

KIVONAT
**a GYŐR-SZOL Zrt. Igazgatóságának 2026. május 08. napján
tartott ülése jegyzőkönyvéből**

Jelen vannak:

Sárkány Péter	Igazgatóság elnöke
Morvay László	Igazgatóság tagja
Prédl Antal	Igazgatóság tagja
Rehó Tibor	Igazgatóság tagja
Tóth László	Igazgatóság tagja

Az Igazgatóság egyhangú szavazással meghozta az alábbi határozatot:

21/2026. (V.08.) számú igazgatósági határozat:

1. Az Igazgatóság megtárgyalta és egyhangú szavazással elfogadta a GYŐR-SZOL Zrt. 2026. évi üzleti tervére tett javaslatot 133.769 eFt eredménnyel. Az Igazgatóság felhatalmazza Sárkány Péter elnök-vezérigazgatót, a javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése elé terjesztésére.

Felelős: Sárkány Péter, GYŐR-SZOL Zrt. Elnök-vezérigazgató

Határidő: azonnal és értelemszerűen

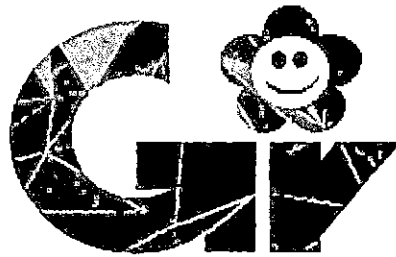
Győr, 2026. május 8.



Sárkány Péter
az Igazgatóság elnöke
GYŐR-SZOL Zrt.



Dr. Strausz Evelin
jegyzőkönyvvezető



GYŐRSZOL

A város és az Önök
szolgálatában!

A GYŐR-SZOL ZRT.

Üzleti terv

2026. év

Győr, 2026. április 30.

I. Irányelvek, stratégiai szempontok

A Győr-Szol Zrt. a 2026-os üzleti évben eredményesen kíván gazdálkodni a főbb stratégiai szempontok figyelembevételével:

- Tulajdonos elvárásának megfelelő, eredményes gazdálkodás
- Biztonságos és színvonalas szolgáltatás megtartása
- Költségtakarékos gazdálkodás
- Műszaki fejlesztés ésszerű, folyamatos végrehajtása

II. Győr-Szol Zrt. bemutatása

A társaság megnevezése: GYŐR-SZOL Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 9024 Győr, Orgona u. 10.

Alapító: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata

Alapítás időpontja: 2009. december 4.

2010. szeptember 30-án a GYŐR-SZOL Zrt.-be beolvadt:

- az INSZOL Győri Vagyongazdálkodó és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- a GYŐRHŐ Győri Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
- a Győri Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
- a Győri Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság

Tevékenységi körei az alapító okirat szerint az alábbiak:

Főtevékenység: 64.20 '08 Vagyonkezelés (holding)

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül meghatározó jelentőséggel bír

- a gőzellátás, légkondicionálás (táv hőszolgáltatás),
- városüzemeltetés,
- a villamosenergia-termelés,
- az ingatlankezelés, bérleményüzemeltetés, társasház-kezelés.

Az egyéb tevékenységek részben kapcsolódnak az alaptevékenységhez, részben pedig a meglévő eszközök, feltételek hasznosításához kötődnek.

Társaságunk esetében a táv hőszolgáltatás jelentős mértékben saját hőtermelésből történik, ami - a hőszolgáltatás egyébként is sajátos voltán túl - további elszámolásbeli sajátosságokat eredményez.

Jelentős elszámolási sajátosságokat tartalmaz az idegen tulajdonban lévő vagyon technikai kezelése is.

A hatékony stratégiaalkotás érdekében célszerű elkészíteni a társaságra a SWOT analízist, amely segít felmérni a cég belső (erősségek, gyengeségek) és külső (lehetőségek, veszélyek) tényezőit, a megfelelő döntések meghozatalához.

SWOT elemzés		
Belső tényezők	Erősségek	Lehetőségek
	+Komplex tevékenységi körök +Költséghatékony működés +Erős kontrolling és belső ellenőrzés	
Külső tényezők	Lehetőségek	Veszélyek
	+Területi korlátok +Munkaerő magas szintű fluktuációja	

Erősségek

A komplex tevékenységi körökből adódóan a társaság képes a város által adott fejlesztési megbízásokat ellátni, mivel rendelkezünk a legtöbb divízióhoz kapcsolódó géppel és magasan képzett munkavállalóval.

Rugalmas gazdálkodásra törekszünk, amely során mindig a költségtakarékosabb megoldást tudjuk választani a saját erőforrás igénybevétele és a külső vállalkozó igénybevétele között az adott feladat tekintetében.

Minden munkafolyamatra kiterjedő kontrolling biztosítja a működés hatékonyságát, gazdaságosságát. Nagy hangsúlyt fektetünk a belső ellenőrzési folyamatokra, hogy mind a belső, mint a külső szabályoknak megfelelően működjünk.

Gyengeségek

Az elavult géppark fejlesztése lehetőséget kínál arra, hogy egyre kevesebb alvállalkozó bevonásával tudjuk ellátni feladatainkat. A géppark fejlesztésével, bővítésével újabb munkahelyteremtésre is lehetőség lenne.

Meglévő erőforrásaink hatékonyabb felhasználása új szolgáltatási területek kialakítására lehet alkalmas, mely bővítheti az amúgy is széleskörű tevékenységi körünket.

Lehetőségek

Gondot okozhat a jelenlegi munkaerő megtartása, illetve a kilépő dolgozók által keletkezett üres álláshelyek betöltése.

Veszélyek

Veszélyt jelenthetnek az új törvények szigorítások, amennyiben azok kedvezőtlenül befolyásolják a tevékenységünket, és ha a változásokat nem kísérjük kellő figyelemmel.

A vis maior előre nem látható, elháríthatatlan akadály, amely mindenképpen intézkedést igényel.

III. A Győr-Szol Zrt. fő tevékenységei

A Győr-Szol Zrt. szolgáltatásainak döntő többségét olyan piacon értékesíti, amely kizárólagosságot biztosít a tulajdonosi Önkormányzat döntéseinek, valamint a megkötött közszolgáltatási szerződéseknek megfelelően. A marketing tevékenységet így döntően befolyásolja az Önkormányzat és a Társaság kapcsolata, együttműködése.

1. VÁROSÜZEMELTETÉSI, KIVITELEZÉSI ÉS PARKOLÁSI TEVÉKENYSÉGEK

A tevékenységek együttes 2026. évi tervezett eredménye 84.508 ezer Ft veszteség.

1.1. Városüzemeltetési tevékenység

A városüzemeltetési tevékenység 2026. évi tervezett eredménye 70.898 ezer Ft veszteség. A közszolgáltatás ellenértékének megtérítendő összege nettó 1.968.504 ezer Ft.

A 2025. pénzügyi évben a városüzemeltetési feladatok ellátásához a tényleges adatok alapján 3,35 Mrd Ft került felhasználásra. Ez az összeg a valós, elvégzett feladatmennyiséghez és az ahhoz szükséges személyi kapacitáshoz, eszközhasználathoz, anyagfelhasználáshoz, valamint szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó teljes költséget tükrözi.

A működés ebben az időszakban stabil rendszerben valósult meg, amely a feladatellátáshoz szükséges minimális létszámra épült. A 2026. évre vonatkozó tervezés során a feladatmennyiség csökkentésre került, például a fűnyírás gyakoriság mérséklésével. Ugyanakkor a költségek csökkentése olyan mértékben történt meg, amely nincs összhangban a költségek tényleges szerkezetével. Alapvető szakmai megállapítás, hogy a feladatmennyiség csökkentése nem eredményez arányos költségcsökkenést. A költségek jelentős része ugyanis fix vagy csak korlátozottan változó jellegű.

A személyi kapacitás tekintetében rögzíthető, hogy a jelenlegi állomány a feladatellátáshoz szükséges minimális működési létszámot biztosítja, tartalék kapacitást nem tartalmaz. Ez a létszám a kötelező és tervezett feladatok végrehajtásának alapfeltétele. A működés biztonsága

ennek fenntartásához közvetlenül kapcsolódik. Amennyiben a feladatmennyiség a tervezetten felül növekszik, annak kezelése külső szolgáltatások igénybevételével történik.

Az anyag jellegű ráfordítások esetében fontos különbséget tenni a közvetlen felhasználás és az üzemeltetési jellegű költségek között. A fenntartási munkák során felhasznált anyag mennyisége önmagában nem jelentős. Ezzel szemben az eszközök működtetéséhez és karbantartásához kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások folyamatosan jelentkeznek. Ezek a költségek a feladatmennyiség csökkenése mellett sem szűnnek meg. Ennek következtében az anyagköltségek csak korlátozott mértékben csökkenthetők.

A 2025. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások során a feladatmennyiségek és azok lehívási kötelezettségei egyértelműen rögzítésre kerültek. Ezek a szerződések meghatározzák az adott időszakban kötelezően megrendelendő munkák volumenét. A szerződéses kötelezettségektől negatív irányban eltérni nem lehetséges. Ennek megfelelően a kapcsolódó költségek kifizetése kötelező, függetlenül a tényleges teljesítés mértékétől. A 2025. évben megvalósult jelentős eszközbeszerzések következtében az értékcsökkenési leírás mértéke a tárgyidőszakban emelkedik. Az eszközökhöz kapcsolódó kötelező szerviz- és fenntartási költségek szintén folyamatosan jelentkeznek. Ezek a ráfordítások a működési volumen csökkenése mellett is fennmaradnak. Mindez azt eredményezi, hogy a költségek és a tényleges teljesítmény között aránytalanság alakul ki.

Összességében megállapítható, hogy a 2026. évi tervezett költségszint és a meghatározott feladatmennyiség között jelentős feszültség áll fenn. A feladatellátás biztonságos és folyamatos működése a jelenlegi feltételek mellett csak akkor biztosítható, ha a szükséges pénzügyi források rendelkezésre állnak, így a meglévő kapacitások fennmaradnak, és a szerződött partnerek bevonása is megvalósul.

1.2. INERT/bányaüzem, Likócsi komposztáló, Lerakók

A Városüzemeltetési és Kivitelezési Igazgatósághoz tartoznak az INERT/bányaüzem - melybe 2021. évtől beolvadt a Likócsi komposztáló központ - és a Lerakók (Pápai út, Pannonhalma, Somlójenő).

INERT/bányaüzem tevékenység 2026. évi tervezett eredménye 2.937 ezer Ft veszteség.

Inert hulladéklerakónkon 2024. 01. 01. óta – mivel a rekultivációs- és ahhoz kötődő hulladékhasznosítási engedélyünk 2023. december végén lejárt - nem fogadunk be hulladékot.

A rekultivációt forráshiány miatt továbbra sem tudjuk megvalósítani.

Telephelyünkön sem hulladékhasznosítási tevékenységet nem folytathatunk, sem területbérleti igény nem mutatkozott, nem tudunk bevételt generálni.

Kiadásaink jelentős hányadát az üzemi általános költség, az értékcsökkenési leírás és az adók generálják (összes kiadás közel 70%-a) Az üzemeltetéssel kapcsolatos terheink javarészt a monitoring vizsgálatok-, áramdíj- és karbantartási feladatok (pl. fűnyírás, kerítés- és útjavítás, stb.) költségeiből tevődnek össze.

A környezetvédelmi hatóság GY/40/03109-2/2024 számú végrehajtást elrendelő végzésében, a Sashegyi inert hulladéklerakó rekultivációs kötelezettség teljesítésére nyitva álló határidejét 2027. július 31. napjában állapította meg. Ezzel kapcsolatban a Társaságunk vezetősége egyeztetést folytat jogi oldalon, szakmai oldalon egyaránt a lehetőségekről, ütemtervről, forrásról. Cél a rekultiváció mielőbbi elindítása önerőből, illetve a rekultivációhoz szükséges támogatás felkutatása.

Likócsi komposztáló tevékenység 2026. évi tervezett eredménye 51.059 ezer Ft veszteség.

A Likócsi Komposztáló üzemben az új hulladékgazdálkodási rend szerint zajlik a beérkező zöldhulladék- és faanyag hasznosítása. Továbbra sincs aláírt önkomposztálási szerződésünk. Sajnos a beszállítási lehetőségek köre nem bővült, így a hulladékbevételekből származó bevételünk csekély. A faapríték értékesítéssel 2026. évben már nem tudunk számolni.

Üzemünkben stabil pontnak mondható a komposzt és annak felvásárlója. A bevételünk nagyobb részét a komposzt értékesítésből származó bevételi terv teszi ki.

A gépjárművek sóval történő kiszolgálása révén továbbra is részt veszünk a téli síkosságmentesítési feladatok ellátásában.

Lerakók üzemeltetési és fenntartási tevékenységének 2026. évi tervezett eredménye 32.461 ezer Ft veszteség.

Rakodógépeinkkel rendszeresen járunk ki külső telephelyeinkre (Sashegyi Inert Hulladéklerakó, Pápai úti telephely, Delta vágány, volt dísznövénytelep) tereprendezés és rakodás céljából.

A Társulással karöltve ezen a telepen is el kell végeznünk a rekultiváció 2. ütemét.

A környezetvédelmi hatóság GY/40/03108-2/2024 számú végrehajtást elrendelő végzésében, a Pápai úti hulladéklerakó 6308-8/2012 számú határozatában foglalt rekultivációs kötelezettség teljesítésére nyitva álló határidejét 2027. július 31. napjában állapítja meg.

GYŐR-SZOL Zrt. e telephely vonatkozásában is kérelmezte a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021-2027 programozási időszak Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájában és a TOP Plusz Városfejlesztési Programtervében a Győr Pápai úti bezárt kommunális hulladéklerakó végleges rekultivációjának új projektként történő felvételét.

A telep bevétele bérleti díjból származik, míg kiadásunk 90%-át az üzemi általános költség és az értékcsökkenési leírás teszik ki.

A telep belső területének rendbetartását, valamint a rekultivált terület karbantartását folyamatosan végezzük.

1.3. Temetőfenntartás

A temetőüzemeltetési és fenntartási tevékenység 2026. évi tervezett eredménye 25.333 ezer Ft nyereség.

A Győr-Szol Zrt. Kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján üzemelteti Győr Megyei Jogú Város tulajdonában levő köztemetőket.

A megbízás határozott időre, 2026. január 1. napjától számított 120 hónapra szól.

Győr közigazgatási területén lévő köztemetők: Nádorvárosi temető, Szabadhegyi új temető, Templom úti temető, Malomsori temető, Sugár úti temető, Koroncói úti temető, Révfalui temető, Újvárosi temető és a Román katonai temető.

A tulajdonos Önkormányzat által biztosított beruházási forrásból a kegyeleti igényeknek, törvényi, rendeleti és műszaki előírásoknak megfelelő létesítmények és berendezéseik építése, bővítése, felújítása, beszerzése valamint a zöldterület kezelése (parkgondozás, faápolás) történik meg.

A GYŐR-SZOL Zrt. temetőüzemeltetési és fenntartási feladatainak teljesítéséhez a „JÓSZÍV” Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaságot közreműködőként veszi igénybe.

A megbízás határozott időre, 2026. január 1. napjától 2030. december 31. napjáig szól

1.4. Takarítás

Takarítással kapcsolatos tevékenységük 2026. évre tervezett eredménye 12.521 ezer Ft veszteség.

A takarítási tevékenység keretében rendszeresen elvégzendő feladatok közé tartoznak a saját telephelyeink (pl. Orgona u., Rozgonyi u.) takarítása, a lakásfelújítások utáni nagytakarítások, ablaktisztítások és egyéb takarítási feladatok is.

2026. évben a polgármesteri hivatal és ahhoz tartozó épületek ablaktisztítási, napi takarítás és nagytakarítási teendőinek ellátása is megbízásaink közé tartozik.

Kiemelt takarítási területeink:

Polgármesteri hivatal, Önkormányzati hivatal, Anyakönyvi hivatal, Győr-Ménfőcsanak lakossági információs iroda + Orvosi rendelő, Győrszentiváni lakossági információs iroda, Polgármesteri hivatalhoz tartozó egyéb területek (Borsos apartman ház, Bisinger utcai pihenő, Panasziroda), Aranypart II. fürdőház takarítása a szezon alatt, Parkolóházak, Vásárcsarnok és az Illemhelyek takarítása, ellenőrzése

1.5. Kivitelezési (ÉPSZER) tevékenység

Az ÉPSZER tevékenység 2026. évre tervezett eredménye 69.485 ezer Ft nyereség.

Az üzletág az esetek magas százalékában rövid határidőjű vagy azonnali megrendeléseket, beavatkozásokat teljesít. Ilyenek a hibaelhárítás, társasházkezelés. Nagy az aránya a városüzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási és javítási feladatoknak (utcabútorok, játszóterek). Folyamatosak a megrendelések a „Helyben jó” program keretében a képviselők részéről. Ezeknek a munkáknak a várható évi mennyisége csak becsülhető, ezért az előző évi teljesült mennyiségek alapján, az infláció várható mértékével (3,9%) korrigálva terveztünk. Azoknál a tevékenységeknél, melyekre szerződéssel rendelkezünk, a szerződésben rögzített összegek figyelembe vételével jártunk el.

A 2025. év második felében megindult az üres lakások tervszerű felújítása, mely 2026. évben is folytatódik. A 2025-ben elkészült lakásfelújításokból származó bevételek nagy részét 2026. évre terveztük, az adminisztráció és egyes munkafolyamatok elhúzódása miatt, és a kiadások tekintetében is kalkuláltunk a várható feladatokkal.

Az üzletág gépjármű állományában történt változások szintén figyelembe vételre kerültek a költségvetés tervezése során.

Egyéb működési költségek tekintetében az előző évi teljesült mennyiségek alapján, az infláció várható mértékével (3,9%) korrigálva terveztünk.

1.6 Parkolási tevékenység

A parkolási tevékenység 2026. évi tervezett eredménye 9.450 ezer Ft veszteség, melyen belül a Felszíni parkolók üzemeltetésével és kezelésével kapcsolatos tevékenységnél 97.488 ezer Ft nyereséggel; a Parkolóházak, mélygarázsok üzemeltetésével és kezelésével kapcsolatos tevékenységnél 106.938 ezer Ft veszteséggel terveztünk 2026. évre.

A parkolóüzemeltetési üzletág üzemelteti Győr város területén működő felszíni fizetőparkoló-hálózatot, valamint a saját és önkormányzati tulajdonú garázsokat és parkolóházakat.

A parkolóüzemeltetési üzletág a 2026. évi terv számításánál a 3,9%-os inflációs rátát vette figyelembe. A bevételi oldalon a felszíni fizetőparkoló-hálózatban nem számítunk a feltételrendszerek és a díjak megváltoztatására, ezért itt növekedést nem terveztünk. A pótdíj bevételeknél némi mérséklődés várható.

Figyelembe vettük a 2026.évi felszíni parkolás elszámolásából adódó korrekciós tételt is, valamint számoltunk a transzferár korrekcióval is, mely a közszolgáltatásból eredő bevételünket a szokásos piaci árra korrigálja.

A felszíni fizetőparkoló-hálózathoz szorosan kapcsolódó parkolóházak és mélygarázsok bevételeinél a fenti okokból árbevétel növekedésre nem várható.

A terv az energia költségek infláció körüli emelkedésével kalkulál.

2. TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG

A távhőszolgáltatási valamint a gázmotoros erőmű tevékenység 2026. évre tervezett eredménye 370.364 ezer Ft nyereség.

2.1 Távhőszolgáltatás

A távhőszolgáltatási tevékenység 2026. évre tervezett eredménye 218.309 ezer Ft nyereség, melyből a távhőszolgáltatási alapidj tervezett eredménye 334.883 ezer Ft nyereség, a távhőszolgáltatási hődíjra 2026. évre 116.574 ezer Ft veszteséget tervezünk.

A távhőtermelési tervünket a januári hónap kivételével a 2021-2025. évek havi külső átlaghőmérsékleteinek figyelembevételével készítettük el. A januári hónapot a korábbi évekhez viszonyított hidegebb időjárás miatt csökkentett -1,5 °C átlaghőmérséklettel terveztük. A fűtési hőigényeket 0,155 GJ/légm³,év korrigált (186 napra, +4 °C-ra) fajlagos fűtési hőfelhasználással terveztük. A forróvízes felhasználói hőigényeket geotermikus hőenergiával, a gázmotoros kiserőműben a villamosenergia-termeléssel kapcsolatosan termelt hővel és a földgáztüzelésű kazánokban előállított hővel tervezzük kiszolgálni, az alábbiak szerint:

Kiadott forróvízes hőmennyiség Rozgonyi u. 2026. évi terv		
	GJ	%
Geotermikus hő	630 798	56,0%
Gázmotoros kiserőmű termelt hő	17 060	1,5%
Kazánokban termelt hő	479 265	42,5%
Összesen	1 127 124	100,0%

A földgáztüzeléssel ellátott gőzfogyasztóink hőigényét a fogyasztóktól kapott információk alapján terveztük.

A geotermikus hőenergia átvételére tervezett hőmennyiség a januári hónap kivételével az elmúlt 4 év átlaga alapján kalkulált legvalószínűbb hőmennyiség. A tapasztalt hidegebb időjárás miatt a tervben a januári geotermikus hőátvételt csökkentettünk. A 2025/2026 árszabályozási időszakban („gázév”) a támogatásunk alapját képező, a Hivatal által figyelembe vett várható geotermikus átvétel a 2024 évi 675.306 GJ mennyiség. Ezzel szemben a gázévi tervezett geotermikus átvétel mellett 2026. szeptember 30-ig reálisan 650.670 GJ átvétel várható. Mivel a tervünk alapján a geotermikus átvétel nem éri el a Hivatal által előirányozott mennyiséget, ezért a meglévő Ship or Pay konstrukció szerint költségtérítésben részesülhetünk. Az Operatív Hőszolgáltatási szerződésünk szerint 655.047 GJ Ship or Pay mennyiségig (ami a Hivatal által figyelembe vett hőátvétel 97%-a) az Arrabona Koncessziós Kft. téríti a felmerült többletköltségeinket. A fennmaradó 3% mértékű, átvételre figyelembe vett hőmennyiség ellenértékét (azaz 675.306 GJ-ig) a Hivatal téríti a fix támogatásunk korrekciójaként. Előzőek alapján a Ship or Pay költségtérítéssel kapcsolatban 2026 Q4-re 36,3 millió Ft kötbér bevétel és 33,7 millió Ft támogatási kiegészítést tervezünk. A geotermikus hőenergia hatósági ára az előző évektől eltérően alapidj és hődíj komponenseket tartalmaz, a 2026. I-III. negyedévben a hődíj: 968,- Ft/GJ, az alapidj: 184.165 ezer Ft/hónap, a IV. negyedévben még a díjszabás nem ismert. A tervben erre az időszakra is az előző negyedévek árával számoltunk.

A kazános hőtermelésre 168.677 MWh (14.791 ezer m³) földgáz eltüzelését terveztük.

A 2026. I-III. negyedévre hőtermelésre 112.521 MWh gázfelhasználást tervezünk. 2026. I-III. negyedévben a hőtermelésre felhasznált földgáz fixált egységára 18.898,- Ft/MWh. Az érvényben lévő szerződésünk éves +/- 30% átvételi kötelezettséget ír elő a 136.000 MWh

szerződéses hőtermelési mennyiségre, melynek felső határát a 2026. januárjában fellépő hidegebb időjárás miatt a terv szerint elérjük. TOP sáv feletti gázvételezésre 2026 áprilisától kerülhet sor, tervünk szerint összesen 3.360 MWh földgázt kell pótdíj megfizetése mellett vételeznünk, melynek átlagára 18.392,- Ft/MWh, ami társaságunk számára veszteséget várhatóan nem okoz. A 2026. október 1-től kezdődő gázévre elfogadott kötelező érvényű ajánlattal rendelkezünk.

A Hivatal által kiadott, árfixálásra vonatkozó ajánlás szerint a 2026-2027. gázévre vonatkozó referencia ár molekuladíj részét még nem ismerjük, az árfixálásra 2026. január 26 – február 6. időszakot jelölte meg a Hivatal. A IV. negyedévre vonatkozóan az időszakra még nem kialakult árfixálás hiányában az I-III. negyedév árszintjével tervezünk.

A tervünkben a Hivatal által teljes mértékben térített földgáz fix rendszerhasználati díjjal kalkulálunk.

A 2026. évi tervezett CO₂ kibocsátásunk -beleértve a gázmotoros kiserőmű kibocsátását is- 33.107 tonna. A 2025. évi CO₂ kibocsátás fedezésére, a 2026. évre áthozott hiányzó kibocsátási egységek mennyisége 13.872 db. A 2026. évi CO₂ kibocsátásunk fedezésére ingyenesen kiosztásra kerülő egységek várható mennyisége 6.313 db.

A 2025. évről áthozott hiányzó mennyiség és a 2026. évi várható kibocsátásunk alapján a negyedéves vásárlási szükségleteket az alábbiak szerint tervezzük:

- I. negyedév: 13.872 db
- III. negyedév: 17.431 db
- IV. negyedév: 9.363 db

A kibocsátási egységek ára egyrészt függ a kibocsátási egység tőzsdei áráról (EUR/EUA), valamint az árfolyamtól (HUF/EUR). A 2025. évről áthozott hiányzó mennyiség tervezett beszerzését 2026. I. negyedévben az Intercontinental Exchange Inc. (ICE) 2026. január 28-i közlés szerinti C-EUA Future MAR26 forward árral (84,96 EUR/EUA) és a HR-Euro Hungarian Forint Futures MAR26 árral (382,76 Ft/EUR) számoltuk (32.519,2896 Ft/EUA).

A 2026. év I-III. negyedévben várható kibocsátásnak megfelelő egységek beszerzését a III. negyedévben az Intercontinental Exchange Inc. (ICE) 2026. január 28-i közlés szerinti C-EUA Future SEP26 forward árral (86,08 EUR/EUA) és a HR-Euro Hungarian Forint Futures SEP26 árral (390,045 Ft/EUR) számoltuk (33.575,0736 Ft/EUA).

A 2026. év IV. negyedévben várható kibocsátásnak megfelelő egységek beszerzését a IV. negyedévben az Intercontinental Exchange Inc. (ICE) 2026. január 28-i közlés szerinti C-EUA Future DEC26 forward árral (86,54 EUR/EUA) és a HR-Euro Hungarian Forint Futures DEC26 árral (393,545 Ft/EUR) számoltuk (34.057,3843 Ft/EUA).

Az I-III. negyedévben figyelembe vett tervezési ár magasabb, mint 2025/2026. évi támogatási időszakra 2025. 05. 26. és 2025. 05. 30. közötti tőzsdei árak alapján megállapított, 2025/2026. évi támogatásnál elismert referencia ár (30.242 Ft/EUA).

A referencia ár mértéke a IV. negyedévre még nem ismert, ez jelenleg bizonytalanságot jelent az összehasonlítás során. Ha a referencia ár alatt tudunk vásárolni, akkor a referencia ár és a tényleges ár közötti különbség a Társaságunknál nyereségként, ha felette, akkor pedig veszteségként jelentkezik.

A villamos energia felhasználásunkat a tapasztalati adatok alapján terveztük meg, figyelembe véve az 1. gázmotor üzemét, ami először kiszolgálja a Rozgonyi u-i telephely villamos energia igényét, és csak az afeletti mennyiséget adja a hálózatra.

A villamosenergia ára a 2026. évi szerződésünk szerint 53,27 Ft/kWh.

A távhőrendszer karbantartására 152.229 ezer Ft-ot terveztünk anyagiilegű ráfordításként és 60,33 ezer munkaórát.

A távhőszolgáltatási támogatás, az egyéb felhasználók és a külön kezelt intézmények hődíjának egységárát az I-III. negyedévre a jelenleg érvényben levő támogatással és egységárakkal számoltuk. A 2026. IV. negyedévre vonatkozó távhőtámogatás, illetve egységárak mértéke jelenleg még nem ismert, ezért az I-III. negyedévre érvényes egységárakkal terveztünk.

2023. évben az alulvételezési kötbérre képezett céltartalék összege 214.894 ezer Ft, melynek feloldása a folyamatban lévő per kimenetelétől függ. A tervünk nem tartalmazza e költség idei évi felmerülését és az erre a célra képezett céltartalék 2026-os évben történő feloldását.

2.2 Gázmotoros kiserőmű

A gázmotoros kiserőművünk 2026. évre tervezett eredménye 75.618 ezer Ft nyereség, melyből a gázmotor hőtermelésre 56.640 ezer Ft veszteséget, a villamosenergia termelésre 130.258 ezer Ft nyereséget terveztünk

A gázmotoros kiserőmű villamosenergia-termelését az alábbiak befolyásolják:

- A Sinergy Energiakereskedő Kft-vel a kiserőmű által termelt villamosenergia értékesítésére kötött kapacitáslekötési- és villamosenergia adásvételi szerződés.
- A geotermikus hő vásárlására kötött Hosszú távú hőenergia szállítási szerződés.

A Sinergy Energiakereskedő Kft-vel kötött szerződés alapján az erőmű akkor üzemelhet, ha a tőzsdei árak figyelembevételével az gazdaságilag megéri úgy, hogy az átadott hő ára megegyezik a helyettesítő hőforrás (forróvíz-kazán vagy geotermikus hő) árával.

A geotermikus hőenergia vásárlására kötött Hosszú távú hőenergia szállítási szerződés 2022. március 24-i módosítása következtében a gázmotoros kiserőmű a hőforrások prioritási sorrendjében a geotermikus hőenergia utáni második helyre került, ami azt jelenti, hogy a kiserőmű a fűtési időszakon kívüli időszakban nem tud üzemelni, mivel a geotermikus hőkapacitás a teljes nyári hőigényt ki tudja szolgálni. A 2025/2026. gázévre vonatkozó Operatív hőszolgáltatási szerződés engedélyezi a gázmotor nyári üzemét azzal a feltétellel, hogy az erőmű geotermikus hőkorlátozását Ship or Pay kedvezményként elszámoljuk az Arrabona Koncessziós Kft-vel.

A 2. és 3. számú gépegységen a 2026. évben vezérléscsere beruházást terveztünk megrendelni a gyártótól. A beruházás finanszírozását a kapacitásértékesítésből származó bónusz díjellel törlesztett díjelőleg igénylés adja. A díjelőleget megkötött szerződés szerint a Sinergy Energiakereskedő Kft. biztosítja.

A Sinergy Kft. szerződése szerinti gazdaságos üzemeltetés lehetősége nem jelenti azt, hogy az erőmű ténylegesen üzemel is, mivel nem lehet tudni, hogy a felajánlott és a kereskedő által értékesített kiegyenlítő kapacitást a rendszerirányító milyen mértékben veszi igénybe. Emiatt a kiserőmű termelési volumene nagy bizonytalansággal bír.

A kiserőmű üzemét éves szinten 3,2%-os kihasználtsággal, 4.487 MWh villamosenergia-értékesítéssel terveztük meg. A tervezett kapacitás felajánlás 108.986 MW*h, amely terv szerint 348.338 ezer Ft árbevételt jelent.

A gázmotor üzemelése során a Sinergy Kft. megfizeti az átvett villamosenergia önköltségét, valamint a profit 66,7%-át.

A kiserőmű hőtermelésére jutó földgáz elszámolása a MVM Next Zrt-vel kötött szerződés szerint történik, ugyanazon a gázdíjon, mint a kazános hőtermelésé. A villamosenergia termelésre jutó földgáz napi tőzsdei áron kerül elszámolásra.

A IV. negyedévben az erőművi földgázköltséget jelenlegi szerződés szerinti haszonkulcs mellett, a várható piaci árakkal tervezzük.

A fentieket figyelembe véve a 2026. évi tervnél a 2025. október 14-én publikált HUDEX villamosenergia csúcstermék árakat, ICE TTF DA földgáz árakat, az ICE HR-Euro Hungarian Forint Futures árfolyamokat, illetve a C-EUA Future CO₂ árakat vettük figyelembe.

Az erőmű Wartsila Hungary Kft. által végzett karbantartásának költségét a 2025. évhez képest 1%-kal megemelt díjakkal terveztük meg (48,75 EUR/üzemóra, 11.294 EUR/év,motor). A tervezett karbantartási költség 209,828 ezer EUR.

Az erőművi egyéb idegen vállalkozóval végeztetett (épület, kémény stb.) karbantartásra 58.013 ezer Ft költséget tervezünk.

2.3 Egyéb hőszolgáltatással kapcsolatos tevékenységek

Az egyéb hőszolgáltatási és kiegészítő tevékenység tervezett eredménye 76.437 ezer Ft nyereség.

A használati melegvíz készítéséhez felhasznált továbbszámlázott víz vízdíja 2024. január 01-től jelentősen megnövekedett, azonban a használati melegvíz vízdíjának tovább számlázása a lakossági felhasználók felé továbbra is lakossági áron történik, az így jelentkező jelentős többletköltséget a Magyar Közlöny 2024. évi 53. számában megjelent a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosításáról szóló 8/2024. (V. 10.) EM rendelet szerint a „távhőkassza” finanszírozza. A 2025/2026. támogatási időszakban a hivatal figyelembe vette az időszakra várható teljes vízmennyiséget, és a közületi és lakossági vízdíj közötti különbözetet 12 egyenlő részben a fix támogatásban megtéríti.

A 2026-os évben jelentős mennyiségű, kb. 6500 db melegvíz-mérő hitelesítése válik időszertűvé. Igazgatóságunk az előző évek gyakorlata szerint idén is lehetőséget biztosít arra, hogy a díjfizetők a mérőjük hitelesítését társaságunknál megrendelve, általunk végeztessék el, amiből Igazgatóságunknak tervezetten 50,5 millió Ft árbevétele keletkezik. A járulékos költségeket figyelembe véve 30 millió Ft eredmény várható a szolgáltatásból.

Szolgáltatási Üzemünk további tevékenysége a felhasználói tulajdonban levő hőközpontok üzemeltetése és egyéb vállalkozási tevékenység, amely az igazgatóság eredményét 46.659 ezer Ft árbevétellel egészíti ki.

3. VAGYONKEZELÉSI TEVÉKENYSÉG

A Vagyonkezelési Igazgatóság 2026.évre tervezett eredménye 107.035 ezer Ft veszteség, mely az alábbi tevékenységek eredményeiből tevődik össze:

3.1 Ingatlanvagyon kezelése, üzemeltetése

Az önkormányzati sportlétesítmények kezelésével és üzemeltetésével kapcsolatos tevékenység eredményére 54.077 ezer Ft veszteséget, az önkormányzati lakó- és nem lakó ingatlanok kezelési és üzemeltetési tevékenységgel kapcsolatban pedig 21.917 ezer Ft veszteséget terveztünk. A GYŐR-SZOL Zrt. tulajdonú ingatlanok hasznosításán 24.221 ezer Ft veszteséggel számolunk, melyből a társaság tulajdonában álló ingatlanok hasznosításával, üzemeltetésével kapcsolatos tevékenységnél 181.979 ezer Ft veszteséget, míg a ingatlan értékesítésre 157.758 ezer Ft nyereséget terveztünk.

2026. évre az önkormányzati tulajdonú ingatlanok esetében bérleti díj emeléssel nem számoltunk.

Győr-Szol Zrt. saját tulajdonú ingatlanoknál a korábbi bérleti díjakat a lejáró bérleti szerződések esetében piaci bérleti díjra korrigáljuk.

Kiemelt létesítmények üzemeltetése – sportingatlanok

Felülvizsgáljuk a műfüves pályák és a csoporthoz tartozó egyéb díjakat, azokat a piaci árakhoz igazítjuk.

Ingatlanüzemeltetési csoport

A 2026. évi tervben szereplő feladatai:

- a működtetett ingatlanoknál felmerülő főbb műszaki problémák megoldása
- üres lakások közmű költségeinek csökkentése és a lakások hasznosításának előkészítése
- közmű-nyilvántartás további fejlesztése, közműátírások intézése, energiabertervezéssel kapcsolatos feladatok

Ingatlanhasznosítás

A 2026. évi terveinkben az alábbi célfeladatokat tűztük ki:

- üres lakások felújítása

A 116 db üres lakás felújítását 2025. évre terveztük be, de a közbeszerzés útján történő anyagbeszerzés ill. a közbeszerzés útján történő felújítási folyamat elhúzódása miatt áttolódik 2026. évre, így a lakások felújításának tényleges kivitelezési költségei is feltételezhetően a 2026. évben realizálódnak.

Az üres lakások felújítása nagyjából 1 évre (2026. évre) lefedi az önkormányzatok által kötelezően ellátandó lakhatási közfeladatokat, lakhatási megoldások teljes palettáját (rövid távú terv): nyugdíjas lakásban történő elhelyezés, előtakarékosággal meghirdetett lakáspályázat, szociális alapú elhelyezés, másik önkormányzati lakásból történő kihelyezés, regisztrációs pályázat, váltó lakás, stb. Természetesen a távoli cél (közép és hosszú távú terv) az lenne, hogy ugyanolyan ütemben tudjunk üres lakásokat felújítani, mint amilyen ütemben megüresednek, ill. fokozatosan csökkenteni az elmúlt évtizedek alatt felgyülemlett rossz műszaki állapotú és magas felújítási költségű lakások kivezetését az üreslakás portfólióból. Bérbeadóként, működtetőként csak így tudnánk a későbbiekben megfelelni a felügyeleti elvárásoknak.

- bérlő által történő felújításra javasolt lakáspályázatok kiírása

2026. évben szeretnénk tovább növelni a kiadott lakások kiutalását felújításra meghirdetett lakáspályázatokkal, jellemzően alacsony komfort besorolású bérlakásokat szeretne a tulajdonos önkormányzat pályáztatni komfortfokozat emeléssel (fűtés korszerűsítéssel). Társaságunk javaslatot tehet, és tesz is a felújításra meghirdetett lakások db számának emelésére, viszont ebben kizárólag a tulajdonos önkormányzat a döntéshozó.

- A 133/2025. (VI.27.) KGY határozatban foglalt Győr-Megyei Jogú Város Lakáskonceptiójában (intézkedési terv 2025-2029) megfogalmazott elvárások szerint az üres lakások db számát 2028. december 31-ig legalább 50%-os mértékben csökkenteni kell. Ehhez elengedhetetlen legalább újabb 100 db üres lakás felújítása. Az előzetesen tervezetként beválogatott 100 db üres lakás felújításának előzetes költségkalkulációja kivitelezési üzletágunk számításai alapján megközelítőleg 1.700 millió Ft, a tényleges költség a közbeszerzési eljárás teljes kifizetését követően realizálódik a költségvetésben.

- piaci alapú bérbeadás

A saját tulajdonú ingatlanok esetében, mivel rövid távú bérleti szerződéseket alkalmazunk (általában 1 éves), évente van lehetőségünk a bérleti díjakat a bérlővel előre egyeztetve, közösen megállapodva piaci áron tartani. Már 2025. évtől kezdve értékbecslőt alkalmazunk a piaci alapon kiadott ingatlanok bérbeadásához, a piaci alapú bérleti díjak megállapításához és ezt 2026. évben is folytatni szeretnénk. Az 1 évnél hosszabb időtartamú szerződések esetében az éves, KSH által közölt fogyasztói árindex szerinti érték követést alkalmazzuk.

3.2 Társasházkezelő tevékenység

A társasházkezeléssel kapcsolatos tevékenység 2026. évre tervezett eredménye 7.655 ezer Ft veszteség.

A társasházkezelő üzletág két fő tevékenysége a társasházkezelés és könyvelés.

A 2026. évre a közös képviselői és társasházkezelési díjakat a szerződés szerinti inflációs mértékkel emeljük meg.

A biztosítási díjak emelkedésével várhatóan a biztosítási jutalékok mértéke is emelkedni fog.

A kezelt társasházak száma évről évre csökken, így a díjemelések ellenére bevételeink csökkennek.

Költségeinknél 2026.évre bázis értékekkel számoltunk.

3.3 Piacok és Vásárcsarnok üzemeltetési tevékenység

A tevékenység tervezett eredménye 2026. évre 835 ezer Ft nyereség.

2026. évben a bérleti díjak emelkedésével nem számoltunk, bevételeinket a bázis értékkel terveztük.

Költségeink nagy részét a rezsiköltségek és az igénybe vett karbantartási szolgáltatások teszik ki.

Ezek esetében a költségek csökkentésére törekszünk, így a bázis értéknél kisebb összeggel terveztünk.

IV. A GYŐR-SZOL ZRT. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEI

Humánpolitika, bérpolitika

A társaság 2026. évben átlagosan 695 fős munkaerő állománnyal számol, az igazgatóságokénti létszám eloszlást a következő táblázat tartalmazza:

2026. év	Létszám (Fő)
Vezérigazgatóság	72
Távhőszolgáltatási Igazgatóság	144
Városüzemeltetési-és Kivitelezési Igazgatóság	356
Vagyonkezelési Igazgatóság	73
Gazdasági és Pénzügyi Igazgatóság	50
Társaság mindösszesen	695

Munkaügyi feladatok 2026. évben:

- A munkaerő pótlására továbbra is folyamatosan fenntartjuk a kapcsolatot az illetékes Munkaügyi Központokkal, valamint pályázatokon keresztül próbáljuk a hiányzó munkaerőt pótolni. Folyamatos figyelmet fordítunk a szülési szabadságról ismételt munkát vállalni kívánó dolgozóink egyes szakterületen történő beilleszkedésére. Az online felületeken történő hirdetések is fontos szerepet töltenek be a hiányzó munkaerő pótlására. A tervezett létszám emelkedésének oka a bázisidőszakhoz képest, hogy a Városüzemeltetési-és Kivitelezési Igazgatóságon belül, különösen a szakmunkát igénylő területeken szükséges a megfelelő összetételű és minőségű munkaerő pótlása tekintettel arra, hogy a Kivitelezési ágazaton belül továbbra is munkaerő hiány van, és számolni kell azzal is, hogy ez az a terület, ahol a munkavállalók életkora viszonylag magas, és a várható nyugdíjazások szükségessé teszik a megfelelő létszám fenntartását.
- A tárgyévben a személyi jellegű kifizetések a törvényi előírásoknak megfelelően egyenlő feltételekkel dolgozóink részére biztosítottak, kivéve a próbaidejüket töltő munkavállalókat, akik csak a próbaidő letelte után jogosultak a személyi jellegű kifizetések igénybe vételére (Szép kártya nettó értékben 2025. január 01-től 636 főnek (valamint a várható munkaerő pótlására 24 fő) 35.000,- Ft/hó/fő, 40 fő részidős foglalkoztatottnak arányosítva.
- A munkaügyi feladatok célja továbbra is a jogszabályoknak megfelelő, hatékony foglalkoztatás biztosítása, valamint a szervezet működéséhez szükséges humán erőforrás-adminisztráció stabil ellátása.

Hátralékkezelés

A hátralékkezelés tekintetében nem számoltunk a költségek érdemi emelkedésével, az ügyszámok és a költségek tervezése bázis alapon történt. Mivel olyan jogszabályváltozásról

nincsen tudomásunk, amely az eljárási költségek emelését vonná maga után, így csupán a végrehajtási előlegeknél számoltunk azzal, hogy az utóbbi hónapokban a végrehajtók már nem 17 ezer Ft, hanem 21 ezer Ft előleget kérnek be ügynként, ezt a tervszámokba beépítettük. A kisösszegű távhőtartozások külső követeléskezeléskezelő cégnek kerülnek átadásra, ezen költségtételnél, illetve a használati melegvízkorlátozást végző cég költségeinek tekintetében inflációs emeléssel számoltunk, tekintettel arra, hogy ezen cégek már hosszú évek óta változatlan áron nyújtják részünkre szolgáltatásaikat.

A kintlévőségek tekintetében igyekszünk a jelenlegi helyzetet fenntartani, és elkerülni a kintlévőségek növekedését. Az infláció hatására az ügyfelek fizetőképessége az elmúlt időszakban romlott, ami a számlák késedelmes vagy elmaradó kiegyenlítését eredményezi, illetve a részletfizetési kérelmek számának növekedése várható. Valamennyi területen fontosnak tartjuk a folyamatos nyomon követést, a rendszerbe épített felszólításokat és különösen a bérleti díjak, valamint a távhőszolgáltatás esetében a nagyobb tartozók személyes megkeresését, szoros felügyeletét. Bár egyes területeken a kiszámlázási értékek emelkedése várható (pl. inflációs emelés), ennek ellenére célunk a kintlévőségek szinten tartása, amennyiben negatív tényezők nem lépnek fel, akkor esetlegesen csökkentése.

Likviditás

Folyószámlahitel: A GYŐR-SZOL Zrt. 2026. évi várható likviditási helyzete szükségessé tette újabb folyószámlahitel-szerződés megkötését, a hitelkeret emelését.

A 2025.12.19. napon kötött folyószámlahitel-szerződés szerint 2028.12.28. napig a GYŐR-SZOL Zrt 3.000.000.000.- forint folyószámlahitel-keret áll rendelkezésére. A felvételre kerülő folyószámlahitel után társaságunkat 1 havi BUBOR plusz 1,2% kamatfelár terheli (kamatmegállapítás napja a naptári hó utolsó banki napja). A fel nem használt hitelkeret után társaságunk rendelkezésre tartási jutalékot fizet, melynek mértéke 0,1%.

2026. évi folyószámlahitel-kamat kalkulációjánál az 1 havi BUBOR mértéke 6,5% volt. A napi tervezett folyószámlahitel igénybevételének mértékét a 2026. évre napi bontásban elkészült likviditás terv alapján állapítottuk meg.

A kalkuláció szerint 2026. év során 249 nap lesz szükségünk folyószámlahitelre. Az éves folyószámlahitel-kamat várható összege 104.141.260.- forint, a rendelkezésre tartási jutalék éves összege várhatóan 730.602.- forint lesz.

Beruházási hitelek: A társaság nyitó beruházási hiteltartozása 571.872.879.- forint, mely az időszak végére 297.084.647.- forintra csökken.

Társaságunk részére az OTP Bank Nyrt. 2015.06.05. napon folyósított a Dunakapu Mélygarázs beruházás finanszírozására szolgáló hitelt, 1.746.000.000.- forint összegben. Ezen hitel esetében a 2026. év elején fennálló hiteltartozás összege 427.591.839.- forint volt. A hitleszerződés szerinti törlesztéssel 2026. év végére a tartozás összege 285.061.227.- forintra csökken. A 2026. év során fizetendő kamat összege várhatóan 21.455.046.- forint. A várható kamat összegének megállapítása során alkalmazott kamat mértéke 5,816 %, mely az OTP Bank Nyrt. által közölt aktuális értesítésben meghatározott mértékkel egyezik meg.

Társaságunk részére a K&H Bank 2022.01.28. napon folyósított távhőkazán korszerűsítés célját szolgáló beruházási hitelt 721.405.200.- forint összegben. A 2026. év elején fennálló hiteltartozás összege 144.281.040.- forint volt. A hitleszerződés szerinti törlesztéssel 2026. év végére a tartozás összege 12.023.420.- forintra csökken. A 2026. év során fizetendő kamat összege várhatóan 738.640.- forint. A hitel kamatlába fix, mértéke 0,95%.

Adott kölcsönök:

A GYŐR + MÉDIA Zrt. részére adott kölcsön 2026. január 1-jén összesen 335.000.000.- forint volt, 2026.12.31-re az adott kölcsön tervezett összege összesen 475.000.000.- forint. A folyósított és a tervezett folyósítások terv szerinti lejárat határideje 2027.12.31. A szerződés szerint fizetendő kamat mértéke 1 havi BUBOR plusz 1,25%, kamatfizetési határidő a tagi kölcsön lejáratának napja. A GYŐR+MÉDIA részére folyósított tagi kölcsönök 2026. évi tervezett kamata összesen 28.810.788.- forint, az 1 havi BUBOR mérték a kalkulációban 6,5%.

A Vaskakas Várbástya Kft részére adott kölcsön 2026. január 1-jén összesen 5.000.000.- forint volt, 2026.12.31-re az adott kölcsön összege várhatóan összesen 25.000.000.- forint lesz. A szerződés szerint a fizetendő kamat mértéke várhatóan 1 havi BUBOR plusz 1,25%, kamatfizetési határidő a tagi kölcsön lejáratának napja lesz, várhatóan 2027.12.31. A Vaskakas Várbástya Kft részére folyósított tagi kölcsönök 2026. évi tervezett kamata összesen 767.158.- forint, az 1 havi BUBOR mértéke a kalkulációban 6,5%.

Az ARRABONA DEPO Kft részére adott kölcsön 2026. január 1-jén összesen 86.000.000.- forint volt. Várhatóan 2026. év során a kölcsön 5.000.000.- forint összeggel törlesztésre kerül. 2026.12.31-re az adott kölcsön összege várhatóan összesen 81.000.000.- forint lesz. A szerződés szerint a fizetendő kamat mértéke jegybanki alapkamat. Az ARRABONA DEPO Kft részére folyósított tagi kölcsönök 2026. évi tervezett kamata összesen 5.292.603.- forint, a jegybanki alapkamat mértéke a kalkulációban 6,5%.

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata által a Nagytérségi Társulással szemben átvállalt kötelezettség összege 2026. január 1-jén 91.069.231.- forint volt, 2026.12.31-re az átvállalt követelés tervezett összege nem fog változni. A 2026. évi tervezett kamat összesen 9.268.762.- forint, a 3 havi BUBOR mértéke a kalkulációban 6,5%, kamatfelár 2,5%.

A Győr-Szol Zrt. 2026.évi tervezett adózás előtti eredménye 133.769 ezer Ft.

A Társaság 2026. évre tervezett adózás előtti eredményének tevékenységek szerinti megosztását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Leányvállalatok

Társaságunk az alábbi gazdasági társaságokban rendelkezik 100%-os részesedéssel:

- Győri Nemzetközi Ipari Park Kft.
- Győr+ Média Zrt.
- Arrabona Depo Kft.
- Vaskakas-Várbástya Kft.

Társaságunk a Jószív Temetkezési Szolgáltató és Kereskedelmi Kft-ben 50,1%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik. A Jószív Kft. tulajdonában levő társaságok: Irisz Temetkezési Kft, „Stáció-2000” Egészségügyi Szolgáltató Kft.

A leányvállalatok közül az Arrabona Depo Kft., a Vaskakas-Várbástya Kft, a Győri Nemzetközi Ipari Park Kft. részére gazdasági, számviteli és informatikai szolgáltatást nyújt Társaságunk, a GYŐR+ Média Zrt. részére a munkaügyi, illetve bérügyi és társadalombiztosítási feladatokon túl pénzügyi és számviteli szolgáltatást is ellátunk. A Jószív Kft-nek valamint leányvállalatainak informatikai szolgáltatást biztosítunk.

V. ÖSSZEFOGLALÁS

A 2026. üzleti év eredményét befolyásolja a világgazdasági folyamatok hatása, a kiszámíthatatlan gazdasági környezet az energiaszektorban, valamint költségnövekedéseket okozó infláció.

A működés alapvető feltétele a költséghatékony gazdálkodás mellett az ésszerű gazdálkodás elvének megfelelő tevékenység végzése, a likviditás folyamatos fenntartásával.

Társaságunk továbbra is szoros pénzügyi felügyelet mellett, költségeink optimalizálásával, a biztonságos és stabil gazdálkodást kívánja fenntartani.

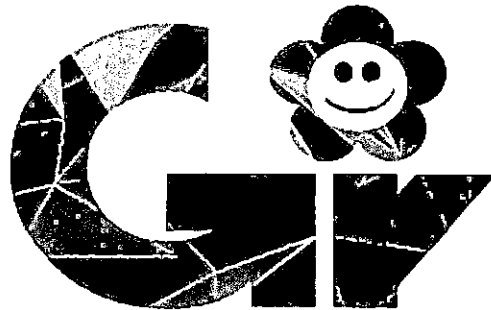
A pénzügyi terv célja az üzleti terv gazdaságosságának vizsgálata és a pénzügyi előrejelzések bemutatása 2026. évre vonatkozóan.

Az említett kockázatok, külső hatások ellenére is társaságunk törekszik a szolgáltatásainak színvonalát megőrizni a tulajdonos és az igénybe vevő lakosság elvárása szerint.

GYŐR-SZOL
Győri Közszolgáltató és
Vagyongazdálkodó Zrt
9024 Győr, Orgonai u. 10



Sárkány Péter
Elnök-vezérigazgató



GYŐRSZOL

A város es az Önök
szolgálatában!

TÁRSASÁGI EREDMÉNY

TERV

2026. év

Társasági szintű árbevétel és egyéb bevételek

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2025. I-XII. hó tény	2026. év terv	Index (terv/tény) %
Városüzemeltetési, kivitelezési és parkolási tevékenység bevétele	6 929 371	6 802 184	98%
Távhőszolgáltatási tevékenység bevétele	13 325 093	13 599 773	102%
Vagyonkezelési tevékenység bevétele	1 339 644	1 489 510	111%
Ügyviteli és informatikai szolgáltatásokkal kapcsolatos tevékenység bevétele	59 664	38 631	65%
Egyéb tevékenység bevétele	54 573	1 725	3%
Egyéb bevételek	89 705	31 965	36%
Pénzügyi műveletek bevétele	720 009	44 139	6%
Bevételek összesen	22 518 058	22 007 927	98%

Költségek és ráfordítások

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2025. I-XII. hó tény	2026. év terv	Index (terv/tény) %
Városüzemeltetési, kivitelezési és parkolási tevékenység költsége és ráfordítása	7 295 461	6 886 692	94%
Távhőszolgáltatási tevékenység költsége és ráfordítása	13 175 152	13 229 409	100%
Vagyonekezelési tevékenység költsége és ráfordítása	1 763 012	1 596 545	91%
Ügyviteli és informatikai szolgáltatásokkal kapcsolatos tevékenység költsége és ráfordítása	102 905	61 632	60%
Egyéb tevékenység költsége és ráfordítása	38 867	-8 809	-23%
Egyéb ráfordítások	286 091	4 548	2%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	48 761	104 141	214%
Költségek és ráfordítások összesen	22 710 248	21 874 159	96%

Vállalkozási eredmény
(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Bevételek			Költségek és ráfordítások			Eredmény		
	2025. I-XII. hó tény	2026. év terv	Index (terv/tény) %	2025. I-XII. hó tény	2026. év terv	Index (terv/tény) %	2025. I-XII. hó tény	2026. év terv	Index (terv/tény) %
A. Üzleti tevékenységek									
- Városüzemeltetési, kivitelezési és parkolási tevékenység	6 929 371	6 802 184	98%	7 295 461	6 886 692	94%	-366 091	-84 508	23%
- Távhőszolgáltatási tevékenység	13 325 093	13 599 773	102%	13 175 152	13 229 409	100%	149 941	370 364	247%
- Vagyongazdálkodási tevékenység	1 339 644	1 489 510	111%	1 763 012	1 596 545	91%	-423 368	-107 035	25%
- Ügyviteli és informatikai szolgáltatásokkal kapcsolatos tevékenység	59 664	38 631	65%	102 905	61 632	60%	-43 241	-23 001	53%
- Egyéb tevékenység	54 573	1 725	3%	38 867	-8 809	-23%	15 706	10 534	67%
- Egyéb bevétel és ráfordítás	89 705	31 965	36%	286 091	4 548	2%	-196 386	27 417	-14%
Összesen	21 798 049	21 963 788	101%	22 661 487	21 770 017	96%	-863 439	193 771	-22%
B. Pénzügyi műveletek	720 009	44 139	6%	48 761	104 141	214%	671 248	-60 002	-9%
C. Adózás előtti eredmény	22 518 058	22 007 927	98%	22 710 248	21 874 159	96%	-192 190	133 769	-70%