

**52/2024.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
2024. április 25-i ülésére**

**Jegyzői törvényességi észrevétel nincs.**



**Tárgy: Pétkomm Kft. beszámolója 2023. évi működéséről és gazdálkodásáról**

**Előterjesztő: Horváth Éva polgármester**

**Előkészítő: Nagy Ottó Pétkomm Kft. ügyvezető  
Horváth Adrienn gazdasági vezető**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mellékelem a Pétkomm Kft. 2023. évi beszámolóját a vagyoni-, pénzügyi helyzetéről és szakmai tevékenységéről. Továbbá csatolom a felügyelő bizottsági és a könyvvizsgálói jelentést is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet fogadja el a beszámolókat, valamint a Kft. ügyvezetőjének kérésére a Ptk. 3:117. § (1) bekezdése szerinti felmentvényt adja ki.

**Pétfürdő, 2024. április 12.**



**Horváth Éva**  
polgármester

**1. számú határozati javaslat**

**Pétfürdő Nagyközség Képviselő-testülete**  
**8105 Pétfürdő, Berhidai út 6/C.**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. április 25-i ülésén meghozta a

**.../2024.(IV.25.) képviselő-testületi**  
**h a t á r o z a t - o t:**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Pétkomm Kft. 2023. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját

**502.705 ezer Ft mérleg főösszeggel**  
**- 22.116 ezer Ft adózott eredménnyel**

elfogadja.

A Pétkomm Kft. a mérleg szerinti eredményt helyezze eredménytartálékba.

**Pétfürdő, 2024. április 25.**

**Horváth Éva**  
polgármester

**Szabóné Czifra Melinda**  
jegyző

## 2. számú határozati javaslat

**Pétfürdő Nagyközség Képviselő-testülete**  
**8105 Pétfürdő, Berhidai út 6/C.**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. április 25-i ülésén meghozta a

### **.../2024. (IV.25.) képviselő-testületi** **h a t á r o z a t - o t:**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Pétkomm Kft. 2023. évi szakmai tevékenységéről és a távhőszolgáltatási tevékenység kintlévőségének 2023. évi alakulásáról szóló beszámolókat elfogadja.

**Pétfürdő**, 2024. április 25.

**Horváth Éva**  
polgármester

**Szabóné Czifra Melinda**  
jegyző

## 3. számú határozati javaslat

**Pétfürdő Nagyközség Képviselő-testülete**  
**8105 Pétfürdő, Berhidai út 6/C.**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. április 25-i ülésén meghozta a

### **.../2024.(IV.25.) számú képviselő-testületi** **h a t á r o z a t – o t:**

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Pétkomm Kft. ügyvezetője kérésére a Polgári törvénykönyv 3:117. § (1) bekezdése alapján az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt megadja.

**Határidő a határozat megküldésére:** 2024. május 3.

**Felelős:** Horváth Éva polgármester

**Pétfürdő**, 2024. április 25.

**Horváth Éva**  
polgármester

**Szabóné Czifra Melinda**  
jegyző



8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.  
Adószám: 11818203-2-19  
Cégjegyzékszám: 19-09-504842  
Statisztikai szám: 11818203353011319

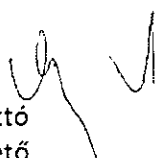
## **PÉTKOMM**


### **Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.**

#### **2023. évi beszámolója a vagyoni-, pénzügyi helyzetéről és szakmai tevékenységről**

- I. Egyszerűsített éves beszámoló
  1. Mérleg
  2. Eredménykimutatás
  3. Kiegészítő melléklet
- II. Szakmai beszámoló
- III. Távhőszolgáltatási tevékenység kintlévősége
- IV. Adatelemzés

Összeállította:  
**HORVÁTH Adrienn**  
gazdasági vezető

  
Nagy Ottó  
ügyvezető

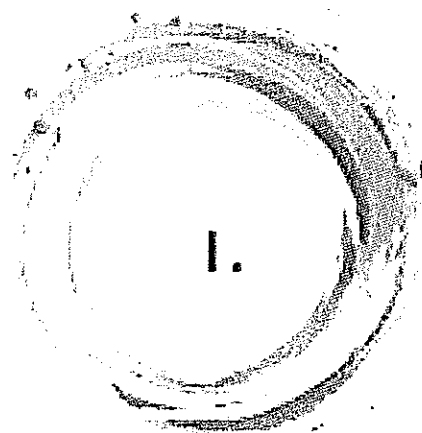
  
**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.

Pétfürdő, 2024.04.08.



# Tartalomjegyzék

Tartalomjegyzék .....	2
I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ .....	3
1. MÉRLEG .....	4
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS .....	5
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET .....	6
II. SZAKMAI BESZÁMOLÓ.....	19
1. Általános feltételek.....	20
2. Vizsgálatok, ellenőrzések.....	21
3. Adatszolgáltatások.....	21
4. Közbeszerzés.....	22
5. Tevékenységek .....	23
5.1. Távhőszolgáltatás .....	23
5.2. Településfenntartás.....	31
5.3. Egyéb tevékenység .....	37
III. TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG KINTLÉVŐSÉG ALAKULÁSA .....	38
1. Kintlévőség kezelés.....	39
2. Értékvesztés elszámolása .....	42
3. Követelés leírása .....	43
IV. ADATELEMZÉS .....	46
1. Bevételek .....	47
2. Ráfordítások, költségek .....	48
3. Mutatószámok.....	52
4. Összefoglaló.....	53



# EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ 2023. ÉV

Pétfürdő, 2024.04.08.

**M É R L E G "A" 2023****"PÉTKOMM" Pétfürdői Komm. Kft.**

Cégjegyzékszám: 19-09-504842

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 11818203-3530-113-19

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A. Befektetett eszközök	309.514		308.093
I. Immateriális javak	98		796
II. Tárgyi eszközök	309.416		307.297
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	576.076		108.205
I. Készletek	4.112		4.051
II. Követelések	94.497		34.124
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	477.467		70.030
C. Aktív időbeli elhatárolások	44.406		86.407
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>929.996</b>		<b>502.705</b>
<b>FORRÁSOK</b>			
D. Saját tőke	304.997		282.881
I. Jegyzett tőke	82.600		82.600
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	206.612		206.612
IV. Eredménytartalék	280		7.985
V. Lekötött tartalék	7.800		7.800
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	7.705		-22.116
E. Céltartalékok	21.015		21.015
F. Kötelezettségek	222.088		11.769
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	222.088		11.769
G. Passzív időbeli elhatárolások	381.896		187.040
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>929.996</b>		<b>502.705</b>

Pétfürdő, 2024.04.08.

-----  
cégszerű aláírás

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

## Összköltség

"PÉTKOMM"Pétfürdői Komm. Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-504842

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 11818203-3530-113-19

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	280.957		266.630
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	22		379
III. Egyéb bevételek	628.371		615.998
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	753.544		755.307
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	96.709		114.908
VI. Értékcsökkenési leírás	27.189		31.270
VII. Egyéb ráfordítások	22.514		3.647
A. Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	9.394		-22.125
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5		9
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5		9
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	9.399		-22.116
X. Adófizetési kötelezettség	1.694		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	7.705		-22.116

Pétfürdő, 2024.04.08.

-----  
cégszerű aláírás



**"PÉTKOMM"**

**Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.  
8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.**

**Adószám: 11818203-2-19**

**Cégjegyzékszám: 19-09-504842**

**KSH: 11818203-3530-113-19**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2023. évi**  
**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Pétfürdő, 2024.04.08.**

-----

A „PÉTKOMM” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. tevékenységét 1999. évben kezdte meg.

**A társaság alaptevékenysége:** A Pétfürdői Önkormányzat egyszemélyes Kft-jeként feladata a távhőszolgáltatás biztosítása a lakosság, a külön kezelt intézmények (KKI) és az egyéb fogyasztók számára. Településfenntartási tevékenységet a saját alkalmazottain kívül az önkormányzat által delegált közfoglalkoztatott munkavállalókkal együtt látja el.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 82.600 ezer Ft.

**Székhelye:** 8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.

**Internetes honlapja:** [www.petkommkft.hu](http://www.petkommkft.hu)

**Internetes levelezési címe:** [petkomm@petkomm.hu](mailto:petkomm@petkomm.hu)

**A társaság tulajdonosa:** Pétfürdői Önkormányzat egyszemélyes Kft.-je.

**A társaság tagja:** Pétfürdői Önkormányzat, 8105 Pétfürdő Berhidai út 6/C.

**Aláírássra jogosult:** Nagy Ottó László

**Képviselőre jogosult:** Nagy Ottó László, 8105 Pétfürdő, Bocskay utca 10.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

**A külső szolgáltató neve, elérhetősége:**

ÖTLET-ADÓ ADÓTANÁCSADÓ ÉS KÖNYVELŐ KFT.

Elérhetőség: 8184 Balatonfűzfő, Bugyogóforrás utca 2.

**Regisztrált mérlegképes könyvelő neve:** Tollner Károlyné

**Regisztrációs száma:** 182513

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

**A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:**

Kiss Mária, 8200 Balatonalmádi, Hörpintó utca 10.

Nyilvántartási száma: 000694.

**Könyvvizsgáló cég:**

Tömpe és Társa Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Jutasi utca 91. fsz 3.

Nyilvántartási száma: MKVK:000758.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

**A mérlegkészítés pénzneme:** Ft.

**A mérlegkészítés időpontja:** 2024.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

**Számviteli politika**

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti.

Mérlegét „A” változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. Az 5-ös számlaosztályt munkaszámokra bontja:

- 1-es távfűtés,
- 3-as településfenntartás,
- 9-es központ.

A 9-es központ felosztásra év végén kerül sor a Számviteli politika és más előírások alapján.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

**Jelentős összegű a hiba:**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjelétől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

**Kivételes nagyságú és előfordulású tételek:**

Kivételes nagyságúnak minősülnek azok a bevételek, költségek, ráfordítások, melyek össz-szege meghaladja az 100.000 eFt-ot.

Kivételes előfordulásnak minősülnek azok a bevételek, költségek, ráfordítások, melyek 3 éven belül egyszer fordulnak elő a tárgyévi és az azt megelőző üzleti éveket figyelembe véve.

Társaságunk fontosnak tartja, hogy tevékenysége és szolgáltatása színvonalát emelje, mellyel biztosítani tudja jelenlegi piaci pozícióját.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

**Tevékenység leírása:**

Távhőszolgáltatás tevékenység vonatkozásában 938 db lakást látunk el fűtéssel, melyből 856 db lakásban használati melegvíz szolgáltatást is végzünk. Piaci részesedésünkben az ügyfelek számában nem várható számottevő változás. A Kft-nél történt beruházás következtében a korszerű, mérés szerinti, biztonságos szolgáltatás hosszú távra biztosított.

Településfenntartási tevékenység esetén megrendelünk az Önkormányzati Hivatal és Intézményei.

A Kft. bevételeinek és kiadásainak felosztásra az alábbi munkaszámok szolgálnak:

1. munkaszám - Távhőszolgáltatás
3. munkaszám - Településfenntartás
9. munkaszám - Központ

A Szv.tv. alapelveinek, valamint a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § (3) alapján „Az engedélyes köteles az egyéb tevékenységeit ... az egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében

végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása ... önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.”

Társaságunk a mérleg és az eredménykimutatás megosztása során figyelembe vette az analitikai nyilvántartásokat. Azokat a tételeket, melyeket analitika alapján nem tudtunk közvetlenül távfűtési és településfenntartási tevékenységre szétválasztani, eszközarányosan osztottuk meg (távfűtésre az analitika alapján nem felosztható tételek 92,9%-a, településfenntartásra pedig 7,1%-a került).

A mérlegben az eredménytartalék felosztásánál figyelembe vettük az egyes tevékenységek előző évi adózott eredményét és eredménytartalékát.

## MÉRLEG „A” 2023.

## Eszközök (aktívák)

Tárgyév (eFt)

	A tétel megnevezése	Táv- hő- szolgá- latás	Település- fenntartás	Össze- sen
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>286.904</b>	<b>21.189</b>	<b>308.093</b>
I.	Immateriális javak	791	5	796
II.	Tárgyi eszközök	286.113	21.184	307.297
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>90.249</b>	<b>17.956</b>	<b>108.205</b>
I.	Készletek	3.886	165	4.051
II.	Követelések	30.760	3.364	34.124
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	55.603	14.427	70.030
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>79.103</b>	<b>7.304</b>	<b>86.407</b>
<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>		<b>456.256</b>	<b>46.449</b>	<b>502.705</b>

## Források (passzívák)

Tárgyév (eFt)

	A tétel megnevezése	Táv- hő- szolgá- latás	Település- fenntartás	Össze- sen
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>217.392</b>	<b>65.489</b>	<b>282.881</b>
I.	Jegyzett tőke	65.366	17.234	82.600
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	156.995	49.617	206.612
IV.	Eredménytartalék	8.982	-997	7.985
V.	Lekötött tartalék	7.800	0	7.800
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-21.751	-365	-22.116
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>21.015</b>	<b>0</b>	<b>21.015</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>7.431</b>	<b>4.338</b>	<b>11.769</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7.431	4.338	11.769
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>183.544</b>	<b>3.496</b>	<b>187.040</b>
	Szétválasztási különbözet	26.874	-26.874	0
<b>Források (passzívák) összesen:</b>		<b>456.256</b>	<b>46.449</b>	<b>502.705</b>

## EREDMÉNYKIMUTATÁS „A” 2023.

Tárgyév (eFt)

A tétel megnevezése		Távfűtés	Település- fenntartás	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	184.546	82.084	266.630
II.	Aktivált saját telj. értéke	93	286	379
III.	Egyéb bevételek	615.599	399	615.998
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	727.089	28.218	755.307
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63.099	51.809	114.908
VI.	Értékcsökkenési leírás	28.232	3.038	31.270
VII.	Egyéb ráfordítások	3.577	70	3.647
<b>A.</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-21.759</b>	<b>-366</b>	<b>-22.125</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8	1	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>9</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-21.751</b>	<b>-365</b>	<b>-22.116</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-21.751</b>	<b>-365</b>	<b>-22.116</b>

2023. évre vonatkozó nyereségkorlát megállapítása:

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) bekezdése alapján a 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységhez vonatkozóan a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az engedélyes tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a (2) bekezdésben szerelő nyereségtényező határozza meg a nyereségkorlátot.

Engedélyes tevékenységre vonatkozóan 2022. évi bruttó eszközérték: 563.298 e Ft.

50/2011. (IX.30.) 5.§.(2) b) pontja alapján a nyereségtényező: 2%

Így a 2023. évre számított nyereségkorlát 11.266 eFt.

Társaságunknál 2023. évben nem keletkezett nyereségkorláton felüli eredmény.

**Tájékoztató rész**

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Ügyvezetés:	9.104 ezer Ft
Felügyelő bizottság:	5.518 ezer Ft
-----	
Összesen:	14.622 ezer Ft

A társaság korábbi ügyvezetőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

<b>Immateriális javak (bruttó érték)</b>	<b>Nyitó (eFt)</b>	<b>Növ. (eFt)</b>	<b>Csök. (eFt)</b>	<b>Átsorol (eFt)</b>	<b>Záró (eFt)</b>
Immat.javak összesen	285	798	0	0	1.083
<b>Immat. javak bruttó összesen</b>	<b>285</b>	<b>798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.083</b>

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

<b>Tárgyi eszközök (bruttó érték)</b>	<b>Nyitó (eFt)</b>	<b>Növ. (eFt)</b>	<b>Csök. (eFt)</b>	<b>Átsorol (eFt)</b>	<b>Záró (eFt)</b>
Távhővezeték keop	74.733	0	0	0	74.733
Távhő gerinc vezeték BP1-K3-K4	72.655	0	0	0	72.655
Kolping DN50 bekötő vez	1.562	0	0	0	1.562
Dn100-as távhő gerinc vezeték	14.982	7068	0	0	22.050
Egyéb építmények	71.422	18.864	1995		88.292
Diszpécser kp.keop	127	0	0	0	127
Távhő gerinc nyereségk. felül	73.743	0	0	0	73.743
Bérelt ing.végzett beruh.	1.531	18.246	0	0	19.777
Ingatl.-hoz kapcs.vagy.ér	977	0	0	0	977
Termelő gépek,berend.gyár	20.883	279	159	0	21.003
Távhőrendszer	58.099	12.429	4.499	0	66.029
Hőmennyiségmérők	2.848	0	184	0	2.664
Hőközpontok keop	161.756	528	0	0	162.284
Termelésben közv.résztv.j	12.286	0	350	0	11.936
Műszaki berendezések	944	0	0	0	944
Üz.(üzleti)gép,ber.felsz.	245	0	0	0	245
Irodai berend.és felszer.	2.492	530	0	0	3.022
Kisértékű eszközök	1.949	348	9	0	2.288



Befejezetlen beruházások	31.268	29.730	58.943	0	2.055
<b>Tárgyi eszközök bruttó összesen</b>	<b>604.502</b>	<b>88.022</b>	<b>66.139</b>	<b>0</b>	<b>626.386</b>

**Tárgyévi értékcsökkenés leírása**

Terv szerinti leírás lineárisan.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett **értékcsökkenés elszámolásában** változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

**Vevői követelések:**

Belföldi vevő követelés 20.947 eFt, halmozott értékvesztés: -6.960 eFt, ami a lakossági távhőtartozásból ered.

Elszámolt értékvesztéssel figyelembe vett vevői követelés: 13.987 eFt.

**Elszámolt értékvesztés**

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés.

Követelések értékvesztése	Nyitó (eFt)	Növ. (eFt)	Csök. (eFt)	Vissza- írás (eFt)	Záró (eFt)
Belföldi köv.ért.veszt.,v	-11.468	0	0	4.508	-6.960
<b>Összesen</b>	<b>-11.468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.508</b>	<b>-6.960</b>

**Egyéb követelések bemutatása**

Egyéb követelések	Összeg
Munkavállalónak adott előleg	15
Társasági adó elszámolása	661
Innovációs járulék	66
ÁFA elszámolási számla	19.096
Helyi adók	299
<b>Összesen:</b>	<b>20.137</b>

**Jegyzett tőke**

A a jegyzett tőke összege 2023.12.31-én 82.600 eFt.

**Lekötött tartalék**

Lekötött tartalék	Összeg
Lekötött tartalék	7.800
<b>Összesen:</b>	<b>7.800</b>

Társaságunk 7.800 ezer Ft összeget helyezett 2022. évben fejlesztési tartalékba jövőbeni beruházás, fejlesztés fedezetéül, mely összeget 2023. évben még nem használt fel.

#### **Céltartalék**

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.

Kapcsolt vállalkozásai nincsenek a PÉTKOMM Kft-nek, így kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.

2023. évben nem képződött nyereségkorláton felüli eredmény, így ilyen címen céltartalék képzés nem volt. Ezen a soron a 2022. év után keletkezett nyereségkorláton felüli eredményt mutatjuk ki 21.015 ezer Ft összegben. Az összeg felhasználására 2023. évben nem került sor.

#### **Kötelezettségek:**

Kötelezettségek összege 11.769 ezer Ft.

#### **Szállítói tartozások:**

A szállítói tartozások összege 2.986 eFt.

#### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>Összeg</b>
SZJA elszámolása	1.210
Jövedelemelszámolási számla	5.134
Társadalombiztosítási kötelezettség	2.114
Önkormányzati támogatás	325
<b>Összesen:</b>	<b>8.783</b>

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből 2023. évben az alábbi veszélyes hulladék keletkezett:

<b>Megnevezés</b>	<b>EWC kód</b>	<b>Mennyiség</b>	<b>Ártalatlanítás módja</b>
Járművekből, kerti gépekből illetve az irodákban használt szünetmentes tápegységekből kiszertelt ólomakkumulátorok	160601	25 kg	Engedéllyel rendelkező gyűjtőhelyre történő leadás

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Értékesítés nettó árbevétele** a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

<b>Tevékenységi kör</b>	<b>Árbevétel (eFt)</b>
Távhőszolgáltatás árbevétele	180.924
Szolgáltatás árbevétele	2.117
Szolg.árbev önkormányzat	83.395
Áruértékesítés	194
<b>Összesen:</b>	<b>266.630</b>

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az **egyéb bevételek** értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Megnevezés</b>	<b>Bevételek (eFt)</b>
Ért.imm.j.t.eszk.bevéte	83
Káreseménnyel kpcs. bevétel	367
Kötbér	20
Egyéb	70
Illetékek	266
Kamat	386
Ügyvédi díj	11
Végrehajtási költségtérítés	454
Igazgatási díj megtérülés	125
Utólag kapott engedmény	10
Behajthatatlan követelésre befizetett összeg	373
Céltartalék felhasználása	2.298
Távhőszolgáltatás támogat	599.273
Kerekítési különbözetek	7
Nfü-kdpo.végl.fejl.célra kap.tám.	5.339
Nyereségkorláton felüli eredmény ehatárolás	2.408
Visszaírt értékvesztés	4.508
<b>Összesen:</b>	<b>615.998</b>

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben:**

Egyéb bevételek között kimutatott távhőszolgáltatási támogatás:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
2023.01. havi távhőszolgáltatási támogatás	104.296

A társaságnál az **anyagköltség** értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Vásárolt anyagok	7.469
Üzemanyagok, fűtőanyagok	2.382
Tisztítószer	456
Irodaszer, nyomtatvány	461

Védőruha, védőital	578
Távfűtési energia felhaszn.	681.711
Víz-csatorna díjak	8.447
Villamosenergia	7.176
<b>Összesen:</b>	<b>708.681</b>

A társaságnál az **igénybe vett szolgáltatások** értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Száll.-rakt.ktgei	13
Bérleti díjak	2.151
Karbantartási költségek	1.659
Hirdetés, reklám, prop.ktg.	269
Oktatás, továbbképzés	950
Könyvelés, könyvizsgálat	4.188
Postaköltség	289
Telefon, fax stb.	472
Telefonszámla 30%-a	48
Érdekvédelmi tagdíj	186
Ügyvéd-közjegyzői díj	564
Foglalkozás eü. szolg. díja	385
Egyéb	542
Számítástechnikával kapcs. ktg.	3.651
Víz vizsgálat	143
Munkavédelmi tev.	1.232
Takarítás, kártevő irt.ktg	1.318
Adatvédelmi referens	360
Mérőóra hitelesítés	387
E-közmű rendszer	0
Követelésbehajtás	657
<b>Összesen:</b>	<b>19.465</b>

A társaságnál az **egyéb szolgáltatások** értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Hatósági, igazgatási szolgáltatási díj	587
MEKH felügyeleti díj	174
Biztosítási díjak	871
Bankköltségek	4.350
<b>Összesen:</b>	<b>5.982</b>

**Személyi jellegű ráfordítások** bemutatása:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
Főfoglalkoztatottak bérköltsége	89.177
Belföldi és külföldi kiküldetési költségek	101
Utazási költségtérítés	107
Cafetéria utalvány	7.941
Munkabajárás költségtérítése	308

Táppénz hozzájárulás	813
Felügyelő Bizottság	5.518
Természetbeni juttatás SZJA	814
Természetbeni juttatás	24
Bérfelrakások	10.104
<b>Összesen:</b>	<b>114.907</b>

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	12	7
Bérfelrakás (ezer Ft)	50.157	45.595

Az **egyéb ráfordítások** alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Káreseménnyel kapcsolatosan fizetett összeg, adott kártérítés	35
Gépjárműadó /súly/	52
Közművezeték adó	532
Behajthatatlan követelés	2.962
Kerekítési különbözet	1
Nem vállalat érdekében felmerült ktg.	2
Selejtezett készlet könyv szerinti értéke	63
<b>Összesen:</b>	<b>3.647</b>

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben:**

Anyagköltségek között kimutatott távhődíj:

Megnevezés	Összeg (eFt)
2023.01. havi távhődíj	120.165
2023.02. havi távhődíj	111.170

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi muveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Egyéb kapott kamatok	9
<b>Összesen:</b>	



## SZAKMAI BESZÁMOLÓ

Pétfürdő, 2024.04.08.

Társaságunk a korábbi évek gyakorlatának megfelelően szakmai beszámolóban kíván részletes és átfogó információt adni a Tulajdonos részére a PÉTKOMM Kft. 2023. évi tevékenységéről. Célunk ennek az anyagnak az összeállítása során az volt, hogy olyan részletességgel mutassuk be a beszámolási időszak meghatározó eseményeit, mely alkalmas az év során társaságunknál történt események átlátására.

## **1./ ÁLTALÁNOS FELTÉTELEK**

A PÉTKOMM Kft. fő tevékenységi körei az 1999. évi megalapítása óta a távhőszolgáltatási és településfenntartási feladatok ellátása Pétfürdő nagyközség területén.

Távhőszolgáltatási tevékenységünk keretében megalakulásunk óta Pétfürdő távfűtési rendszerén jelentős beruházásokat hajtottunk végre, mely szolgálta az ellátás biztonságát, valamint a szolgáltatás fejlesztését.

Településfenntartási tevékenységünk keretében az Együttműködési Megállapodásban szereplő feladatokat, valamint az egyedi megrendeléseket végezzük el. A nagyközség közigazgatási területén felmerülő, az erőforrásainkkal teljesíthető, szerteágazó feladatokat látjuk el. Ezek közül a legnagyobb feladat a zöldterületek folyamatos gondozása.

### **1.1./ Társaságunk elhelyezési körülményei**

Társaságunknak a Berhidai út 2. szám alatt bérelt irodaépületben található a székhelye. Ebben az épületben alakítottuk ki távhőszolgáltatási ügyfélszolgálatunkat, a településfenntartási csoport adminisztrációjának és kisebb eszközeinek elhelyezését, valamint a vállalati szintű adminisztratív feladatok ellátásához szükséges feltételeket.

A bérbeadó Balatonvidéki Zrt.-vel az igények felmerülésekor egyeztetünk a legszükségesebb fejlesztésekről.

Béreljük Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának tulajdonában lévő 2297/2/A/21 helyrajzi számú (Liszt Ferenc utca 29. szám alatti) garázst, ahol jelenleg kizárólag az Önkormányzat tulajdonában álló gépeket, felszereléseket tároljuk.

A távfűtési csoportunk diszpécser központja a Liszt Ferenc utca 16. címen található.

Társaságunk saját ingatlannal nem rendelkezik.

Önkormányzat által ideiglenes használatra átadta részünkre az Állomás utcában található 1577 és az 1578 helyrajzi számú telkeket, ahol a zöldhulladék elszállítása érdekében bérelt konténerek elhelyezéséhez murvázott depót alakítottunk ki, továbbá kerítéssel lezártuk a telket.

A Kolping Iskola mellett lévő 2385/20 helyrajzi számú közterület egy részének használatát is engedélyezte a testület, ahol Társaságunk a gépek tárolására 4 db mobilgarázst helyezett el, továbbá egy szaniter-konténert, valamint a terület Kolping Iskolával határos oldalát kerítéssel kerítettük el. Továbbá a Kolping Iskolától béreljük a területen található üvegházak eszközök illetve egy-és kétnyári növények szakszerű tárolására.

## 1.2./ Létszám alakulása

Társaságunk állományi létszáma 2023.12.31-én 19 fő volt, az alábbi bontásban:

Ügyvezető	1 fő
Titkárság	1 fő
Műszaki vezető	0 fő
Gazdasági vezető	1 fő
Számlázás, ügyfélszolgálat, pénztár	2 fő
Településfenntartási csoport	11 fő
Távfűtési csoport	3 fő
<b>Összesen</b>	<b>19 fő</b>

Távhőszolgáltatási műszaki vezető munkakörre megfelelő szaktudással rendelkező szakembert nem sikerült felvennünk, így meglévő kollégánkat iskoláztuk be a feladatok jövőbeni ellátása érdekében. 2023. évben egy fő fűtésszerelő munkaviszonya szűnt meg.

Településfenntartási csoportunk esetében továbbra is jelentős problémát okoz a fluktuáció: 2023. évben 3 fő felvétele történt, 2 fő munkaviszonya szűnt meg.

A munkavégzéshez szükséges egyéni védőeszközöket és védőitalokat munkavállalóinknak biztosítottuk.

Munkavégzés közben 2023. évben munkavállalóink esetében munkabaleset nem történt.

## 1.3./ Egyéb

Az elektronikus leveleket Társaságunk a [petkomm@petkomm.hu](mailto:petkomm@petkomm.hu) központi e-mail címre várja.

Társaságunk honlapját a [www.petkommkft.hu](http://www.petkommkft.hu) címen lehet elérni.

A jogtanácsosi feladatokat, a könyvelést és bérszámfejtést, munka- és tűzvédelmi tevékenységet, adatvédelmi tisztviselői feladatok ellátását vállalkozási szerződés keretében látják el partnereink.

A Társaságunk rendelkezik vagyon- és felelősségbiztosítással.

## 2./ VIZSGÁLATOK, ELLENŐRZÉSEK

### Belső ellenőrzés

Pétfürdő Nagyközség éves ellenőrzési terve keretében 2023. évben Társaságunknál a pénzkézelés szabályosságának ellenőrzése történt meg. Az ellenőrzés alapján a pénzkézelés folyamat végzése megbízható. A belső ellenőrzés szabálytalanságot, eltérést nem állapított meg, hiányosságot nem tárt fel, javaslat nem került rögzítésre.

## 3./ ADATSZOLGÁLTATÁSOK

Társaságunkat minden évben adatszolgáltatásra kötelezi a Központi Statisztikai Hivatal (KSH) és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH), adatot kell közölnünk a keletkezett hulladékokról a Veszprém Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya részére, a továbbá évente egyszer tájékoztatnunk kell a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóságot (NFH) a rezsicsökkentés teljesüléséről.

Társaságunk a bekért adatszolgáltatásokat a megfogalmazott igények szerint teljesíti.



### **3.1. KSH adatszolgáltatások**

A KSH minden év végén közli Társaságunkkal a következő éves kötelező adatszolgáltatások határidejét. Társaságunk a KSH részére 2023. évben a távfűtés- és melegvízellátásról, hulladékgazdálkodásról és a vállalkozás szakmai tevékenységéről, továbbá az infokommunikációs technológiák adatairól készített adatszolgáltatást. (Az adatszolgáltatást a KSH által létesített Elektra felületen teljesítjük). A KSH által bekért egyéb adatszolgáltatást (pl. termék- és beruházás-statisztikai jelentés, munkaügyi jelentés) a könyvelőiroda teljesíti.

### **3.2. MEKH adatszolgáltatások**

A MEKH által előírt adatszolgáltatásokat a Hivatal által üzemeltetett eCollector rendszeren keresztül teljesítjük. A MEKH részére minden hónapban kell adatszolgáltatást küldenünk a távhőszolgáltatási hátralékos felhasználókról és kikapcsolásokról, a kiszámlázásról és vásárolt hőmennyiségről, és a korlátozást okozó események időtartamáról és a Külön kezelt intézmények tartozásairól. Félévente kell adatszolgáltatást adnunk a tulajdonosi kör megoszlásáról. Évente egyszer kell adatokat közölnünk a felhasználók típusa szerinti hőértékesítésről és a felhasználók számáról. A felületre feltöltött megosztott mérleg és eredménykimutatás alapján határozza meg a Hivatal Társaságunk nyereségkorlátját.

### **3.3. Hulladék adatszolgáltatás**

Zöldterület kezelési tevékenységünkkel kapcsolatosan keletkezett zöldhulladék mennyisége miatt évente egyszer kell adatokat közölnünk a leadott hulladékokkal kapcsolatosan a Veszprém Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya részére. Az adatszolgáltatás tartalmazza a keletkezett hulladék mennyiségét, a hulladékot átvevő lerakó megnevezését, a hulladék kezelésének kódját.

### **3.4. Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság adatszolgáltatás**

A rezsicsökkentés teljesülése során a Hatóságnak meg kell küldenünk a kibocsátott távhőszámok számát, továbbá csatolnunk kell egy számla másolatot a számlakepről szóló törvénynek való megfelelés ellenőrzése érdekében évente egy alkalommal.

### **Egyéb adatszolgáltatás**

Évente szolgáltatunk adatot a Belügyminisztérium részére, hogy a havonta átlagosan kibocsátott számlák mennyisége meghaladja-e a 150.000 db-ot.

Lechner Lajos tudásközpontnak megküldtük a primer energia átalakítási tényezőt a 7/2006. (V. 24.) TNM rendelet alapján.

## **4./ KÖZBESZERZÉS**

Társaságunk 2022. évben közbeszerzési eljárást folytatott le Pétfürdő nagyközség kijelölt zöldterületeinek kezelésére. A közbeszerzési eljárás a feltételes megindításáról szóló hirdetmény 2022.12.20-án jelent meg 2023.01.12-i ajánlattételi határidővel. A legjobb ajánlatot tevő vállalkozással a Képviselő-testület 21/2023. (II.09.) számú határozatában megadott felhatalmazás alapján 2023.02.14-én megkötöttük a Vállalkozási szerződést.

## **5./ TEVÉKENYSÉGEK**

Beszámolási időszak során változatlan Társaságunknak fő tevékenysége, így továbbra is a távhőszolgáltatási és településfenntartási feladatok a meghatározók.

Bevételek vonatkozásában a jelentősebb részt a távhőszolgáltatási tevékenységünk adja, mely mellett a településfenntartási tevékenység egyre növekvő szerepével is számolunk.

### **5.1./ Táv hőszolgáltatás**

Táv hőszolgáltatási területünk két nagyobb részre bontható, az úgynevezett belső körre (Hősök tere, Sporttelep), és a külső körre (Liszt Ferenc út, Berhidai út).

A belső körön 11 db hőközponttal rendelkezünk, ebből 1 db szolgáltatói (Hősök tere 2. hőközpont) és 10 db felhasználói hőközpont. Szerződés alapján további 1 db hőközpontot (Kolping Iskola) üzemeltetünk.

A belső kört ellátó vezetérendszer és a szolgáltatói hőközpont műszaki állapota részben elavult és leromlott, így 2017-ben megkezdtük a belső körű távhővezeték és hőközpont rekonstrukciót. A belső kört ellátó Sugár úti távhővezeték rekonstrukciója kapcsán kiépítettük a Sporttelep bekötő távhővezetékét, majd az Sporttelepet ellátó új hőközpontot is, melyet bekapcsoltunk a távfelügyeleti rendszerünkbe. 2019-ben folytattunk a Hősök terét ellátó gerincvezeték rekonstrukcióját, a Kolping Szakiskola melletti távhővezeték szakasz cseréjével. 2020-ban felújítottuk a Kolping Szakiskola mellet található távhőakna és a Hősök tere 13. épület közötti vezeték szakaszt és a Hősök tere 14. szolgáltatói hőközponthoz tartozó 2 db épületet felhasználói hőközponttal láttunk el. Felújítás időszakában egy korábban levált épület csatlakozott a távfűtési rendszerünkhöz, mely során felhasználói hőközponttal és új bekötő vezetékkel láttuk el a Hősök tere 13. épületet.

2021-ben folytattuk a távhővezeték cserét a Hősök terén. 2020-as beruházás során kivitelezett Hősök tere 10. leágazás és Sz3 aknától megépítettük a Hősök tere 10. épületig a primer távhővezetékét, és a Hősök tere 11. épületet ellátó távhővezeték párt is. A beruházás során kiépítésre kerültek a Hősök tere 10. épület alagsorában a Hősök tere 11. épületet és Hősök tere 10. épületet ellátó fűtési hőközpontok.

2022. évben megújult a Hősök tere 1. iskolától a Berhidai út 6/A épületig terjedő vezeték szakasz. Az iskola kerítésével párhuzamosan haladó magasvezetésű vezeték és tartó oszlopok bontásával már csak földbefektetett távhővezetékeink vannak, a megépült földbefektetett előszigetelt vezetékeket úgy terveztük, hogy a Hősök tere 2. szolgáltatói hőközpont kiváltása során már beavatkozás nélkül primer vezetékként üzemelhessen tovább.

Beszámolási időszakban megkezdtük a Hősök tere 2. szolgáltatói hőközpont szétválasztás folyamatát. Első lépésként a Hősök tere 2. társasház kapott saját felhasználói hőközpontot. Folytattuk a Hősök terén a távhővezeték rekonstrukciót a Cs1-BP4 akna között.

A külső körön 24 db felhasználói hőközpont működik, mely mindegyikének főbb üzemeltetési paraméterei megjelennek a távfelügyeleti rendszerben. A külső körű felhasználói hőközpontok megfelelnek a mai kor technikai elvárásainak. Külső hőmérséklet alapján szabályozott fűtési előremenő hőmérséklet, fordulatszám szabályozott szivattyúk, szigetelt nagy hatásfokú lemezes hőcserélők és melegvíz tárolók mind hozzájárulnak a korszerű, energiatudatos hőközpontok üzemeltetéséhez. A KEOP konstrukcióban kiépített illetve bővített hőközpontokba beépített távvezérlés kommunikációs eszközei egyre gyakrabban meghibá-

sodnak, Társaságunk a meghibásodott eszközöket folyamatosan javíttatja a hatékony működés érdekében, illetve egyes hőközpontok esetében kommunikációs technológiát váltottunk a fennakadásmentes távvezérlés érdekében.

2022. évben megkezdődött a Berhidai út 91/B. sz. alatti új Konditerem távhálózatra csatlakoztatásra, a hőközpont primer vízzel történő megtáplálásához korábban felhagyott távhővezeték nyomvonalán új előszigetelt, közvetlenül földbefektethető műanyag köpenycsöves távhővezeték létesült. A teljes kivitelezés üzembe helyezése 2023. évben történt.

A szolgáltatási területünkön a fűtéssel és használati melegvízzel (HMV) ellátott fogyasztók száma 987 db, melyből lakások száma 964 db. A HMV-el ellátott lakások száma 864 db. Távfűtéssel ellátott épületek összes fűtött légtérfogata megközelíti a 171 ezer  $\text{lm}^3$ . A teljesítménydíjas fogyasztók által lekötött hőteljesítmény 1,39 MW.

2023. évben a Liszt Ferenc utca 5. társasházát szerkezeti, statikai megerősítését követően a fűtésszolgáltatás is újraindult a 18 lakásban.

A 2022/2023 fűtési szezon végét követően a nyári karbantartási időszakban a betervezett karbantartási munkák elvégzésre kerültek, a hőközpontjainkat felkészítettük a következő fűtési szezonra melyek október elején hibamentesen el is indultak.

#### 5.1.1./ Vásárolt hőmennyiség adatok

Hőtermelőtől vásárolt nettó hőmennyiségek és energia díjak az alábbiak szerint alakultak:

Hődíj:

- 2022.10.01-től .....45.949 Ft/GJ
- 2023.01.01-től .....21.937 Ft/GJ
- 2023.10.01-től .....10.581 Ft/GJ

Alapdíj:

- 2022.10.01-től ..... 5.422.000 Ft/hó
- 2023.01.01-től ..... 6.180.000 Ft/hó
- 2024.10.01-től ..... 6.625.000 Ft/hó

2023. évben vásárolt hőmennyiség:

Hónap	Mennyiség [GJ]	Nettó összeg [Ft]	Alapdíj [Ft]	Mindösszesen [Ft]
Január	5.196	113.984.652	6.180.000	120.164.652
Február	4.786	104.990.482	6.180.000	111.170.482
Március	4.130	90.599.810	6.180.000	96.779.810
Április	3.302	72.435.974	6.180.000	78.615.974
Május	1.147	25.161.739	6.180.000	31.341.739
Június	915	20.072.355	6.180.000	26.252.355
Július	823	18.054.151	6.180.000	24.234.151
Augusztus	851	18.668.387	6.180.000	24.848.387
Szeptember	884	19.392.308	6.180.000	25.572.308
Október	1.866	19.744.146	6.625.000	26.369.146
November	4.202	44.461.362	6.625.000	51.086.362
December	5.543	58.650.483	6.625.000	65.275.483
<b>Összesen</b>	<b>33.645</b>	<b>606.215.849</b>	<b>75.495.000</b>	<b>681.710.849</b>

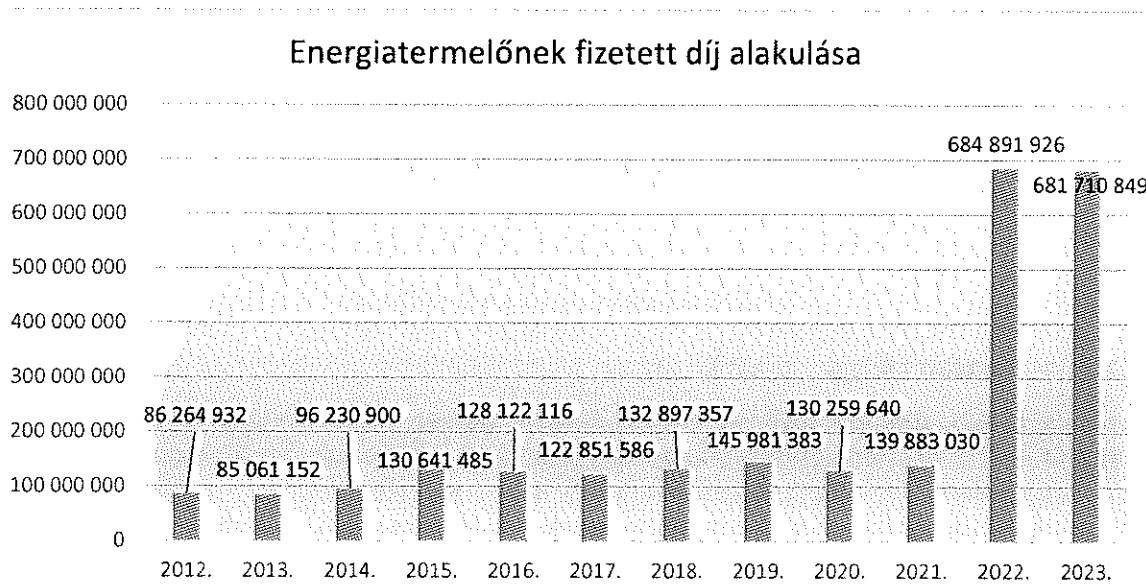
A beszámolási időszakban a hőtermelőtől 33.645 GJ hőmennyiséget vásároltunk nettó 606.21 ezer Ft értékben. Ezen felül nettó 75.495 ezer Ft alapidjat fizettünk még 2023. évben a hőtermelőnek. Ebből számított fajlagos beszerzési ár 20.262 Ft/GJ, mely magasabb a 2022. évi 18.804 Ft/GJ-nál.

Az előző évi beszámolási időszakhoz képest 7,63%-al kevesebb hőt (2.777 GJ) vásároltunk a hőtermelőtől.

A hőközponti primer elszámoló mérőkön mért összesített hőmennyiség 29.512 GJ volt, így az éves primer számított hálózati veszteségünk 12,3 % volt 2023. évben. A 2022-es évhez képest kissé növekedett a csőhálózati hőveszteségünk, mely növekedés elsődlegesen a felhasználás csökkenésének (egyéb és KKI ügyfelek) köszönhető. A hálózati veszteség értékére kedvező hatással volt, hogy 2023. évben az üzemzavarok során elfolyó víz mennyisége csökkent, viszont a szekunder oldali hálózatok pótvíz igényének növekedése növelte a hálózati veszteséget.

Az energiatermelőnek fizetett díj alakulása:

Az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szabályozza az energiatermelő által alkalmazható árakat. A hőtermelő felé fizetett díjak alakulása a hatósági ár bevezetése óta:



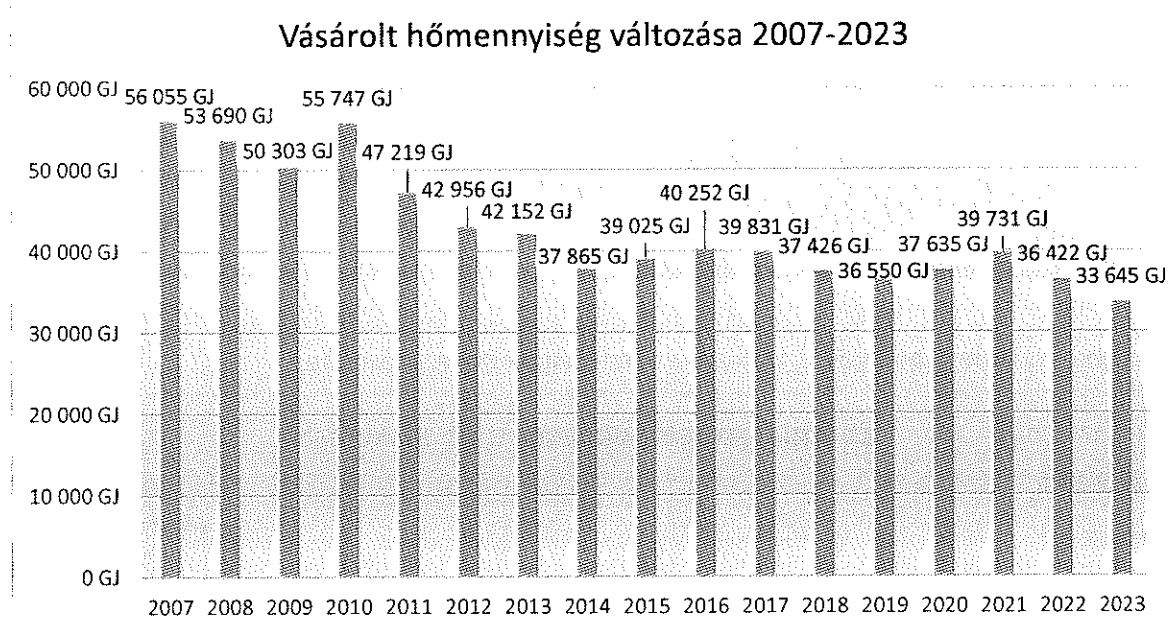
1. diagram

Energiatermelőnek fizetett díj alakulása 2012-2023

2022. évben a 2022.10.01-től érvényes beszerzési hődíj következtében Társaságunk nehézségbe ütközött a hőtermelő számláinak kifizetésében. A finanszírozási problémát jeleztük tulajdonosunknak, aki a 278/2022. (X.13.) számú Képviselő-testületi határozat értelmében 200 millió Ft összegű tagi kölcsönt biztosított részünkre, melynek segítségével a hőtermelő számláinak kiegyenlítésével nem estünk késedelembbe. A tagi kölcsönt Társaságunk több részletben (utolsó részlet utalása 2023. április 24.) visszafizette az Önkormányzat részére.

## Vásárolt hőmennyiség adatok változása

Az elmúlt 16 évben jelentősen csökkent a vásárolt hőmennyiség mértéke, melyben meghatározó szerepe van a végrehajtott korszerűsítéseknek, de érezhető hatása van a nem lakossági hűdijak változásának következtében az egyén és külön kezelt intézményi felhasználók általi csökkentett hőmérséklet vagy korlátozott szolgáltatás igénylése.



2. diagram

Vásárolt hőmennyiség alakulása 2007-2023

### 5.1.2./ Használati melegvíz (HMV)

A melegvíz felhasználás a távhővel ellátott épületekben az utóbbi években hullámzó tendenciát mutatott. A beszámolási időszakban 22.313 m<sup>3</sup> hidegvizet vásároltunk a Bakonykarszt Zrt.-től, mely az előző évi felhasználáshoz képest 5 %-os emelkedést mutat. A vásárolt hidegvizet hőközpontjainkban felmelegítettük követően értékesítettük fogyasztóink felé.

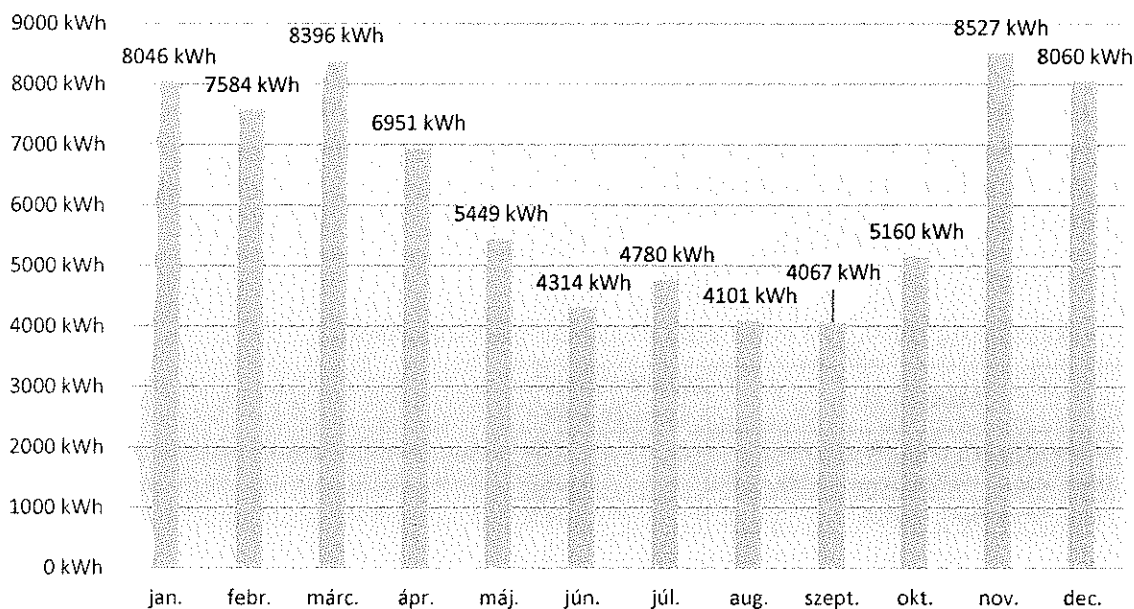
Tulajdonunkban lévő lakásvízmérő órák 98 %-ánál megvalósul a távleolvasás (lakáson kívüli), mely megteremti a havi HMV elszámolás lehetőségét. A Liszt Ferenc utca 9. társasház esetében nem szereltünk fel rádiós mérőket, mivel a lakások felhasználását mutató melegvízmérőket úgy szerelték fel, hogy azok a lakásokba bejutás nélkül is leolvashatóak.

A jövőben társaságunkra nagy anyagi terhet fog róni a rádiós vízmérők hitelesítése vagy cseréje. Vízára leolvasó szoftverünket a korábbi szoftver támogatásának megszűnése, továbbá a beszállító általi új típusú mérőórák forgalmazása miatt új verzióra cseréltük. Egy épületben lakáson kívül helyezkednek el vízáraink, így itt helyszíni leolvasást végzünk havonta, ahol szintén megvalósul a havi elszámolás.

### 5.1.3./ Villamos energia

Beszámolási időszak során 75.435 kWh villamos energiát használtunk fel hőközpontjainkban fűtés és melegvíz szolgáltatás biztosítása miatt. Előző időszakhoz képest ez 5 % villamos energiafelhasználás csökkenést jelent. Az alábbi diagramon látható a hőközponti villamos energia felhasználás havi bontásban.

## 2023. évi villamosenergia felhasználás a hőközpontokban



3. diagram

Villamos energia felhasználása havi bontásban 2023-as évben

A diagramon jól látható a fűtési időszak és a fűtés nélküli időszak közötti nagy villamos energia felhasználási különbség. A növekvő energiaárak miatt a szivattyúinkat az igényeknek megfelelően állítjuk be, hogy az energiafelhasználás és energiaköltség optimális legyen, de a jövőben így is megterhelő lesz a villamos energia vásárlás társaságunknak.

### 5.1.4./ Számlázás

Léghőmérő elszámolású felhasználóinknál a fűtés és használati melegvíz esetében minden tárgyhónapot követő hónapban a tényleges felhasználást számlázzuk ki.

A költségosztóval rendelkező épületekben lévő ügyfeleinkkel a hőközpontokban a fűtési szezonban mért hőmennyiségek lakásonkénti felosztását a Társasházzal szerződésben álló költségosztó cég végzi el (kivételem a Liszt Ferenc utca 9. társasház, ahol Társaságunk végzi el a költségosztást a lakásonként felszerelt hőmennyiségmérők adatai alapján).

A működési területen összesen 721 lakás elszámolása történik költségosztó alapján, mely a teljes fűtött lakásszám 75 %-át teszi ki.

Használati melegvízszolgáltatást igénybe vevő lakossági felhasználóink nagy részénél rádiós HMV mérőórákat szereltünk fel, illetve egy épületben havonta olvassuk a melegvízmérő órákat, így a tárgyhónapot követően tényleges melegvíz felhasználást számlázunk ki náluk.

Távfűtés esetében a költségosztós fogyasztóink részére a részszámlákban szereplő fűtés előlegként minden hónapban az épület által ténylegesen felhasznált hőmennyiség kerül felosztásra az egyes lakások előző éves hőfelhasználásának arányában. Fűtéselszámolás a szokásos időben, illetve egy épületnél (a késedelmes adatszolgáltatás miatt) kissé megcsúszva, de még a következő fűtési szezon előtt megtörtént.

### 5.1.5./ Értékesítési díjak

A rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény értelmében Társaságunknak utoljára a 2014. évben kellett szolgáltatási árait csökkenteni, és továbbra is ezt a díjat alkalmazhatjuk. 2022. évben az 50/2011. (IX.30.) rendelet 2022.10.01-től érvényes módosítása meghatározta a külön kezelt intézményekre (KKI) vonatkozó távhőszolgáltatási díjakat, mellyel összhangban Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022.10.15-től e rendeletben megállapított KKI díjakkal azonos szinten állapította meg az egyéb felhasználók távhőszolgáltatási díját.

2022. évben Társaságunk távhőszolgáltatási díjai:

- **Lakossági díjfizetői és a lakossági felhasználói távfűtési díjai:**

Megnevezés	2023. év során érvényes díjak
Fűtési alapidj [Ft/lgm <sup>3</sup> /év]	310
HMV alapidj [Ft/lakásegyenérték/év]	10.862
Hődij fűtés, HMV [Ft/GJ]	1.669

- **Külön Kezelt Intézmények (KKI) távfűtési díjai:**

Megnevezés	2023.01.01-től	2023.10.01-től
Fűtési alapidj [Ft/lgm <sup>3</sup> /év]	401	401
HMV alapidj [Ft/lakásegyenérték/év]	14.041	14.041
Hőteljesítmény-díj [Ft/MW/év]	13.684.231	13.684.231
Hődij fűtés, hődij HMV [Ft/GJ]	24.624	11.681

- **Egyéb felhasználók díjfizetői távfűtési díjai:**

Megnevezés	2023.01.01-től	2023.10.01-től
Fűtési alapidj [Ft/lgm <sup>3</sup> /év]	401	401
HMV alapidj [Ft/lakásegyenérték/év]	14.041	14.041
Hőteljesítmény-díj [Ft/MW/év]	13.684.231	13.684.231
Hődij fűtés, hődij HMV [Ft/GJ]	24.624	11.681

### 5.1.6./ Távhőtámogatás

Az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelete értelmében Társaságunk továbbra is jogosult távhőszolgáltatási támogatás igénybevételére.

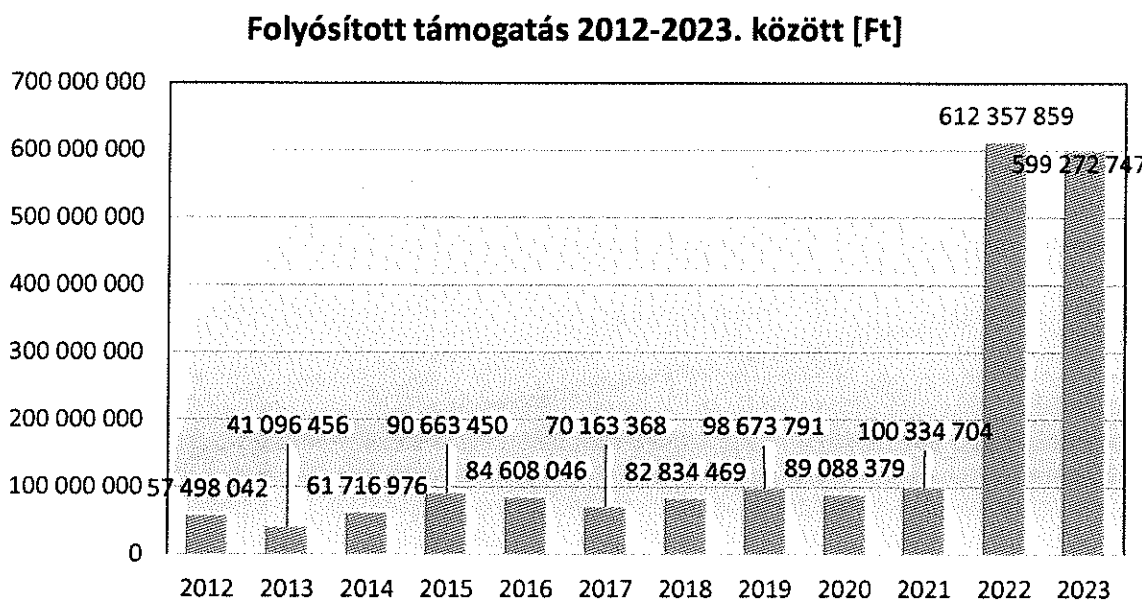
Támogatás értékének alakulása:

Időszak	Távhőtámogatás fajlagos értéke [Ft/GJ]	Támogatás fix összege [Ft/hónap]
2023.01.01-2023.09.30.	22.955	9.743.860
2023.10.01-től	10.192	9.687.419

2023. évben igényelt, és folyósított támogatás:

- Lakossági értékesítés mennyisége..... 26.202 GJ
- Lakossági hőértékesítéstől függő támogatás..... 482.515.750 Ft
- Fix támogatás..... 116.756.997 Ft
- Igényelt és folyósított támogatás összesen..... 599.272.747 Ft

## Folyósított támogatás összegének alakulása



4. diagram

Folyósított támogatás éves összegének alakulása 2012-2023. években

### 5.1.7./ Beruházás

#### Hősök tere fűtés-rekonstrukció

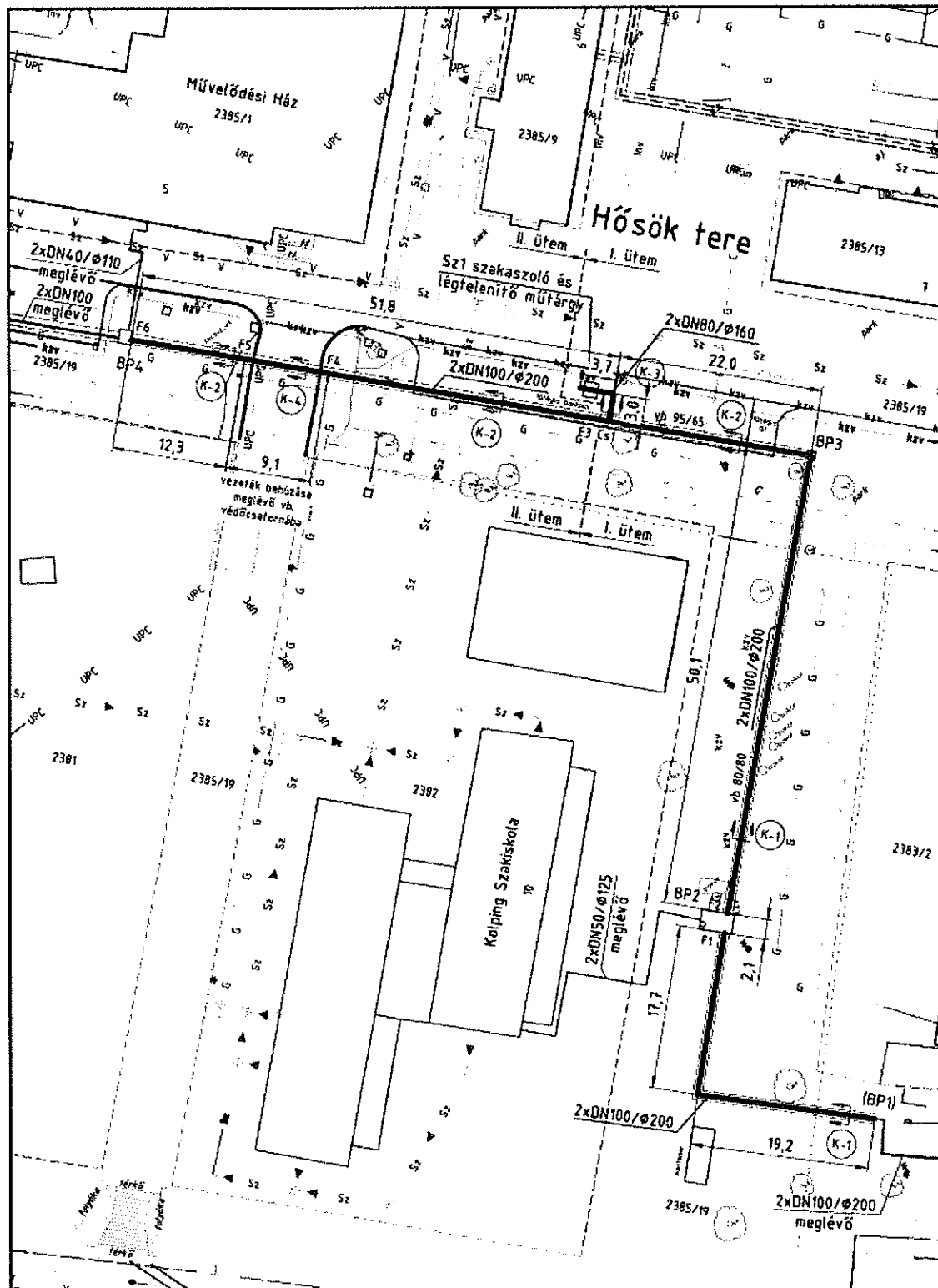
2023. évben folytattuk a Hősök terei távhőrendszerünk korszerűsítését, melynek keretében a CS1 csomóponttól a BP4 aknáig a védő-vasbeton csatornába fektetett, előregedett távhővezetékot cseréltük korszerű, előszigetelt vezetékre. Ezzel a beruházással az 1. képen ábrázolt teljes BP1-BP4 szakasz megújult.

A távhővezeték létesítéséhez felhasználásra kerülő korszerű, előszigetelt, közvetlenül földbe fektethető műanyag köpenycsöves rendszer előnye többek között a kiváló hőszigetelés, a nagy teherbíró képesség, gyors és alacsony költségű vezetékfektetés, a hibaérzékelő rendszer és a hosszú élettartam.

A Hősök terei fűtés-rekonstrukció keretében megkezdtuk a Hősök tere 2. szám alatt található utolsó szolgáltatói hőközpont szétválasztását. Ennek keretében 2023. évben a Hősök tere 2. számú társasházat önálló felhasználói hőközpontot kapott, így immár az összes lakossági felhasználó részére felhasználói hőközpontból szolgáltatjuk a távhőszolgáltatást.

A beruházást követően a Hősök tere 2. számú szolgáltatói hőközpont látja el fűtéssel a Hősök tere 1. telephelyű Horváth István Általános Iskolát, a Berhidai út 2. szám alatti irodaépületet és a Berhidai út 6. szám alatti régi polgármesteri Hivatal épületét. A hőközpont szétválasztásának folyamatát 2024. évben tervezzük folytatni.





1. kép  
BP1-BP4 szakasz

## **Kommunikáció csere**

A KEOP-5.4.0-2010 konstrukció keretében kiépített kommunikációs rendszer műszaki megoldásai lassan elavulnak, karbantartásuk a kommunikációs hálózatot kiépítő cég jogutód nélküli megszűnése miatt nehézkes. Ezért, ahol lényegesnek ítéltük a hőközpontokkal való folyamatos online kommunikáció meglétét, ott újabb technológiára váltottunk. Ebben az esetben a hőközponttal való kommunikáció nem a kiépített antennahálózaton, hanem interneten történik, a hőközponti szabályzó mellé telepítésre kerül egy GPRS router (mobil szolgáltató által adott SIM kártyával), valamint a felügyeleti számítógéphez is csatlakoztatva lett egy a hőközponttól eltérő GPRS Router, ezen a ponton kapcsolódik össze a helyi intranet a Társaságunk által használt kommunikációs megoldással.

## **Egyéb fejlesztések**

Társaságunk az elmúlt évek alatt az összes melegvíz szolgáltatást is igénylő lakás esetében kiépítette a melegvízmérők távleolvasási lehetőségét. A rendszer indításakor alkalmazott mérőóra típus forgalmazása 2023. évben megszűnt, az új mérőóra viszont nem kommunikál a meglévő távleolvasó rendszerrel, ezért Társaságunk 2023. évben új távleolvasó szoftvert (IZAR Mobile 2000xlsx) szerzett be, mely mind a régi, mind az új típusú mérőórák adatait be tudja gyűjteni. Az új szoftver futtatásához a korábban alkalmazott, elavult laptopot új eszközre cseréltük, így a melegvízmérők távleolvasása továbbra is zavartalanul működik.

## **5.2./ Településfenntartás**

Társaságunk az Önkormányzattal kötött Együttműködési Megállapodás alapján ellátja Pétfürdő nagyközség területén a Megállapodásban rögzített szakfeladatokat.

Településfenntartási tevékenységünket szakfeladatok szerinti bontásban mutatjuk be.

### **5.2.1./ Zöldterület kezelés**

#### **Kaszálás, parkterület gondozása**

2023. évben március 31-én kezdtük meg a zöldterület kaszálását.

A Szent István Park és környékét, Ifjúsági-tó területét kiemelten kezeltük kaszálás szempontjából, a többi területen ütemterv szerint végeztük a kaszálást (Cseri kanyar- Hősök tere - Liszt ltp. – Kosztolányi játszótér - Templomtér - Ifjúsági ltp.).

Kiemelt figyelmet fordítottunk továbbá a rendezvény helyszínek kaszálására, takarítására és a rendezvényeket követően az érintett területek rendbetételére.

Szakfeladat terhére rendszeresen elvégeztük az Orvosi rendelő udvarának kaszálását, takarítását, a cserjék metszését.

A parlagfű kaszálását Polgármesteri Hivatal ügyintézőjével együttműködve, kiemelten kezeltük, így sikerült jelentősen csökkenteni a fertőzött területek számát és nagyságát.

A Peytu ligetben található nádast 2023. évben egy alkalommal kaszáltuk.

A Sporttelep területén, a foci pályán kívül található zöldterület gondozását is Társaságunk látja el.

A gépeink állapota jónak mondható, folyamatosan javítjuk, cseréljük őket, továbbá valameny-nyi kiegészítet folyamatosan karbantartottuk, továbbá Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata az

által a Magyar Falu Program keretében beszerzett munkagépeket is Társaságunk rendelkezésre bocsátotta a feladatellátás hatékonyságának növelése érdekében.

A 21/2023 (II.9.) számú határozatban megadott felhatalmazás alapján szerződést kötöttünk a közbeszerzési eljárás győztesével, a Lián Kertészeti Kft-vel a zöldterületek kezelésére. A szerződés keretében alvállalkozó látja el Zöldterület kezelés szakfeladat terhére a kaszálási és zöldhulladék-gyűjtési feladatokat az alábbi területeken:

Munkaterület elnevezése	Leírás
Liszt 2-12. + rézsú	Két lakóépület körüli zöldterület és a hozzá kapcsolódó, patakig húzódó rézsú
Strand és strand körüli területek	0 km kő körüli terület; Strand területén lévő zöldterület; Ifjúsági tó és Berhidai út 12. közötti zöldterület; Strand előtt Berhidai út felé elhelyezkedő zöldterület
Liszt 16-38.	Két lakóépület körüli zöldterület, a játszótér környezete; Épületek mögötti zöldterület Malomárokig (Malomárok kivételével)

Alvállalkozó tevékenységéért 2023. évben bruttó 4.977 ezer Ft összeget számlázott.

A Lián Kft. gyorsan reagált a munkák megrendelésének végrehajtása érdekében. A zöldhulladék begyűjtésével többször csúszásba kerültek, azonban Társaságunk jelzésére elszállították a kaszálékot.

### **Növények gondozása**

A parkterületre kiültetett növények gondozását folyamatosan végezzük.

Az új Polgármesteri Hivatalnál, továbbá a Berhidai út 2/A. számú épületnél kialakított vízvételi lehetőséggel oldjuk meg a növények locsolását adott területen.

Június hónapban az egynyári, október hónapban a kétnyári virágokat és tulipánhagymákat ültettük ki.

Egy illetve kétnyári növényeket az alábbi helyekre ültettünk:

- a Szent István park területén, illetve közvetlen közelében lévő műkő virágedénybe
- Hősök terén a Bombázási emlékműnél, 56-os emlékműnél, a 48-as emlékműnél lévő virágedénybe
- Polgármesteri Hivatal előtti kőedénybe
- Posta előtti, Szatócs ABC-nél, az Ifjúsági tónál és a Sugár úton lévő virágágyásokba
- Sporttelepen és a Berhidai út 80. mögött 20 db kőedénybe árvácskát ültettünk.

A fák öntözését 1 m<sup>3</sup>-es tartályból, illetve a kiépített kerti csapokból végezzük.

Liszt Ferenc lakótelepre a kiültetett facseteteket rendszeresen öntözzük. A kialakított cserjeágyásokat gondozzuk, a cserjeágyások kigyomlálását, locsolását folyamatosan végezzük.

Liszt Ferenc utcai lakótelepen és a Polgármesteri Hivatalnál lévő cserjeágyások gondozását folyamatosan végeztük.

Az Ifjúsági tó körül rendszeresen öntözzük a tó köré ültetett fákat, cserjéket, valamint virágokat.

A növényállomány megóvását nagyban segítené a település frekventált parkterületein kiépített automata öntözőrendszer.

A tavalyi évben több facsetet is ültettünk települési parkterületen.

Szeptemberben, a sikeres „Településfásítási Program 2023” pályázat eredményeként lehetőségünk volt 20 db facsetete ültetésére. Ebből 8 db kőrisfát Gesztenyesor melletti parkterületen, a fennmaradó csemetéket temető új részén ültettük el.

Majd októberben, a pályázaton kívül további 6 db vadkörtefát ültettünk a kőrisfasorral párhuzamosan.

### **Zöldhulladék elhelyezése, gallyaprítás**

A parkfenntartás során keletkezett zöldhulladékot befogadási engedéllyel rendelkező telepre szállítottuk el. 2023. évben a rendszeres havi munkálatokkal kapcsolatban mindösszesen 226,5 tonna zöldhulladék került elszállításra. Az elszállítás és hulladék befogadás díja mindösszesen bruttó 2.824 eFt-ba került.

A Magyar Falu Program keretében beszerzett Caravaggi Bio 300D ágaprító segítségével végeztük a keletkezett gally aprítását 2023. évben, így jelentős költségmegtakarítást érthtünk el a megelőző évekhez képest, mivel nem volt szükség alvállalkozó bevonására.

### **Növényvédelmi permetezések és károkozó elleni védelem parkterületen**

A gesztenyefák permetezését idén is két alkalommal – május és júliusban – végeztettük el megbízás alapján vállalkozóval. A permetezés vállalási ára mindösszesen bruttó 1.130 ezer Ft-ba került.

A platánfákon megjelent betegségek kezelése érdekében a megbízott szakkég május hónapban lemosó, július hónapban vegyszeres permetezést végzett, melynek költsége összesen bruttó 1.054 ezer Ft volt.

2023. évben fajnektálósos védekezésre nem került sor.

### **Egyéb munkálatok**

A játszótéren homokozók, játszóegységek alatti altalajok felásását, homok lazítását, gaz kihúzkodását elvégeztük. A játszótéren a homokozókban lévő homokot április hónapban kicseréltük.

#### **5.2.2./ Települési hulladék kezelése, ártalmatlanítása:**

Folyamatosan végezzük a csikktartók, közterületi szemetes edények ürítését. Az állandó rongálások ellenére a közterületen kihelyezett gyűjtőedények rendelkezésre állása megfelelő volt, Társaságunk igyekezett a lehető leghamarabb pótolni, javítani a megrongált edényzeteket.

A közterületen több szemetes edény az évek során megrongáltak, így többször tapasztaltuk, hogy az edény alja nem záródik rendesen, az edényben elhelyezett hulladék súlyától kinyílik, a szemét a földre hullik. A sérült, megrongált edényeket lehetőség szerint javítjuk, felújítjuk.

Lomtalanítás után otthagyt hulladékot, lakótelepeken lévő konténerek mellé kihelyezett hulladékot, lakossági lomot eseti megrendelés alapján több alkalommal elszállítottuk engedéllyel rendelkező befogadó helyre.

### **Közterületi utak, járdák téli hó- és síkosságmentesítése**

A 261/2019. (IX.26.) számú Képviselő-testületi határozat alapján 2023.01.01-től 02.28-ig, valamint 2023.11.15-től 12.31-ig terjedő időszakban a Palota Busz Kft. végezte a hóeltakarítási

munkálatokat, ami összesen bruttó 4.644 ezer Ft összegben számláztunk tovább az Önkormányzat részére.

A saját, illetve közfoglalkoztatott dolgozók végezték a lépcsők, buszvárók, járdák, átjárók hóeltakarítási és síkosságmentesítési munkálatait. Társaságunk tulajdonában lévő 4 db zárt konténert a Berhidai út 52. mellé, Liszt Ferenc utca 14. melletti parkolóba, Új Polgármesteri Hivatal melletti parkolóba, illetve a Liszt Ferenc utca 44. szám előtti parkolóba helyeztük ki. E konténereket feltöltöttük környezetbarát síkosság-mentesítő anyaggal, így szükség esetén a kezi szórású területek innen kiindulva, rövid idő alatt elérhetőek voltak.

Környezetbarát szóróanyaggal végeztük a síkosságmentesítést az alábbi területeken:

- Liszt Ferenc utca 17. szám, Óvoda előtti járdaszakasz
- Liszt Ferenc utca 24-54. előtti járdaszakasz
- Berhidai út 54-68. előtti járdaszakasz
- Orvosi rendelő előtti parkoló
- Bölcsőde előtti járdaszakasz
- Akácfa út buszmegálló páros oldaltól Berhidai út 2. számig terjedő járdaszakasz
- Sugár úton gyalog- és kerékpárút (Hősök tere vízműtől Liszt Ferenc utca 1. számnál lévő úttest széléig)
- Lépcsők, buszvárók területén
- Berhidai útról nyíló szűk utcák

Társaságunk végezte a Nagyközség területén a kisépével járható utak hóeltakarítási, síkosság-mentesítési munkálatait.

### **1100 literes lakossági szemetes konténerek mellé rakott szemét szállítása**

A lakossági konténerek környékét heti rendszerességgel összetakarítottuk. Sajnos az 1100 literes konténerekkel ellátott településrészre jellemző, hogy szinte folyamatosan nagy mennyiségű lom, zöld és építési hulladék és néha veszélyes hulladék is a konténerek mellé kerül elhelyezésre.

A szelektív hulladékgyűjtő szigetek környékét minimum heti egyszer összetakarítjuk. Tapasztalatunk alapján nem csak a többlet vagy kiszóródott hulladék kerül az edényzet mellé, hanem a gyűjtőszigetekeken nem gyűjthető, illetve kevert és építési hulladék is. Ennek megoldásaként 2023. évben a Horizonti boltok mögé kihelyezett szelektív gyűjtőszigetet megszüntette az önkormányzat.

### **5.2.3./ Temetőfenntartás:**

#### **Temetőkert gondozás**

A szakfeladat keretében elláttuk a köztemetőben a parkgondozási munkákat, melynek ellenértékét a Szolgáltatási szerződés alapján bruttó 279.987 Ft/hó összegben számláztuk az Önkormányzat felé.

„Településfásítási Program 2023” pályázat keretében 8 db kőrisfa és 4 db juharfa csemetét ültettünk el a köztemetőben.

#### **Temetői szemétszállítás**

A temetői szemétszállítás érdekében 4 db 1100 literes edényzetet bérlünk, melyeket szerződés alapján heti 2 alkalommal a 2023. I. félévben az NHKV Zrt., illetve 2023. II. félévtől a MOHU

Zrt. partner VKNK Kft. üritette. Az üritésről 2023.06.30-ig az NHKV Zrt., 2023.07.01-től pedig a MOHU Zrt állította ki a számlát. A változás miatta 2023. évben az üritési díjak nem változtak.

Mindenszentek és Halottak napján egész napos ügyeletet tartottunk a temetőben a látogatók, hozzátartozók segítése érdekében, továbbá megrendeltünk egy külön konténeres hulladék-szállítást.

#### **5.2.4./ Víztermelés, -kezelés, -ellátás:**

A csapadékvíz elvezető árkokat rendszeresen karbantartjuk (hordalék, szemét összeszedése, füves árkok trimmerelése, átfolyók, csatornaszemek tisztítása).

Az Ifjúsági tónál az övarkot kaszáltuk, rácsokat tisztítottuk, a zsilipet rendszeresen ellenőriztük, a vízszint alakulását figyelemmel kísértük.

Többször ellenőriztük a vízelvezető árkokat, csatornaszemeket, vízkár megelőzési célból tisztítottuk azokat.

A 195/2020. (VII.30.) számú határozat értelmében a 1629 helyrajzi számú árkot szükség szerint takarítjuk.

A 235/2017. (V.25) Képviselő-testületi határozat szerint a települési vízelnyelőket folyamatosan ellenőrizzük, szükség szerint kitisztítjuk.

Alvállalkozó által kaszált terület:

<b>Munkaterület elnevezése</b>	<b>Leírás</b>
Malomárok	Kiskertekkel párhuzamosan valamint Strandtól gyári bekötő útig patakmeder mindkét oldala

Alvállalkozó a munkákért bruttó 286 ezer Ft összeget számlázott.

#### **5.2.5./ Közutak üzemeltetése:**

Az útpadkák rendbetételét, kaszálását, lépcsők tisztítását, buszvárók rendszeres (2 fő heti egyszer) történő takarítását elvégeztük. A téli szóróanyag maradványt a járdákon, kertes övezeti utcákban összegyűjtöttük. A 40/2017. (I.26.) számú KT határozatban az utcák gépi seprését alvállalkozó március hónapban elvégezte, mely bruttó 653 ezer Ft összegbe került.

Alvállalkozó által kaszált terület:

<b>Munkaterület elnevezése</b>	<b>Leírás</b>
Berhidai út	A településen keresztül futó közlekedési út mindkét oldalán helyenként árokkal, padkával (vasúti átjárótól Berhida felé eső település tábláig)

Alvállalkozó a munkákért bruttó 495 ezer Ft összeget számlázott.

#### **5.2.6./ Szabadidős park, fürdő- és strandszolgáltatás:**

Az Ifjúsági tóból a nádast a február hónapban megvagtuk, a nádat elszállítottuk. Az ebből keletkezett biológiailag lebomló hulladék elszállíttatása és hulladéklerakóba történő leadása bruttó 207 ezer Ft-ba került.

A tóba bedobált szemetet csónak segítségével kiszedtük, a tó mederből a szemetet összegyűjtöttük. Az Ifjúsági tó meder falából a növényzetet kiszedtük.

A tó melletti homokszákolással épített ideiglenes ellennyomásos medence állaga leromlott. A tómeder szivárgásának megállítása érdekében szükséges a mielőbbi végleges műszaki tartalom meghatározása és a költségvetésben az ehhez szükséges forrás biztosítása.

#### **5.2.7./ Közösségzárkódási máshova nem sorolható szolgáltatások:**

##### **Közösségzárkódás:**

A Szent István parkban található faszobrot, valamint a Közösségi Ház előtt található kopjafát valamint a Malomkereket egy alkalommal kezeltük paraffin olajjal, valamint októberben téliesítettük.

Ünnepek alkalmával elvégeztük a zászlók kihelyezését és beszedését.

2023.12.31-i állapot szerint az alábbi zászló készlettel rendelkezünk:

- Nemzeti színű zászló: 44 db
- EU normál zászló: 4 db
- Pétfürdői címeres zászló: 52 db

Az október 1-i függetlenség napja alkalmából tartandó rendezvényhez a máglyát megépítettük, a Közösségi Házból a rendezvényhez szükséges felszereléseket, padokat, sátrakat kiszállítottuk, majd a rendezvényt követően visszavittük.

##### **Kárelhárítás, viharkár elhárítás:**

Az év során több esetben kellett a viharkárokat felszámolnunk, baleset- és életveszélyt megszüntetnünk. (pl. kidőlt fák, letört gallyak, sérült ágak elszállítása).

A balesetveszélyes, száraz fák metszését, kivágását a parkterületen önkormányzat ügyintézőjével egyeztetve, saját embereinkkel, gépeinkkel végeztük.

Továbbra is rendszeresnek mondható a kihelyezett csikktartók és szemetes edények, táblák és padok rongálása, több esetben az Ifjúsági tó köré kihelyezett edényeket ismeretlenek a tóba dobálták.

A megrongált csikktartók, szemetes edények, kidöntött táblák, padok javítását és visszaszerelését az Önkormányzat képviselőjével történő egyeztetések mellett folyamatosan végezzük.

##### **Közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos szolgáltatás:**

A közfoglalkoztatottak napi munkájáról, annak megszervezéséről, kiadott munkák ellenőrzéséről, szerszám, anyag, védőfelszerelés, védőital beszerzéséről, a közfoglalkoztatottak munkavédelmi- és géphasználati oktatásáról gondoskodik a Településfenntartási csoport.

A közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos adminisztrációs munkát elvégezzük, a dolgozókhöz kapcsolódó nyilvántartásokat vezetjük.

##### **Önkormányzati közfoglalkoztatott dolgozók létszámának alakulása:**

Hónap	Létszám [fő]	
Január	7	
Február	7	
Március	5	

Április	5	
Május	7	ebből 1 fő hosszán beteg
Június	9	ebből 1 fő hosszán beteg
Július	7	
Augusztus	8	ebből 1 fő hosszán beteg
Szeptember	8	ebből 2 fő hosszán beteg
Október	9	ebből 1 fő hosszán beteg
November	8	ebből 1 fő hosszán beteg
December	8	ebből 1 fő hosszán beteg + 1 fő, aki eddig nyugdíjasként dolgozott, leszámolt

2023. évben is volt közérdekű közfoglalkoztatásunk.

1 fő közérdekű dolgozó, akinek az ügye még 2021. novemberben kezdődött, 160 óra közérdekű munkával, a rendszeres hiányzások miatt ezt 2023. februárban fejezte csak be.

Ugyanez a dolgozó 2023. szeptemberében újabb 240 óra ledolgozandó közérdekű munkát kapott, aminek az 1/3 részét dolgozta csak le eddig, szintén a gyakori hiányzások miatt.

A közérdekű foglalkoztatás sem a településnek, sem a PÉTKOMM Kft-nek nem jár kapacitás növekedéssel, csak az adminisztrációs munkák növekednek meg.

#### 5.2.8./ Elhelyezési körülmények, létszám kérdése

Nagy gondot okoz a feladatok ellátásában a szükséges létszám biztosítása. Évek óta csökken a közfoglalkoztatott dolgozók létszáma, továbbá az építőipar és a közeli városokba települt multinacionális cégek munkaerő-elszívó hatása folyamatosan érezhető.

A létszám növelésével viszont az elhelyezés körülményein is kellene változtatni. Jelenleg egy 20 m<sup>2</sup>-es melegedő helyiséget tudunk biztosítani a dolgozóknak.

#### 5.2.9./ Telephelyi feltételek:

2022. évben megkezdtük új – ideiglenes – telephelyünk létesítését, melynek keretében az Álomás utcában található 1577 és az 1578 helyrajzi számú telkeken a zöldhulladék elszállítása érdekében bérelt konténereket elhelyezéséhez murvázott depót alakítottunk ki, továbbá kerítéssel lezártuk a telket. A Kolping Iskola mellett lévő 2385/19 helyrajzi számú területen Társaságunk a gépek tárolására 4 db mobilgarázst helyezett el, továbbá egy szaniter-konténert, valamint a terület Kolping Iskolával határos oldalát kerítéssel kerítette el. Az ideiglenes telephelyek üzembe helyezése 2023. évben megtörtént.

#### 5.3./ Egyéb feladat teljesítés

Távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó egyéb feladatok körében ellátjuk a Kolping Iskola hőközpontjainak szerződés szerinti üzemeltetését, továbbá az orvosi rendelő, valamint az új polgármesteri hivatal gázkészülékeinek éves, illetve eseti karbantartását (alvállalkozó igénybevételével), az új polgármesteri hivatal valamint az orvosi rendelő fűtésrendszerének karbantartását, üzemeltetését. A társasházak felől felmerült igény esetében elvégezzük az épületek fűtési rendszerének ürítését, töltését, légtelenítését.

Településfenntartási tevékenységünk keretében eseti megrendelések alapján elvégeztük a Szociális és Gondozási központ megrendelésére a Bölcsőde udvarának kaszálását, rendbetételét.





## TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG KINTLÉVŐSÉG ALAKULÁSA

Pétfürdő, 2024.04.08.

## 1./ KINTLÉVŐSÉG KEZELÉS

Ebben a fejezetben mutatjuk be a távhőszolgáltatási tevékenység gyakorlása során a fogyasztók által igénybe vett, ám meg nem fizetett díjakból keletkezett kintlévőség állomány jellemzőit. Nem egyedi jelenségről van szó, mivel a távhőszolgáltatók többsége számára is ismert ez a probléma. Éppen ezért a kintlévőség állomány nagyságának és összetételének alakulása folyamatos odafigyelést igényel, mivel annak változása meghatározó módon befolyásolja a pénzügyi- gazdasági helyzetet.

Már bizonyosan jól ismert a kintlévőség kezelés folyamata, mely jól meghatározható lépések sorozatából áll, melyek időnkénti módosítását elsősorban jogszabályi változások alakítják. Az utóbbi évek legjelentősebb változása 2010.06.01-től hatályos. Ettől az időponttól a Magyar Országos Közjegyzői Kamara (továbbiakban: MOKK) hatáskörébe kerültek a fizetési meghagyások és a végrehajtásos ügyek bonyolítása. Az eljárásokhoz szükséges adminisztrációt elektronikus felülettel támogatott módon elvégzik, majd az eljárás során keletkező iratokat előállítják, és postázzák az érintetteknek.

Mivel a MOKK rendszer működéséhez szükséges adatok feltöltése kizárólag elektronikus úton történhet, így 2013. évtől kezdődően kialakítottuk a társaságunknál a fizetési meghagyásos (FMH) ügyek kezelését, melyhez kapcsolódóan előfizettünk a FMH rendszer internetes hozzáférésehez.

Megítélésünk szerint így időtakarékosabbá vált az ügyintézés, minek következtében rugalmasabb ügykezelés alakult ki. A követelés behajtás végrehajtási folyamatának költségeit (eljárási illeték, végrehajtási egyéb költségek) társaságunknak meg kell előre fizetni, mely tételeket tovább kell hárítanunk az adós ügyfeleinkre.

### **A hátralékkezelés folyamatát már több esetben ismertettük, így most csak röviden soroljuk lépéseit, melyek a következők:**

- Felszólító levelet kiküldése. A beszámolási időszak során 375 db felszólító levelet küldtünk ki.
- Amennyiben a felszólító levélre nem érkezik érdemi válasz, úgy a kézhezvételt követő 8 nap elteltével fizetési meghagyást (továbbiakban FMH) kezdeményezünk, mellyel egyidejűleg megfizetjük az eljárási illetéket összegét, ami legalább 8.000 Ft ügynként.

---

2023. évben kezdeményezett FMH	24 db	2.003.369,- Ft
--------------------------------	-------	----------------

---

- Előfordul, hogy az adós részletfizetési kérelmet nyújt be társaságunkhoz, amelynek kedvező elbírálását követően részletfizetési megállapodás kerül aláírásra. Amennyiben az adós nem teljesíti vállalt kötelezettségeit határidőre, úgy erről ismételt felszólítjuk, majd a türelmi időt követően kiállítjuk az FMH-t, és továbbítjuk a közjegyzőhöz.
- A jogerős FMH-ról részletes kimutatást vezetünk, melyben követeléseinket jogcímenként tartjuk nyilván.
- A jogerős FMH-t végrehajtásra adjuk. Ekkor kerülnek ki a hatáskörünkben ezek az ügyek, és ezt követően már az önálló bírósági végrehajtó által felszámított, jelentős többlet költségek megtérítése mellett tudják az adósok rendezni tartozásaikat.

---

2023. évben kezdeményezett VH lap kibocsátás	23 db	2.239.636,- Ft
--	-------	----------------

---

### **Részletfizetési megállapodások:**

- Összesen 7 fő adós ügyféllel jött létre részletfizetési megállapodás, mely 1.113.709,-Ft adósság teljesítésének vállalását tartalmazta.
- A vállalt részletfizetésnek 61,81 %-át teljesítették a hátralékosok 688.355,-Ft értékben.
- Megállapodást 2 adósnál kellett felbontani nem teljesítés miatt.
- 3 ügyfél pontosan teljesített, és megfizette elmaradását.
- 2 ügy áthúzódott 2024. évre.

### **Bérletiltásból befolyt tartozások:**

- Jogerős fizetési meghagyások végrehajtóhoz kerülnek. A végrehajtási költségelőleg megfizetése után kezdik megkísérelni az adós munkáltatójánál a bérletiltást, melyből az év során 1.305.394,- Ft folyt be, a tőketartozás 53,58 %-a.

### **Végrehajtási költség előleg:**

- A VH lap társaságunknak járó példányát a MOKK rendszerből kinyomtatjuk, a másik példányt az önálló bírósági végrehajtónak küldi meg a közjegyző.
- Az önálló bírósági végrehajtó jegyzőkönyvben értesíti Társaságunkat az eljárásról, amelyben megadja a végrehajtási költségelőlegét. Az év során általunk megelőlegezett, befizetett végrehajtási költségelőleg 637.936,- Ft volt.
- Az év során a végrehajtók több követelésünket szüneteltették behajthatatlanság miatt. (29 VH ügy 5.277.111,- Ft tőketarozás)

### **Ingó, illetve ingatlan végrehajtás:**

- Az év során lakás árverezés nem volt.
- Ahhoz, hogy a végrehajtó bejegyeztesse az adós ingatlanának tulajdoni lapjára a távhőszolgáltatási tartozás miatti végrehajtási jogot, 2010.01.01-től igazgatási szolgáltatási díjat kell fizetni, melynek összege ingatlanonként 6.600,- Ft. Természetesen ezt az összeget is Társaságunknak kell megelőlegezni, míg az adós meg nem téríti. Ilyen jogcímen 2023. évben 165.000,- Ft-ot fizettünk ki, melyből 85.800,- Ft térült meg.

A hátralékos fogyasztókat folyamatosan felszólítjuk, a kapcsolódó nyilvántartásainkat aktualizáljuk.

Megnevezés	Tőketartozás [Ft]	Megtérülés [Ft]	Megoszlás [%]
Felszólító levél	42.623.435	22.211.859	52,11
Fizetési meghagyás	294.696	294.696	99,99
Végrehajtás	2.239.636	1.010.698	45,13
Részletfizetés	1.113.709	688.355	61,81

Teljes egészében Társaságunkat terheli a hátralékos ügyekkel kapcsolatosan felmerülő különböző költségek megelőlegezése a végrehajtási ügyek lefolytatása során.

### Kintlévőség kezelés MEGELŐLEGEZETT költségei

Megnevezés	FMH [Ft]	VH [Ft]	PER [Ft]	ÖSSZESEN [Ft]
Illeték	192.000	0	0	192.000
Végrehajtási díj	0	224.000	0	224.000
Végrehajtási költség	0	637.936	0	637.936
Igazgatási szolgáltatási díj (Tulajdoni lap bejegyzés)	0	165.000	0	165.000
<b>Megelőlegezett költségek mindösszesen</b>	<b>192.000</b>	<b>1.026.936</b>	<b>0</b>	<b>1.218.936</b>

### Kintlévőség kezelés MEGTÉRÜLT költségei

Megnevezés	FMH [Ft]	VH [Ft]	PER [Ft]	ÖSSZESEN [Ft]
Illeték	138.056	0	0	138.056
Végrehajtási díj	0	116.833	0	116.833
Végrehajtási költség	0	279.845	0	279.845
Igazgatási szolgáltatási díj: Tulajdoni lap bejegyzés	0	85.800	0	85.800
<b>Megtérült költségek mindösszesen</b>	<b>138.056</b>	<b>482.478</b>	<b>0</b>	<b>620.534</b>
<b>Költség megtérülési arány</b>	<b>71,9 %</b>	<b>46,98</b>	<b>0</b>	<b>50,91 %</b>

A hátralékkezelési tevékenység megelőlegezett költségeire 2023. évben 1.218.936,- Ft-ot fordítottunk, melynek a tárgyévi megtérülése 50,91 % volt.

Kintlévőséggel összefüggő főbb adatok alakulása

#### 2016-2023. közötti időszakban

adatok Ft-ban

Forduló-napi adat (dec.31.)	Kiszámlázott éves összeg	Befizetett éves összeg	Önkormányzati támogatás	Egyszeri rez-szicsökkentési támogatás	Követelés leírás	Bruttó göngyöltett kintlévőség	Bruttó éves kintlévőség változás	Bruttó kintlévőségi ráta [%]
a	b	c	d	e	f	g	h	i
2016. év	146.486.908	137.799.941	8.687.387	0	0	46.469.194	-420	31,7
2017. év	148.832.860	142.525.290	7.496.103	0	7.240.388	38.040.323	-8.428.871	25,6
2018. év	144.668.995	133.981.837	5.428.519	11.388.000	0	31.910.962	-6.129.361	22,1
2019. év	143.940.565	141.778.365	4.937.578	0	0	29.135.538	-2.775.378	20,2
2020. év	144.545.992	142.550.267	4.163.207	0	4.796.033	22.172.023	-6.963.515	15,3
2021.év	148.219.571	149.342.003	3.492.149	0	0	17.557.442	-4.614.581	11,8
2022.év	172.795.513	172.782.170	2.040.052	0	654.638	14.876.095	-2.681.347	8,6
2023.év	210.379.904	209.956.001	1.472.886	0	2.962.432	10.864.680	-4.011.415	5,2

A bruttó kintlévőségi ráta számításakor az adott év végi bruttó göngyöltett kintlévőségi állományt (behajthatatlan követelést tartalmazza) viszonyítjuk a kiszámlázott éves távhőszolgáltatási díjhoz.

$$f = g/b * 100 [\%]$$

Ennek a mutatónak alakulását nemcsak a kintlévőség, hanem az éves kiszámlázott távhőszolgáltatási díj változása is alakítja.

A kiszámlázott éves összeg változása a 2009. évtől kezdődően csökkenő tendenciát, míg a göngyöltett kintlévőség emelkedő tendenciát mutatott 2012. évig. A beszámolási időszak bruttó göngyöltett kintlévőség nagysága immár tizenegyedik éve csökkenő értékeket vett fel. Ebből arra következtetünk, hogy a folyamatot befolyásoló tényezők együttes hatása pozitív.

## 2./ ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSA

A kintlévőség állomány reális állapothoz és valódiság elvének való megfelelés érdekében minősítjük a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó követelés állományunkat.

### Az értékeléshez az alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- Elsődleges rendező szempont a hátralék összeg nagysága. Ez alapján külön minősítési elvet alkalmazunk az úgynevezett „kis összegű” és „nagy összegű” követelések esetén
- **Kis összegűnek** tekintjük a 200.000,- Ft alatti követeléseket, mely esetekben a követelésállományt a hátralékos napok száma alapján korosítjuk, és rendelünk hozzá értékvesztési % kulcsot.
- **Nagy összegűnek** tekintjük a 200.000,- Ft feletti követeléseket, ahol a követelésállományt egyedi, azaz ügyfelenkénti minősítést alkalmazunk.
- Társaságunk a 90 napon belüli kis összegű követelések után nem képez értékvesztést.

A fenti szempontokat figyelembe véve Társaságunk 2023. évben 6.960 ezer Ft összegű értékvesztést képezett a 11.687 ezer Ft hátralék után.

Az adatok értelmezésekor megállapítható, hogy az éven belüli és a még 720 napnál nem korosabb tartozások nagyságrendje vállalható, elfogadhatónak mondható. Ugyanakkor, az ennél régebbi tartozások már problémásak, mivel ennek nagysága teszik ki a teljes kintlévőség állomány meghatározó részét. Az ilyen hosszú ideje ki nem egyenlített tartozások megtérülésének az esélye minimális.

2023. évi értékvesztés					
	napok száma		tartozás	%	értékvesztés
kisértékű	0-30	2 163 317	1 684 371	0	0
kisértékű	31-60		302 934	0	0
kisértékű	61-90		176 012	0	0
kisértékű	91-180		280 647	20	56 129
kisértékű	181-360		543 991	25	135 998
kisértékű	361-720		441 434	50	220 717
kisértékű	721-		202 534	100	202 534
		Összesen:	<b>3 631 923</b>	17%	<b>615 378</b>
	napok száma		tartozás	%	értékvesztés
nagyértékű	0-30	542 255	501 923	2,97	14 912
nagyértékű	31-60		22 505	41,51	9 341
nagyértékű	61-90		17 827	40,51	7 222
nagyértékű	91-180		43 292	46,12	19 966
nagyértékű	181-360		153 669	50,00	76 835
nagyértékű	361-720		376 584	76,71	288 867
nagyértékű	721-		6 939 698	85,41	5 927 405
		Összesen:	<b>8 055 498</b>	68,48	<b>6 344 548</b>
		Mindösszesen:	<b>11 687 421</b>	60%	<b>6 959 926</b>

### 3./ KÖVETELÉS LEÍRÁS

2023. évben követelés leírásra 2.962.432 Ft történt meg.

PÉTKOMM Kft. távhőszolgáltatással kapcsolatos követelésállományát áttekintettük, és a 2022. év végi állományból az alábbi leírási javaslatot állítottuk össze.

A követelés minősítésénél figyelembe vettük a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3.§ (10) bekezdést, mely alapján:

„(10) behajthatatlan követelés: az a követelés,

- a.) **amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),**
- b.) amelyet a hitelező a csőd eljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- c.) amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- d.) amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- e.) **amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazolton” nem járt eredménnyel,**
- f.) amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,

- g.) amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.
- h.) A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell”

A kintlévőség értékelése során ügyfelenkénti minősítést készítettünk.

**2000. évi C. törvény 3. § (10) bekezdés a) pontja értelmében:**

a1./ **U0633** számú ügyfél 248.669 Ft tőketartozása van, amely 2 db végrehajtásos ügyet tartalmaz. (111.101 Ft, 137.568 Ft). Adósnak letiltható jövedelme, lefoglalható vagyona nincs. Gépkocsival, bankszámlával nem rendelkezik. A követelés a végrehajtó nyilatkozata alapján behajthatatlan. 2023. évben a teljes tőketartozást, azaz **248.669 Ft** leírását tervezzük.

a.2./ **U0954** számú ügyfél 668.130 Ft tőketartozása van, amely 3 db végrehajtásos ügyet tartalmaz. (537.291 Ft, 69.159 Ft, 61.680 Ft). Végrehajtó nyilatkozata alapján ingatlana elérve, (2019.12.18.) gépjárművel nem rendelkezik. Adósnak lefoglalható ingósága nincs. Munkahellyel, bankszámlával nem rendelkezik. Követelés behajthatatlan. 2023. évben a teljes tartozást, azaz **668.130 Ft** leírását tervezzük.

a.3./ **U0026** számú ügyfél 376.384 Ft tőketartozása van, amely 4 db végrehajtásos ügyet tartalmaz. (109.374 Ft, 136.333 Ft, 73.841 Ft, 56.836 Ft). Követelés a végrehajtó nyilatkozata alapján behajthatatlan. Adósnak nincs bejelentett munkaviszonya, gépjármű nincs a nevében. Pénzügyintézeti megkeresések nem vezettek eredményre. Ingatlana árverésen értékesítésre került, (2022.10.22.) a befolyt összeg felosztása megtörtént. (2023.02.14.) 2023. évben a teljes tartozást, azaz **376.384 Ft** leírását tervezzük.

a.4./ **U0878** számú ügyfél 760.718 Ft tőketartozása van, amely 4 db végrehajtásos ügyet tartalmaz. (270.190 Ft, 198.495 Ft, 92.712 Ft, 199.321 Ft). Helyszíni eljárás eredménytelen maradt. Adós bankszámlával, bejelentett munkahellyel nem rendelkezik. Ingatlanát 2018.05.06-án elérvezték. Adós részletfizetési lehetőséggel nem élt. Követelés összege behajthatatlan. 2023. évben a tartozást, azaz **760.718 Ft** leírását tervezzük.

a.5./ **U1013** számú ügyfél 237.055 Ft tőketartozás van, amely 2 db végrehajtásos ügyet tartalmaz. (96.100 Ft, 140.955 Ft) A kiadott letiltás részben eredményre vezetett, azonban adósnak jelenleg bejelentett munkahelye nincs. (utolsó befizetés: 2021.10.21.) Gépkocsival nem rendelkezik. Adósnak van bankszámlája, melyen összeget nem kezelnek. A pétfürdői ingatlana árverésen értékesítésre került. Az információk alapján a követelés behajthatatlan. 2023. évben a tartozást, azaz **237.055 Ft** leírását tervezzük.

a.6./ **U0185** számú ügyfél 412.856 Ft tőketartozás van, amely 6 db végrehajtásos ügyet tartalmaz. (71.418 Ft, 99.130 Ft, 127.697 Ft, 38.003 Ft, 26.338 Ft, 50.270 Ft) Adósnak nincs bejelentett munkaviszonya, gépjárművel nem rendelkezik. Ingatlana 2022.09.08-án árverésen értékesítésre került, a befolyt összeg felosztása megtörtént. Az információk alapján a követelés behajthatatlan. 2023. évben a tartozást, azaz **412.856 Ft** leírását tervezzük.

**2000. évi C. törvény 3.§ (10) bekezdés a) pontja alapján 2.703.812 Ft követelés leírását tartjuk indokoltnak.**

**2000. évi C. törvény 3. § (10) bekezdés e) pontja értelmében:**

c1./ **U0521** számú ügyfélnek 2.603 Ft tőketartozása van. 2020.09.30-án díjfizető elhunyt. A fennmaradó összeget az örökös, a többszöri felszólító ellenére sem egyenlítették ki. A közjegyzői eljárás költsége meghaladná adós tartozását.

2023. évben a fennmaradó **2.603 Ft** leírását tervezzük.

Összes tartozás [Ft]	> 721 nap	361-720 nap	181-360 nap	91-180 nap	< 90 nap
2.603	2.603	-	-	-	-

c2./ **U1507** számú ügyfélnek 246 Ft tőketartozása van. Díjfizető az utolsó havi számlát (2022. 09. hó) többszöri felszólító ellenére sem egyenlítették ki. A közjegyzői eljárás költsége meghaladná adós tartozását.

2023. évben a fennmaradó **246 Ft** leírását tervezzük.

Összes tartozás [Ft]	> 721 nap	361-720 nap	181-360 nap	91-180 nap	< 90 nap
246	-	246	-	-	-

c3./ **U0498** számú ügyfélnek 9.901 Ft tőketartozása van. Adós tartozását többszöri felszólító ellenére sem egyenlítették ki. A közjegyzői eljárás költsége szinte azonos a tartozás összegével. 2023. évben a fennmaradó **9.901 Ft** leírását tervezzük.

Összes tartozás [Ft]	> 721 nap	361-720 nap	181-360 nap	91-180 nap	< 90 nap
9.901	9.901	-	-	-	-

c4./ **U1335** számú ügyfélnek 118.291 Ft tőketartozása van. A végrehajtásos ügy Szabó Károly önálló bírósági végrehajtóhoz került, akinek tevékenysége megszűnt. A Pétkomm Kft-nek nincs információja arról, hogy az akta melyik végrehajtóhoz került. Adós időközben többször költözött az országon belül. Információ szerint az ügy 2023.10.23-án elévült.

2023. évben a fennmaradó **118.291 Ft** leírását tervezzük.

Összes tartozás [Ft]	> 721 nap	361-720 nap	181-360 nap	91-180 nap	< 90 nap
118.291	118.291	-	-	-	-

c5./ **U0166** számú ügyfélnek 127.579 Ft tőketartozása van, amely 2 db végrehajtásos ügyet tartalmaz, (36.871 Ft, 90.708 Ft). Az adós pétfürdői lakását 2019.12.21-én árverezték. Adósnak nincs lefoglalható vagyona, lefoglalt vagyontárgy értékesítése sikertelen. Utoljára 2021.01.05-én történt befizetés a végrehajtásos ügyre.

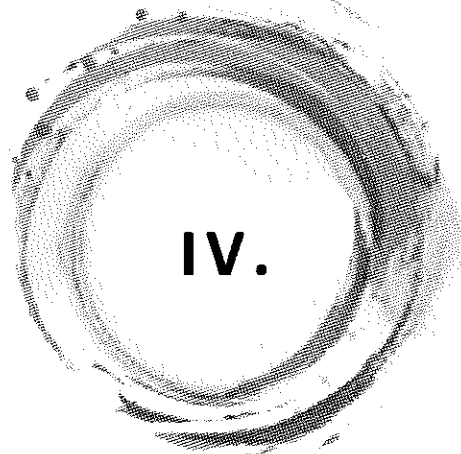
2023. évben a teljes tőketartozást, azaz **127.579 Ft** leírását tervezzük.

Összes tartozás [Ft]	> 721 nap	361-720 nap	181-360 nap	91-180 nap	< 90 nap
127.579	127.579	-	-	-	-

**2000. évi C. törvény 3.§ (10) bekezdés c) pontja alapján 258.620,- Ft követelés leírását tartjuk indokoltnak.**

**Mindösszesen 2023. évben a 2000. évi C. törvény 3. § (10) bekezdés a) és c) pontja alapján a PÉTKOMM Kft. 2.703.812 Ft + 258.620 Ft = 2.962.432 Ft összegű követelést minősít behajthatatlannak.**





## ADATELEMZÉS

Pétfürdő, 2024.04.08

Társaságunk a pontosabb és részletesebb elemzés érdekében elkészíti a tárgyév összevetését a bázis időszakkal. Az összehasonlíthatóság érdekében az előző év azonos időszakát, azaz 2021. év 1-12. hónapjait vettük bázisidőszaknak.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét mutató az Ötlet-Adó Kft. által végzett könyvvezetéssel alátámasztottak: bevétel oldalon a 2023. évi kiadott számlákat, költség oldalon a beérkezett, tárgyidőszaki költségeket tartalmazó számlákat, továbbá a személyi jellegű ráfordításokat és az elszámolt értékcsökkenést tartalmazzák.

## 1./ BEVÉTELEK

Az eredménykimutatás adózás előtti eredményadatának változása -31.515 eFt, mely az alábbi tényezők hatásaként alakult ki:

a) Nettó árbevétel változás	- 14.327 eFt
b) Aktivált saját teljesítmények változása	+ 357 eFt
c) Költségek, értékcsökkenés változása	+ 24.043 eFt
d) Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások egyenlege	+ 6.494 eFt
e) Üzemi/üzleti tevékenység változása [a)+b)-c)+d)]	- 31.519 eFt
f) Pénzügyi műveletek egyenlege	+ 4 eFt
<b>g) Adózás előtti eredmény változása</b>	<b>- 31.515 eFt</b>

### 1.1./ ÁRBEVÉTEL

Tárgyévben a távhőszolgáltatás teljes nettó árbevétel 68%-át tette ki az összes árbevételnek.

Megnevezés	2022. év árbevétel [eFt]	[%]	2023. év árbevétel [eFt]	[%]
Távhőszolgáltatás	186.464	66,4	180.924	67,9
Településfenntartás - Önkormányzatnak	76.019	27,1	81.743	30,6
Egyéb tevékenység – szolgáltatás	18.474	6,6	3.963	1,5
<b>Összesen:</b>	<b>280.957</b>		<b>266.630</b>	

Az adatok alapján megállapítható, hogy a Társaság nettó árbevétele 5 %-kal csökkent az előző évhez képest.

2022. év

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 9.394 eFt ⇨ 3,34%  
Értékesítés nettó árbevétele 280.957 eFt

2023. év

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -22.125 eFt ⇨ -8,30%  
Értékesítés nettó árbevétele 266.630 eFt

A fenti számítás alapján látszik, hogy a Társaság árbevétel-arányos nyereség mutatója romlott a beszámolási időszakban a bázisidőszakhoz képest. Az értékesítési tevékenységből származó eredmény 2023-ban -8,3 %-a az árbevételnek.

## 1.2./ AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

A beszámolási időszak folyamán az alábbi beruházások során merültek fel saját teljesítések is, összesen 379 ezer Ft értékben:

- Ideiglenes telephely üzembe helyezése
- melegvíz bojler beépítése
- Hősök 2. felhasználói hőközpont kiépítése
- Hősök tere csővezeték csere
- Liszt Ferenc utca 14. hőközpont átalakítása

## 1.3./ EGYÉB BEVÉTELEK

2023. évben 615.998 eFt volt az egyéb bevétel, mely 12.373 eFt-tal kevesebb a bázis adatnál.

Egyéb bevételek soron került feltüntetésre a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk által igényelt támogatás 599.273 eFt összegben. 2023. évben 13.085 ezer Ft-tal kevesebb támogatásban részesültünk, mint 2022. évben.

Támogatás értékének alakulása:

Időszak	Távhőtámogatás fajlagos értéke [Ft/GJ]	Támogatás fix összege [Ft/hónap]
2021.10.01-2022.09.30.	2.374	6.485.762
2022.10.01-2022.12.31.	49.907	8.830.478
2023.01.01-2023.09.30.	22.955	9.743.860
2023.10.01-től	10.192	9.687.419

Igényelt támogatás alakulása:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
Lakossági értékesítés után járó támogatás (Ft)	527.494.567	482.515.750	-44.978.817
Fix összegű támogatás	84.863.292	116.756.997	31.893.705
<b>Összesen</b>	<b>612.357.859</b>	<b>599.272.47</b>	<b>-13.085.112</b>

Egyéb bevétel soron főként a hátralékkezeléssel kapcsolatos költségek megtérülése szerepel (megtérült illeték, késedelmi kamat, ügyvédi költség, végrehajtási költség) 1.242 eFt értékben.

Ezen felül egyéb bevétel soron szerepel:

- a támogatásból megvalósult beruházással kapcsolatosan a visszavezetett támogatási összeg 7.747 eFt összegben
- Képzett céltartalék visszavezetése 2.671 e Ft összegben
- a korábban képzett értékvesztés visszairása 4.508 eFt összegben.

## 2./ RÁFORDÍTÁSOK, KÖLTSÉGEK

### 2.1./ ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások csekély mértékben változtak, 1.763 eFt-tal voltak magasabbak a bázis időszakiaknál.

Ebből:

- Anyagköltség	+ 6.982 eFt	+ 0,99 %
- Igénybe vett szolgáltatások	+ 411 eFt	+ 2,16 %
- Egyéb szolgáltatások	+ 1.209 eFt	+ 25,33 %
- <u>ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások</u>	- 6.839 eFt	-24,41 %
- <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>+ 1.763 eFt</b>	<b>+ 0,23 %</b>

## 2.2./ ANYAGKÖLTSÉG

Az anyagköltség emelkedése 6.982 eFt a bázisidőszakhoz viszonyítva, mely az alábbi tételekből tevődik:

- Távfűtési energia	- 3.181 eFt
- Víz- és csatornadíjak	+ 587 eFt
- Villamos energia	+ 3.750 eFt
- Nyomtatvány, irodaszer	+ 229 eFt
- Vásárolt anyagok	+ 4.976 eFt
- <u>Egyéb (pl. üzemanyag, tisztítószer, munkaruha)</u>	+ 621 eFt
- <b>Anyagköltség összesen</b>	<b>+ 6.982 eFt</b>

Vásárolt anyagok értékének jelentős emelkedését a melegvíz-mérők hitelesítése miatt 2023. évben nagyobb mennyiségben beszerezett mérőórák költsége okozza.

2023. évben a távhőtermelőnek fizetett összeg nettó 681.711 eFt volt, mely nettó 3.181 eFt összeggel alacsonyabb a 2022. évi összegnél.

A hőtermelő részére fizetett díj alakulása:

Megnevezés	Összeg 2022 [Ft/év]	Összeg 2023 [Ft/év]	Változás Ft
Hődíj	633.309.926	606.215.849	-27.094.077
Alapdíj	51.582.000	75.495.000	+23.913.000
<b>Összesen</b>	<b>684.891.926</b>	<b>681.710.849</b>	<b>-3.181.077</b>

A költség változása az alábbi tételekből tevődik:

### Hődíj:

Az Engie Kft-től 2023. évben a vásárolt hő ÁFA nélküli számlaértéke 606.216 ezer Ft volt, mely 2022. évben 633.310 eFt-ot tett ki.

	Hőmennyiség [GJ]			Beszerzési ár [Ft/GJ]		
	2022. év	2023. év	2023/2022 [%]	2022. év	2023. év	2023/2022 [%]
Január	6.193	5.196	84%	3.330	21.937	659%
Február	4.784	4.786	100%			
Március	4.967	4.130	83%			
Április	3.565	3.302	93%			
Május	1.110	1.147	103%			
Június	925	915	99%			
Július	857	823	96%			
Augusztus	833	851	102%			

Szeptember	1.174	884	75%			
Október	2.743	1.866	68%			
November	3.912	4.202	107%	45.949	10.581	23%
December	5.359	5.543	103%			
	<b>36.422</b>	<b>33.645</b>	<b>92%</b>			

A vásárolt **hő** költsége és mennyisége a bázis- és a bevallási időszakban:

2022. év	2023. év	Bázishoz mért változás	
633.309.926	606.215.849	-27.094.077 Ft	96%
36.422	33.645	-2.777 GJ	92%

2023. év 1-10. hónapjában magasabb egységáron vásároltuk a hőt a bázisidőszakhoz képest, azonban október hónaptól jelentősebben csökkent a hődíj a 2022. októberi hődíjhoz képest. A vásárolt hő mennyisége csökkent a bázis időszakhoz képest. A változások hatását az alábbiak írják le.

- Árváltozás hatása: -671.210 Ft
- Mennyiség változásának hatása: -26.422.867 Ft
- Összes változás: -27.094.077 Ft

#### **Alapdíj:**

Alapdíj alakulása:

- 2021.10.01. – 2022.09.30. nettó 3.924.000 Ft/hó
- 2022.10.01. – 2022.12.31. nettó 5.422.000 Ft/hó
- 2023.01.01. – 2023.09.30. nettó 6.180.000 Ft/hó
- 2023.10.01-től nettó 6.625.000 Ft/hó

#### **Fajlagos (kalkulált) hődíj:**

$$\text{Fajlagos hődíj} = \frac{\text{Mefizetett díj (hődíj + alapdíj)}}{\text{Vásárolt hőmennyiség}}$$

2022. év	2023. év
18.804 Ft/GJ	20.262 Ft/GJ

A vásárolt hő díja fajlagosan emelkedett 2022. évhez képest.

#### **2.2./ IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

Igénybe vett szolgáltatások értéke 411 eFt-tal emelkedtek a bázisidőszakhoz viszonyítva. Ez a változás az alábbi tételekből adódik:

- Bérleti díjak - 742 eFt
- Karbantartási költségek + 465 eFt
- Számítástechnikával kapcsolatos szolgáltatás + 686 eFt
- Ügyvéd, közjegyzői díj - 204 eFt

– Könyvelés, könyvvizsgálat	- 208 eFt
– Telefon	- 20 eFt
– Követelésbehajtás	+ 176 eFt
– Mérőóra hitelesítés	- 867 eFt
– <u>Többi igénybe vett szolgáltatás együtt (pl. munkavédelem, takarítás) + 1.119 eFt</u>	
– Igénybe vett szolgáltatások változása összesen	+ 411 eFt

### 2.3./ EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

Az 1.209 eFt-os növekedés az alábbiakból adódik:

– Hatósági igazgatási szolgáltatási díjak	+ 303 eFt
– Biztosítási díjak	+ 41 eFt
– <u>Bankköltségek</u>	+ 866 eFt
– Egyéb szolgáltatások változása összesen	+ 1.209 eFt

### 2.4./ KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK, ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE

A bázishoz viszonyított csökkenés 6.839 eFt volt.

Jelentősebb tételek a közvetített szolgáltatások között:

– Síkosságmentesítési feladatok:	4.644 e Ft
– Kaszálási munkálatok:	4.534 e Ft
– Permetezések	1.720 e Ft
– Zöldhulladék elszállítás és leadás	2.513 e Ft
– Hulladék szállítás Közttemető:	2.190 e Ft

### 2.5./ SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások 18.199 eFt-tal emelkedtek 2022. évhez képest.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
1	2	3	4=3-2
Béreköltség	74.340	89.177	+ 14.837
Személyi jellegű egyéb ráfordítás	13.751	15.627	+ 1.876
Bérfelárulások	8.618	10.104	+ 1.486
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>96.709</b>	<b>114.908</b>	<b>+ 18.199</b>

A béreköltség jelentős mértékű emelkedését a 2023. évi rendkívül magas inflációs adatok, továbbá a minimálbér és garantált bérminimum növekedésének mértéke indokolták.

### 2.6./ BÉRKÖLTSÉG, SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK, BÉRFELÁRULÁSOK

adatok eFt-ban

2023. év	Távfűtés	Település-fenntartás	Központ	Összesen
<b>Béreköltség</b>	<b>27.296</b>	<b>40.711</b>	<b>21.170</b>	<b>89.177</b>
<b>Személyi jellegű egyéb ráfordítás</b>	<b>3.345</b>	<b>5.317</b>	<b>6.965</b>	<b>15.627</b>
<i>Ebből: FB tiszteletdíj</i>	0	0	5.518	5.518
Kiküldetés, utazási költségtérítés	84	121	3	208
Cafeteria utalvány	2.291	4.391	1.259	7.941

Munkába járás	86	152	70	308
Táppénz hozzájárulás	551	262	0	813
Természetbeni juttatás SZJA	309	391	114	814
Természetbeni juttatás	24	0	0	24
Reprezentációs költség	0	0	1	1
<b>Bérijáradékok</b>	<b>3.147</b>	<b>3.548</b>	<b>3.409</b>	<b>10.104</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítás összesen</b>	<b>33.788</b>	<b>49.576</b>	<b>31.544</b>	<b>114.908</b>
Átlagos létszám	5,6	10,6	3,0	19,2

## 2.7./ ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az értékcsökkenési leírás 4.081 eFt-tal emelkedett bázishoz képest.

2023-ban vásárolt értékhatár alatti (200 eFt) eszközök:

- Vízfóraló
- Asztali lámpa
- Bojler
- Nyomtató

## 2.8./ EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások bázishoz viszonyítva 18.867 eFt-tal csökkentek. A változás összetevői:

- Iparúzési adó 0 eFt
- Céltartalék képzés - 21.015 eFt
- Behajthatatlan követelés + 2.308 eFt
- Többi tétel (pl. közművezeték adó, innovációs járulék) - 10 eFt
- Egyéb ráfordítások változása - 18.867 eFt

2023. évben nem keletkezett nyereségkorláton felüli eredmény, így céltartalék képzés sem volt.

## 3./ MUTATÓSZÁMOK

### 3.1./ KÖVETELÉSEK ARÁNYA

Társaságunk követelésállományát 2023. évben 41% arányban vevőkövetelés adta. Egyéb követelés (pl. költségvetéssel szembeni követelések) követelésállományunk 59%-át tette ki. A vevőkövetelés aránya emelkedett 2022. évhez képest.

	2022. év	2023. év
$\frac{\text{Vevők}}{\text{Összes követelés}} * 100 =$	$\frac{16.881}{94.497} * 100 = 17,86\%$	$\frac{13.987}{34.124} * 100 = 40,99\%$

### 3.2./ IDEGEN TŐKE ARÁNYA

Idegen tőke arányának mértéke csökkent a bázisszinthez képest.

	2022. év	2023. év
$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} * 100 =$	$\frac{222.088}{929.996} * 100 = 23,88\%$	$\frac{11.769}{502.705} * 100 = 2,34\%$

### 3.3./ KÖLTSÉGSZINTEK ALAKULÁSA

	2022. év [eFt]	2023. év [eFt]	Változás	
			[eFt]	[%]
+ Értékesítés nettó árbevétele	280.957	266.630	-14.327	-5,1
+ Egyéb bevételek	628.372	615.998	-12.373	-2,0
= Összes bevétel	909.329	882.628	-26.700	-2,9
± Aktivált saját telj. értéke	22	379	+357	+1.622,7
= Összes (bruttó) termelési érték	909.351	883.007	-26.343	-2,9

	2022. év	2023. év
$\frac{\text{Összes költség}}{\text{Összes termelési érték}} =$	$\frac{899.957}{909.351} = 98,97\%$	$\frac{905.132}{883.007} * 100 = 102,51\%$

A Társaság költségszintjének változása nem jelentős, ugyanakkor a társaság összes költsége magasabb arányt képvisel az összes termelési értéknél.

### 4./ ÖSSZEFOGLALÓ

Az eredménykimutatás fentiekben részletesen bemutatott adatai alapján látható, hogy Társaságunk árbevétele és egyéb bevétele is jelentősen csökkent, emellett a bázisidőszakhoz képest a költség és ráfordítás adatai emelkedtek. Összességében a változás kedvezőtlenül befolyásolta az eredményt, az adózás előtti eredmény 31.515 ezer Ft-tal volt alacsonyabb a 2022. évinél.

A távhőszolgáltatás árbevétele 2,9%-kal csökkent, ezzel egyidejűleg a távhőtámogatás összege is 2,1%-kal csökkent 2023. évihez képest.

A vásárolt hő egységára 2023. január-szeptember hónapokban közel 6,6-szorosa volt az előző év azonos időszakában alkalmazott beszerzési árnak. 2023. október-december hónapokban a beszerzési ár közel felére csökkent az év első három negyedévében alkalmazotthoz képest, azonban éves szinten az átlagos fajlagos beszerzési ár magasabb volt 2022. évinél, ahogy azt a 2.2./ pontban bemutattuk.

2023. évben jelentősen emelkedett Társaságunk bérköltsége, mely a 2023. évi rendkívül magas infláció, továbbá Társaságunk által a fluktuáció csökkentése érdekében a településfenntartási üzletágon alkalmazott, inflációnál magasabb mértékű béremelés indokolta.

A településfenntartás árbevétele meghatározóan (~ 99%) az Önkormányzat költségvetéséből származik, növekedése 7,5% volt. A településfenntartási tevékenység díjtételeit a 603/2020. (XII.18.) Kormányrendelet értelmében nem emelhattük a 2020. évihez képest 2022. első félévében, 2022. második félévben valamint 2023. évben Társaságunk már meghatározhatta a szolgáltatási tételek egységárait.

A fluktuáció továbbra is problémát jelent. A szolgáltatási színvonal romlása nélkül sikerült a feladatokat teljesíteni, ebben szerepe volt a „közfoglalkoztatás” jobb kihasználásának és a településfenntartási csoport hatékonyság és létszám növelésének is.

Fentiek együttes hatása kedvezőtlenül hatott Társaságunk eredményére.

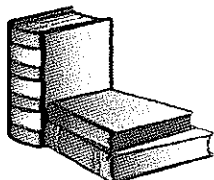


2023. évben Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységének eredménye -21.750 ezer Ft, településfenntartási tevékenységünk eredménye -366 ezer Ft, így az éves összes eredmény -22.116 ezer Ft.

Társaságunk terveinkben szerepel távhőszolgáltatásunk rendszerének további fejlesztése. 2022. évben megkezdtük az utolsó, Hősök tere 2. szám alatti hőközpont szétválasztásának előkészítését is, melynek eredményeképpen a Hősök tere 2. szám alatti társasház önálló felhasználói hőközpontot kapott, így már az összes lakossági felhasználónkat felhasználói hőközpontról látjuk el. A Hősök terei körzetben is a fogyasztói elégedettség, valamint a szolgáltatás minőségének további javítása hosszú távú célunk. A távhőrendszer nagy része jó minőségűnek mondható.

A településfenntartás tevékenységet változatlan színvonalon biztosítani kívánjuk.

Pétfürdő Nagyközség támogató hozzáállásának köszönhetően az Állomás utcában található 1577 és az 1578 helyrajzi számú önkormányzati telkeken murvázott depót alakítottunk ki a zöldhulladék elszállítása érdekében bérelt konténereket elhelyezéséhez, továbbá kerítéssel lezártuk a telket. A Kolping Iskola mellett lévő 2385/19 helyrajzi számú közterület egy részének használatát is engedélyezte a testület, ahol Társaságunk a gépek tárolására 4 db mobilgarázst helyezett el, továbbá egy szaniter-konténert, valamint a terület Kolping Iskolával határos oldalát kerítéssel kerítettük el. Továbbá a Kolping Iskolától béreljük a területen található üvegházat eszközök illetve egy-és kétnyári növények szakszerű tárolására.



## **„TÖMPE ÉS TÁRSA” Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.**

8200 Veszprém, Jutasi utca 91. fsz. 3.

Tel: +36 88 401 140

Fax: +36 88 799 063

E-mail: [tompeestarsa@tompeestarsa.hu](mailto:tompeestarsa@tompeestarsa.hu)

### **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

#### **A „PÉTKOMM” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. tulajdonosainak**

##### **Vélemény**

Elvégeztem a „PÉTKOMM” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **502.705 eFt**, az adózott eredmény **-22.116 eFt** (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

##### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valószínűsítésének bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

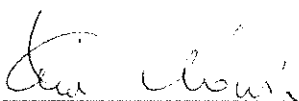
*A 2005. évi XVIII. tv. 18/B § (1) bekezdése szerinti igazolás:*

***Igazolom, hogy a PÉTKOMM Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.***

Veszprém, 2024. április 09.



Kiss Mária  
Tömpe és Társa Kft.  
8200 Veszprém  
Jutasi utca 91. fsz. 3.  
MKVK: 000758



Kiss Mária  
bejegyzett könyvvizsgáló  
8220 Balatonalmádi  
Hörpintő utca 10.  
MKVK: 000694

**TÖMPE és TSA Kft.**  
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz.3.  
Adószám: 24770721-2-19

**Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata**

Pétfürdő  
Berhidai út 6/C.  
8105

Horváth Éva Polgármester Asszony részére


Tárgy: 2023. üzleti évre vonatkozó felmentvény kérése

Tisztelt Polgármester Asszony!

Kérem, hogy a szíveskedjen kiadni a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117 §-a alapján a 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfeleléségét megállapító felmentvényt.

Tisztelettel:

Nagy Ottó  
ügyvezető igazgató

  
**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ES SZOLGÁLTATÓ KFT.  
8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.

**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ES SZOLGÁLTATÓ KFT.  
8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.

2024 APR 16.

B2/757/2024.

**PÉTKOMM****Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.****Felügyelő Bizottsága****JELENTÉS****a 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálatáról**

A Felügyelő Bizottság az éves munkatervében foglaltak alapján megvizsgálta a PÉTKOMM Kft. 2023. évi gazdálkodásáról készített beszámolót. A egyszerűsített beszámoló teljes körűen tárgyalja a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét. A beszámoló részletes, számszerű és szöveges indoklással alátámasztott.

2023. évben a Társaság árbevétele 5%-kal, míg egyéb árbevétele 2%-kal csökkent az előző gazdasági évhez viszonyítva. Ugyanakkor a személyi jellegű ráfordítások értéke 18,8%-kal megemelkedett. Ezen változások együttes hatása kedvezőtlenül befolyásolta a Kft. eredményét.

A beszámoló részeként bemutatásra kerül a távhőszolgáltatási tevékenység kintlévőségeinek alakulása. Lejárt kintlévőségei csökkenő tendenciát mutatnak, amely egyértelműen a gondos, mindenre kiterjedő eljárásainak az eredménye.

A beszámoló alapján a Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Társaság gazdálkodása kiegyensúlyozott, kötelezettségeit határidőre teljesítette, szolgáltatásai zökkenőmentesek.

**A Felügyelő Bizottság úgy döntött, hogy a „Pétkomm” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját a Képviselőtestület számára 502.705 ezer Ft mérlegfőösszeggel és -22.116 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) elfogadásra javasolja.**

Javasolja továbbá az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódó szakmai beszámoló, kiegészítő melléklet, valamint a mérlegadatokat elemzéséről készített beszámoló elfogadását is.

Pétfürdő, 2024. április 16.

  
Szabó Tünde

Felügyelő Bizottság elnöke

  
Zéman Györgyi

  
Molnár Gyula László

Felügyelő Bizottsági tagok