ebben a felhasználói körben **2026. március 1-jétől** kerül sor díjemelésre a **KSH átlagos inflációra vonatkozó közlése** alapján, amely **2025. évre 4,4 %**. A 2026. évi tervet ennek figyelembevételével készítettük.

A lakossági szolgáltatási díjak továbbra is változatlanok a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény rendelkezésének megfelelően.

A víziközmű-fejlesztéseket és a víziközmű-szolgáltatók működésének ellentételezését szolgáló, 2024. évben létrehozott **Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap** (továbbiakban EM Alap) 2026. évi működését az **energiaügyi miniszter 1/2026. (I. 19.) EM rendelete** szabályozza.

A rendelet 1. melléklete tartalmazza víziközmű-szolgáltatónként a 2026. évi negyedéves befizetési illetve ellentételezési jogosultságokat, a **2. melléklet** az elkülönítetten kezelendő összegeket. **Társaságunk 1 058 306 eFt/negyedév (4 233 224 eFt/év) ellentételezésre jogosult, ebből az elkülönítetten kezelendő, kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható rész 2 876 577 eFt/év.**

A 2025-ös évhez hasonlóan a tervszerű megelőző karbantartási költségeket (TMK) a fenntartásra biztosított keret terhére kell elszámolni. Az előző évi szabályozáshoz képest változás, hogy felső összeghatárt írtak elő, mely szerint a 2026. évi tervszerű megelőző karbantartásra fordított összeg nem lehet több a 2025. évben elköltött összeg 70 %-ánál (amennyiben a 2025. évi költség meghaladta az 500 MFt-ot).

Emellett módosítás az előző évhez képest, hogy a 2. melléklet terhére **200 millió forint** víziközművekhez kapcsolódó **működtető eszköz fenntartására** is felhasználható, de legfeljebb a 2. melléklet szerinti összeg 30 %-áig.

Az EM Alapból kapott és fenntartásra, rekonstrukcióra fordítandó összegek különbözete 1 356 647 eFt, mely a működési költségek fedezetére számolható el.

A 2026. évi üzleti tervet is az eddig szokásos módon, **a költségeket költségnemenként, a bevételeket tevékenységek szerint tervezve állítottuk** össze. Az elsődleges tevékenységek tekintetében az üzleti tervet le kell bontani víz- és szennyvízrendszerekre, a másodlagos tevékenységek tekintetében tevékenységekre.

Jelenleg 62 ivóvíz ellátási rendszer üzemeltetésével az **ivóvíz ellátást 207 településen** biztosítjuk, valamint 47 szennyvízelvezetési rendszerrel **136 település szennyvízelvezető hálózatát, 42 szennyvíztisztító telepet és egy üdülőtelep** (Hosszúpereszteg-Szajk) részlegesen kiépített szennyvízelvezetését és –tisztítását üzemeltetjük. *Szentgotthárd* valamint *Csörötnek és térsége* (9 település) szennyvizének tisztítása Ausztriában, *Vát* településé pedig a – Sopronvíz Zrt. szolgáltatási területéhez tartozó – Bükön lévő szennyvíztisztító telepen történik.

Az üzleti terv az alábbi tevékenységekre készül:*Elsődleges tevékenységek*

- ivóvíz termelés, -kezelés és -elosztás
- szennyvízelvezetés és -tisztítás

Másodlagos tevékenységek

- ipari víz termelés és -elosztás
- fürdő szolgáltatás
- alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások (laboratóriumi vizsgálatok, csapadékcsontra karbantartás, csatorna tisztítás, csatorna kamerázás, szippantott szennyvizek fogadása, komposzt értékesítés)
- ipari szolgáltatás (vízmérő javítás, víz- és szennyvíz szivattyúk javítása)
- építőipar (víz- és csat. bekötések, kisebb hálózatbővítések, rekonstrukciók, megrendelésre végzett építőipari tevékenység)
- alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek (bérbeadás, anyagértékesítés)

A ZRt. működését és gazdálkodási feltételeit alapvetően a fő tevékenységekből származó árbevétel határozza meg, amelyet két fő tényező befolyásol: az értékesített szolgáltatási mennyiség és az alkalmazott díj.

Az ivóvíz-értékesítés, valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás volumenének alakulása csak korlátozott mértékben tervezhető és befolyásolható. A mennyiségi változásokat olyan tényezők befolyásolják például, mint az új felhasználók belépése, illetve a meglévő felhasználók tevékenységének átalakulása vagy megszűnése.

További bizonytalansági tényezőt jelent az időjárás hatása, amely jelentősen befolyásolhatja az ivóvíz fogyasztási szokásokat, valamint az infiltráció révén az elvezetett és tisztított szennyvíz mennyiségét, ugyanakkor a tervezési folyamat során csak a korábbi évek tapasztalata és a becslésre hagyatkozva tudjuk figyelembe venni.

Az alkalmazott díjak mértéke törvényileg szabályozott, ennek alakulására társaságunk nincs befolyással.

II. Szolgáltatások mennyiségének tervezése (1. tábla)

Ivóvíz termelés

A **tervezett mennyiség 15 250 em³**. A 2023-2025. évi adatok átlagából kiindulva - amely nagyrészt kiszűri az időjárás hatását -, továbbá figyelembe véve vízellátási rendszerként az előre látható lényegesebb változásokat, a 2025. évi mennyiségnél óvatos becsléssel 0,8 %-kal magasabb termelést terveztünk.

Ivóvíz értékesítés

Az ivóvízfogyasztás alakulását befolyásolják a lakossági fogyasztói szokások (takarékoskodás), az időjárás, illetve a nagyfogyasztói kör és tevékenységük változása.

A termelési adatok szerint a tavalyi évben nem történt a felhasználást jelentősen befolyásoló szokatlan esemény. Az értékesítés adatai az éves leolvasás miatt még nem állnak rendelkezésre, ezért a 2026. évi értékesítési mennyiség tervezésekor a termelési adatokból kiindulva csupán minimális növekedéssel számoltunk, a **tervezett mennyiség 11 735 em³**, 1,4%-kal több az előző évnél.

Szennyvízelvezetés és –tisztítás

2026. évre a számlázott szennyvízelvezetés **tervezett mennyisége** az ivóvíz értékesítés tervezésénél leírtaknak megfelelően számolva **10 710 em³**, a 2025. évi mennyiséget 1,7 %-kal, 178 ezer m³-rel haladja meg.

A tervezett volumenből *más szolgáltatóktól tisztításra fogadott szennyvíz* tervezett mennyisége:

- a csepregi tisztítóba a Sopron és környéke Vízügyi és Csatornamű ZRt. ellátási területének négy településéről (Szakony, Gyalóka, Zsira, Répcevis) érkező szennyvíz 70 em³,
- a szentpéterfai tisztítóba Ausztriából átvezetett szennyvíz 65 em³.

Tisztított szennyvíz tervezett mennyisége **12 600 em³**, 1,1 %-kal több a 2025. évi adatnál.

Ipari víz termelés és -elosztás

Ipari víz **termelés** tervezett mennyisége **104 em³**. **Értékesítés** terve a fogyasztói összetételből következően **56 em³**, a **saját felhasználás** terve az uszoda 50 és 33 méteres medencéjének felhasználása az előző évnek megfelelően **44 em³**.

Fürdőlátogatók tervezett létszáma az uszoda mindkét medencéjének egész éves, illetve a termálfürdő nyári nyitvatartását feltételezve **175 ezer fő**, amely megegyezik az előző évi belépések számával.

III. Bruttó termelési érték és árbevétel tervezése (2-3. tábla)

Az elsődleges tevékenységek - az ivóvíz- és csatorna szolgáltatás - tervezett árbevételét valamint termelési értékét a **tervezett mennyiségek és a fogyasztási díjak határozzák meg**.

Nem lakossági díjak mértékét az energiaügyi miniszter 25/2023.(XII.13.) EM rendelete szabályozza.

Az **előzetes információk szerint 2026. március 1-jétől** kerül sor díjemelésre a KSH által közölt 2025 évre vonatkozó 4,4 %-os **átlagos infláció** alapján.

Fogyasztás arányos díj:

-ivóvíz szolgáltatás 623 Ft/m³,

-szennyvízelvezetés és –tisztítás 954 Ft/m³, együttesen 1 577 Ft/m³.

Az alapdíjak szintén 4,4 %-kal emelkednek.

Lakossági díjak jelenlegi ismereteink szerint változatlanok maradnak.

Az ivóvíz szolgáltatás díjrendszere üzemeltetési területünkön – eltérő lakossági és nem lakossági fogyasztás arányos és alapdíjat alkalmazva - kétáras, kéttényezős.

Az **ivóvíz értékesítés 2026. évi tervezett árbevétele** a 2025. évi várható 4 098 463 eFt nettó árbevételeből kiindulva, a nem lakossági szolgáltatási díjak 4,4 %-kal történő emeléséből adódó 67 216 eFt növekedéssel számítva, **4 165 679 eFt**, 1,6 %-kal magasabb a 2025. évi várható értéknél.

Szennyvízelvezetés és –tisztítás területén is túlnyomórészt kétáras, kéttényezős díj érvényes.

A nem lakossági fogyasztók 2024. január 1-jétől országosan egységes szabályozása következtében minden településen alapdíjat is fel kell számítani.

A lakossági díjak nem változtak, eltérő lakossági és nem lakossági fogyasztás arányos díjakat alkalmazunk, viszont a 137 településből 23 településen nincs alapdíj.

A szennyvízelvezetés és –tisztítás 2026-ra **tervezett bevétele**nek meghatározásakor az ivóvíz szolgáltatás árbevételenek tervezési módszere szerint jártunk el:

- a nem lakossági szolgáltatási díjak emeléséből 100 643 eFt növekedéssel, és
- a 2026. január 1-jén hatályba lépő 42/2025. (XII. 30.) EM rendelet által a víziközműszolgáltató által tisztításra átadott szennyvíz esetén meghatározott országosan egységes díjből (465 Ft/m³) származó többletbevételel - 14 000 eFt - többlettel számoltunk.

Az így kapott árbevétel **5 380 556 eFt**, 2,2 %-kal magasabb a 2025. évi várható értéknél.

Az elsődleges tevékenységek fentiek alapján kialakított együttes tervezett árbevétele 9 546 235 eFt, 1,9 %-kal, 181 859 eFt-tal magasabb a 2025. évi adatnál.

Ipari víz szolgáltatásból származó tervezett árbevétel 2026-ra **23 237 eFt**. Az ügyfélkör évek óta állandó, a mennyiségben sem történt nagyobb mértékű változás az elmúlt évhez képest, tervezéskor február 1-jétől 7%-os áremeléssel számoltunk.

A **fürdőszolgáltatás** összes bevételeit éves szinten **225 995 eFt**-ban terveztük, melyből:

- a 33 m-es AVUS medence, valamint az uszoda és termálfürdő tervezett bevétele 222 995eFt,
- az eszközhasznosításból származó tervezett bevétel 3 000 eFt.

A Szombathely MJV Önkormányzatának tulajdonában lévő fedett uszodát és termálfürdőt, valamint a TAO beruházásból létrejött 33 m-es medencét és kiszolgáló egységeit jelenleg is társaságunk üzemelteti.

Az üzleti terv készítésekor a következőképpen kalkuláltunk:

- 2026. évi terv során a komplexum egész éves nyitva tartásával számoltunk, a belépőjegyek árainak tervezésekor pedig 2026. március 1-jétől átlagosan 13%-os díjemelést vettünk figyelembe.

Megrendelésre végzett építőipari tevékenység tervezett árbevétele, figyelembe véve a 368 800 eFt értékű áthúzódó munkák összegét, **1 231 308 eFt.**

Az egyéb megrendelésekhez kapcsolódó szerződéses munkák tervezett összege az áthúzódó megrendeléssel együtt 311 500 eFt.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások

- megrendelésre végzett csatornamosatás, dugulás elhárítás	12 500 eFt
- megrendelésre végzett csatornakamerázás (a szabad kapacitás függvényében)	4 000 eFt
- megrendelésre végzett labor vizsgálatok	73 600 eFt
- szippantott szennyvíz fogadása (Sz hely, Répcelak, Vasvár, Körmend, Celldömölk, Jánosháza)	44 000 eFt
- megrendelésre végzett egyéb szennyvíz szolgáltatás (szakfelügyelet, bérbeadás)	5 000 eFt
- egyéb szolgáltatások (új beruházások próbaüzemi költségei, közműnyilatkozatok kiadása, közműegyeztetések, elfagyott vízmérők cseréje stb.)	12 336 eFt
Összesen	151 436 eFt

Az ebbe a körbe tartozó bevételeket az érvényes szerződések, a bázisév adatai, a biztosan megszerzhető munkák és a szakterületekkel folytatott egyeztetések alapján terveztük

Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek bevétele

- bérbe adott eszközök bevétele (telefon, URH torony)	285 438 eFt
- anyag értékesítés	10 000 eFt
- <u>szolgálati lakások, adatszolgáltatás, egyéb</u>	<u>34 654 eFt</u>
Összesen	330 092 eFt

Export értékesítés árbevétele a Szentgotthárd és környéke szennyvizének az ausztriai Heiligenkreuz-ban történő tisztításából származó szennyvíziszap visszaszállításából és elhelyezéséből - az osztrák fél által megtérített költségéből - ered. 2026. évben 1 000 tonna szennyvíziszap visszaszállítását tervezzük az engedély érvényességén belül. A tervezett árbevétel 22 641 euro 400 Ft/euro árfolyamot figyelembe véve **9 056 eFt.**

Egyéb bevételek tervezett együttes összege **2 472 343 eFt**
ebből:

- tárgyi eszköz értékesítés	10 000 eFt
- SZMJV önkormányzatától kapott támogatás (uszoda)	387 152 eFt
- kapott késedelmi kamat, kötbér	7 486 eFt
- csatornabírság	2 853 eFt
- biztosító által visszaigazolt kártérítés	8 000 eFt
- egyéb bevétel	64 963 eFt
40 euro behajtási költségátalány bevétele, kártalanítás, lejárt SZÉP kártya visszautalás, stb.	
- különféle egyéb bevétel	15 000 eFt
- EM Alaptól kapott támogatás (TMK)	580 600 eFt
- EM Alaptól kapott támogatás működésre	1 356 647 eFt

Szombathely MJV Önkormányzata - a Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetésének hosszú távú biztonsága érdekében - a Működtetési és Támogatási szerződése alapján biztosítja az uszoda működésére a 200 000 eFt támogatást, valamint a 2024-ben keletkezett 187 152 eFt forráshiányt 2026-ban téríti meg.

Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alaptól kapott támogatás (TMK)

A 2024. évben létrehozott Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap 2026. évi működését szabályozó rendelete szerint az elkülönítetten kezelendő, kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg 2 876 577 eFt/év.

A tervszerű megelőző karbantartási (TMK) költségeket a fenntartásra fordítható összeg terhére kell elszámolni. a következő korlátozó tényező figyelembe vételével:

amennyiben a 2025. évben a TMK összege meghaladta az 500 mFt-ot, abban az esetben 2026. évi felhasználható összeg a 2025. évben felhasznált összeg 70 %-a lehet.

TMK költségek között számoljuk el például:

- saját kivitelezésben: vízmérőcsere, víztározók fertőtlenítése, tisztítása, védterület karbantartás,
- idegen kivitelezésben: centrifugák, légfűvók karbantartása.

A fentiek alapján 2026-ban a TMK költségére 580 600 eFt-ot tervezünk elszámolni.

Pénzügyi műveletek bevételét, a szabad pénzeszközök lekötésének kamatát 2026. évre **176 000 eFt** értékben terveztük. Ezt azonban nagyban befolyásolja a társaság likviditásának, azon belül a szabad pénzeszközök lekötöttségének alakulása.

A tervezett összes bevétel 14 165 702 eFt.

A tervezett bruttó termelési érték 11 517 359 eFt.

IV. Költségek tervezése (4. tábla)

A 2026. évi költségeket az egyes anyagok árainak és szolgáltatások díjainak tárgyévre jelzett várható változásával, tervezett szolgáltatási mennyiségek figyelembevételével, a szerződéses kötelezettségek tételes felülvizsgálatával, bázis év adatai alapján, valamint az üzleti terv készítésének időpontjában ismert jogszabályi háttér alkalmazásával terveztük meg. Egyes költségelemeknél műszaki becsléssel is határoztunk meg 2026. évi tervadatokat.

Anyagköltség (5. tábla)**1 100 149 eFt**

A tevékenységek technológiai anyagszükséglete, építés, saját beruházás, saját eszközfenntartás, a szervezeti egységek rezsianyag felhasználása (labor vegyszer és segédanyagok, tisztító-fertőtlenítő szerek, vágókorongok, rovarirtók, mérgek, oltóanyagok), és a társaság nyomtatvány felhasználása bontásban terveztük meg.

A szennyvíztisztítás technológiai anyagfelhasználásának mennyiségét üzemeltetési területenként és anyagtípusonként számoltuk. A szennyvíztisztítás technológiai anyagfelhasználásának tervezett költsége 2026. évre 214 282 eFt. A szállítók kiváltására továbbra sincs lehetőség, több esetben kizárólagos magyarországi forgalmazók.

Az ivóvíz kezelés tervezett vegyszerfelhasználása hasonló tényezők figyelembe vétele mellett 35 202 eFt.

A fürdőszolgáltatás technológiai anyagszükséglete 2026. évre várhatóan 12 158 eFt:
 - a 33 m-es medence és a termálfürdő vegyszerigényének értéke 3 737 eFt
 - az 50 m-es medence vegyszeranyag igényének értéke 8 421 eFt.

<i>Építőipari tevékenység</i>	257 051 eFt
anyagszükségletének tervezésekor az anyaghányadot tapasztalati adatok alapján:	
- a saját építőipari teljesítmények esetén 62 %-ban	
- a víz- és csatornabekötések esetén 50 % -ban határoztuk meg.	
Az anyaghányad évente változó.	
<i>Tárgyi eszköz fenntartás tervezett anyagfelhasználása</i>	448 256 eFt
<i>Segéd- és rezsianyagok tervezett összege</i>	120 000 eFt
<i>Nyomtatvány költség</i>	13 000 eFt

Energiaköltségek**1 730 804 eFt**

A villamos energia felhasználás költségét az ivóvíz ágazatnál a tervezett ivóvíz termelés mennyiségének figyelembevételével, míg a szennyvíz ágazatnál a tervezett tisztított szennyvíz mennyiség alapján határoztuk meg.

Az energiafelhasználás mennyiségének meghatározásakor a csökkenést vettük alapul, hiszen fő célunk a hatékony energiafelhasználás elérése. Ennek érdekében figyelembe vettük azokat a tényezőket, amelyek lehetővé teszik az energiafogyasztás optimalizálását, és ösztönzik a takarékosabb, fenntarthatóbb működést. A 2026. évi villamos energia költségek tervezésének alapja a 2025. július 21.-én az E2 Hungary Zrt-vel megkötött teljes ellátás alapú kétoldalú villamosenergia-kereskedelmi szerződés, amely egész évre, 2026. 01.01-12.31-ig érvényes. A két legmeghatározóbb tényezője a villamos energia ár és a rendszerhasználati díj (RHD).

Áramdíj: 2026. évre vonatkozóan fixálásra került a mennyiség 90%-a, így az áramdíjat az árrésszel 400 Ft/euro árfolyamos átszámítva 46,096 Ft/kWh értéken vettük figyelembe.

Rendszerhasználati díjak: A villamos energia rendszerhasználati díjakat a H2995/2025. számú MEKH határozat szerinti 2026.01.01-től alkalmazható egységárral vettük figyelembe.

Jövedéki adók, pénzeszközök: 2026. január 1-jétől változott a villamos energia jövedéki adója, új egységára 0,415 Ft/kWh.

Fent leírtak alapján a villamos energia 2026. évre tervezett költsége 1 404 483 eFt, ebből

- ivóvíz termelés, -kezelés és -elosztás	651 157 eFt
- szennyvízelvezetés és -tisztítás	667 459 eFt
- Uszoda és Termálfürdő közvetlen vill. energia költsége	63 947 eFt
- ipari víz, egyéb fogyasztóhelyek	21 920 eFt

Üzemanyag felhasználás becsült költsége összesen 165 101 eFt. Az üzemanyag költség tartalmazza a gépjárművek, valamint a kisgépek működtetéséhez vásárolt benzin és gázolaj, valamint a komposztáláshoz szükséges energiahordozó költségeit. Tervezéskor 323 600 l üzemanyaggal és bruttó 585 Ft/l árral számoltunk.

Földgáz felhasználás várható költsége 2026. évre 158 554 eFt. A tervadat a következő tételekből tevődik össze:

Gáz molekuladíj: a 2025/2026. gázévi szerződésekben szereplő fix egységárat alkalmaztuk a szerződéssel lefedett időszakig, 2026. szeptember 30-ig. A szerződéssel még nem rendelkező 2026. október 1. utáni időszakra a jelenlegi árakat vettük figyelembe. A 2025.11.11-i *TTF Q4* 26 tőzsdei ár 30,676 EUR/MWh. 10 EUR/MWh becsült árrésszel 17,08 Ft/kWh lenne a kalkulált becsült gázdíj egységár. Mivel ez alacsonyabb a jelenlegi egységárnál ezért az érvényes tervezési árat nem változtattuk, 18,463 Ft/kWh egységárral kalkuláltunk 2026. IV. negyedévben is.

Rendszerhasználati díjak: Teljes 2026. évi időszakra a 2025/2026. gázévre megkötött szerződésünk rendszerhasználati díjait vettük figyelembe.

Jövedéki adó: 2026. január 1-jétől változott, az új egységár 0,4046 Ft/kWh.

Biztonsági készletezési díj, energiahatékonysági díj: a jelenlegi egységárakat vettük alapul.

Fogyasztási adatok: az adott időszakokra vonatkozó szerződés szerinti várható fogyasztásokat vettük alapul. A 2026. október 1. utáni időszakra még nem rendelkezünk földgáz szerződéssel, így ott a 2025. év azonos időszakának adatait szerepeltettük.

A *fürdőkomplexum* egész éves nyitva tartása mellett a 2026. évi tervezett földgáz költség 97 966 eFt.

Igénybevett szolgáltatások

3 178 033 eFt

- *üzemeltetett eszközök használati díja* 894 000 eFt
Az elsődleges tevékenységek 2026. évre tervezett értékesítési mennyiségével számított összeg, kivéve a 2014. év óta létesített vagy átvett rendszereket, amelyekhez kapcsolódóan a MEKH nem hagyott jóvá használati díjat.
- *megbízásba adott eszközfenntartás* 469 909 eFt
A tervezett fenntartási költség legnagyobb tétele:
- a víziközmű műtárgyak fenntartása, amely 252 732 eFt,
- a gépjárművek fenntartása, javítása 123 996 eFt.
A víziközművek fenntartására tervezett összeg tartalmazza az EM Alap terhére elszámolható 127 732 eFt-ot is. Társaságunk törekszik a saját fenntartás növelésére, mivel azt el tudjuk végezni saját eszközzel, a saját dolgozóinkkal. (az adatok a 6. táblában találhatóak)
- *Szentgotthárd és térsége, valamint Vát szennyvíztisztítás bér munkadíja* 225 804 eFt
- Szentgotthárd, valamint Csörötnek és térségéből érkező szennyvíz ausztriai bértisztíttatása (540,5 ezer euro) 400 Ft/euro árfolyamon számolva 216 204 eFt
- Vát szennyvizének bértisztíttatása. A tervezett költségből Vát település összegyűjtött szennyvizének bértisztíttatása a Soproni Vízmű Zrt.-hez tartozó Bük szennyvíztisztító telepen napi 60 m³-rel és a 2026. január 1-jén hatályba lépő 42/2025. (XII. 30.) EM rendelet által meghatározott országosan egységes díjjal - 465 Ft/m³-rel - számolva 9 600 eFt
- *a szennyvíztisztító telepeken keletkező iszap szállítási és elhelyezési költsége* 145 000 eFt
- *távközlési, postai szolgáltatások költsége* 193 015 eFt
 - Telefonköltség 74 000 eFt
 - postai szolgáltatások költsége 78 600 eFt
 - számlaküldemény előállítás, archiválás 40 415 eFt
- *minőségellenőrzés, vizsgálatok* 28 000 eFt
- *egyéb igénybevett szolgáltatás* 1 221 805 eFt
 - Főbb elemei:*
 - Köztisztasági díjak 60 600 eFt
 - Építőipari szolgáltatás 573 574 eFt
Építési munkákba bevont külső kivitelezők munkájának értéke, amelyet az építési munkák tervezett árbevételének 80%-ában állapítottunk meg.

- Szakértői díj, tanácsadás	59 835 eFt
Tartalmazza az eszköz felülvizsgálatokat, ADR tanácsadást, ügyvédi megbízási szerződések, munkavédelmi szaktanácsadást, közbeszerzési tanácsadást	
- Informatikai szolgáltatás	94 225 eFt
- Bérleti díjak	115 791 eFt
- Hirdetés, reklámköltség	90 000 eFt
- Megbízásba adott takarítás	48 840 eFt
- Munkaruhabérlet	18 500 eFt
- Megbízásba adott takarítás költsége	48 840 eFt

Egyéb szolgáltatások **386 609 eFt**

ebből:

- vízkészlet járulék	125 700 eFt
- MEKH felügyeleti díj	44 245 eFt
- PEK csekkelszámolás- és bankköltség, pénzügyi tranzakciós illeték	154 530 eFt
- vagyonbiztosítás	18 000 eFt
- gépjármű biztosítás	23 000 eFt
- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	20 000 eFt

Eladott anyagok, közvetített szolgáltatások **10 000 eFt**

Béreköltség (8. tábla) **5 325 100 eFt**

Létszámváltozást a 2026-os üzleti évre nem terveztünk; a cég 565 fős létszámmal működik tovább. A jelenleg rendelkezésünkre álló munkaerő összetétele megfelel a működési igényeknek és lehetővé teszi a hatékony feladatellátást.

Az ágazat igényeit meghallgatva a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a differenciált bérfeljesztéshez szükséges fedezetet beépítette a szolgáltatók 2026. évi elismert indokolt költségeibe, amelynek mértéke Társaságunknál átlagosan **15%**. Ennek az irányelvnek megfelelően, a bértömeget **15%-kal emelt összegben terveztük. A béremelést február 1-jével hajtjuk végre az alpbér 10%-os differenciált növelésével. Az óvatosság elvét szem előtt tartva és már a 2027-es évre előretekintve határoztuk meg az alpbérfeljesztés mértékét.**

Személyi jellegű egyéb kifizetések **515 903 eFt**

A személyi jellegű egyéb kifizetések fő eleme a **cafeteria**, amelynek alapösszege továbbra is a 2024. évben megemelt bruttó **360 eFt/év/fő**.

Összegét az év végére tervezett munkajogi létszámmal terveztük, amelynek költsége **158 906 eFt**

A személyi jellegű ráfordítások tervezése során kiemelt szempont a szakképzett és tapasztalt munkatársak megtartása, valamint motivációjuk erősítése. A társaság a teljesítmény elismerésével, a kiszámítható munkakörnyezet biztosításával és az ösztönzési eszközök alkalmazásával támogatja az elkötelezett, magas színvonalú munkavégzést.

Ezen tervek megvalósítását szolgálja egy további cafeteria keretösszeg meghatározása az üzleti tervben, amely **134 187 eFt** költséget jelent. Kifizetését év végi egyszeri juttatásként tervezzük a várható eredmény függvényében.

Egyéb juttatások és költségtérítések tervezett összege 222 810 eFt. Az egyéb juttatások és költségtérítések részletezését a 9. sz tábla tartalmazza.

Bérráfordítások**753 865 eFt**

A bérköltségek és a cafeteria összegének növelése a szociális hozzájárulási adóra hatással van. A 2026. évi tervben a szociális hozzájárulási adó összege 692 302 eFt.

A bértömeg után a munkáltató által fizetendő **szociális hozzájárulási adó** mértéke 2026. évben 13%.

Az adóból a következő foglalkoztatottak után adókedvezmény vehető igénybe

- munkaerőpiacra lépő munkavállalók
- megváltozott munkaképességű személy
- közfoglalkoztatott
- szakképzettséget nem igénylő és mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatottak
- kutatók
- K+F tevékenység után

A **rehabilitációs hozzájárulás** számítása 565 főt figyelembe véve és ebből 6 fő megváltozott munkaképességű alkalmazottal számolva **57 229 eFt**.

Értékcsökkenési leírás**388 353 eFt**

A tervezés időpontjában meglévő működtető vagyon és rendszerfüggetlen víziközmű elemekre számítottunk 346 353 eFt értékcsökkenési leírást, továbbá az előző év alapján határoztuk meg a kisértékű tárgyi eszközök beszerzési összegét 42 000 eFt-ra, amelyet főként szerszámok, kisebb műszerek, illetve munkaruha és védőruha beszerzésre fordítunk.

Egyéb ráfordítások**454 007 eFt**

1. Adók, elvonások

Helyi adók	192 449 eFt
iparüzési adó	173 528 eFt
építményadó	10 834 eFt
gépjárműadó	8 045 eFt
egyéb adók	42 eFt
Költségvetéssel elszámolt adók	64 092 eFt
víz- és levegőterhelési díj	35 820 eFt
cégautó adó	2 243 eFt
innovációs hozzájárulás	26 029 eFt
Összesen	256 541 eFt

2. Gazdálkodással kapcsolatos ráfordítások

Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	3 000 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	1 000 eFt
Költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás	3 000 eFt
Szennyvízbírság	3 000 eFt
Kintlévőségek leírása	8 000 eFt
Értékvesztés	80 000 eFt
Víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	93 466 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kártérítés	6 000 eFt
Összesen	197 466 eFt

Az adók tervezése az adótörvények által meghatározott általános szabályok szerint történt.

A bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések, valamint a káreseményekhez kapcsolódó kifizetések a 2025. évi adatok alapján kerültek meghatározásra

Támogatások tervezett értéke 3 000 eFt, amely tartalmazza a Szakszervezeti Alapítványnak nyújtható támogatás összegét is.

Behajthatatlan követelések leírására az eddigi gyakorlat szerint 8 000 eFt-ot tervezünk.

A szennyvízbírság alapja a hatóság által kivetett határozatban megadott várható összeg.

Sajátos egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra az önkormányzatoknak térítésmentesen átadott víziközmű-vagyontárgyak értéke. A Vksztv. rendelkezéseinek értelmében víziközmű vagyontárgy nem lehet a társaság tulajdonában, kivétel a rendszerfüggetlen elemek.

2026. évre a térítésmentesen átadandó víziközmű-vagyon tervezett értéke a 2025. évi 43/2024. (XII. 30.) EM rendeletben meghatározott maradványérték, 93 466eFt saját forrásból megvalósítandó rekonstrukció összege.

Pénzügyi műveletek ráfordításával a tervezett adatoknál a kis mértéke miatt nem számolunk 2026. évre.

A tervezett összes költség és ráfordítás 13 842 823 eFt.

V. Tervezett eredmény (2-3. tábla)

Megnevezés

Bevételek összesen	14 165 702 eFt
- Összes költség és ráfordítás	-13 842 823 eFt
Adózás előtti eredmény	322 879 eFt
- Adófizetési kötelezettség	- 19 551 eFt
Adózott eredmény	303 328 eFt

A tervezett adózás előtti eredmény (nyereség) 323 mFt, a 2026. évi kalkulált adófizetési kötelezettség 20 mFt, a tervezett adózott eredmény pedig 303 mFt.

Az elsődleges tevékenységek együttes tervezett adózás előtti eredménye -171 052 eFt

- ivóvíz szolgáltatás eredménye -526 751 eFt
- szennyvízelvezetés és -tisztítás eredménye +355 699 eFt.

A másodlagos tevékenységek együttes tervezett adózás előtti eredménye 493 931 eFt

- a fürdőszolgáltatás eredménye a 2024. évi támogatás II. ütemét figyelembe véve 31 139 eFt,
- az építőipari tevékenység tervezett adózatlan nyeresége 75 005 mFt,
- egyéb tevékenységek és szolgáltatások, valamint az ipari víz szolgáltatás eredménye 387 787 eFt

A fürdőszolgáltatás 2026. évi adózás előtti eredménye a 2024. évi támogatás II. üteme nélkül 156 013 eFt veszteség.

VI. Működés fenntarthatósága, eszközfenntartás (6. tábla)

Az eszközfenntartás a tárgyi eszközök működtetéséhez szükséges tervszerű fenntartási-karbantartási, szervizelési feladatok végrehajtását, valamint a váratlan meghibásodások elhárítását foglalja magába.

*2026. évi eszközfenntartási terv keretösszegei**Saját kivitelezésben végzett fenntartási munkák összesen*

Területi üzemmérnökségek	1 285 505 eFt
Üzemvitel által végzett központi fenntartás	180 291 eFt
Üzemvitel által végzett járműjavítások	42 393 eFt
Uszoda és Termálfürdő	15 000 eFt
Összesen	1 523 189 eFt

A saját fenntartás költségtervei tájékoztató jellegűek, a költségeket a ZRt. költség és ráfordítás tervének sorai (pl. anyagköltség, bérköltség, stb.) tartalmazzák.

Megbízásba adott fenntartási munkák (idegen fenntartás)

Üzemvitel által végeztetett (vízmérők, szivattyúk, gépek)	61 500 eFt
Uszoda és Termálfürdő	10 000 eFt
Gépjárművek, munkagépek	123 996 eFt
Informatika, labor, raktár	21 681 eFt
Közmű műtárgyak	252 732 eFt
Összesen	469 909 eFt

Eszközfenntartás mindösszesen***1 993 098 eFt***

Az előre tervezhető tervszerű karbantartások közé tartoznak a folyamatos szolgáltatás üzembiztonsága érdekében szükségessé váló nagyobb volumenű munkák, állapotfelmérések, rendszeres karbantartások, szerviz tevékenységek, vízmérőcserék.

A fenntartási munkák jelentős részét társaságunk saját kivitelezésben végzi el, amelyekhez rendelkezünk a szükséges erőforrásokkal, szakértelemmel és eszközökkel.

Ezek a feladatok a szolgáltatás jellegéből adódóan folyamatos igényként jelentkeznek, illetve állandó leterheltséget biztosítanak.

Tervszerű karbantartások saját kivitelezésben

- vízmérő cserék és javításuk,
- tervszerű rekonstrukciós értékhatár alatti ivóvíz bekötővezeték cserék,
- víz- és szennyvízvezetékek tervszerű mosatása, szennyvíz átemelők tervszerű tisztítása
- víz- szennyvíz műtárgyak villamos- és gépészeti karbantartása,
- a már nem garanciális gépjárművek, munkagépek szervize, egyszerűbb javítása,
- szivattyúk (búvárszivattyúk, szennyvízszivattyúk, centrifugál szivattyúk, kompresszorok) karbantartása,
- kisművek (fűnyírók, döngölők, zagyszivattyú hajtóművek, stb.) karbantartása,
- víztárolók, medencék, víztornyok mosatása, fertőtlenítése,
- tűzcsapok és tolózárok ellenőrzése, karbantartása és szükség szerinti cseréje
- építmények, védterületek karbantartása, stb.

A legkörültekintőbb karbantartási munkák ellenére is jelentős mértékű a víziközmű hálózaton és eszközökön, gépeken előforduló meghibásodások száma.

Váratlan meghibásodások elhárítása

- vízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő meghibásodások, csőtörések javítása,
- szennyvízhálózatok gerincvezetékein, bekötéseken történő dugulások, leszakadások helyreállítása,
- szennyvízátemelők gépészeti (szivattyúdugulások, egyéb meghibásodások) és villamos meghibásodások javításai,
- nagyfeszültségű hálózat és transzformátor javítás, valamint erős és gyengeáramú villamos berendezések javítása,
- üzemirányító és jelátviteli berendezések javítása,
- egyéb villamos javítási munkák,
- víztornyok burkolatának viharkár okozta javítása,
- egyéb gépek, eszközök, létesítmények javítási munkái.

A folyamatos üzemeltetés optimális biztosítása érdekében a felsorolt meghibásodások okozta üzemeltetési problémák megszüntetésére ügyeleti és készenléti szolgáltatásokat tartunk fenn az egyes szakterületeken (víz- és csatornaszolgáltatás, Üzemvitel), amelyek feladata a váratlanul felmerülő hibák lehető legrövidebb idő alatt történő elhárítása, az üzemeltetés helyreállítása.

Megbízásba adott eszköz fenntartás

Megbízásba adott eszközfenntartásban azokat a munkákat végeztetjük el, amelyekhez nem rendelkezünk speciális eszközökkel és szakértelemmel, illetve a feltételek megteremtése és fenntartása gazdaságtalan a társaság szempontjából:

- nagyátmérőjű vízmérők javítása, hitelesítése,
- víztornyok, hidrolóbuszok karbantartása, javítása,
- tűzoltó készülékek szervize,
- építészeti karbantartások (csapadékvíz elleni szigetelések, épület gépészet, stb.),
- informatikai, laboratóriumi eszközök, berendezések, hálózatok szervize, javítása, karbantartása,
- park- és úthelyreállítások, hézagkiöntések, stb.
- gépjárművek, munkagépek műszaki vizsgáztatása, szervize, javítása,
- szennyvíztelepeken iszapcentrifugák, gázmotorok, iszapsűrítők, légfűvők, gázérzékelők, síkrácsok, felvonók és liftek szervizelése, javítása,
- biztonságtechnikai berendezések felülvizsgálata,
- szennyvíz vezetéseken történő leszakadások, dugulások saját kapacitást meghaladó javítása, elhárítása.

VII. Fejlesztési-beruházási tevékenység (10. tábla)

A VASIVÍZ ZRt. beruházási terve 2026. évre **607 000 eFt.**

Forrása:

- a működtető és a rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációja 407 000 eFt,
- az EM Alap-ból működtető eszköz beszerzése 200 000 eFt .

A beruházási terv egyes címkézett tervezett összegei év közben átcsoportosíthatóak.

Jelentősebb beruházások működtető valamint rendszerfüggetlen víziközmű vagyon amortizációjából

- műszerek, kisgépek beszerzése	20 000 eFt
- szivattyúk beszerzése	20 000 eFt
- építőipari kisgépek, eszközök, műszerek, telefonok beszerzése	30 000 eFt
- laborműszerek beszerzése	30 000 eFt
- kisértékű, 100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzések	42 000 eFt
- munkagép beszerzések	100 000 eFt
- elavult informatikai eszközök cseréje és fejlesztések	45 000 eFt
- épületfelújítások	100 000 eFt
- <u>általános tartalék keret</u>	<u>20 000 eFt</u>
Összesen	407 000 eFt

VIII. Megrendelésre végzett építési tevékenység (11. tábla)

2026. évre tervezett összeg a **2025. évről áthúzódó 368 800 eFt értékű munkával együtt 1 231 308 eFt.**

A víziközmű-eszközök fejlesztési forrásául többek között a tulajdonos önkormányzatokhoz kerülő használati díj szolgál. A használati díjat az ellátásért felelős önkormányzat az adott műszaki rendszerre köteles felhasználni a ZRt.-vel egyeztetve.

Egyéb megrendelésre végzett 311 500 eFt értékű munkából kisértékű víz- és csatorna bekötővezeték építések tervezett árbevétele 178 000 eFt.

* * *

A Társaság 2026. évi üzleti tervét alapvetően meghatározza a víziközmű-ágazatot érintő szabályozási környezet, különösen a *Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról szóló 1/2026. (I.19.) EM rendelet*.

Az EM rendeletben kihirdetett támogatási összegek biztosítják a Társaság számára a folyamatos fejlesztési és rekonstrukciós munkák finanszírozását. Ennek köszönhetően lehetőség nyílik arra, hogy tovább folytassuk a már két éve megkezdett - a korábbi években, a forráshiány miatt minimálisan szorított - stratégiaileg tervezett projektjeinket, amelyek célja a hálózatok állapotának javítása, a szolgáltatásbiztonság növelése és a hosszú távú üzembiztonság fenntartása.

A negyedévente kiutalásra kerülő összegeket kizárólag az elsődleges tevékenységekre, valamint a víziközmű-rendszerek vagyonelemeire lehet felhasználni, beleértve az önkormányzatok tulajdonában lévő rendszerfüggetlen eszközelemeket is. Az Alaphoz kapcsolódó tételeket elkülönítetten kell kezelni és tárgyévet követő év március 31-ig kell elszámolni a felhasználást.

A tervadatok összeállítása során kiemelt jelentőséggel bír a víziközmű-szolgáltatási díj mértékének meghatározása, mivel ez alapvetően befolyásolja a bevételi előirányzatok alakulását. A tervezés során külön figyelmet fordítottunk arra, hogy a díjak meghatározása reális, megalapozott és a hatályos szabályozási környezethez igazodó legyen.

A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának tervezése a tavalyi évben alkalmazott módszertan alapján történt. Ennek megfelelően a díjtételek meghatározásakor az előző évre vonatkozó éves átlagos inflációs növekedés mértékét vettük figyelembe.

A vonatkozó rendelet módosítása a terv készítésének időpontjáig nem jelent meg, így a tervezés során a hatályos jogszabályi kereteket vettük alapul. Amennyiben a rendelet később módosításra kerül, az abban foglalt változásokat a szükséges mértékben a tervadatok felülvizsgálata során érvényesíteni kell.

A díjnövekedésből és egyéb bevételből eredő bevétellel számolt árbevételhez kapcsolódóan a legnagyobb költségelemet, a személyi jellegű költségeket is áttekintettük.

A Társaság különös figyelmet fordít a legnagyobb költségelemet jelentő személyi jellegű ráfordítások tudatos tervezésére, a szakmai utánpótlás biztosítására és a szervezeti tudás folytonosságának megőrzésére. A generációs megújulás támogatása a hosszú távú működésbiztonság egyik kulcseleme. A víziközmű-szektor stratégiai jelentőségű közszolgáltatás, amely alapvetően meghatározza a lakosság mindennapi életminőségét, valamint a gazdaság működésének alapfeltételeit. Ezért fontos, hogy az ágazat ne csak szakmai, hanem anyagi megbecsülésben is részesüljön.

A Fürdőkomplexum működtetéséhez kapcsolódó önkormányzati finanszírozási keretek a „Működtetési és támogatási szerződés” keretein belül biztosítottak, amely stabil alapot teremt a szolgáltatás folyamatos biztosításához.

Társaságunk főbb céljai 2026. évre

- **a víziközmű-szolgáltatás minőségi és mennyiségi biztosítása, a szolgáltatás folyamatos és biztonságos fenntartása,**
- **a humánerőforrással való felelős és hatékony gazdálkodás**
- **a víziközmű vagyron fenntartása és tervszerű fejlesztése az EM Alap hatékony, tervszerű felhasználásával,**
- **a rendelkezésre álló fejlesztési források mellett a működési likviditás fenntartása,**
- **a szolgáltatási veszteség további csökkentése,**
- **az energiahatékonyság növelése.**

A 2026. évi üzleti terv stratégiai célja, hogy Társaságunk hosszú távon biztosítsa a víziközmű-szolgáltatás folyamatosságát és megbízhatóságát, közben tervszerűen fejlessze és karbantartsa a hálózatokat. Gondoskodjon a szakmai tudás és az utánpótlás folyamatos megújulásáról. Fenntartsa a pénzügyi stabilitást, valamint minden döntésében és tevékenységében megfeleljen a tulajdonosi elvárásoknak és a jogszabályi előírásoknak, így garantálva minden felhasználó számára a magas színvonalú, biztonságos és fenntartható közszolgáltatást.

Krenner Róbert
vezérigazgató

VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.
Szombathely, Rákóczi F. u. 19.

2026. ÉVI ÜZLETI TERV

2026. február 1-jétől 10%-os béremeléssel számolva

2026. március 1-jétől 4,4%-os nem lakossági díjemeléssel számolva

1. Mennyiségi terv
2. Bruttó termelési értékterv - és eredmény terv
3. Bevételi terv
4. Költség és ráfordítás terv
5. Anyag és energia felhasználási terv
6. Tárgyi eszköz fenntartási terv
7. Készletgazdálkodási terv
8. Létszám, bér és kereset terv
9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv
10. Beruházási terv
11. Építési terv
12. Eredménykimutatás összköltség eljárással
13. Ágazati eredményterv

Szombathely, 2026. február 16.

1. Mennyiségi terv 2026. ÉVI ÜZLETI TERV

Megnevezés	Mérték-egység	2024. év tény*	2024. év Éves leolvasású felhasználási helyek**	2025. év terv	2025. év várható	2025. év Éves leolvasású felhasználási helyek**	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Ivóvíz termelés	e m ³	15,177		14,809	15,128		15,250	100.8%
Ivóvíz értékesítés*	e m ³	11,083		11,278	11,571		11,735	101.4%
ebből: havonta leolvasott felhasználási helyek (1-12 hó tény adata)	e m ³	4,342		4,341	4,395		4,457	101.4%
évente leolvasott felhasználási helyek (számított adata)	e m ³	6,742		6,937	7,176		7,278	101.4%
<i>Ivóvíz értékesítés**</i>	<i>e m³</i>		<i>6,945</i>			<i>7,281</i>		
Ipari víz termelés	e m ³	111		112	103		104	101.0%
Ipari víz értékesítés	e m ³	62		59	56		56	100.0%
Saját ipari víz felhasználás	e m ³	45		43	44		44	100.0%
Tisztított szennyvíz	e m ³	15,102		13,986	12,466		12,600	101.1%
Szennyvíz elvezetés (számlázott)*	e m ³	10,205		10,366	10,532		10,710	101.7%
ebből: havonta leolvasott felhasználási helyek (1-12 hó tény adata)	e m ³	4,612		4,612	4,531		4,608	101.7%
évente leolvasott felhasználási helyek (számított adata)	e m ³	5,593		5,754	6,001		6,102	101.7%
<i>Szennyvíz elvezetés (számlázott)**</i>	<i>e m³</i>		<i>5,748</i>			<i>5,999</i>		
Fürdőlátogatók száma	e fő	180		176	175		175	100.0%

* Szolgáltatási mennyiségek meghatározása

Havonta leolvasott felhasználási helyek tény adata + évente leolvasott felhasználási helyek I. félévre számított adata (április-május-június hónapokban leolvasott mennyiségből levonva az előző év II. félévére elszámolt számított mennyiség)

** Évente leolvasott felhasználási helyek előző és adott év április-május-június hónapok közötti időszak (12 hónap) szolgáltatási mennyisége.

2. Bruttó termelési érték terv 2026. ÉVI ÜZLETI TERV

eFt

Megnevezés	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10,792,662	10,816,306	10,844,569	11,508,303	106.1%
Exportértékesítés nettó árbevétele	8,633	18,260	9,508	9,056	95.2%
Nettó árbevétel	10,801,295	10,834,566	10,854,077	11,517,359	106.1%
<i>Aktívált saját teljesítmények értéke</i>	<i>7,865</i>	<i>0</i>	<i>11,863</i>		<i>0.0%</i>
<i>Befejezetlen saját beruházás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,742</i>		<i>0.0%</i>
<i>Befejezetlen saját beruházás állomány változása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<i>Saját termelési készletek állomány változása</i>	<i>11,056</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<i>Önkormányzatoknak átadásra kerülő beruházások</i>	<i>68,625</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<i>Munkahelyi anyag</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>13,489</i>		<i>0.0%</i>
Bruttó termelési érték	10,888,841	10,834,566	10,882,171	11,517,359	105.8%

Eredmény terv 2026. ÉVI ÜZLETI TERV

Megnevezés	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Bruttó termelési érték	10,888,841	10,834,566	10,882,171	11,517,359	105.8%
Egyéb bevételek	2,287,459	979,853	2,459,971	2,472,343	100.5%
Üzemi (üzleti) ráfordítások	12,702,251	11,828,521	13,348,156	13,842,823	103.7%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	474,049	-14,102	-6,014	146,879	
Pénzügyi műveletek bevételei	144,699	130,000	186,261	176,000	94.5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4,868	0	172	0	0.0%
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	<i>139,831</i>	<i>130,000</i>	<i>186,089</i>	<i>176,000</i>	<i>94.6%</i>
Szokásos vállalkozási eredmény	613,880	115,898	180,075	322,879	
Adózás előtti eredmény	613,880	115,898	180,075	322,879	
<i>Adózás előtti eredmény EM működési támogatás nélkül</i>	<i>-110,570</i>	<i>-527,755</i>	<i>-649,355</i>	<i>-1,614,368</i>	
Adófizetési kötelezettség	28,458	5,804	10,904	19,551	179.3%
Adózott eredmény	585,422	110,094	169,171	303,328	

3. Bevételi terv 2026. ÉVI ÜZLETI TERV

eFt

Megnevezés	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Ivóvíz szolgáltatás	3,951,041	4,040,476	4,098,463	4,165,679	101.6%
Szennyvíz elvezetés, -tisztítás	5,224,689	5,340,189	5,265,913	5,380,556	102.2%
<i>Elsődleges tevékenységek összesen</i>	<i>9,175,730</i>	<i>9,380,665</i>	<i>9,364,376</i>	<i>9,546,235</i>	<i>101.9%</i>
Ipari víz szolgáltatás	23,432	22,896	21,669	23,237	107.2%
Fürdőszolgáltatás és kiegészítő tevékenység	154,785	215,611	197,246	225,995	114.6%
Építőipari tevékenység	1,020,716	793,406	742,198	1,231,308	165.9%
önkormányzati víziközművek építési- szerelési munkák	735,725	307,796	196,710	919,808	467.6%
egyéb építőipari munkák	266,103	485,610	468,057	311,500	66.6%
befejezetlen építőipari munkák	18,888	0	77,431	0	0.0%
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	149,533	130,800	196,386	151,436	77.1%
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	268,466	272,928	322,694	330,092	102.3%
<i>Másodlagos tevékenységek összesen</i>	<i>1,616,932</i>	<i>1,435,641</i>	<i>1,480,193</i>	<i>1,962,068</i>	<i>132.6%</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10,792,662	10,816,306	10,844,569	11,508,303	106.1%
Exportértékesítés nettó árbevétele	8,633	18,260	9,508	9,056	95.2%
Egyéb bevételek	2,287,459	979,853	2,459,971	2,472,343	100.5%
Víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	75,798	0	0	0	
Önkormányzattól kapott támogatás	584,000	200,000	200,000	387,152	193.6%
ebből: önkormányzattól kapott működési támogatás (elsődleges tevékenység)	384,000	0	0	0	
ebből: önkormányzattól kapott működési támogatás (uszoda)	200,000	200,000	200,000	387,152	193.6%
ebből: állami támogatás önkormányzaton keresztül	0	0	0	0	
Véglegesen fejl.célra kapott támogatás	73,136	16,000	15,893	15,000	94.4%
Ellentételezési Alapból kapott támogatásból elszámolt/elszámolható összeg	1,211,578	643,653	2,117,627	1,937,247	91.5%
ebből: EM Alap terhére működésre elszámolt/elszámolható összeg	724,450	0	0	1,356,647	
ebből: EM Alap terhére rekonstrukcióra elszámolt/elszámolható összeg	487,128	0	1,288,197	0	0.0%
ebből: Víziközmű Alap Rekonstrukció 2024	487,128	0	1,223,542	0	0.0%
ebből: Víziközmű Alap Rekonstrukció 2025	0	0	64,655	0	0.0%
ebből: EM Alap terhére TMK-ra elszámolt/elszámolható összeg	0	643,653	829,430	580,600	70.0%
ebből: TMK saját fenntartás	0	592,324	646,326	452,868	70.1%
ebből: TMK idegen fenntartás	0	51,329	183,104	127,732	69.8%
Üzemi (üzleti) bevétel	13,088,754	11,814,419	13,314,048	13,989,702	105.1%
Pénzügyi műveletek bevétele	144,699	130,000	186,261	176,000	94.5%
Szakosos vállalkozási bevétel	13,233,453	11,944,419	13,500,309	14,165,702	104.9%
Bevételek összesen	13,233,453	11,944,419	13,500,309	14,165,702	104.9%
Bevételek összesen EM működési támogatás nélkül	12,509,003	11,944,419	13,500,309	12,809,055	94.9%

**4. Költség és ráfordítás terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

sor-szám	Megnevezés	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
01.	Anyagköltség	1,106,896	1,047,588	1,002,539	1,100,149	109.7%
02.	Energiaköltség	1,951,926	1,898,005	1,707,632	1,730,804	101.4%
	villamos energia	1,602,886	1,575,785	1,421,086	1,404,483	98.8%
	földgáz	186,233	146,120	129,299	158,554	122.6%
	üzemanyag	160,262	173,200	154,526	165,101	106.8%
	egyéb energia	2,545	2,900	2,721	2,666	98.0%
03.	Igénybevett szolgáltatások	2,631,778	2,110,056	2,420,861	3,178,033	131.3%
	üzemeltetett eszközök használati díja	857,678	867,389	879,843	894,000	101.6%
	idegen fenntartás	413,243	254,310	419,670	469,909	112.0%
	szennyvíztisztítás (Szentgotthárd, Vát) bér munka díja	254,699	225,060	213,123	225,804	106.0%
	szennyvíziszapelhelyezés	128,594	130,000	141,418	145,000	102.5%
	távközlési, postai szolgáltatás	135,712	138,931	169,295	193,015	114.0%
	építőipari szolgáltatások igénybevétele	554,546	157,690	177,716	573,574	322.7%
	bérleti díjak	10,451	10,000	14,799	115,791	782.4%
	informatikai szolgáltatás	62,431	74,750	90,924	94,225	103.6%
	egyéb igénybevett szolgáltatás	214,424	251,926	314,073	466,715	148.6%
04.	Egyéb szolgáltatások	286,434	358,695	385,834	386,609	100.2%
05.	Eladott áruk, közvetített szolgáltatások	11,282	10,000	9,717	10,000	102.9%
I.	Anyagjellegű ráfordítás összesen (01.+02.+03.+04.+05.)	5,988,316	5,424,344	5,526,583	6,405,595	115.9%
06.	Béreköltség	4,209,562	4,630,522	4,630,518	5,325,100	115.0%
07.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	417,091	454,275	463,488	515,903	111.3%
08.	Bérráfordítások	586,224	667,958	642,611	753,865	117.3%
II.	Személyi jellegű ráfordítás összesen (06.+07.+08.)	5,212,877	5,752,755	5,736,617	6,594,868	115.0%
III.	Értécsökkenési leírás	341,222	360,000	357,789	388,353	108.5%
IV.	Egyéb ráfordítások	1,159,836	291,422	1,727,167	454,007	26.3%
	ebből: iparüzési adó	135,639	157,579	162,684	173,528	106.7%
	közművezeték adó	148,808	0	0	0	
	víziközmű vagyonátadás önkormányzatoknak	619,920	0	1,363,010	93,466	6.9%
	ebből: Amortizáció	16		4,683		0.0%
	ebből: EM Alap kötelezettség				93,466	
	ebből: Közműfejlesztési hozzájárulás	75,774		0		
	ebből: Ellentételezési Alapból kapott támogatás REK	487,128		1,288,197	0	0.0%
	ebből: Vízközmű Alap Rekonstrukció 2024	487,128		1,223,542	0	0.0%
	ebből: Vízközmű Alap Rekonstrukció 2025			64,655	0	0.0%
	ebből: Pályázati forrás	57,002				
	Üzemi (üzleti) ráfordítások összesen	12,702,251	11,828,521	13,348,156	13,842,823	103.7%
V.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4,868	0	172	0	0.0%
	Szokásos vállalkozási költségek és ráfordítások	12,707,119	11,828,521	13,348,328	13,842,823	103.7%
	Költségek és ráfordítások összesen	12,707,119	11,828,521	13,348,328	13,842,823	103.7%

**5. Anyag- és energia felhasználási terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

Megnevezés	Mérték-egység	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Technológiai anyagfelhasználás	eFt	218,189	267,157	223,653	261,642	117.0%
-Ivóvíz kezelés	eFt	25,491	22,000	32,594	35,202	108.0%
-Szennyvíz tisztítás, komposztálás	eFt	181,814	233,114	181,067	214,282	118.3%
-Fürdő szolgáltatás	eFt	10,884	12,043	9,992	12,158	121.7%
Ipari szolgáltatás anyagfelhasználás	eFt	424	200	233	200	85.8%
Építőipar anyagfelhasználás	eFt	218,181	259,331	220,056	257,051	116.8%
Tárgyieszköz fenntartás anyagfelhasználás	eFt	538,324	399,000	427,839	448,256	104.8%
Segéd- és rezsi anyagok	eFt	119,767	112,900	118,890	120,000	100.9%
- Uszoda és Termálfürdő	eFt	20,283	23,000	22,813	24,000	105.2%
- Laboratóriumi tevékenység	eFt	35,748	32,000	36,018	40,000	111.1%
- Üzemorvosi ellátás	eFt	5,868	5,900	5,019	6,000	119.5%
- Gondnoki tevékenység	eFt	11,702	12,000	9,661	10,000	103.5%
- Egyéb anyagfelhasználás	eFt	46,166	40,000	45,379	40,000	88.1%
Nyomtatványok, szakkönyvek, folyóiratok	eFt	12,011	9,000	11,868	13,000	109.5%
Anyagfelhasználás összesen	eFt	1,106,896	1,047,588	1,002,539	1,100,149	109.7%
Energia felhasználás						
Villamos energia	Mwh	19,760	20,512	19,723	19,539	99.1%
vételezett	Mwh	17,767	18,437	17,697	17,450	98.6%
saját termelésű	Mwh	1,993	2,075	2,026	2,089	103.1%
Biogáz	em3	813	800	1,258	900	71.5%
Földgáz	em3	463	546	494	540	109.3%
Benzin	el	17.0	18.5	17.5	17.6	100.6%
Gázolaj	el	316.0	333.0	320.0	321.3	100.4%
Tüzifa	m3	0.0	0.0	5.0	10.0	200.0%
Cseppfolyósított gáz	to	4.4	4.5	4.0	4.5	110.4%

**6. Tárgyi eszköz fenntartási terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

Megnevezés	Saját				Idegen				Összesen				
	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Területi üzemmérnökségek	1,301,228	1,137,818	1,233,932	1,285,505					1,301,228	1,137,818	1,233,932	1,285,505	104.2%
<i>ebből: TMK saját fenntartás EM-Alap terhére</i>	0	592,324	646,326	452,868					0	592,324	646,326	452,868	70.1%
<i>ebből: TMK saját fenntartás saját forrásból</i>	782,198	0	0	317,153					782,198	0	0	317,153	
<i>ebből: Hibaelhárítás</i>	1,301,228	545,494	587,606	515,484					1,301,228	545,494	587,606	515,484	87.7%
Központi fenntartás	150,520	160,694	147,585	180,291					150,520	160,694	147,585	180,291	122.2%
Uszoda és Termálfürdő által végzett fenntartás	13,454	14,906	14,511	15,000					13,454	14,906	14,511	15,000	103.4%
Üzemvitel által végzett járműjavítások	35,321	38,066	43,483	42,393					35,321	38,066	43,483	42,393	97.5%
Saját fenntartás összesen	1,500,523	1,351,484	1,439,511	1,523,189					1,500,523	1,351,484	1,439,511	1,523,189	105.8%
Üzemvitel által végeztetett idegen fennt. (vízmérők, szivattyúk, gépek)					38,314	56,070	34,828	61,500	38,314	56,070	34,828	61,500	176.6%
Uszoda és Termálfürdő idegen fenntartás					11,388	10,290	12,055	10,000	11,388	10,290	12,055	10,000	83.0%
Gépjárművek, munkagépek idegen javítása					105,306	80,325	107,823	123,996	105,306	80,325	107,823	123,996	115.0%
Informatika, labor, raktár					14,645	11,550	18,853	21,681	14,645	11,550	18,853	21,681	115.0%
Közmű műtárgyak fennt. Munkák					270,849	96,075	253,672	252,732	270,849	96,075	253,672	252,732	99.6%
<i>ebből: TMK idegen fenntartás EM-Alap terhére</i>					0	51,329	183,104	127,732	0	51,329	183,104	127,732	69.8%
<i>ebből: TMK idegen fenntartás saját forrásból</i>					0	0	0	73,682	0	0	0	73,682	
<i>ebből: egyéb fenntartás</i>					270,849	44,746	70,568	51,318	270,849	44,746	70,568	51,318	72.7%
Idegen fenntartás összesen					440,502	254,310	427,231	469,909	440,502	254,310	427,231	469,909	110.0%
Fenntartás összesen	1,500,523	1,351,484	1,439,511	1,523,189	440,502	254,310	427,231	469,909	1,941,025	1,605,794	1,866,742	1,993,098	106.8%

**7. Készletgazdálkodási terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

Sor- szám	Megnevezés	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
01.	Raktári készletek nyitó állomány	168,892	147,644	147,644	170,494	115.5%
02.	Anyagbeszerzés	1,078,204	960,000	1,011,214	1,015,000	100.4%
03.	Egyéb növekedés	34,647	32,000	34,768	35,000	100.7%
04.	Felhasználás	1,089,115	970,000	995,111	1,035,000	104.0%
05.	Értékesítés, egyéb csökkenés	44,984	30,000	28,021	28,000	99.9%
06.	Zárókészlet (01.+02.+03.-04.-05.=06.)	147,644	139,644	170,494	157,494	92.4%

**8. Létszám, bér és kereset terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

Megnevezés	Mérték- egység	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Korrigált munkajogi állományi létszám						
Teljes munkaidős összesen	fő	572	579	553	553	100.0%
Nem teljes munkaidős összesen	fő	9	18	12	12	100.0%
Létszám összesen	fő	581	597	565	565	100.0%
Bér						
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bére	e Ft	4,130,138	4,496,116	4,547,876	5,170,533	113.7%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak bére	e Ft	59,067	69,476	59,721	79,897	133.8%
Egyéb bérek*	e Ft	20,357	64,930	22,921	74,670	325.8%
Bér összesen	e Ft	4,209,562	4,630,522	4,630,518	5,325,100	115.0%

*Az egyéb bérek az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság valamint a szakmai gyakorlat bértömegét tartalmazzák.

**9. Személyi jellegű kifizetések és egyéb béren kívüli juttatások terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

Megnevezés	2024. év tény	2025. év terv	2025. év várható	2026. év terv	Index 2026/2025 terv/várható
Cafeteria rendszerbe bevonható juttatások és költségterítések					
Szép kártya	247,525	160,313	158,313	158,906	100.4%
Szép kártya (év végi egyszeri kifiz.)	0	106,875	102,533	134,187	130.9%
Bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás	0	0	0	0	
Kulturális belépő	467	0	395	0	0.0%
Mobilitás célú lakhatási támogatás	0	0	0	0	
Sportrendezvényekre szóló belépő	0	0	0	0	
Cafeteria rendszerbe bevont juttatások	247,992	267,188	261,241	293,093	112.2%
Egyéb juttatások és költségterítések					
Betegszabadság	31,795	35,611	42,856	49,285	115.0%
Táppénz hozzájárulás	12,114	13,567	14,284	16,427	115.0%
Munkabajárás költségterítése	28,232	31,800	31,089	32,700	105.2%
Saját szgk. használat költségterítése	8,728	9,600	9,092	10,000	110.0%
Élet- és balesetbirt. munkáltató által fiz.	3,422	3,642	3,621	4,000	110.5%
Segélyek, egyéb szoc., kult. juttatások ktge	2,224	2,000	1,540	1,700	110.4%
Végkielégítés	0	0	1,490	0	0.0%
Apasági szabadság (6-10 nap)	178	0	351	0	0.0%
Reprezentációs ktg	1,225	1,500	1,529	1,758	115.0%
Jubileumi jutalom	26,895	34,844	33,092	35,901	108.5%
Külföldi kiküldetés napidíja	0	0	0	0	
Természetbeni juttatás SZJA költsége	39,422	42,758	43,881	49,239	112.2%
Reprezentáció SZJA költsége	415	266	344	311	90.4%
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	1,841	1,500	3,003	3,003	100.0%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	9,264	10,000	9,571	11,006	115.0%
Csekély értékű ajándék	3,344	0	6,504	7,480	115.0%
Egyéb összesen	169,099	187,087	202,247	222,810	110.2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	417,091	454,275	463,488	515,903	111.3%

**10. Beruházási terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

Megnevezések	2024. év tény		2025. év terv	2025. év várható		2026. év terv áthúzódó nélkül	Index 2026/2025 terv / várható lekötött összeg	Index 2026/2025 terv / várható kifizetett összeg
	lekötött összeg	kifizetett összeg		lekötött összeg	kifizetett összeg			
1. Amortizációból megvalósuló beruházások	697,333	682,992	401,703	376,326	302,987	407,000	108.2%	134.3%
Épületfelújítások *	411,565	405,357	46,703	109,515	97,962	100,000	91.3%	102.1%
ebből: Id. tul. végzett beruházás (uszoda) *	389,150	382,942	16,208	16,261	16,261	0	0.0%	0.0%
Műszerek, kisgépek	72,385	72,385	160,000	179,331	120,341	100,000	55.8%	83.1%
100 eFt alatti tárgyi eszköz beszerzés	31,301	31,301	30,000	31,335	31,335	42,000	134.0%	134.0%
Járművek, munkagépek	94,963	94,033	100,000	20,050	17,254	100,000	498.8%	579.6%
Informatika, távközlés	87,119	79,916	45,000	36,095	36,095	45,000	124.7%	124.7%
Fedett Uszoda és Termálfürdő	0	0	0	0	0	0		
Általános tartalék	0	0	20,000	0	0	20,000		
2. Közműfejlesztési hozzájárulás	75,774	75,774	0	0	0	0		
3. Fejlesztési támogatás	0	0	0	0	0	0		
4. Ellentételezési Alap terhére*	145,980	92,945	348,035	152,016	151,737	200,000	131.6%	131.8%
VASIVÍZ ZRt. tulajdonú működtető eszköz beszerzése						200,000		
Mindösszesen	919,087	851,711	749,738	528,342	454,724	607,000	114.9%	133.5%

**11. Építési terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

Megnevezések	2024. év tény		2025. év terv*	2025. év várható		2026. év terv	2026. évre áthúzódó	2026. év terv áthúzódóval**	Index 2026/2025 terv áthúzódóval/várható lekötött összeg	Index 2026/2025 terv áthúzódóval/várható leszámított összeg
	lekötött összeg	leszámított összeg		lekötött összeg	leszámított összeg					
Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák										
I. Vízközmű-használati díj										
Szombathely Vízszolgáltatási Üzemmnökség										
Szombathely-Kőszeg vízellátó rendszer**	100,650	100,650	44,900	76,050	9,850	44,415	66,200	110,615	145.5%	1123.0%
Csepreg vízellátó rendszer	6,589	6,589	0	0	0	0	0	0		
Rum vízellátó rendszer	3,400	3,400	0	0	0	0	0	0		
Porpác vízellátó rendszer	0	0	1,800	0	0	0	0	0		
Összesen	110,639	110,639	46,700	76,050	9,850	44,415	66,200	110,615	145.5%	1123.0%
Körmend Vízszolgáltatási Üzemmnökség										
Szentgotthárd vízellátó rendszer	1,150	1,150	0	0	0	5,250	0	5,250		
Kám vízellátó rendszer	3,600	3,600	0	0	0	0	0	0		
Szarvaskend vízellátó rendszer	440	440	0	0	0	0	0	0		
Csehimindszent vízellátó rendszer	0	0	4,000	664	664	0	0	0	0.0%	0.0%
Győrvar vízellátó rendszer**	0	0	6,000	7,000	0	0	7,000	7,000	100.0%	
Hegyhátszentjakab vízellátó rendszer	0	0	2,500	546	546	0	0	0	0.0%	0.0%
Katafa vízellátó rendszer	2,800	2,800	2,500	374	374	0	0	0	0.0%	0.0%
Vasvár vízellátó rendszer	1,079	1,079	0	0	0	0	0	0		
Óriszentpéter vízellátó rendszer	450	450	0	0	0	0	0	0		
Pankasz vízellátó rendszer	3,200	3,200	0	0	0	0	0	0		
Szentpéterfa vízellátó rendszer	1,950	1,950	0	0	0	0	0	0		
Pácsony vízellátó rendszer	0	0	2,500	374	374	0	0	0	0.0%	0.0%
Összesen	14,669	14,669	17,500	8,958	1,958	5,250	7,000	12,250	136.7%	625.6%
Sárvár Vízszolgáltatási Üzemmnökség										
Sárvár vízellátó rendszer	20,000	20,000	9,000	11,305	11,305	25,000	0	25,000	221.1%	221.1%
Gérece vízellátó rendszer	2,000	2,000	0	0	0	0	0	0		
Nagysimonyi vízellátó rendszer	0	0	0	415	415	0	0	0	0.0%	0.0%
Szeleste vízellátó rendszer	4,300	4,300	700	0	0	0	0	0		
Összesen	26,300	26,300	9,700	11,720	11,720	25,000	0	25,000	213.3%	213.3%
Vízközmű-használati díj összesen	151,608	151,608	73,900	96,728	23,528	74,665	73,200	147,865	152.9%	628.5%
2. Szennyvízközmű-használati díj										
Szombathely Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség										
Szombathely-Kőszeg regionális rendszer*.**	531,132	483,446	85,286	306,780	85,280	100,000	221,500	321,500	104.8%	377.0%
Csepreg szennyvíz rendszer*	4,950	2,000	12,950	2,950	2,950	16,000	0	16,000	542.4%	542.4%
Felsőcsatár szennyvíz rendszer**	1,900	1,900	7,000	5,000	0	2,000	5,000	7,000	140.0%	
Meggyeskovácsi szennyvíz rendszer	2,200	2,200	10,000	0	0	15,000	0	15,000		
Ják szennyvíz rendszer	1,900	1,900	0	0	0	0	0	0		
Szentpéterfa szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	2,000	0	2,000		
Összesen	542,082	491,446	115,236	314,730	88,230	135,000	226,500	361,500	114.9%	409.7%
Körmend Szennyvíz-szolgáltatási Üzemmnökség										
Körmend szennyvíz rendszer	21,531	21,531	3,000	1,900	1,900	23,500	0	23,500	1236.8%	1236.8%
Rábadé szennyvíz rendszer*	1,000	0	1,000	1,000	1,000	10,000	0	10,000	1000.0%	1000.0%
Püspökmolnári szennyvíz rendszer	700	700	5,000	4,500	4,500	0	0	0	0.0%	0.0%
Csörötnek szennyvíz rendszer	2,600	2,600	5,000	7,050	7,050	60,500	0	60,500	858.2%	858.2%
Vasvár szennyvíz rendszer*	5,000	0	5,000	5,000	5,000	17,000	0	17,000	340.0%	340.0%
Gersekarát szennyvíz rendszer	2,000	2,000	0	722	722	2,600	0	2,600	360.1%	360.1%
Egyházasrádóc szennyvíz rendszer	0	0	3,000	0	0	0	0	0		
Hegyháthodász szennyvíz rendszer	0	0	1,300	1,100	1,100	0	0	0	0.0%	0.0%
Óriszentpéter szennyvíz rendszer	6,700	6,700	5,000	5,961	5,961	30,000	0	30,000	503.3%	503.3%
Szentgotthárd szennyvíz rendszer*	8,800	7,666	8,134	10,734	10,734	70,000	0	70,000	652.1%	652.1%
Alsószőlők szennyvíz rendszer	0	0	5,000	2,000	2,000	7,000	0	7,000	350.0%	350.0%
Bajánsenye szennyvíz rendszer	0	0	5,000	0	0	5,000	0	5,000		
Iván szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	22,250	0	22,250		
Kám szennyvíz rendszer*	550	0	550	550	550	0	0	0	0.0%	0.0%
Nagykölked szennyvíz rendszer*	5,050	2,750	7,300	2,300	2,300	12,500	0	12,500	543.5%	543.5%
Nádasd szennyvíz rendszer	0	0	22,000	7,548	7,548	0	0	0	0.0%	0.0%
Összesen	53,931	43,947	76,284	50,365	50,365	260,350	0	260,350	516.9%	516.9%

**11. Építési terv
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

eFt

Megnevezések	2024. év tény		2025. év terv*	2025. év várható		2026. év terv	2026. évre áthúzódó	2026. év terv áthúzódóval**	Index 2026/2025 terv áthúzódóval/ várható lekötött összeg	Index 2026/2025 terv áthúzódóval/ várható leszámított összeg
	lekötött összeg	leszámított összeg		lekötött összeg	leszámított összeg					
Sárvár Szennyvíz-szolgáltatási Üzemnévelő										
Répcelak szennyvíz rendszer	3,500	3,500	0	0	0	9,714	0	9,714		
Sárvár szennyvíz rendszer*,**	28,768	7,500	28,768	52,968	29,968	39,000	23,000	62,000	117.1%	206.9%
Céldómők szennyvíz rendszer*,**	54,100	50,342	8,258	18,458	8,958	39,550	9,500	49,050	265.7%	547.6%
Kenyéri szennyvíz rendszer	3,200	3,200	0	0	0	0	0	0		
Jánosháza szennyvíz rendszer	6,455	6,455	0	6,500	6,500	5,000	0	5,000	76.9%	76.9%
Kemenessőmjén szennyvíz rendszer*	550	0	550	550	550	0	0	0	0.0%	0.0%
Tokorcs szennyvíz rendszer	500	500	0	0	0	0	0	0		
Külsővat szennyvíz rendszer*,**	0	0	3,000	3,200	0	0	3,200	3,200	100.0%	
Nick szennyvíz rendszer*,**	0	0	1,800	400	0	2,738	400	3,138	784.5%	
Egyházashetye szennyvíz rendszer	0	0	0	0	0	4,200	0	4,200		
Sitke szennyvíz rendszer**	4,350	4,350	0	10,000	0	3,791	10,000	13,791	137.9%	
Összesen	101,423	75,847	42,376	92,076	45,976	103,993	46,100	150,093	163.0%	326.5%
Szennyvízközmű-használati díj összesen	697,436	611,240	233,896	457,171	184,571	499,343	272,600	771,943	168.9%	418.2%
Önkormányzati víziközművek építési-szerelési munkák összesen:	849,044	762,848	307,796	553,899	208,099	574,008	345,800	919,808	166.1%	442.0%
Kis értékű víz- és szennyvízbekötések	157,129	157,129	160,000	180,537	180,537	178,000	0	178,000	98.6%	98.6%
Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák (hálózatfejlesztések, villamos és gépészeti építések)*	122,921	118,871	325,610	318,019	295,019	110,500	23,000	133,500	42.0%	45.3%
Egyéb megrendelésre végzett építőipari munkák összesen	280,050	276,000	485,610	498,556	475,556	288,500	23,000	311,500	62.5%	65.5%
Mindösszesen	1,129,094	1,038,848	793,406	1,052,455	683,655	862,508	368,800	1,231,308	117.0%	180.1%
A 3. Bevételi terv értékelése és a 11. Építési terv értékelése tábla közötti különbözet a 2023. évi befejezetlen építési munkák értékéből a 2024-ben leszámított munka visszavezetett összege.		-18,132			-18,888					
2025. évi várható befejezetlen építési munkák					77,431					
Építőipari tevékenység árbevétele		1,020,716			742,198			1,231,308		

*2025 évre a leszámított összeghez viszonyítva 90.246 eFt az áthúzódó összeg.

**2026 évre a leszámított összeghez viszonyítva 368.800 eFt az áthúzódó összeg.

**12. "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)
2026. ÉVI ÜZLETI TERV**

Tétel megnevezése	2024.ÉV TÉNY	2025. év TERV	2025.ÉV VÁRHATÓ	2026. év TERV	eFt
					Index 2026/2025 terv/várható
Elsődleges tev. árbevétel	9,175,730	9,380,665	9,364,376	9,546,235	101.9%
Másodlagos tev. árbevétele	1,616,932	1,435,641	1,480,193	1,962,068	132.6%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10,792,662	10,816,306	10,844,569	11,508,303	106.1%
Export értékesítés nettó árbevétele	8,633	18,260	9,508	9,056	95.2%
I. Értékesítés nettó árbevétele	10,801,295	10,834,566	10,854,077	11,517,359	106.1%
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	11,056	0	0	0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	76,490	0	14,605	0	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	87,546	0	14,605	0	
EM Alap terhére rekonstrukcióra elszámolt/elszámolható összeg	487,128	0	1,288,197	0	
EM Alap terhére működésre elszámolt/elszámolható összeg	724,450	0	0	1,356,647	
EM Alap terhére TMK-ra elszámolt/elszámolható összeg	0	643,653	829,430	580,600	70.0%
ebből: TMK saját fenntartás		592,324	646,326	452,868	70.1%
ebből: TMK idegen fenntartás		51,329	183,104	127,732	69.8%
Önkormányzattól kapott működési támogatás (uszoda)	200,000	200,000	200,000	387,152	193.6%
Egyéb bevételek	875,881	136,200	142,344	147,944	103.9%
III. Egyéb bevételek	2,287,459	979,853	2,459,971	2,472,343	100.5%
Anyagköltség	3,058,822	2,945,593	2,696,682	2,830,953	105.0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2,631,778	2,110,056	2,420,861	3,178,033	131.3%
Egyéb szolgáltatások értéke	286,434	358,695	385,834	386,609	100.2%
Eladott áruk beszerzési értéke	9,375	8,000	7,842	8,000	102.0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1,907	2,000	1,875	2,000	106.7%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5,988,316	5,424,344	5,513,094	6,405,595	116.2%
Béreköltség	4,209,562	4,630,522	4,630,518	5,325,100	115.0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	417,091	454,275	463,488	515,903	111.3%
Bérfelrakások	586,224	667,958	642,611	753,865	117.3%
V. Személyi jellegű ráfordítások	5,212,877	5,752,755	5,736,617	6,594,868	115.0%
VI. Értékcsökkenési leírás	341,222	360,000	357,789	388,353	108.5%
VII. Egyéb ráfordítások	1,159,836	291,422	1,727,167	454,007	26.3%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	474,049	-14,102	-6,014	146,879	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	144,699	130,000	186,261	176,000	94.5%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4,868	0	172	0	0.0%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	139,831	130,000	186,089	176,000	94.6%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	613,880	115,898	180,075	322,879	179.3%
X. Adófizetési kötelezettség	28,458	5,804	10,904	19,551	179.3%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	585,422	110,094	169,171	303,328	179.3%

13. Ágazati eredmény terv 2026. év terv

eFt

Tevékenységek	Ivóvíz szolgáltatás			Szennyvízelvezetés, -tisztítás			ELSŐDLEGES TEVÉKENYSÉG			MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG				ZRt. ÖSSZESEN		
	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4,040,476	4,098,463	4,165,679	5,340,189	5,265,913	5,380,556	9,380,665	9,364,376	9,546,235	1,435,641	1,480,193	1,962,068	1,962,068	10,816,306	10,844,569	11,508,303
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	18,260	9,508	9,056	18,260	9,508	9,056	0	0	0	0	18,260	9,508	9,056
Közvetlen költség	4,189,492	4,237,805	4,742,564	4,567,352	4,453,209	5,070,203	8,756,844	8,691,014	9,812,767	1,230,254	1,148,028	1,660,672	1,660,672	9,987,098	9,839,042	11,473,439
Közvetett költség	723,026	841,129	790,799	737,791	824,965	903,695	1,460,817	1,666,094	1,694,494	89,184	87,759	220,883	220,883	1,550,001	1,753,853	1,915,377
Egyéb bevételek	338,094	1,051,120	977,635	431,643	1,190,602	1,093,589	769,737	2,241,722	2,071,224	210,116	218,249	213,967	401,119	979,853	2,459,971	2,472,343
Ebből: önkormányzattól kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000	200,000	200,000	387,152	200,000	200,000	387,152
Ebből: EM Alapból kapott támogatás REK.	0	554,482	0	0	733,715	0	0	1,288,197	0	0	0	0	0	0	1,288,197	0
Ebből: EM Alapból kapott támogatás TMK	287,536	434,752	304,300	356,117	394,678	276,300	643,653	829,430	580,600	0	0	0	0	643,653	829,430	580,600
Ebből: EM Alapból kapott támogatás MÜK.	0	0	610,377	0	0	746,270	0	0	1,356,647	0	0	0	0	0	0	1,356,647
Egyéb ráfordítások	113,075	761,739	200,410	171,811	950,495	235,890	284,886	1,712,234	436,300	6,536	14,933	17,707	17,707	291,422	1,727,167	454,007
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-647,023	-691,090	-590,459	313,138	237,354	273,413	-333,885	-453,736	-317,046	319,783	447,722	276,773	463,925	-14,102	-6,014	146,879
Pénzügyi műv. bevételei	56,597	84,110	63,708	61,702	87,558	82,286	118,299	171,668	145,994	11,701	14,593	30,006	30,006	130,000	186,261	176,000
Pénzügyi műv. ráfordításai	0	87	0	0	76	0	0	163	0	0	9	0	0	0	172	0
PÉNÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	56,597	84,023	63,708	61,702	87,482	82,286	118,299	171,505	145,994	11,701	14,584	30,006	30,006	130,000	186,089	176,000
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-590,426	-607,067	-526,751	374,840	324,836	355,699	-215,586	-282,231	-171,052	331,484	462,306	306,779	493,931	115,898	180,075	322,879
Adózás előtti eredmény működési támogatás nélkül	-877,962	-1,041,819	-1,441,428	18,723	-69,842	-666,871	-859,239	-1,111,661	-2,108,299	331,484	462,306	306,779	493,931	-527,755	-649,355	-1,614,368

13. Ágazati eredmény terv - másodlagos tevékenység 2026. év terv

eFt

Tevékenységek	Fürdő szolgáltatás				Építőipari tevékenység			Ipari víz szolgáltatás			Alaptevékenységgel kapcs. egyéb tev.			Alaptevékenységen kívüli egyéb tev.			MÁSODLAGOS TEVÉKENYSÉG			
	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2026. év terv*	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2025. évi terv	2025. év várható	2026. év terv	2026. év terv*
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	215,611	197,246	225,995	225,995	793,406	742,198	1,231,308	22,896	21,669	23,237	130,800	196,386	151,436	272,928	322,694	330,092	1,435,641	1,480,193	1,962,068	1,962,068
Közvetlen költség	555,826	529,627	558,990	558,990	569,619	505,227	986,876	2,849	5,619	5,420	78,532	85,183	90,201	23,428	22,372	19,185	1,230,254	1,148,028	1,660,672	1,660,672
Közvetett költség	22,000	28,313	26,474	26,474	54,828	48,112	184,926	336	554	1,594	9,258	9,443	6,580	2,762	1,337	1,309	89,184	87,759	220,883	220,883
Egyéb bevételek	202,500	202,926	202,500	389,652	6,432	4,618	10,272	32	163	56	887	1,329	939	265	9,213	200	210,116	218,249	213,967	401,119
Ebből: önkormányzattól kapott támogatás	200,000	200,000	200,000	387,152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000	200,000	200,000	387,152
Egyéb ráfordítások	2,500	2,683	2,500	2,500	3,409	11,118	13,604	17	176	75	469	771	1,262	141	185	266	6,536	14,933	17,707	17,707
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-162,215	-160,451	-159,469	27,683	171,982	182,359	56,174	19,726	15,483	16,204	43,428	102,318	54,332	246,862	308,013	309,532	319,783	447,722	276,773	463,925
Pénzügyi műv. bevételei	2,591	3,247	3,456	3,456	7,695	9,580	18,831	38	87	355	1,061	1,470	2,316	316	209	5,048	11,701	14,593	30,006	30,006
Pénzügyi műv. ráfordításai	0	2	0	0	0	6	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	9	0	0
PÉNÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2,591	3,245	3,456	3,456	7,695	9,574	18,831	38	87	355	1,061	1,469	2,316	316	209	5,048	11,701	14,584	30,006	30,006
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-159,624	-157,206	-156,013	31,139	179,677	191,933	75,005	19,764	15,570	16,559	44,489	103,787	56,648	247,178	308,222	314,580	331,484	462,306	306,779	493,931

* A működési és támogatási szerződésben foglalt 200 millió Ft támogatáson felüli 2024. évi forráshiány 187.152 eFt ellentételezéseként kapott bevétellel tervezett Fürdő szolgáltatás eredmény

Fürdő komplexum működtetési költségei és bevételei
2026. évi terv

1.számú melléklet
eFt

Megnevezés	Fürdő komplexum összesen				
	2025.év terv	2025.év előzetes	2026.évi terv	index terv/ előzetes	eltérés (terv-előzetes)
Közvetlen anyagköltség	12,043	9,992	12,158	121.7%	2,166
Közvetlen anyagköltség (egyéb)	23,000	18,700	20,000	0.0%	1,300
Közvetlen villamos energia ktg	58,021	60,602	63,947	105.5%	3,345
Közvetlen gázdíj ktg	94,042	84,269	97,966	116.3%	13,697
Közvetlen bérktg	197,485	190,474	219,045	115.0%	28,571
Személyjellegű egyéb kifizetések	26,612	23,019	26,950	117.1%	3,931
Bérfelrakások	26,539	22,981	28,509	124.1%	5,528
Közvetlen ÉCS	34,435	38,334	15,000	39.1%	-23,334
Karbantartás (saját)	14,906	14,329	15,000	104.7%	671
Karbantartás (idegen)	10,290	11,945	10,000	83.7%	-1,945
Távközlési, postai szolgáltatás	269	257	296	115.2%	39
Egyéb igénybevett szolgáltatás	11,000	15,282	12,000	78.5%	-3,282
Vízkeszlet járulék	10	202	20	9.9%	-182
Egyéb szolgáltatások (vagyonbirt., illeték)	1,143	1,137	1,170	102.9%	33
Belső szolgáltatás - átterhelés	28,909	20,790	19,129	92.0%	-1,661
Belső szolgáltatás-labor	10,122	10,291	10,500	102.0%	209
Gépjárművek, munkagépek, kisgépek üzemeltetési ktg, HR, munkavédelem -kfo	7,000	7,023	7,300	103.9%	277
ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	555,826	529,627	558,990	105.5%	29,363
Üzemi általános költség	7,000	7,974	7,500	94.1%	-474
SZŰKÍTETT ÖNKÖLTSÉG	562,826	537,601	566,490	105.4%	28,889
Rt irányítás költség	10,000	12,134	12,474	102.8%	340
Egyéb általános költség	5,000	8,204	6,500	79.2%	-1,704
TELJES ÖNKÖLTSÉG	577,826	557,939	585,464	104.9%	27,525
Egyéb ráfordítás	2,500	2,683	2,500	93.2%	-183
Tértésmentes vagyonátadás SZMJV-nek	0	0	0	0.0%	0
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	2,500	2,683	2,500	93.2%	-183
ÜZEMI RÁFORDÍTÁS ÖSSZESEN	580,326	560,622	587,964	104.9%	27,342
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	215,611	197,246	225,995	114.6%	28,749
Egyéb bevétel	2,500	2,925	2,500	85.5%	-425
Ktgvetésből/Önkorm. kapott támogatás	200,000	200,000	200,000	100.0%	0
EGYÉB BEVÉTELEK	202,500	202,925	202,500	99.8%	-425
ÜZEMI BEVÉTELEK	418,111	400,171	428,495	107.1%	28,324
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-162,215	-160,451	-159,469	99.4%	982
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE TÁMOGATÁS NÉLKÜL	-362,215	-360,451	-359,469	99.7%	982

**SZOMBATHELYI FEDETT USZODA ÉS
TERMÁLFÜRDŐ 2026. ÉVES ÜZLETI TERV
BERUHÁZÁSI TERV**



SZOMBATHELYI
FEDETT USZODA ÉS TERMÁLFÜRDŐ

1981



V A S I V Í Z

1898

SZOMBATHELYI FEDETT USZODA ÉS TERMÁLFÜRDŐ 2026. ÉVES BERUHÁZÁSI TERV

A fejlesztési célok során figyelembe vettük a fürdő lehetséges fejlesztési elképzeléseinek megvalósítását, valamint a vízilabda akadémia és a termálfürdő sajátos helyzetét is. A beruházási javaslatok elsősorban a vendégforgalmi szolgáltatások bővítése és színvonalának növelése mellett az energiahatékonyságot javító és a biztonságos üzemeltetés feltételeit biztosító fejlesztési feladatok.

A Fürdő az alábbi működtetési részterületekre osztható:

- Fedett uszoda
- Termálfürdő
- Vízilabda Akadémia

1. Fedett Uszoda

A technológiát működtető gépészet, illetve az azt kiszolgáló helyiségek állapota az intézmény korához képest elfogadható, ami elsősorban a tervszerűen elvégzett karbantartási munkáknak köszönhető. A vendégforgalmi területek az igénybevétel hatására elhasználódtak. 2023-2024. évben a kazáncserékkel és földszinti férfi és női öltözők kialakításával, légtechnikai fejlesztéssel jelentős előrelépést értünk el. 2025. évben elindított koncepcionális tervezési folyamat során megrendeltük az AVUS területén tervezett tanmedence tervezését, a fedett uszoda hasznosítatlan területeinek hasznosítását célzó koncepciótervet, illetve a Fedett uszoda és AVUS épületek között lévő folyosó szauna célú hasznosításának koncepciótervét.

1.1. Szombathelyi Fedett Uszoda tervcsomag I. ütem (áthúzó)

2025-ben szerződést kötöttünk az AVUS területén minimum 15 fő kapacitású tanmedence, továbbá az uszoda területén található szabad (használaton kívüli) területek hasznosíthatóságára (szolgáltatások bővítésével) vonatkozó tervezési feladatra. A tervezési feladat még nem zárult le, mivel a Fedett uszoda "régis uszoda" épület és az AVUS épület közötti félig nyitott folyosó hasznosítása szaunavilág kialakításával feladat kidolgozása miatt a szerződés módosításra került, így annak teljesítése 2025. évben nem volt lehetséges.

Beruházás költsége: 6,4 millió Ft

1.2. Víz-levegő hőszivattyú energia-hasznosításának fejlesztése

A fedett uszoda energiaellátását támogató víz-levegő hőszivattyú rendszer energia-hasznosításának fejlesztése, az üzemeltetés során felhasznált, vételezett földgázmennyiség csökkentését, vagyis költségmegtakarítást eredményez. A fedett uszodában a Modern Város projekt keretében történt fejlesztések során kiépítésre kerül egy összesen 7 darab berendezést magába foglaló (6 db víz-levegő és 1 darab víz-víz) hőszivattyús rendszer, ami a használati meleg víz ellátását hivatott biztosítani. Az üzemeltetési tapasztalatok azt támasztják alá, hogy a teljes rendszer üzemeltetése több hőenergiát állít elő, mint ami a tervezett feladat ellátásához szükséges. A többlet energia hasznosítása a medencevizek (50 m-es versenymedence, tanmedence) fűtésére felhasználható, így csökkenthető a gázkazánok üzeme. A rendszeren megtermelt hőenergia átadásához a medencevizek fűtésének céljára, gépészeti átalakítással biztosítható. A beruházás megvalósítását Társaságunk külső vállalkozó bevonásával elindította.

Beruházás tervezett költsége: 13 millió Ft

1.3. Fedett uszoda légtechnikai rendszer korszerűsítésének tervezése

A fedett uszoda légtéréből elszívott 26-28 °C levegő hő visszanyerésével jelentős költségmegtakarítást érhetünk el. A hő hasznosításhoz a légtechnikai rendszer fejlesztése szükséges.

A frisslevegő utánpótlás jelenlegi megoldását a tervezett szaunavilág kialakítása miatt át kell tervezni. Energetikailag kiemelt fontosságú, hogy az uszoda légtereiből elszívott, illetve a szabadba kifűjt mintegy 28 °C levegő hőjének hasznosítását meg kell oldani. A légtechnika gazdaságosabb üzemeltetése miatt célszerű megvizsgálni a meglévő, több mint 40 éves légkezelő rendszer ventilátorainak, vagy azok motorjainak cseréjét.

A beruházás megvalósításához megfelelő tervek készítése elengedhetetlen. A tenderterv elkészítésére a szerződés megkötése folyamatban van.

A hő visszanyerés tender terve 3,5 millió Ft.

1.4. Fedett uszoda légtechnikai rendszer korszerűsítése

A rendszer korszerűsítésének tervezése során meghatározott műszaki tartalom megvalósítása.

Beruházás tervezett költsége: 110 millió Ft.

1.5. Fedett uszoda területén tervezett szaunavilág belsőépítészeti és gépészeti tervezése

A Fedett uszoda és AVUS épületek között lévő folyosó hasznosítására szaunavilág kialakítását tervezzük. A fejlesztési terület előkészítése a Fedett uszoda fejlesztése tervecsomag I. ütemében és a Légtechnikai rendszer korszerűsítésének tervezésével elindult. A fedett uszoda területén tervezett légtechnikai és építészeti megoldások, mint például a friss levegő beszívás átalakítását követően lehet a szaunavilág beruházást megvalósítani. A kivitelezéshez szükséges belsőépítészeti és gépészeti terveket el kell készíttetni.

Beruházás tervezett költsége: 3 millió Ft

1.6. Fedett uszoda területén tervezett szaunavilág építészeti előkészítése

A szaunavilág belsőépítészeti és gépészeti terveinek elkészítése és a légtechnikai rendszer korszerűsítésének megvalósításával párhuzamosan, a tervezett szaunavilág későbbi kivitelezésének érdekében építészeti előkészületek végrehajtása szükséges.

Beruházás tervezett költsége: 20 millió Ft

1.7. Fedett uszoda napelem-park bővítés

Fedett uszoda tetején üzemelő napelem-park bővítése az inverterek cseréjével üzemeltetési költségcsökkentés érdekében indokolt. A fedett uszodában Modern Város projekt keretében kiépített hőszivattyús rendszer üzemeltetéséhez szükséges energia megtermelésére 100 kWh teljesítményű napelem-park is megvalósult. A napelem-park bővítése engedély nélkül az inverterek modern eszközökre történő cseréje esetén további, összesen maximum 50 kWh teljesítménnyel bővíthető.

Beruházás tervezett költsége: 8 millió Ft

1.8. Fedett uszoda fűtésrendszer elavult gépészetének felújítási terve

A fedett uszoda fűtésrekonstrukcióját 2023. évben a mintegy 40 éves gázkazánok cseréjével elkezdtük. Az üzemeltetési tapasztalatok alapján a rendszer további fejlesztése, annak optimalizálása céljából szükséges. A tervezés során a gázkazánok utáni teljes gépészeti rendszer felmérése, rekonstrukciós és fejlesztési feladatainak meghatározása mellett a kazánok vezérlésének, automatizálásának feltételeit is rögzíteni kell.

A gépészeti és esetleges villamos átalakítás a szükséges tervek nélkül nem kezdhető meg.

Beruházás tervezett költsége: 5 millió Ft

1.9. Ipari takarítógép beszerzése

A létesítmény üzemeltetéséhez, takarításához, karbantartásához jelentős eszközpark szükséges. A termálfürdő, fedett uszoda és vízilabda akadémia nagy területéből és a folyamatos üzemből adódóan az eszközök magas kihasználtsággal működnek.

A fedett uszoda emeleti öltözőinek felújítása és az új öltözők kialakítása a területnövekedés és a használt csúszásmentes burkolatok miatt jelentősen megnövelte a takarítás időtartamát. A feladat elvárható színvonalon történő végrehajtásához egy új ipari takarítógép beszerzése szükséges.

Beruházás tervezett költsége: 1 millió Ft

2. Termálfürdő

2.1. Termálfürdő gyermek medence játék elemek fejlesztése, bővítése

A medencében található játék elemek elhasználódtak, cseréjük, pótlásuk a kisgyermekek számára színvonalasabb szolgáltatás érdekében indokolt.

Beruházás tervezett költsége: 1,5 millió Ft

2.2. Termálfürdő tönkrement kerítésének cseréje I. ütem

A termálfürdő területét lehatároló rossz állapotú kerítés cseréje vagyonszemléleti és esztétikai szempontokból is időszerű. A több mint 40 éves fémkerítés a rendszeres karbantartás, festés ellenére is leromlott állapotot tükröz. A telekhatáron elhelyezett kerítés jelentős hossza és magas beruházási igénye miatt annak cseréjét ütemezetten tervezzük végrehajtani.

Beruházás tervezett költsége: 30 millió Ft

2.3. Napozóágyak, kerti bútorok beszerzése

Beruházás tervezett költsége: 1 millió Ft

2.4. Öntözőrendszer bővítése

Az épület déli frontja és a termálfürdő vizesblokkja közötti zöld terület a fürdő összterületének módosításával frekvenciátalabb, nagyobb igénybevételű lett. A füves, napozásra alkalmas területek karbantartása, öntözése elengedhetetlen. Az öntöző rendszer bővítésével ez a feladat megoldható.

Beruházás tervezett költsége: 1,5 millió Ft

2.5. Mobil raktár telepítése

A fedett uszoda területén jelenleg raktározást, tárolást biztosító rossz állapotú építmény már sem minőségben, sem kapacitásban nem felel meg a jelenlegi igényeknek. A tervezett szaunavilág megvalósítása esetén, a fejlesztési területen tárolt anyagok, uszoda és AVUS kellékek elhelyezésére további tárolókapacitás kialakítása szükséges. A tároló megvalósítása könnyűszerkezetes kivitelben gyorsan és költséghatékonyan megvalósítható.

Beruházás tervezett költsége: 15 millió Ft

2026. évre tervezett fedett uszoda és termálfürdő beruházási költség összesen:

218,9 millió Ft

Szombathely Fedett Uszoda és termálfürdő	
2026. év Beruházási terv	
Megnevezés	Tervezett beruházási összeg (eFt)
1.1. Fedett uszoda fejlesztési tervcsomag I. ütem (áthúzóó)	6 400
1.2. Víz-levegő hőszivattyú energia-hasznosításának fejlesztése	13 000
1.3. Fedett uszoda légtechnikai rendszer korszerűsítésének tervezése	3 500
1.4. Fedett uszoda légtechnikai rendszer korszerűsítése	110 000
1.5. Fedett uszoda területén tervezett szaunavilág belsőépítészeti és gépészeti tervezése	3 000
1.6. Fedett uszoda területén tervezett szaunavilág építészeti előkészítése	20 000
1.7. Fedett uszoda napelem park bővítés	8 000
1.8. Fedett uszoda fűtésrendszer elavult gépészetének felújítási terve	5 000
1.9. Ipari takarítógép beszerzése	1 000
2.1. Termálfürdő gyermek medence játék elemek fejlesztése, bővítése	1 500
2.2. Termálfürdő tönkrement kerítésének cseréje I. ütem	30 000
2.3. Napozóágyak beszerzése	1 000
2.4. Öntözőrendszer bővítése	1 500
2.5. Mobil raktár telepítése	15 000
ÖSSZESEN	218 900

A 2026. éves Beruházási tervben javasolt feladatok teljesítést Tulajdonos Önkormányzat és Üzemeltető VASIVÍZ ZRt. szóbeli megállapodása alapján Üzemeltető idegen tulajdonon végzett beruházás keretében elvégzi.

SZOMBATHELYI FEDETT USZODA ÉS TERMÁLFÜRDŐ ÜZEMELTETÉSÉHEZ HOSSZABB TÁVON SZÜKSÉGES BERUHÁZÁSOK

1. Fedett uszoda

1.1. Emeleti öltözőkhöz tartozó vizesblokkok (férfi, női) felújítása

Emeleti öltözőkhöz tartozó vizesblokkok (férfi, női) felújítása. 2023. évben a fedett uszoda újranyitását megelőzően az emeleti öltözők felújításra kerültek. Mind a női, mind a férfi öltözőkhöz tartozó vizesblokkok (zuhanyzók, előterek) az eredeti, több mint 40 éves állapotot tükrözik. Az érintett területen építészeti (burkolatok cseréje, esetleges kialakítás optimalizálás), gépészeti (vízvezetékek, szennyvízelvezetés, szaniterek, stb. cseréje) és villamos felújítását szükséges végrehajtani. A helységek felújítása jelentős minőségjavulást eredményezne a vendégek számára.

Beruházás tervezett költsége: 30 millió Ft

1.2. Földszinti férfi és női mosdók felújítása

A fedett uszoda földszinti, aula térben található női és férfi wc-k és mosdók teljes körű felújítása vált szükségessé. A vizesblokkokat az érkező és távozó vendégek mellett a gyermekekre várakozó szülők is használják, leromlott állapotú (több mint 40 éves). A burkolatok, szaniterek cseréje mellett a szükséges gépészeti rekonstrukciókat is el kell végezni.

Beruházás tervezett költsége: 20 millió Ft

2. Vízilabda akadémia

2.1. AVUS akadémia területén új tanmedence építése

AVUS vízilabda akadémia építésekor kialakított fedett, oldalról nyitott területen tanmedence tender terv szerinti megvalósítása. A fedett uszodában üzemeltetett tanmedence (a város egyéb tanmedencéinek bezárása miatt) magas kihasználtsága és a további oktatói igények alapján további oktatási célú vízfelületre lenne szükség. Egy új tanmedence építése és üzemeltetése bővítené a szolgáltatások körét, biztosítaná a többletigények kielégítését.

Beruházás tervezett költsége: 1.000 millió Ft

2.2. AVUS napelem-park létesítés

Az AVUS Vízilabda Akadémia födém szerkezetére napelemek kiépítése a létesítmény energiaköltségeinek csökkentése érdekében. A beruházás indításához tervezetetés és engedélyeztetés szükséges. A többletenergia felhasználása a medencevizek fűtésére lenne hasznosítható, amennyiben az ehhez szükséges gépészeti átalakítás megvalósul.

Beruházás tervezett költsége: 50 millió Ft

3. Termálfürdő

3.1. Termálfürdő gyermek medencejátsszótér fejlesztése, bővítése

A jelenleg kialakított játszótér kora és mérete indokoltá teszi, hogy felújításra, illetve bővítésre kerüljön, ezzel a kisgyermekes vendégek részére egy biztonságosabb és magasabb színvonalú szolgáltatást lehet nyújtani.

Beruházás tervezett költsége: 8 millió Ft

Szombathely Fedett Uszoda és termálfürdő Hosszabb távon szükséges beruházások

Megnevezés	Tervezett beruházási összeg (eFt)
1.1. Emeleti öltözőkhöz tartozó vizesblokkok (férfi, női) felújítása	30 000
1.2. Földszinti férfi és női mosdók felújítása	20 000
2.1 AVUS akadémia területén új tanmedence építése	1 000 000
2.2. AVUS napelem-park létesítés	50 000
3.1. Termálfürdő gyermek medencejátsszótér fejlesztése, bővítése	8 000
ÖSSZESEN	1 108 000

Szombathely, 2026. február 10.

Tisztelettel:

Krenner Róbert
vezérigazgató

Előterjesztés

a Fürdőkomplexum 2026. évi Üzleti terv adatai elfogadásához

A VASIVÍZ ZRt. alaptevékenysége - az alapító tulajdonos önkormányzatok szándékának megfelelően - a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás. Ugyanakkor másodlagos tevékenységként a Részvénytársaság alapításakor és azóta is a Szombathelyi Fedett Uszoda és Termálfürdő üzemeltetője. Jelenleg a Szombathely Megyei Jogú Város (SZMJV) Önkormányzatával kötött Működtetési és Támogatási szerződésben rögzített feltételek szerint történik a létesítmények üzemeltetése.

A létesítmény alapvetően **sportuszodai** jelleggel működik. Az eredeti medencetérben 3 medence: 50 m-es feszített víztükrű versenymedence 1050 m², tanmedence 63 m² és lazítómedence 20 m² vízfelülettel. Ezen kívül kiegészítő szolgáltatásként mindkét közönségforgalmi öltözőhöz kapcsolódva szauna működik. A medencék összes fajlagos terhelése 240 fő, egyidejű terhelés 300 fő, napi terhelés 2 400 fő.

2017. évben készült el a **33 m-es feszített víztükrű medencét** magába foglaló **fedett akadémiaépület és kiegészítő létesítményei**. A medence egyidejű terhelése 140 fő.

A kibővített létesítményben tartja edzéseit és versenyeit, mérkőzéseit az Aligátor Vízilabda Utánpótlás Sportegyesület. A korábbi Szombathelyi Vízmű SC jelenleg a Szombathelyi Sportiskola keretein belül működik és az 50m-es medencében tartja az edzéseit.

A VASIVÍZ ZRt. **2019. január 1-től** adta át a Fedett Uszoda és Termálfürdő **tulajdonjogát SZMJV részére**.

A fenti átadással egy időben SZMJV részére tulajdonba adásra került az ALIGÁTOR Vízilabda Utánpótlás Sportegyesület által TAO pályázat keretében megvalósított beruházás is, vállalva a TAO Támogatási szerződésben rögzített min. 15 éves, sportcélú üzemeltetési kötelezettséget. SZMJV a 2018. december 19-én kelt Működtetési és Támogatási Szerződés alapján megbízta a VASIVÍZ ZRt.-t az Uszoda és Termálfürdő létesítmények, valamint a TAO pályázattal létrehozott bővítmény üzemeltetésére. A szerződésben rögzítetteknek felek 2023. évben újratárgyalták és 2024. január 1. követő időszakra (2024. üzleti évtől) új szerződést kötnek a társaság Közgyűlésének jóváhagyását követően. Az új szerződés legfontosabb eleme, hogy a aSZMJV, mint tulajdonos VASIVÍZ ZRt. részére a Fedett Uszoda és Termálfürdő létesítményeinek üzemeltetéséből adódó veszteségét támogatás formájában teljes körűen biztosítja.

SZMJV a Modern Városok Program keretében további két uszodafejlesztést valósított meg 2019. évben. Elkészült az Uszoda ellátó vezetékének (villamos betápláló vezeték, ivó-, termál- és ipari vízvezetékek, csapadék- és szennyvízcsatorna) részbeni rekonstrukciója, valamint az Uszoda úgynevezett előlépcső felújítása.

Megújuló energetikai fejlesztés történt hőszivattyús rendszerek (levegő-víz, víz-víz) és az Uszoda tetőn elhelyezett napelemes kiserőmű építésével.

A fenti létesítményekre a VASIVÍZ ZRt. üzemeltetési feladatai kibővültek.

A **VASIVÍZ ZRt.** saját szervezetén belül – elkülönítetten kezelve a költségek nagy részét - a Fürdő üzemmérnökség másodlagos tevékenységre alakított szervezeti egységeként **üzemelteti** a létesítményeket.

A fürdőkomplexum **vízellátása, szennyvízelvezetése, villamos energia,- és gázellátása** közműhálózatról történik, míg a szükséges hőenergiát saját kazántelepről, illetve napenergiás vízmelegítő rendszerrel, valamint hőszivattyúkkal biztosítjuk. A medencék vízellátása hálózati és ipari vízből történik.

A versenymedence teljes vízcserejét évente kétszer (január, szeptember), a 33 m-es medence esetében félévente (június, december) kell végrehajtani.

A **vízminőség** folyamatos szinten tartását **helyi laborban végzett fizikai mérések** és a **VASIVÍZ ZRt. Laboratóriuma által heti-két heti rendszerességgel végzett vizsgálatok** biztosítják.

A megfelelő vízminőség fenntartásához szükséges a víz forгатásán kívül pelyhesítő, **fertőtlenítő illetve PH beállító vegyszerek** használata is. Ezen kívül algátlanító vegyszereket is alkalmazunk. A vegyszerek adagolását a forgató berendezésekkel együtt működő vegyszeradagolók biztosítják.

A medencék **vízfűtését**, valamint az **épületek helyiségeinek fűtését földgáz** felhasználású gázkazánok biztosítják, melyeknek cseréje 2023. évben megtörtént. Ezen kívül a termálmedencék meleg víz fűtés-rásegítéséhez **3 körös napkollektoros rendszer** is rendelkezésre áll. A Fedett Uszoda használati meleg víz ellátásához 2019. évtől egy **hőszivattyús rendszer** is kapcsolódik.

Az uszoda épület friss levegővel történő ellátása **állandó üzemű, hőszivattyúzás nélküli befúvó és elszívó ventilátorok** segítségével történik. A vízilabda akadémia épületében ezt a feladatot egy **légkezelő berendezés** biztosítja, amely az elszívókba beépített hő-visszanyerővel van kiegészítve. A fedett uszoda légtechnikájának átalakítása részlegesen megtörtént (álmennyezet átalakításakor új elszívó berendezések telepítése történt, amely a későbbi átépítések folyamán hő-visszanyerő funkciót is elláthat).

Az uszoda és a vízilabda akadémia épületének **villamos energia** megtáplálása közös rendszerről működik. Erre a rendszerre a felhasznált teljesítményigény alapján 2019. évtől egy 100 kW-os **napelem rendszer „segít rá.”**

A Fürdő üzemmérnökség üzemeltetéséhez szükséges humánerőforrás igény:

Uszoda szolgáltatás: hétköznapi 16 fő (két műszak), hétvégén 8 fő.

33 m-es medence: úszómester hétköznapi 1 fő napi 12 óra, hétvége 1 fő napi 9 óra
takarító hétvége napi 1 fő napi 2 óra, hétköznapi napi 1 fő napi 2 óra

Az uszodák karbantartására: uszoda napi 2 műszak x 2 fő, Vízilabda akadémia épülete napi 4 óra, valamint kertész 2 fő akik közül 1 fő karbantartó csoportvezetői feladatokat is ellát.

A karbantartásban dolgozók feladata többek között: az uszoda, termálfürdő és a Vízilabda akadémia épület műszaki, technológiai ellenőrzése, a kazánok működtetése, a gépek, berendezések kezelése, meghibásodások feltárása, azok lehetőség szerinti javítása, a vegyszerek adagolása, feltöltése, az alkalmazott üzemnaplók vezetése.

Rendelkezésre áll továbbá a karbantartókhöz tartozó művezető, illetve karbantartási csoportvezető, akik műszak vezényeltként alkalmanként a műszakvezetőket helyettesítik.

Jelenleg a Fedett uszoda és termálfürdő létszáma 35 fő (2025.december 31.)

- Úszómester 7 fő
- Pénztáros 2 fő
- Fürdőüzemi munkás 10 fő
- Karbantartó + kertész 8 fő
- Művezető 1 fő
- Műszakvezető 2 fő
- Villanszerelő 3 fő
- Gazdasági előadó 1 fő
- Fürdőüzemi üzemvezető 1 fő

A **nyári, termál időszakban** a hiányzó munkaerő igényt **diákmunkával** oldjuk meg.

Az alábbiakban részletezzük a **Fedett Uszoda és Termálfürdő** (továbbiakban Uszoda), valamint az **TAO beruházás keretében létrejött új létesítmény** (továbbiakban Új medence és létesítményei), együtt Fürdőkomplexum működésének **2026. évre** vonatkozó költség- és bevételi tervét **egész éves nyitva tartást és üzemeltetést alapul véve**. (1. sz. melléklet tartalmazza az adatokat táblázatban)

A Fürdőkomplexumot Társaságunk 2019. év elejétől működteti a tulajdonos Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatásával.

Bevételek

Az Uszoda bevétel tervezésénél a 2025.évi várható belépés számokat, valamint a várhatóan 2026. március 1-jétől megemelt belépődíjakat vettük figyelembe. Az AVUS belépési díjai változatlanok maradtak.

Az Uszoda tervezett bevétele 205 317 eFt.

Új medence és létesítményei bevétele 20 678 eFt.

A Fürdőkomplexum teljes tervezett bevétele 225 995 eFt

Üzemi Bevételek összesen: 428 495 eFt, amelyből a támogatási megállapodásnak köszönhetően a Tulajdonosi támogatás első üteme 200.000 eFt.

Költségek

A **közvetlen anyagköltség** tartalmazza a szükséges vegyszeranyagok költségét, amely a medencék folyamatos működéséhez, használatához, a medencék jó vízminőségének megtartásához szükséges. A vegyszer költségek esetében meghatároztuk a 2026. évben várhatóan felhasználásra kerülő mennyiséget és várható árakat hozzárendelve kalkuláltuk a 2026.évi tervezett költséget. Ezek alapján a **Fürdőkomplexum** 2026. évi tervezett közvetlen anyagköltsége **12 158 eFt**.

Az **egyéb közvetlen anyagköltség** a felhasznált rezsianyagok értékét tartalmazza, ahol tervezéskor a 2025. évi előzetes adatokat vettük alapul. A 2026. évi várható költség: **20 000 eFt**

Villamos energia költség számításakor 770 000 kWh felhasználásával kalkuláltunk. A villamos energia beszerzésre 2026. teljes évre vonatkozóan egy közbeszerzési eljárásban egy szerződést kötöttünk. Az eljárásban a legkedvezőbb S1 forward eladói prémium (nettó EUR / MWh) azaz a kereskedői árrés értékelése alapján történt a nyertes kereskedő kiválasztása. A szerződéskötést követően a tőzsdei HUDEX BL YR-26 záróár számunkra kedvező állapotánál

rögzítettük a szerződéses mennyiség 90%-át. A fixált egységárat az árréssel 400 HUF/EUR értéken vettük figyelembe. A rendszerhasználati díjak, a jövedéki adó és egyéb díjak kalkulálása a terv készítésekor ismert egységárak alapján történt, a KÁT és prémium pénzeszköz a korábbi időszakok árai alapján, valamint a várható trend alapján került becslésre. A fentiek alapján az üzleti terv összeállításakor az alábbi egységárak álltak rendelkezésre a fürdő ágazat villamos csatlakozási helyén:

Árfolyam	400	HUF/ EUR
áramdíj	46,096	Ft/kWh
rhd+egyéb díjak	36,95239	Ft/kWh
Összesen:	83,04839	Ft/kWh

A **Füdőkompexum** tervezett villamos energia költsége **63 947 eFt**.
Uszoda és Termálfürdő 44 837 eFt, Vízilabda akadémia 19 110 eFt.

Gázdíj esetében 360 000 m³-es felhasználással, a 2025. október 1-től 2026. szeptember 30-ig érvényes szerződés szerinti árakkal számoltunk. A szerződéssel még nem rendelkező 2026. október 1. utáni időszakra a jelenlegi szerződés szerinti egységárakat vettem figyelembe. A 2026.02.10-i TTF Q4 26 tőzsdei ár 30,123 EUR/MWh. 10 EUR/MWh becsült árréssel 16,05 Ft/kWh lenne a kalkulált becsült gázdíj egységár. Ez alacsonyabb ugyan a jelenlegi egységárnál viszont a várható tendencia miatt a jelenleg érvényes tervezési árat nem változtattuk, 18,463 Ft/kWh egységárral kalkuláltunk 2026. IV. negyedévben is.

A 2026. év teljes időszakára vonatkozóan az üzleti terv összeállításakor az alábbi földgáz egységárak álltak rendelkezésre, ezek valamennyi díjemet tartalmaznak. A különböző átlagos egységárak a két gázcsatlakozás eltérő kapacitásdíjából és eltérő forgalomarányos rendszerhasználati díjából adódnak:

Uszoda (50m)	274,63	Ft/ m ³	25,611	Ft/kWh
AVUS uszoda	269,06	Ft/ m ³	25,092	Ft/kWh

A tervezett gázdíj összege **97 966 eFt**, melyből az uszoda költség 57 634 eFt a Vízilabda Akadémia tervezett költsége pedig 40 332 eFt.

Béreköltség esetében a MEKH által elfogadott mértékű, 15%-os emeléssel terveztünk a 2026.évre összeállított Üzleti Terv esetében. A Fürdőkomplexum béreköltsége (kivéve az üzem vezetőjét és az adminisztrátort) **219 045 eFt**.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összegét a 2025. év előzetes adatai alapján határoztuk meg, tartalmaznak a cafeteria elemek költségét, amely 360 eFt/év/fő, ennek adóvonzatait, valamint a betegszabadság, táppénz hozzájárulás és munkába járás költségeit. Ezek 2026. évre tervezett összege **26 950 eFt**.

Bérbírájúlékok tartalmaznak a szociális hozzájárulás összegét, melyet a tervezéskor 13%-kal vettünk figyelembe 2026. éves időszakokra. A bérbírájúlékok tervezett összege **28 509 eFt**.

Közvetlen értékcsökkenés számításakor a tervek szerint évközben átadásra kerülő eszközök esetében az időarányos értékcsökkenést vettük figyelembe. 2026. évre kalkulált évi értékcsökkenése összesen **15 000 eFt**.

Karbantartás (saját) az **Uszoda** vonatkozásában a korábbi éveket és a régi létesítmény folyamatosan romló műszaki állapotát véve alapul, a 2025. évi előzetes értéket figyelembe véve növekedéssel számoltunk, **15 000 eFt** összeggel tervezünk.

Karbantartás (idegen) vonatkozásában az elmúlt éveket véve alapul **10 000 eFt** összeggel számoltunk, a jelenleg rendelkezésre álló információk, szerviz kötelezettségek, szerződések alapján.

Távközlés, postai szolgáltatás költsége a 2025. év várható adata, valamint a posta által jelzett, várható 15%-os áremelés figyelembe vételével került meghatározásra, 296 eFt értékben.

Egyéb igénybevett szolgáltatások között kerül elszámolásra a nyári időszakban a termálfürdő üzemeltetéséhez kapcsolódó diákfoglalkoztatás, a tagsági díjak, a köztisztasági díjak, a reklám és hirdetési költségek, a szakértői díjak. Jelentősebb költség a diákfoglalkoztatás. A felsorolt szolgáltatásokat az előző évek adatai alapján vettük figyelembe, így ennek tervezett költsége 2026. évben **12 000 eFt**

Egyéb költségek között a vagyonbiztosítás és a hatósági díjak kerülnek elszámolásra. A 2026. évi költségek, biztosítási díjak még nem ismertek így a 2025.évi várható költség alapján határoztuk meg. A Fürdőkomplexum tervezett költsége ezek alapján **1 170 eFt**.

Belső szolgáltatás (átterhelés) a medencék teljes és napi részleges vízcseréjéhez használt ipari víz illetve ivóvíz felhasználás, a vizesblokkokban felhasznált ivóvíz, másrészt a szennyvízcsatorna ezekhez kapcsolódó igénybevételét jelenti. Árak tekintetében az Önköltség-számítási szabályzatban előírtak szerint önköltségi árral számolunk. Együttesen **19 129 eFt**.

Belső szolgáltatás (labor) - a szükséges mintavételek miatt a labor költségek számbavétele is elkerülhetetlen. Ezen költségtényezőt a kalkulációban önköltségen vettük figyelembe az Uszoda, valamint az új medence vonatkozásában egyaránt a 2025. évi tényadatokból kiindulva és a 2026. évben várható vizsgálati számok valamint a törvényi változások figyelembe vételével. Kalkulált költsége 2026.évre **10 500 eFt**, mely összegből az Uszodát 7 470 eFt, a Vízilabda Akadémiát 3 030 eFt terheli.

Társaságunk tevékenységeit kiszolgáló üzemek, szervezetek költségeit minden hónapban ráterheljük a tevékenységekre a költségfelosztási szabályzatunk szerint. Ilyenek **a gépjárművek, munkagépek, kisgépek üzemeltetési költségei**, az informatika, a HR és a munkavédelem költségei.

Ezeket a költségeket a munkagépek és a járművek vonatkozásában az üzemóra alapján a felhasználás szerint, a HR és a munkavédelmi költségeket a létszám arányában osztjuk a tevékenységekre. Tervezéskor a 2025. évi előzetes adatokat vettük alapul, megosztva a meglévő és új létesítmények között. Így a 2026. évre kalkulált költség **7 300 eFt**.

Üzemi általános költség a fürdő területén található üzemi épületek karbantartását, takarítását, fűtését, világítását, értékcsökkenését, Az üzemi általános költségek megosztásra kerültek a meglévő és új létesítmények között a 2025. évi előzetes költségek %-os megoszlásának arányában. Tervezett összege **7 500 eFt**

A Társaság irányítási költségei, az egyéb általános költségek, illetve az egyéb adók és ráfordítások a fürdőszolgáltatási tevékenységre, annak bevétele alapján osztott költségek. Az Rt. irányítás és egyéb költségek tekintetében a növekedést 2025. évi előzetes adatok alapján számoltunk. Tervezett összege **12 474 eFt**

Egyéb általános költségek együtt 6 500 eFt, egyéb ráfordítások együtt 2 500 eFt.

Az **Uszoda** összes költsége és ráfordítása a kalkuláció szerint 587 964 eFt, a bevétele (működési támogatással) 428 495 eFt, kalkulált **vesztesége 159 469 eFt** működési támogatással, illetve **359 469 eFt** működési támogatás nélkül.

Kérjük Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlését, képviselőjében Dr. Nemény András Polgármester Urat, hogy a Fürdőkomplexum 2026. éves Üzleti tervét elfogadni szíveskedjenek az 1. sz. mellékletben részletesen összeállított költség, bevétel, a megtervezett veszteség mértéke, a szövegben kifejtett tervezési folyamat és információk alapján.

Fentiekén túl a Működtetési és Támogatási Szerződésben foglaltak szerint teszünk egy Beruházási terv javaslatot 2026. évre (2. sz. melléklet).

Szombathely, 2026. február 10.

Krenner Róbert
vezérigazgató