



KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Cégjegyzékszám: 0309104005/95.
KSH szám: 11374954-3530-113-03

Éves beszámoló

a 2024. évről
(tervezet)

(melyet a Kft. Felügyelőbizottsága a 15/2025. (04.10.) fb. sz.
határozatával elfogadásra javasol a Tulajdonosoknak)

Készült a Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése
Működő Város Bizottságának ülésére

Kecskemét, 2025. április 10.

Horváth Attila s.k.
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

Vezetői összefoglaló

I. 2024. éves Mérleg: Eszközök - Források

2024. évi Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

II. Kiegészítő melléklet

1. Általános rész

- 1.1. A társaság bemutatása, főbb adatai
- 1.2. A Kft. társasági jogi státusza
- 1.3. A profil és a piac bemutatása
- 1.4. A vállalkozás számviteli politikájának fő vonásai
- 1.5. A Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének elemző bemutatása

2. Kapcsolódó kiegészítések

- 2.1. A mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések
- 2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések
- 2.3. Cash flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

- 3.1. Létszámhelyzet
- 3.2. 2024. évi környezetvédelmi információk
- 3.3. Egyéb információk

Táblázatok a 2024. évi " Kiegészítő melléklet "-hez

III. Üzleti jelentés - mellékletekkel

IV. Könyvvizsgálói jelentés

V. Felügyelőbizottság jelentése, határozata a beszámolóról

VI. Osztalékfizetési javaslat

VII. Határozat

Vezetői beszámoló
a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
2024. évi gazdálkodásának eredményeiről

1. 2024. a hatékony távhő jegyében

A kecskeméti hőszolgáltatás 2023 őszétől megújuló alapú hőtermeléssel biztosítja a fűtéshez és melegvízhez szükséges hőt Kecskemét lakosságának mintegy 1/3-a – a városban távhős lakásban élők –, valamint a közel 200 intézményi és egyéb közületi fogyasztó részére.

A TERMOSTAR Kft. a fenntartható megoldásokban hisz, tudatosan alkotta meg a stratégiáját 2014-ben, amikor még sokak számára a zöld megoldások alkalmazása lehetetlen feladatnak tűnt. Az akkor megálmodott cél 2023-ra szinte teljes mértékben teljesült, és a 2023 év végén átadott **biomassza fűtőmű 20+5 MW teljesítményű kazánjaival az Alföld adottságainak megfelelő megújuló energiaforrásból állít elő hőenergiát.** Kecskeméten mintegy 40.000 embert érinti a távhőfogyasztás. Ezért különösen fontos, hogy a fűtéshez és melegvízhez szükséges hőt klímatudatos technológiával termeljük meg, olyan fűtőanyag felhasználásával, amely folyamatosan rendelkezésre áll Kecskemét környékén. A biomassza technológiának köszönhetően éves szinten 20.500 tonnával kevesebb szén-dioxid kerül a levegőbe. Ráadásul jelentősen csökken a földgázfüggőség, ami tovább erősíti a távhős lakások és intézmények ellátásbiztonságát. Azzal, hogy helyben megjelenő faaprítékot használunk fel a távhőtermelés több mint 2/3-ához, a helyi gazdasági társaságok eredményes működését erősítjük, így nemzetgazdasági szinten is növekedés realizálható.

A TERMOSTAR Kft. 2023. év végére elérte a kitűzött legfőbb célját: Kecskeméten megvalósult a megújuló alapú távhőszolgáltatás, mely biztosítja az olcsóbb hő előállítását.

Kimondható, hogy a kecskeméti távhőszolgáltatás a „hatékony távhő” feltételrendszerét teljesítette, amely a mai gazdasági és energiapiaci helyzetben a jövő zálogát jelenti a szolgáltatás hosszú távú fenntartására. **Ennek köszönhetően nyílnak meg a további fejlesztési programok, pályázati lehetőségek, amelyeken a műszaki és gazdasági feltételeknek való megfelelést teljesítve tudunk részt venni.** A pályázatok tervezett kiírása alapján további támogatásban csak a hatékony távhővel rendelkezők részesülhetnek, így több távhőszolgáltató és távhőtermelő társaság emiatt hátrányba kerülhet.

A biomassza alapú hőtermelés megvalósításával a tevékenységünk jövőjét hosszú távra meghatároztuk, és a Társaságunk életében 2024-től megnyílt új fejezet kihívásokkal teli feladatokat adott számunkra.

A korábbi működés alapjaiban változott meg, az eddigi évek földgáz alapú hőtermeléséhez kapcsolódó munkafolyamatokat átalakítva, a hőtermelés stabilitását ugyanakkor az üzemek optimális, energia- és költséghatékony működését kell biztosítanunk.

A 2024. gazdasági év komplex gondolkodást, odafigyelést igényelt az alábbi területeken, témákban különösen:

- a biomassza kazántechnológia, és a hozzá kapcsolódó **műszaki rendszerek üzemeltetése, a technológiák optimalizálása,**
- a távhőtermeléshez megfelelő **tüzelőanyagmix kialakítása,** az ahhoz szükséges **energetikai alapanyagok optimális beszerzése** mennyiségben és értékben,
- a Mindszenti fűtőművel kibővült telephelyek működtetéséhez a **munkavégzés átszervezése,**

- a fűtőmű működésének egyszerűsítését elősegítő **kiegészítő beruházások, fejlesztések elvégzése,**
- **a karbantartási munkálatok hatékony, gyors elvégzése,**
- **a logisztikai folyamatok bővülése, fejlesztése** a hatékony működéshez.

2024-ben több jelentős fejlesztést hajtottunk végre. A biomassza fűtőműben kiépítésre került CEMS, Continuous emissions monitoring system (magyar megnevezése: emisszió monitoringrendszer) rendszernek köszönhetően kontrollálható – a folyamatosan változó fűtőértékű és nedvességtartalmú tüzelőanyag (faapríték) tüzelése során –, a kazánok tüzeléstechnikai paraméterei és hatásfoka, valamint megtörténik a kibocsájtott füstgáz emissziós paramétereinek mérése, ellenőrzése, a légszennyezésre vonatkozó határértékek tartása szempontjából. A keringető rendszer jelentős átalakítását végrehajtottuk, mellyel a biomassza fűtőmű által megtermelt megújuló hő a városrészek között a fogyasztói végpontokon megjelenő igényeket nagyobb arányba képes kiszolgálni.

A távhőrendszer nyomástartásának fejlesztése keretében a biomassza fűtőmű vízkezelő rendszere csatlakoztatásra került a központi nyomástartó rendszerhez, így a teljes távhőhálózat nyomástartása a biomassza fűtőműből a beépített szivattyúkkal történik.

A Mindszenti telephelyhez kapcsolódóan az üzemviteli és logisztikai, karbantartási feladatok zavartalan ellátása érdekében beszerzésre került egy irodakonténer, valamint irodai-, labor- és műhelyfelszerelések.

A várhatóan 2025. I. felében megjelenő pályázatokból a rendszereink továbbfejlesztése, energiahatékonyságának növelése, költségmegtakarítás elérése a célunk, melyekhez a műszaki tartalom kidolgozása megkezdődött.

A változásoknak köszönhetően **átalakult működéshez a keretek biztosítása szintén jelentős erőforrást igényelt a társaság menedzsmentje és a szakterületek vezetői számára.**

- A társaság legfőbb energiabeszerzési szerződéskötései lezajlottak, melyekkel biztosítottuk a szükséges főbb energiahordozókat a működéshez.
- A KEHOP 5-3-1 pályázat határidőre történő lezárása érdekében folyamatos egyeztetések zajlottak, melynek köszönhetően a sikeres lezárás megtörtént és 2024. március 22-én megkezdődött a fenntartási időszak.
- A KEHOP 5-3-4 pályázat alaki és formai követelményeknek megfelelő zárása a folyamatos egyeztetéseket követően megtörtént, és 2024. augusztus 13-án megkezdődött a fenntartási időszak.
- A pályázatokban szereplő indikátorok teljesítéséhez bevezetett monitoringolás, és rendszeres elemzések alapján a működést szabályoztuk, folyamatosan ellenőriztük. A kidolgozott rendszernek köszönhetően a feltételek 2024-ben teljesültek.
- A MEKH a távhő támogatási rendszerben a biomassza fűtőmű indulását követően szoros együttműködéssel számolta ki a korábbi földgáz ár alapú működéshez képest a földgáz/biomassza vegyes ár alapú támogatását. Az ennek köszönhető 2023/2024-es támogatási időszakban keletkezett 2.012 M Ft túltámogatottsági összeget sikeres egyeztetést követően a Hivatal a támogatási összegből havonta, 24 havi egyenlő részletekben, 83,8 M Ft/hó vonja vissza 2024. októbertől kezdődően.
- A mix árak köszönhetően a fogyasztói árak csökkenése 2023 őszétől kezdődően jelentős előnyt jelent a tisztán földgáz alapú működéshez képest.
- A kecskeméti hatósági hődíj 5.919 Ft/GJ összege az ország egyik legkedvezőbb egységára.

A cég sajátossága és egyedisége, hogy **a távhőt 100 %-ban saját berendezéseiben – biomassza és földgáz üzemű kazánokkal és gázmotoros kiserőműveiben – termeli meg**, és értékesíti a lakossági és közületi partnereinek. A legtöbb magyar távhőszolgáltató erőműtől vásárolja a hőt és csupán annak elosztásával, a fogyasztókhoz való eljuttatásával foglalkozik.

A TERMOSTAR Kft. műszaki **szakemberei több tízéves tapasztalattal** rendelkeznek a speciális gépészeti rendszerek működtetésében, karbantartásában, a kor színvonalához igazodó fejlesztésekben. A Kft. kollektívája a beüzemelésről kezdődően sikeresen működteti a biomassza fűtőmű komplex technológiai rendszerét, melyhez a szakmai tudásukat fejlesztik, a külső szakértők iránymutatásait felhasználva a rendszerek optimális működését folyamatosan felügyelik, pontosítják. Társaságunk ezáltal színvonalasan, a változó igényekhez igazodóan, továbbra is ügyfélbarát módon látja el a lakossági szolgáltatásokat, és gyorsan, szakszerűen képes elhárítani az előforduló műszaki hibákat. Az üzembiztos működés érdekében szakembereink a berendezések üzemeltetését és karbantartását kiemelkedő szaktudással végezték. Az év során a távvezetékrendszereken történt meghibásodásokat lokálisan, leállás nélkül a lehető legrövidebb időn belül elhárítottuk. Ezt segítette, hogy közbeszerzési eljárás lefolytatásával hosszú távra karbantartási keretszerződést kötöttünk a távvezeték javítására.

Társaságunk közszolgáltatási fő tevékenysége mellett – a több lábon állás és az eredményesség növelése érdekében, a saját tulajdonú gázmotorjaival előállított villamosenergia-értékesítését a gazdasági környezet optimális kihasználásával eredményesen végzi évek óta.

A gázmotorok üzemeltetésének módszertana az előző évhez képest átalakult, a piaci folyamatokra való gyors reagálásnak köszönhetően 2024-ben a rendelkezésre állás mellett **a szabályzásban történő részvétel nagyobb arányú volt**. Az eredményességnek köszönhetően a motorokon elvégzett karbantartások és a tervezett beruházások révén célunk a szabályzásban való minél nagyobb részvétel.

Büszkék vagyunk arra, hogy a TERMOSTAR Kft. a fejlesztésbe vetett hittel, az energiapiaci körülményekre gyors reagálással, higgadt és következetes intézkedésekkel válaszolva ma az ország egyik leginnovatívabb távhőtermelője. Tevékenységét fenntartva, szolgáltatásának biztonságát garantálva, a megújuló alapú távhőtermeléssel versenyképes áron biztosította a távhőt fogyasztói számára. Alapos, megfontolt döntéseinek köszönhetően 2024-ben az új, biomassza alapú fűtőmű működtetésével jelentősen csökkentette a földgáz felhasználást. A 2024. év árbevétele és nyeresége meghaladta a tervezett szintet, stabilitása tovább növekedett.

2025. év elején megkezdjük a következő 5 évre szóló középtávú stratégia megalkotását, melyben meghatározzuk az eddig elvégzett sikeres fejlesztéseink folytatásának célkitűzéseit. Az előttünk álló években a legnagyobb hangsúlyt a meglévő távhőrendszer energiahatékony fejlesztésére és a folyamataink optimalizálásával a költséghatékony gazdálkodás biztosítására helyezzük. A megújuló energiák minél nagyobb arányban történő használatával hatékony távhőszolgáltatóként kívánjuk biztosítani közszolgáltatói tevékenységünket a fogyasztóink és a tulajdonosok megelégedettségével.

A távhőszektor részére megnyíló pályázatok előkészítő folyamatait 2024-ben megkezdjük, annak érdekében, hogy a megfelelő műszaki tartalommal a kiírást követően a pályázati csomagot benyújthassuk.

A megjelenő pályázatokban olyan fejlesztéseket kívánunk megvalósítani, amelyek az energiahatékonyságot javítják, költségcsökkentést eredményezhetnek azzal, hogy a távhőrendszerek műszakilag fejlettebbé, a hibák minimalizálhatókká válnak.

Hiszünk abban, hogy az alaposan megtervezett tudatos célkitűzésekkel a fejlődést biztosítani tudjuk, és azok eléréshez a motivációnk a célok folyamatos visszamérésével fenntarthatóak a következő évek nem várt kihívásai ellenére is.

A Társaság tevékenységének rövid bemutatása

A TERMOSTAR Kft. a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának egyik legnagyobb vagyonnal, üzleti forgalommal rendelkező gazdasági társasága. **Tulajdonosai: 69,51 %-os üzletrésszel Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, 30,49 %-ban az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.**

A Kft. közszolgáltatói tevékenysége miatt stratégiai jelentőségű cég. Jelenleg 11 627 lakossági, valamint 183 egyéb felhasználó (intézmény, üzlethelyiség, közös helyiség, lépcsőház) és 54 Külön Kezelt Intézmény fűtését látja el, továbbá több mint 10 ezer fogyasztói helyen biztosít használati melegvizet.

A TERMOSTAR Kft. a tulajdonában álló három fűtőművből, 14 db meleg- és forróvízüzemű gázkazán, 2 db biomassza kazán és 4 db gázmotor üzemeltetésével biztosítja a hőt.

A kecskeméti távhőszolgáltatási körzet egységes távhőellátást alkot. Jelenleg 119 db saját hőközpont, 208 db hőfogadó, közel 37,7 km nyomvonalhosszúságú távhővezeték, valamint 40 db idegen tulajdonban lévő hőközpont működtetésével biztosítjuk a hőt a fűtéshez és a használati melegvízhez. A tárgyi eszközök 2024. december 31-ei nettó értéke 11.907,2 M Ft.

2. A TERMOSTAR Kft. 2024. évben elért legjelentősebb eredményei, tevékenysége

A biomassza alapú hőtermelésnek köszönhetően 2024-ben elért legfontosabb eredmények az alábbiak:

- ✓ 70%-ban megújuló energiából történt a hőelőállítás,
- ✓ csökkent a földgázfüggőség kockázata,
- ✓ közel 50%-kal csökkent a szén-dioxid kibocsátás az előző évhez képest,
- ✓ a kecskeméti hődíj országosan a legjobbak közé tartozik,
- ✓ a távhő versenyképessége jelentős mértékben javult,
- ✓ jövőbeli fejlesztési, bővítési lehetőségek nyíltak meg.

Az elmúlt években a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. **fejlődésével hosszú távra megalapozta a kecskeméti távhő jövőjét. A 2023-ban megvalósított, története legnagyobb, és a távhőszolgáltatásban országos szinten is jelentős zöld távhő beruházásának köszönhetően** hosszú távra megteremtette a társaság stabilitását, a fejlődési lehetőséget, és a városban élők számára a környezettudatos hőszolgáltatás igénybevételeinek lehetőségét.

Társaságunk 2024. évben végzett felelős és eredményes gazdálkodásának köszönhetően a távhő- és villamosenergia-termelési, valamint -szolgáltatási tevékenységeit – a távhőszolgáltatási támogatás figyelembevételével – nyereségesen végezte. **A 2024. évben elért 286,3 M Ft adózott eredménye a tervezett jelentősen meghaladta. Felelős gazdálkodásának köszönhetően fenntartotta a**

működés stabilitását, az ellátásbiztonság növekedését, a minőségi és versenyképes árú szolgáltatás biztosítását.

Társaságunk szakemberei számára 2024-ben az új technológiák működtetésével a műszaki rendszerek optimális üzemvitelének megoldása jelentette a legnagyobb kihívást és legtöbb feladatot. Az új biomassza kazánok rendszerbe integrálása, valamint az üzemeltetési tapasztalatok megszerzése során a távhőhálózaton keletkező csúcs hőigények kielégítésére gázkazánokkal és gázmotorokkal történő távhőtermelésre is szükség volt. **A komplex és egységes távhőtermelő rendszereink optimális működtetésére, a műszaki és gazdasági szempontok figyelembevételével, az ellátásbiztonság megőrzése mellett kiemelt figyelmet fordítottunk.**

Az üzemvitel működését több fejlesztéssel segítve, külső szolgáltatók szakmai támogatásával és szoftveres megoldások bevezetésével biztosítottuk. A folyamatos elemzéseken keresztül a biomassza/földgáz alapú hőtermelés optimalizálását, a külső tényezők (hőmérséklet, felhasználói igények, műszaki rendszerek állapotai) figyelembevételével határoztuk meg, és sikerült egyre hatékonyabbá tennünk a működést.

A menedzsment 2024. évi tevékenységével mindent elkövetett, hogy a biomassza alapú távhőtermeléssel egységesített távhőrendszer által, a megváltozott működés hatékonysága a társaság eredményességét biztosítsa és garantálja a fogyasztók üzembiztos ellátását.

3. A társaság likviditási helyzete

A társaság közszolgáltatói tevékenységére tekintettel egyik legfőbb célunk a pénzügyi stabilitás megőrzése. A tudatos tervezéssel, a rendszeres kontroll tevékenységgel folyamatosan kiemelt figyelmet fordítottunk a likviditás fenntartására annak érdekében, hogy a beruházási tervben szereplő fejlesztések megvalósuljanak, a működési költségek finanszírozása biztosított legyen, ugyanakkor a tulajdonosi elvárások, az eredményesség is teljesüljön.

A bevételeink beszedése érdekében a likviditás menedzsmentre 2024-ben is fokozottan ügyeltünk. Az ügyfélszolgálati osztályon belül a követeléskezeléssel foglalkozó munkatársak szakmai felkészültségének, gyakorlatának és a kialakított módszereinknek, valamint a vevőink fizetési moráljának és a TERMOSTAR Kft. szolgáltatásával való megelégedettségének is köszönhetően a likviditást a folyamatos számlabefizetés segítette. A megújuló, biomassza alapú fűtőmű üzemelésének köszönhetően a kecskeméti hődíj országosan is a legjobbak közé tartozik.

A kinnlevőség évről évre, hónapról hónapra történő ellenőrzése, felügyelete és a megfelelő behajtási módszerek folyamatos alkalmazása azt eredményezte, hogy a lejárt lakossági távhős követelésállomány (15,9 M Ft) a bázisidőszaki alacsony értékhez képest 2024-ben 3,5 %-kal tovább javult.

A napi likviditás további biztosítása érdekében a korábbi évben megkötött 500 M Ft keretösszegű folyószámla hitelszerződést 2024-ben megújítottuk. A rendelkezésre álló hitelkeretből a sikeres likviditás menedzsmentnek köszönhetően nem történt felhasználás.

A rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket a kötelezettségeink kifizetésének határidejét figyelembe véve lekötött betétbe helyeztük, mellyel a pénzügyi bevételeinket tudtuk növelni, és ezt eredményként realizáltuk. A társaság saját forrásából valósította meg a 2024. évi tervezett beruházásainak jelentős részét,

összesen 592.256 E Ft beruházási értékben. További 19.674 E Ft értékben beruházási előleget fizettünk a folyamatban lévő fejlesztésekre.

Annak érdekében, hogy a működéshez szükséges pénzeszközök zavartalanul rendelkezésre álljanak, továbbra is kiemelt figyelemmel kezeljük 2025-ben a pénzáramlásra hatást gyakorló folyamatainkat, így különösen:

- a vevői kinnlevőségek kezelését,
- a követelések minél nagyobb arányú beszedését,
- a lejárt tartozások növekedésének megelőzését,
- a fizetendő szállítói számlák határidőben történő kiegyenlítését,
- a távhőtámogatás kezelését (lehívás, elhatárolás),
- a fizetendő adó és egyéb jellegű kötelezettségek teljesítését,
- a tulajdonosi kifizetések – osztalék – ütemezését,
- a meglévő 500 M Ft-os folyószámlahitel igénybevételének lehetőségét,
- a szabad likvid pénzeszközök lekötésének lehetőségét,
- a társaságunk számára megnyíló pályázati lehetőségeket pl.: energiahatékonysági felhívások, új fogyasztók csatlakozására beruházási támogatás.

A likviditás menedzsment részeként a kinnlevőségek alakulását folyamatosan nyomon követjük és beszámolunk a havi jelentésekben a megtett intézkedésekről, eredményekről.

4. Energiabeszerezés

Társaságunk számára 2024. évben a földgáz- és faapríték tüzelőanyag, a széndioxid kvóta, valamint a víz- és villamosenergia-beszerezés összességében 3,5 Mrd Ft költséget jelentett, mely az összköltségünk közel fele, 48,4 %-a.

Az energiabeszerezések meghatározó tényezői a Társaság eredményes gazdálkodásának. 2024-ben, a korábbi években kidolgozott energiabeszerezési stratégiák megújításával, azok folyamatos felülvizsgálata mellett, a rendszeresen működtetett monitoring rendszer használatával – a kockázatok minimalizálását szem előtt tartva – valamint külső energetikai szakértő bevonásával hoztuk meg az energiabeszerezési döntéseket.

A biomassa fűtőmű működtetése a korábbi földgáz alapú hőelőállítás jelentős változását jelentette, a szükséges tüzelőanyagok biztosítása érdekében a megfelelő szerződések megkötése 2024 kiemelt feladata volt.

Az új biomassa tüzelőanyagok beszerzése mellett kiemelt prioritásként kezeltük a 2024/2025-ös gázév gáz- és CO₂ kvóta beszerzésének, valamint a villamosenergia-felhasználásra vonatkozó szerződés-kötések kihívást jelentő feladatait.

A faapríték tüzelőanyag biztosítása érdekében a KEFAG Zrt-vel korábban megkötött keretszerződés aktualizálása megtörtént, és a Tulajdonosok jóváhagyásával a módosított szerződés aláírásra került. A szerződés feltételrendszerének megfelelően a 2024/2025-ös gázévre szükséges faapríték mennyiséget a beszállító partner részére megadtuk.

A biomassa fűtőmű tüzelőanyagának biztosítása az év során zavartalan volt. A beszállítási, tárolási és anyagmozgatási folyamatot az üzem működésének tapasztalatai alapján folyamatosan javítjuk, a leghatékonyabb módszer kiválasztásának érdekében. Az alapanyag minőségének fenntartásához a beszállítóval rendszeres egyeztetéseket folytattunk, a szükséges mérőeszközöket beszereztük, az átvétel eljárásrendjét kialakítottuk, és azt folyamatosan az igények

szerint fejlesztjük a biomassa kazánok optimális működési igényeinek kielégítése érdekében.

A tüzelőanyag minősége alapvetően meghatározza a tüzelés hatékonyságát, így kulcsfontosságú tevékenységnek tekintjük az ide vonatkozó eljárásrendeket.

Társaságunk a 2024/2025-ös gázévre a beüzemelés óta eltelt időszak tapasztalatait felhasználva határozta meg a feltételezett optimális biomassa és földgáz alapú hőtermeléshez szükséges földgáz/biomassa mennyiséget.

Ezt követően lefolytatta a szigorúan szabályozott gázbeszerzési folyamatot, és megkötötte a szükséges gázbeszerzési szerződéseket. A megfelelő szabályokat betartva, a végrehajtott intézkedésekkel biztosította a biomassa alapú hőtermelés mellett, a zökkenőmentes földgáz alapú működést.

A biomassa fűtőmű működésének következtében **a felhasznált villamos energia mennyisége jelentős.** 2024-ben a fűtőművek és a hőközpontok villamosenergia-felhasználásának mennyisége 4 688 MWh, 2023-ban 4 299 MWh volt.

Az üzemeltetés biztosításához, Tulajdonosi hozzájárulással a 2025. évi villamosenergia-beszerzésre vonatkozó szerződést – a piaci körülményeket vizsgálva és a MEKH iránymutatásait figyelembe véve – **2024. júliusban megkötöttük** az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel.

A **biomassa fűtőmű egyik kedvező hatása,** hogy a CO₂ kibocsátás csökken, így a korábbi évek jelentős földgáz felhasználásához képest ez a kötelezettség és költség kisebb mértékben jelenik meg. **2024. évre a korábbi években beszerzett egységek fedezik a szükséges kibocsátási mennyiséget.** A 2024/2025 gázévre szükséges, ingyenesen kiosztott mennyiségen felüli szén-dioxid kvóta vásárláshoz a kvóta-beszerzésekre kidolgozott stratégiánkat felülvizsgálva, a gázfelhasználás mennyiségének folyamatos vizsgálata mellett döntünk az esetlegesen szükséges mennyiség megvásárlásáról. A szén-dioxid kvóta piaci ára jellemzően követi a földgáz árának változását, ezért kiemelten fontos, hogy a beszerzését a MEKH által meghatározott referencia árat megközelítően tudjuk végrehajtani, mellyel az árfolyamkockázat minimalizálható.

Társaságunk 2024 év során a meghatározó, jelentős energiaköltségeinek optimalizálása érdekében, a beszerzései során az irányadó jogszabályok és feltételek mentén kellő óvatossággal járt el. A megváltozott hőtermelés miatt különös figyelemmel végezte a legfőbb energiabeszerzéseinek szerződéskötését, illetve kifejezetten fókuszált az energiapiac folyamatosan változó folyamataira.

A 2025/2026-os gázévre szükséges energiabeszerzési szerződések előkészítését megkezdjük, a biomassa fűtőmű működési tapasztalatait felhasználva, a piaci környezetet és a szabályzó rendszereket figyelembe véve nagy körültekintéssel kívánjuk megkötni a jövő gázévi energiabeszerzési szerződéseket.

2025-ben továbbra is kiemelten kezeljük az energetikai adatok elemzését, és szorosan együttműködünk az Energia Hivatallal a biomassa fűtőmű költségeinek megfelelő figyelembevétele érdekében.

5. A fogyasztói hődíjak alakulása

Vállalatunk elkötelezett a fogyasztói megtartásában, és amellett, hogy ügyfelei számára a lehető legkedvezőbb árakon nyújthassa a szolgáltatását.

2024. évben a lakossági fogyasztók alap- és hődíj ára továbbra sem változott, a kormány rendeletei értelmében rezsicsökkentett áron vehetik igénybe a távhőszolgáltatást. Számukra az elmúlt 10 évben háromszor történt rezsicsökkentés,

összességében 22,3 %-os mértékben. Ennek megfelelően a kecskemétiiek alapidíj címen az 1996. évvel azonos díjat (kb. 2000 Ft/lakás), hődíjként a 2006. évvel azonos díjat fizetnek, mely jelenleg is – országos szinten – a legalacsonyabb árkategóriák között biztosítja a lakosságnak a szolgáltatást.

A TERMOSTAR Kft. a fejlesztéseinek megvalósításával nagyban hozzájárult ahhoz, hogy a kecskeméti távhő versenyképes és országosan az egyik legkedvezőbb árú szolgáltatássá vált.

A megújuló, biomassza alapú fűtőmű üzembe állása kapcsán – tulajdonosi egyeztetés alapján – **a lakossági fogyasztókat is részesítettük a biomassza technológia költségcsökkentő hatásából. Így, a 2023-2024. évi elszámoló számlában azoknak a lakossági fogyasztóknak, akik 2024. február 29-éig pontosan befizették távhőszámláikat és 2024. március 1-jén nem volt lejárt tartozásuk, egyszeri 10.000 Ft kedvezményt biztosítottunk. Összességében 10.334 fogyasztó részesült a kedvezményben, mely a 2023/2024-es fűtési időszak hónapjaira arányosan felosztva 2023-ban 42.704 E Ft, 2024-ben 60.636 E Ft árbevétel csökkenést jelentett.**

Az utóbbi években az energiapiacra megfigyelhető globális események miatt az energiaköltségekkel kapcsolatban valamennyi piaci szereplő érzékenyebbé vált és fókuszba helyeződött az energia – a földgáz, a villamos energia, és a távhő – ára.

A nem lakossági fogyasztók gazdálkodására jelentős hatást gyakorol ugyanis a felhasznált energia költsége. A távhőszolgáltatás díjai az elmúlt időszak energiapiaci eseményeknek köszönhetően nagy mértékben változtak.

2022. IV. negyedévtől a korábbi hatósági árakhoz képest közel 14-szeres áremelkedés történt a Külön Kezelt Intézmények érvényes hatósági (önköltségi árakat) **fizetendő hődíj árában (54.316.- Ft/GJ).** Az egyéb, nem lakossági felhasználókra vonatkozó távhődíjra a TERMOSTAR Kft. ugyanezt az önköltségi árat alkalmazta. Ezt követően **2023. január 1-jétől** a KKI intézmények számára meghatározott **hatósági hődíj ára 27.118.- Ft/GJ-ra csökkent.** Majd **2023 októberétől** az érvényes hődíj árak a földgázár csökkenésének megfelelően **tovább mérséklődtek 14.031 Ft/GJ-ra,** azonban ez az ár még mindig jelentősen magasabb volt a 2022. október előtti 3.819 Ft/GJ egységárakhoz képest.

Az áremelkedések enyhítésére és a fogyasztók megtartása érdekében a TERMOSTAR Kft. több intézkedéssel reagált, mellyel megvalósította azt, hogy a gázárak emelkedése ellenére, országos viszonylatban a hődíjunk a legkedvezőbbek közé tartozott az energia-veszélyhelyzet kiemelt időszakában is.

2023-ban a biomassza alapú fűtőmű működése javította a távhő árának versenyképességét és biztosította a városban élő távhőt igénybe vevők számára a kedvező árakat.

A 2023. október 1-jétől hatályos távhőrendeletben előírt hődíj árat ugyanis a Kft. **a biomassza technológia költségcsökkentő hatásának köszönhetően – a tulajdonos jóváhagyásával – október 1-jétől 7.500 Ft/GJ összegre módosította, melyet valamennyi KKI és egyéb közületi felhasználója részére 2024. szeptember 30-ig biztosított.**

2024. október 1-től már a biomassza alapú hőtermelés kedvezőbb költségei alapján állapította meg a MEKH a közületek hatósági hődíj egységárát, mely **5.919 Ft/GJ-ra csökkent, ezzel az ország egyik legkedvezőbb árú hőszolgáltatását biztosítjuk a város intézményi és egyéb közületi fogyasztóinak.**

A TERMOSTAR Kft. folyamatos árcsökkentő tevékenységének eredményeképpen a kecskeméti közületi fogyasztók által elérhető távhő ára a legkedvezőbbek közé tartozik.

6. Piacbővítési tevékenység

A piacbővítéssel a biomassza alapú távhőtermeléssel kibővült távhőrendszer optimális kihasználtságát kívánjuk biztosítani.

Az előző években kiemelkedő eredményeket értünk el a piacbővítés terén, mely hosszú távú stratégiánk egyik meghatározó eleme volt.

A megújuló távhő vonzóná vált a város lakossága és intézményei körében és az új távvezetékek mellett található kecskeméti nagyfogyasztók, Kecskeméti Fürdő, Hírös Sport Nkft. intézményei) távhőre csatlakozása fókuszba került. Hosszú távú célunk, hogy nagyfogyasztókkal bővítsük partnereink körét. A sikeres távhőcsatlakozás érdekében a pontos műszaki tartalom kidolgozásával párhuzamosan vizsgálnunk kell a beruházás gazdaságossági szempontjait, a finanszírozási lehetőségeket és olyan megoldást szükséges választani, mely az érintett felek számára kölcsönösen előnyös és vállalható feltételeket tartalmaz.

A piacbővítési tevékenység eredményeként **2024 júniusában távhőre csatlakozott a Széktói Stadion épülete, 2024 őszétől a Kecskeméti Fürdőt, mint a legnagyobb fogyasztónkat az új megújuló távhővel látjuk el.** Továbbá 2024 decembertől távhővel látjuk el a Kálmán Lajos óvoda **Széchenyi sétányi Óvodáját**. A három intézmény hőigénye éves szinten közel **5.000 kW bővülést jelent**, emellett tárgyalásokat folytatunk további intézményekkel a csatlakozásról.

A korábbi években megvalósított csatlakozások folytatásához – keresve a lehetőségeket – **célunk az új távvezeték szakaszok közelében, a városközpontban, illetőleg a Nyugati Városkapu területén elhelyezkedő potenciális fogyasztói kör gazdaságos bővítése.**

7. Gázmotor üzemeltetés

A társaság meghatározó alaptevékenysége mellett a saját gázmotorjaival előállított villamosenergia-értékesítése stabilitást ad a működéshez és jelentősen hozzájárul a TERMOSTAR Kft. eredményességéhez. Ezért ennek a tevékenységnek a fenntartása fokozott figyelmet kíván, az energiapiac folyamatosan változó környezetében pedig még inkább megnőtt a jelentősége.

Műszaki csapatunk feladata – a közszolgáltatási feladatai mellett – továbbra is a teljes rendelkezésre állás biztosítása, hogy a legjobb értékesítési feltételeket tudjuk elérni a maximális nyereség elérése érdekében.

A piaci környezet 2022. szeptember 30-ig kedvezett a gázmotorjainkból kapcsoltan termelt villamos energia értékesítésének, ezáltal kiemelkedően nyereséges volt. Azonban 2022. októbertől az energiapiac – a megemelkedett földgáz árak miatt – a gázmotorok által termelt villamos energia ára meghaladta a piaci árakat, így a rendelkezésre állás mellett csak a működtetéshez, behíváshoz szükséges minimális energiát termelték a motorjaink. Az üzemeltetés a kedvezőtlen piaci környezetben kevésbé volt kihasználható. A szakembereink és a külső partnereink segítségével folyamatosan figyelemmel kísérjük az energiapiac változásait, hogy a gázmotorok lehető leggazdaságosabb működtetésével segítsük az eredményességet. Társaságunk stratégiai alapelve a felesleges kockázatvállalás elkerülése, a biztonságos üzemvitel, a kellő pénzügyi garanciák megléte mellett, a maximális nyereség lehetőségének a megteremtése.

2024-ben a gázmotorok üzemeltetésének feltételei javultak, melynek köszönhetően a 273.978 E Ft kapacitásdíj bevétel mellett 180.495 E Ft energiadíj bevételünk keletkezett. A tervezett karbantartásokat 2024-ben 94.830 E Ft értékben elvégeztük, a további fenntartható, stabil és biztonságos működés és a rendelkezésre állás biztosítása érdekében.

A kapcsolt villamosenergia-termelést mind a 4 gázmotor esetében az MVM Partner Zrt. szerződött kereskedelmi partnerünkkel folyamatosan egyeztetve végeztük. Különös szakértelemmel rendelkező kollégáinknak köszönhetően a gázmotorok rendelkezésre állása folyamatos volt.

A villamosenergia-termelés eredménye fedezetet nyújtott a karbantartások elvégzésére, melyet **2025-ben az üzembiztos és hatékony működtetéshez tervszerűen folytatni kívánunk.** A gázmotorok megfelelő műszaki állapota és jövedelemtermelő képességének fenntartása érdekében a folyamatos műszaki vizsgálatokat és a szükséges karbantartási feladatokat ütemeztük és tervezetten, a források megteremtésével folytatni kívánunk.

A gazdaságilag **eredményes üzemeltetés** sikerességének köszönhetően a **kapcsoltan termelt villamosenergia-értékesítéssel 286,3 E Ft-os adózott eredményt értünk el 2024-ben.**

A tevékenység eredménye egyúttal **fedezetet nyújtott a 2024. évi működési költségeinkre.** Ez különösen fontos amiatt, hogy a bázis alapú távhőtámogatásban csak késleltetve kerül elismerésre a távhőszolgáltatás felmerült többletköltsége.

8. Üzemeltetési és egyéb üzleti tevékenység

2024-ben, az üzemeltetési tevékenységünk keretében – a több lábon állás stratégiáját követve – a Juhar utcában lévő közoktatási intézmény kazánházának üzemeltetésével 3 742 E Ft árbevételt értünk el. A korábban megkötött üzemeltetési szerződést további egy évvel, 2025 szeptember végéig, a várható távhőcsatlakozásig meghosszabbítottuk.

A külső szolgáltatási tevékenységünk keretében a lakosságnál végzett fűtésszerelői és közületeknél végzett épületgépészeti megrendelt munkák elvégzésével 7 217 E Ft árbevételt értünk el. A hőközpontok helyiségei, a reklámfelületek és egyéb bérbeadások árbevétele 12 419 E Ft, a gazdasági adminisztrációs szolgáltatás (könyvelési, bérszámfejtési és informatikai) bevétele 9 617 E Ft volt.

9. Humánerőforrás biztosítása

Társaságunknál évek óta kihívást jelent **a szolgáltatás ellátásához szükséges megfelelő létszámú és képzettségű munkaerő állomány biztosítása.**

A szolgáltatás biztonságos ellátása és a fejlesztéseink révén megváltozott működés érdekében kialakított új szervezeti struktúra alapján kiemelten fontos a megfelelő képzettségű munkavállalók alkalmazása, megtartása, a szükséges létszám biztosítása. A stabilitás fokozása érdekében a személyi jellegű kifizetések piaci szinten tartása és motivációs hatásának növelése, valamint a teljesítményközpontú ösztönzési rendszer működtetése elengedhetetlen feladat.

A munkaerő felvétele érdekében 2024-ben több intézkedést tettünk, a nyugdíjba vonuló és a nyugdíjas korhoz közeledő munkavállalóink pótlására, a humán erőforrás igény betöltésére megkezdett kampányt 2025-ben tovább kívánjuk folytatni.

2025. évi üzleti célként tűztük ki, hogy a felkészült, motivált, elkötelezett optimális munkavállalói létszámot biztosítjuk. 2024. december 31-én a munkajogi létszámunk 95 fő volt, ebből 3 főt részmunkaidőben foglalkoztatunk. 2024. évben 5 fő munkaviszonya szűnt meg és összesen 6 fő felvétele történt meg. 2025. év elején új toborzási kampányt indítottunk főként műszaki területen az új kollegák felvételére, így keressük a kazángépész-fűtői munkakörre és a műszaki terület mérnöki csapatának erősítésére a munkavállalókat.

Az aktuális álláslehetőségeinkre több eszközzel hívtuk fel Kecskemét, és a környező települések lakóinak figyelmét. A kazánginepész-fűtő és logisztikai munkatársak tevékenységét korszerű látványvilágú videó filmekkel mutattuk be, melyek vállalatunk honlapján elérhetők. Hirdetéseink az ország egyik legismertebb állásportálján való megjelenésével a jelentkezők száma megnövekedett.

Az ügyfélszolgálatunkon és a honlapon kialakított „Karrier pontot” működtetve, a hírlevelekkel együtt kiküldött tájékoztatóval, régiós újsághirdetéssel, megállító szórólapos táblával és hirdető molinó kihelyezésével szintén segítettük, melyek segítségével megnövekedett a benyújtott pályázatok száma.

2024-ben összesen 99 db jelentkezést kellett a szakterületek vezetőinek értékelni, azok eredményeként első és második körös meghallgatást elvégezni. Ez körülmények között figyelmet kívánt és többlet munkavégzést jelentett a vezetők számára, melynek eredményeképpen 6 fő munkavállalót sikerült felvenni.

10. A TERMOSTAR Kft. 2024. évi gazdálkodásának eredményessége, pénzügyi helyzete

A havi gyorsjelentésekben az év során a Tulajdonosok folyamatosan tudtak tájékozódni az eredmény alakulásáról. Rendszeresen beszámoltunk beruházásaink megvalósításáról, az energiapiaci helyzet hatásairól a társaság tevékenységére, valamint a stabil likviditás érdekében meghozott intézkedéseinkről.

A cég adózás előtti eredménye és az adózott nyeresége 286,3 M Ft, amely a TERMOSTAR Kft. üzleti tervét jelentősen meghaladta. Társasági adófizetési kötelezettség az adóalap módosító tételeknek köszönhetően nem keletkezett.

A főbb gazdasági adatok az alábbiak szerint alakultak

Adatok M Ft-ban			
Megnevezés	2023.12.31. tény	2024.12.31. tény	Index %-ban
Eszközérték (mérleg főösszeg)	15 765,6	16 212,1	102,8%
Nettó árbevétel	2 735,7	2 423,9	88,6%
ebből: - hőszolgáltatás	2 210,9	1 908,7	86,3%
- vill. energia-értékesítés	455,9	454,5	99,7%
Hőalapú állami támogatás	7 084,4	3 563,3	50,3%
Anyag és energia költség	7 424,1	3 500,7	47,2%
Adózott eredmény	585,4	286,3	48,9%
EBITDA	651,4	949,5	145,8%
ROA (%)	3,7%	1,8%	40,1%
ROE (%)	22,7%	12,6%	55,5%
Amortizáció	261,1	803,7	307,8%
Beruházások	8 010,8	592,3	7,4%
Karbantartások	100,6	274,0	272,4%
Nettó (mérleg szerinti) vevőkövetelés	195,5	230,7	118,0%
Lakossági lejárt követelés	16,5	15,9	96,5%
Hitelállomány	-	-	-
Statisztikai létszám (fő)	91	93	102,2%

Az ügyfelek fizetési morálja az eddigi években megszokott módon pozitív a TERMOSTAR Kft. irányába, mely 2024-ben tovább javult. A lakossági fogyasztók esetében az egész évben végzett hatékony követeléskezelési gyakorlat eredményeképpen a lejárt távhőszolgáltatási követelés állománya az év utolsó napján 15,9 M Ft – az előző évi 16,5 M Ft-nál 3,6%-kal alacsonyabb – volt. A lakossági fogyasztók kevesebb mint 1,0 %-a (összesen 33 partner) tartozott az év végén 100 E Ft-nál nagyobb összeggel.

Megállapítható, hogy a kinnlevőség összegei, mutatói lényegesen kedvezőbbek a magyarországi közszolgáltató vállalatok adatainál, melyek kedvezően befolyásolták a cég pénzügyi helyzetét.

A Társaságnak lejárt vagy vitatott **kötelezettsége, folyósított hitele és egyéb tartozása** nincs. A TERMOSTAR Kft.-nek hosszú lejáratú kötelezettsége 2024. december 31-én nincs, így ennek finanszírozása a következő években nem merül fel.

2024. évben is **biztosított volt a TERMOSTAR Kft. jogszerű működése**, ezt az év során több külső hatósági és egyéb ellenőrzés jegyzőkönyve és a cég belső ellenőre (revisionSoft Kft.) igazolta.

A szolgáltatási színvonal emelése és a fogyasztói kapcsolatok erősítése érdekében tett lépések:

- ✓ Fogyasztóinknak 2024-ben a vevőelégedettségi kérdőívet személyesen az ügyfélszolgálaton kihelyezett tableteken, online formában és a novemberi számla mellett postán kiküldött papír alapú kérdőíven is lehetőségük volt kitölteni. A kitöltött (visszaérkezett) kérdőívek feldolgozása megtörtént, melyből látható, hogy az összesített minőségi mutatók igen magas szolgáltatási színvonalat tükröznek. Az általános **vevői elégedettségi szint továbbra is kiemelkedő, 95,7 %-os.**
- ✓ 2024. évben **sem volt jelentősebb szolgáltatás kimaradás.** Műszaki szakembereink a jelentkező hibákat soron kívül, a lehető legrövidebb időn belül elhárították, és a szolgáltatást rendeltetésszerű használatra visszaállították.
- ✓ A tervezett belvárosi távvezeték építési munkálatok a városban élők tájékoztatásával a kivitelező cég maximális gondossága mellett a határidők betartásával ütemezetten zajlottak.
- ✓ A kecskeméti közéletben a biomassza fűtőművet számottevő érdeklődés övezi. Nem véletlenül, hiszen a megvalósított beruházás példa értékű az országban. Az év során a helyi sajtóban megjelent cikkeken keresztül, illetve a honlapon megtalálható tájékoztató anyagokkal a lakosság és a szakma számára kívántunk tájékoztatást nyújtani.
- ✓ A folyamatos sajtómegjelenések (HIROS.hu, KEOL.hu, Gong Rádió, KTV) mellett – április 25-én és október 25-én **nyílt napot tartottunk, amelyen rekordszámú, mintegy 300 résztvevőnek**, köztük sok fiatalnak, civil és szakmai érdeklődőnek mutattuk be működés közben az új létesítményt, és válaszoltunk az érdeklődők kérdéseire.
- ✓ A gondos előkészületi munkának köszönhetően a 2024/2025-ös a **fűtésindítás – a lépcsőzetes indításnak és a gyors reagálásnak köszönhetően – zökkenőmentesen, sikeresen lezajlott, melyet 2024-ben is segítettek** a korábbi években bevont **társasházi fűtési megbízottak**, az általuk elvégzett kisebb, a fűtési rendszer működését elősegítő feladatokkal. A fűtési megbízott megfelelő műszaki oktatást követően hatékonyan tud közreműködni a légtelenítések, valamint a kisebb, szerszámos nem igénylő feladatok elvégzésében, ezáltal plusz biztosíték került a rendszerbe, amely a későbbiekben eredményesen használható a stabil szolgáltatás fenntartása érdekében.

- ✓ Kecskemét városában biztosított a **konstruktív együttműködés** a rendszer egyes szereplői, a Kft. tulajdonosai, a hőszolgáltató, a hőfogyasztók és azok érdekképviselői között, külön kiemelve a lakóközösségek képviselőit.
- ✓ **A város energetikai együttműködésre nyitott társ cégeivel az év során több energetikai fejlesztési projekt kapcsán indítottuk el az együtt gondolkodást**, a lehetséges beruházások minél hatékonyabb megoldásának megtalálása érdekében.

A TERMOSTAR Kft. vezetői és munkatársai elkötelezettek, innovatívak, hogy a folyamatosan változó külső körülmények hatásait elemezzék, a működési folyamatokat újratervezzék a cég jövőbeni eredményeinek érdekében. A **2024. év fókuszában a biomassza és földgáz alapú hőtermelés optimális üzemeltetésének biztosítása állt**, mely komoly kihívásokat jelentett minden szakterület számára. Valamennyi munkatárs a társaság stratégiai céljait szem előtt tartva, munkájával hozzájárult a legjobb döntések meghozatalához, és a társaság eredményes évének eléréséhez.

Köszönetnyilvánítás, további támogatás kérése:

A TERMOSTAR Kft. fejlődése az utóbbi években töretlen, eredményessége évről évre stabil, az utóbbi években kimagasló eredményt ért el. A kecskeméti távhőfejlesztés melletti elköteleződésével, és története legnagyobb fejlesztéseivel országosan is élen jár a megújuló alapú távhőtermelés megvalósításában. Az eddigi sikereket, eredményeket azonban nem érhetné volna el, ha nincs mellette a Város vezetőinek, a Tulajdonosi Képviselőknak, a Felügyelőbizottság Tagjainak és a Könyvvizsgáló Asszonynak az együttműködő támogatása.

Köszönetünket fejezzük ki mindezekért, és az ez évi, valamint jövőbeni terveink végrehajtásához kérjük további támogatásukat.

Kecskemét, 2025. március 10.

Horváth Attila s.k.
ügyvezető igazgató

2024. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31	Index % bázishoz
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17. sorok)	12 129 232	11 936 441	98,4%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	54 243	26 234	48,4%
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	54 243	26 234	48,4%
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	12 071 989	11 907 207	98,6%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 418 551	10 797 526	94,6%
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	551 056	715 034	129,8%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 391	229 278	242,9%
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	7 991	145 695	1823,2%
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	19 674	-
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 27. sorok)	3 000	3 000	100,0%
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	3 000	100,0%
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
22.	Egyéb tartós részesedés			
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
28.	B. Forgóeszközök (29. + 35. + 44. +51.sorok)	3 608 842	4 164 861	115,4%
29.	I. KÉSZLETEK (30. - 34. sorok)	755 146	421 761	55,9%
30.	Anyagok	66 849	80 934	121,1%
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	668 091	340 827	51,0%
34.	Készletekre adott előlegek	20 206	0	0,0%
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 43. sorok)	1 279 616	1 060 821	82,9%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	194 783	229 291	117,7%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	766	1 442	188,3%
38.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
40.	Váltókövetelések			
41.	Egyéb követelések	1 084 067	830 088	76,6%
42.	Követelések értékelési különbözete			
43.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
44.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (45. - 50. sorok)	0	0	-
45.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
46.	Jelentős tulajdoni részesedés			
47.	Egyéb részesedés			
48.	Saját részvények, saját üzletrészek,			
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
50.	Értékpapírok értékelési különbözete			
51.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (52. -53. sorok)	1 574 080	2 682 279	170,4%
52.	Pénztár, csekkek	2 522	2 580	102,3%
53.	Bankbetétek	1 571 558	2 679 699	170,5%
54.	C. Aktív időbeli elhatárolások (55 - 57. sorok)	27 531	110 817	402,5%
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 044	81 611	2018,1%
56.	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	23 487	29 206	124,3%
57.	Halasztott ráfordítások			
58.	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 28. +54. sorok)	15 765 605	16 212 119	102,8%

2024. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31	Index % bázishoz
a	b	c	d	e
59.	D. Saját tőke (60.-66. sorok)	2 577 537	2 278 438	88,4%
60.	I. JEGYZETT TŐKE	1 114 130	1 114 130	100,0%
61.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
62.	III. TŐKETARTALÉK	63 530	63 530	100,0%
63.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	814 477	814 477	100,0%
64.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
66.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	585 400	286 301	48,9%
67.	E. Céltartalékok (68.- 70. sorok)	1 428 211	376 695	26,4%
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 428 211	376 695	26,4%
69.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
70.	Egyéb céltartalék			
71.	F. Kötelezettségek (72. + 77. + 87. sorok)	2 151 274	1 596 743	74,2%
72.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	-
	(73. - 76. sorok)			
73.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 86. sorok)	0	0	-
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
86.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
87.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (88. - 98. sorok)	2 151 274	1 596 743	74,2%
88.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 310	597 963	862,7%
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	813 823	800 520	98,4%
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
96.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 268 141	198 260	15,6%
97.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
98.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
99.	G. Passzív időbeli elhatárolások (100. - 102. sorok)	9 608 583	11 960 243	124,5%
100.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 150	1 769 131	4299,2%
101.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 881	53 753	63,3%
102.	Halasztott bevételek	9 482 552	10 137 359	106,9%
103.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (59. + 67. + 71. + 99. sorok)	15 765 605	16 212 119	102,8%

2024. éves eredménykimutatás

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2023.12.31.	2024.12.31.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 735 695	2 423 941	88,6%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	2 735 695	2 423 941	88,6%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	107 470	63 017	58,6%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	107 470	63 017	58,6%
III.	Egyéb bevételek	8 392 222	4 911 180	58,5%
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 439	2 750	80,0%
05.	Anyag- és energiaköltség	7 424 132	3 500 748	47,2%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	290 005	464 790	160,3%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	67 718	92 768	137,0%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 543	23 394	1516,1%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	423	468	110,6%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	7 783 821	4 082 168	52,4%
10.	Béreköltség	940 650	1 166 490	124,0%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 520	59 941	108,0%
12.	Bérfizetések	136 400	160 027	117,3%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	1 132 570	1 386 458	122,4%
VI.	Értékesítési leírás	261 081	803 709	307,8%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 667 639	980 033	58,8%
VII/a.	Ebből: értékvesztés	452	1 430	316,4%
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III-IV.-V.-VI.-VII.)	390 276	145 770	37,4%
13.	Kapott osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	304 896	139 899	45,9%
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	632	-
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	304 896	140 531	46,1%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	402	0	0,0%
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20.+ 21.+22.)	402	0	0,0%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	304 494	140 531	46,2%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A. + B.)	694 770	286 301	41,2%
X.	Adófizetési kötelezettség	109 370	0	0,0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C. - X.)	585 400	286 301	48,9%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

2024. évi éves beszámolójához

Kötelező tartalmát a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88.§-94.§-a tételesen felsorolja.

A kiegészítő melléklet szerepe a számviteli törvény 88.§-a értelmében, hogy számszerű és szöveges magyarázatot adjon a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működés eredményének bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők számára.

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása, főbb adatai

A társaság neve: KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

Alakulás időpontja: 1995. október 1.

Cégjegyzék száma: 03 - 09 - 104005

Tulajdonosok: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviseli: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.
Székhely: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Képviseli: Dr. Romhányi Róbert László vezérigazgató
(korábban Hiezl Gábor vezérigazgató)

Jogelődők: TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Kecskemét, Akadémia krt. 4.
Kecskeméti Hőszolgáltató Kft. Kecskemét, Szultán u. 1.

Az átalakulás módja: egyesüléssel (összeolvadással), általános jogutódlással

Alakuláskori és a jelenlegi tőzrztőke: 1.114.130 E Ft

Üzletrészek megoszlása:

Kecskemét MJV Önkormányzata	774.390 E Ft,	69,51 %
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	339.740 E Ft,	30,49 %

A tagok szavazati joga az üzletrészek arányának megfelelő.

Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. tulajdonosa az MVM Energetika Zrt. ezáltal a TERMOSTAR Kft. 30,49 %-os üzletrésze magyar állami tulajdonban van.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

székhelye: 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

weblap: www.termostar.hu

e-mail: kecskemet@termostar.hu

A cég fő tevékenységei: távhő- és távmelegvíz szolgáltatás, villamosenergia-termelés

Bejegyezve: gőzellátás

TEÁOR: 3530

villamosenergia-termelés

TEÁOR: 3511

Engedélyek: a Kft. rendelkezik távhőtermelői, távhőszolgáltatói és villamosenergia-termelési engedélyekkel.

A Felügyelőbizottság tagjai 2024-ben:

- KMJV Önkormányzata képviselőjében:

2024. november 30-ig:

Nemcsik Mátyás Ferenc, Lévai Jánosné, Fejes Ferenc

2024. december 16-tól:

Nagy Katalin, Győrfi Róbert György, Fejes Ferenc

- MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. képviselőjében:

Lázár Mózes (2025. február 25-ig), Madura Gábor

A Kft. a számviteli törvény előírásai miatt kettős könyvvizetésre és könyvvizsgálatra is kötelezett.

Könyvvizsgáló: Gaudit Gazdasági- Szolgáltató Kft. 6044 Kecskemét, Belsőnyír. 325/E (MKVK 000393)
Kovácsné Bordás Gabriella bejegyzett könyvvizsgáló
(MKVK 002185)

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Horváth Attila ügyvezető igazgató, önállóan lakóhelye: Kecskemét, Kós Károly u. 25/B.

illetve: Nagy Krisztina gazdasági igazgató
és Pék Gáspár főmérnök együttesen.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Nagy Krisztina

Kecskemét, Páfrány u. 40.

Regisztrációs száma: 156 504

Főbb gazdálkodási adatok:

A 2024. december 31-i mérlegfőösszeg: 16.212.119 E Ft, amely 2,8 %-kal magasabb az előző évi értéknél.

2024. évben a cég összes bevétele 7.538.669 E Ft, amelynek részleteit az alábbi tábla tartalmazza:

Megnevezés	Tárgyév	Összetétel
	2024.12.31	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 423 941	32,2%
<i>ebből: távhőszolgáltatás árbevétele</i>	1 908 722	25,4%
<i>villamosenergia-értékesítés árbevétele</i>	454 473	6,0%
<i>Homokbánya hőszolgáltatás bevétele</i>	0	0,0%
<i>megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele</i>	51 129	0,7%
<i>gazdasági adminisztrációs szolgáltatás árbevétele</i>	9 617	0,1%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	63 017	0,8%
Egyéb bevételek	4 911 180	65,1%
<i>ebből: távhőszolgáltatók támogatása</i>	3 563 348	47,3%
<i>egyéb bevételek</i>	1 347 832	17,8%
Pénzügyi műveletek bevételei	140 531	1,9%
Összes bevétel	7 538 669	100,0%

A Társaság 2024. évi adózott eredménye 286.301 E Ft, amely 51,1 %-kal alacsonyabb az előző évi kimagasló eredményénél.

1.2. A Kft. társasági jogi státusza

A társaságban **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata** 69,51 %-os üzletrészával a szavazatok többségét egyedül birtokolja, e tulajdoni hányadával a Kft-ben **meghatározó befolyással rendelkezik**.

Az **MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.** a társaságban 30,49 %-os tulajdoni részesedéssel szerepel. Miután sem a vezető tisztségviselők megválasztásában, sem egyéb szerződés alapján a társaságban döntő irányítást, ellenőrzést nem szerzett, így a Kft-ben **mértékadó befolyással rendelkezik**.

2012. szeptember 12. napján a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. a közszolgáltatási tevékenység és az egyéb jelentős beruházási és üzemeltetési tevékenységek elkülönítése érdekében létrehozta a **Hírös Zöld Energia Korlátolt Felelősségű Társaságot**.

Székhelye: 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Képviseli: Horváth Attila ügyvezető

A társaság 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. tulajdona, jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A Kft. 2024. évi adózott eredménye - 129 E Ft.

A cég saját tőkéje 2024.12.31-én 2.958 E Ft. 2024. évben pótbefizetés nem történt.

2024. évben az önkormányzati társaságok közül az alábbiakkal álltunk üzleti kapcsolatban:

- a) Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint közös tulajdonos,
- b) a gazdasági adminisztrációs szolgáltatást igénybe vevő önkormányzati tulajdonban lévő társaságok:
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft., Kecskemét, Szabadság tér 2.
Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek, Kecskemét, Kápolna u. 11.
Hírös Sport Nonprofit Kft., Kecskemét, Olimpia u. 1.*
Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft., Kecskemét, Deák tér 1.*

A *-gal jelölt társaságok részére szoftver- és szerverszolgáltatást biztosít a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.

A Szt. törvény 89.§. (1) bekezdés b) pontja szerinti közösen vezetett vállalkozása, a c) pont szerinti társult vállalkozása és a d) pont szerinti egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft-nek nincs.

1.3. A profil és a piac bemutatása

A távfűtési hő- és távmelegvíz szolgáltatást 2023 októberétől főként – közel kétharmad részben – biomassza alapú kazánokban, és azt kiegészítve egyharmad részben földgáz üzemű kazánokban termelt hővel, emellett kapcsolt hő- és villamosenergia-termeléssel, gázmotorokkal biztosítjuk. A kapcsoltan termelt villamos energia értékesítése a szabadpiacon történik. Az értékesítési szerződéseket évente általában a következő egy évre kötjük meg, a vevő 2024. évben az MVM Partner Zrt. volt.

A távhőszolgáltatás főbb paraméterei:

- fűtött légtér: 2,6 M légméter,
- lakossági felhasználók száma: 11.627 db, melyből lakás 11.214 db, társasházban található lakásnak minősülő egyéb fogyasztási hely 413 db,
- közületi felhasználók száma: 237 db,
- fűtőkorszerűsített, költségosztóval felszerelt lakások száma: 7.866 lakás (a távfűtött lakások 70,1 %-a).

1.4. A vállalkozás számviteli politikájának fő vonásai

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Számviteli Politikája és Értékelési Szabályzata a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény előírásai alapján készült.

A társaság a Számviteli törvény 8. § (2) bekezdésében meghatározott éves beszámolót készít, melyet kettős könyvvitellel támaszt alá. A törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” típusú mérleget, és a 2. sz. melléklet szerinti összköltség eljárású eredménykimutatást készít.

A beszámoló adatai összehasonlíthatók a bázisidőszak adataival.

Üzleti évnek tekintjük a január 1-től december 31-ig terjedő időszakot.

A mérleg forduló napja: 2024. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2025. február 28.

A cég számviteli politikájának főbb elvei

Amortizációs politika

A társaságnál a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási módja többségében lineáris. Az alkalmazott amortizációs kulcsok: épületeknél, vízvezetékek és víziközműfejlesztési hozzájárulás esetén évi 2 %-os, távhővezetékeknek 4 %-os, villamos vezetékek és villamos közműfejlesztési hozzájárulás esetén 8 %, erőművi berendezéseknél 9 %-os, a számítástechnikai eszközöknél 33 %-os, járműveknél 15, illetve 20 %-os. A gázmotorok esetében 2014. január 1-je óta – a változó terhelés és kihasználtság miatt – üzemóra arányos amortizációval számolunk. A 2023-ban aktivált biomassza kazánok leírása teljesítményarányosan a tényleges üzemóra alapján történik.

Vállalkozásunk nem állapít meg maradványértéket, ha az eszköz elavulásakor ez az érték várhatóan nagyon alacsony lenne (értéke a Számviteli Politikában szabályozva). Szintén nem számolunk maradványértékkel az épületek és a távhővezetékek esetében, mert a rendkívül hosszú hasznos időtartam miatt ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

A társaság a terv szerinti értékcsökkenést havonta számolja el.

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz nem használható rendeltetésszerűen, értéke jelentősen a piaci érték alatt van, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik.

Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha az eszköz terven felüli értékcsökkenéssel korrigált könyv szerinti értéke a piaci értéket 20 %-kal meghaladja.

A társaság a **200 E Ft alatti egyedi beszerzési értékű** eszközöket használatbavételkor egyösszegben költségként elszámolja. Ez alól a számítástechnikai eszközök, szoftverek kivételt képeznek, ezek leírási kulcsa minden esetben 33 %.

A CO₂ kibocsátás és kereskedelem számvitele

- A térítésmentesen kapott egységeket a kibocsátáskori EUR áron és MNB árfolyamon könyveljük, az áruk és az egyéb bevételek között vesszük nyilvántartásba.
- Amennyiben a kibocsátás fedezésére a kiosztott kvótán felül többlet széndioxid kvóta vásárlásra is szükség van, ezt a beszerzési EUR áron és MNB árfolyamon vesszük készletre.
- A készleten lévő vásárolt mennyiséget súlyozott átlagáron tartjuk nyilván.
- A tényleges kibocsátásnak megfelelő, visszaadott mennyiséget mind az ingyenesen kapott, mind a vásárolt kvóta esetében a nyilvántartási értéken egyéb ráfordításként vezetjük ki a készletek közül.

Értékelési elvek mérleg sorok szerint

Immateriális javak értékelése

Alapítás-átszervezés értékeként tartjuk nyilván a minőség- és környezetirányítási rendszer kialakítása érdekében felmerült költségeket, valamint a vállalatirányítási rendszer kialakításával kapcsolatos kiadásokat.

Vagyoni értékű jogként tartjuk nyilván a használati jogokat, az ISO tanúsítvány megszerzésének jogát, valamint a szoftver termékek használatának jogát.

Szellemi termékként aktiváljuk azoknak a – szakértők által készített – hatástanulmányoknak, terveknek az értékét, melyek jelentős súlyú vezetői döntések előkészítéséhez szükségesek, de nem kapcsolhatók konkrét beruházásokhoz.

Immateriális javak esetében általánosan 33 %-os leírási kulcsot alkalmaztunk.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök bekerülési, előállítási értékét az általános számviteli szabályok szerint állapítjuk meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft., tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. A **részesedés** értéke 2024. december 31-én 3.000 E Ft volt, ami megegyezik a jegyzett tőke értékével.

A Kft. 2024. évi adózott eredménye - 129 E Ft, saját tőkéje 2024.12.31-én 2.958 E Ft.

Értékhelyesbítés: a Kft. értékhelyesbítést nem alkalmaz, mert eszközei nagyrészt korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak (pl.: fűtőművek, távhővezetékek stb.).

Készletek értékelése

A társaság a vásárolt készleteit súlyozott átlagáron tartja nyilván. Vásárolt készletekre értékvesztést a nyilvántartási ár és a piaci ár jelentős – 20 %-nál nagyobb – eltérése esetén számolunk el. A 2023. évtől, a biomassza alapú kazánok tüzelőanyagainak értékelése, az év végi zárókészlet megállapítása FIFO módszerrel történik.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A főkönyvi és analitikus számlákon a **vevőkövetelések** összege a számlázott, vevők által elismert összegben szerepel. Az év végi záráskor a mérlegbe az értékvesztéssel csökkentett összeg kerül. A számviteli szabályok szerint a követelés a szolgáltatás nyújtásának (pl.: fűtés, melegvíz-szolgáltatás igénybevétele) időszakában keletkezik.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetünk, azt előzőleg egyéb ráfordításként elszámoljuk. A behajthatatlanná minősítést a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően dokumentáljuk.

A december 31-én fennálló határidőn túli vevőkövetelésekre a társaság – a nagy tételes számra és egyenként viszonylag kis összegre tekintettel – csoportos értékvesztést számol el:

91-180 napos követelésekre	10 %
181-360 napos követelésekre	25 %
361 napon túli követelésekre	100 %-os mértékben.

A társaság számviteli politikája lehetőséget ad az egyedi értékelésre is a jelentős összegű, vagy az egy évnél régebbi követelések esetében.

Az **egyéb követelések** könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Az **adott kölcsönök, pénzeszközök** névértéken szerepelnek a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 32-33. §-ának megfelelően azokat a **ráfordításokat**, melyek a mérleg forduló napja előtt felmerültek, de a mérleg forduló napját követő időszakot terhelik.

Aktív időbeli elhatárolások között szerepeltetjük azokat a járó **bevételeket** – a vevőkövetelés értékelésénél leírtakat is figyelembe véve –, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

A **saját tőke, az eredménytartalék**, könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

Tőketartalék: A tulajdonostól a Kft. megalakulásakor véglegesen kapott pénzeszköz.

Lekötött tartalék soron szerepeltetjük az alapítás-átszervezés értékének nettó értékét, valamint azokat a kapott társasági adókedvezményeket, támogatásokat, egyéb tételeket, melyek felhasználására kötelező előírások vonatkoznak.

Értékelési tartalék: a Kft. a tárgyi eszközeire, immateriális javaira értékhelyesbítést nem számol el, ezért e mérlegsoron nincs adat.

A **céltartalék képzés soron** a következő évben várható kötelezettségek értéke, a távhótámogatási rendszer bázis alapú működése miatt a túltámogatottság visszafizetési kötelezettsége, valamint a CO₂ kibocsátási egységek következő évi visszaadási kötelezettsége szerepel.

A kötelezettségek értékelése

A szállítóállományt a számlázott értéken vesszük figyelembe. A számviteli szabályok szerint a kötelezettség a valós teljesüléskor keletkezik. A számbavétel feltétele, hogy a számla a mérlegkészítés időpontjáig megérkezzen. Nem számlázott szállítói kötelezettségként könyveljük azokat a tételeket, amelyeknél a teljesítés megtörtént, de a számla a mérlegkészítésig nem érkezett meg.

Devizás kötelezettségeinket a gazdasági esemény teljesítésének napján érvényes MNB devizaárfolyamon könyveljük, év végén pedig átértékeljük december 31-i árfolyamra.

Az egyéb kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 44-45. §-ának megfelelően a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de később felmerült **ráfordításokat**, és a mérleg fordulónapja utáni időszakot érintő, de a mérleggel lezárt időszak előtt befolyt **bevételeket**.

Beruházásainkra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások értékét értékcsökkenés arányosan számoljuk el az egyéb bevételek között. Az adott időszakig még el nem számolt részt a **halasztott bevételek** soron mutatjuk ki.

Számviteli politika egyéb elemei

A **saját előállítású eszközök** értékelése közvetlen önköltségen történik.

Társaságunk az „**Eredménykimutatás**”-t **összköltség eljárással készíti el.**

A Kft. a költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban – költségnekemek szerint – számolja el, emellett kontrolling célra alkalmazza a 6-7. számlaosztályokat is. Az éves beszámoló összeállítása érdekében a társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet használ.

A **pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai** között társaságunknál a betételhelyezések kamatát, a devizás kifizetések árfolyam különbözetét, a beruházási hitelek kamatát, valamint a befektetési, illetve fedezeti célú devizaügyletek árfolyam különbözetét szerepeltetjük.

A **cash flow kimutatást** a Számviteli Törvény szerinti séma alapján a mérleg, az eredménykimutatás, a főkönyvi kivonat és az analitikus nyilvántartások segítségével, közvetett módszerrel készítjük el.

Társaságunk – a Tulajdonosok folyamatos tájékoztatása céljából – **havonta gyorsjelentést** (mérleget és eredménykimutatást) készít.

Kivételes nagyságú tétel: a társaság a mérlegfőösszegének 10 %-át, vagy a 2.000.000 E Ft-ot meghaladó összegű tétel. Kivételes előfordulású eseménynek tekintjük a társaság működése során csak egy-két alkalommal előforduló, vagy a társaság működését, vagy a tulajdonosi részesedését megváltoztató, tőketartalékokat érintő, illetve bármely, a saját tőkét 10 %-nál nagyobb mértékben befolyásoló eseményt. 2024-ben kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordítás nem volt.

Számviteli szétválasztás szabályozása, elvei

A távhőszolgáltató társaságok – az átláthatóság, a kerestfinanszírozás és a versenytörzítés kizárása érdekében, a távhőtámogatási igény jogszerűségének alátámasztására – kötelesek a közszolgáltatási (távhőtermelés és távhőszolgáltatás) tevékenységeket, a villamosenergia-termelést és az egyéb tevékenységeiket elkülöníteni, a tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását a Kiegészítő mellékletben közzétenni.

A szétválasztást előíró jogszabályok

1. 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról
2. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény
3. Magyar Energia Hivatal 1/2013 sz. módszertani ajánlása.

A számviteli szétválasztás során az alábbi szempontok szerint kell az elkülönítéseket elvégezni:

- A hőtermelés telephelyekre történő elkülönítése.
- A villamosenergia-termelés telephelyre történő elkülönítése.
- A hőszolgáltatás az egész településen egy tevékenység.
- Egyéb tevékenységek egyben – telephelyi megkülönböztetés nélkül – szerepelnek a beszámolóban.

A tevékenységek bevételeinek elkülönítése tételesen, a számlákon szereplő tevékenységeknek megfelelően történik.

A tevékenységek költségeinek elkülönítése:

- A hőelőállítás költségei: a fűtőművek területén jelentkező, a hőtermelési tevékenységhez rendelhető költségek.
- A hőszolgáltatás költségei: a termelt hő felhasználókhöz történő eljuttatásához kapcsolódó költségek.
- A gázmotorok költségei: a termelt villamos energia és a termelt hő mennyisége alapján történik a felosztás, a hőtermelés és a villamosenergia-termelés, valamint a telephelyek között.

A jogszabályok a mérlegtételek tevékenységekre és telephelyekre történő elkülönítését is előírják. A szétválasztás módját társaságunk önköltségszámítási szabályzata, valamint a Számviteli Politika is tartalmazza. A tevékenységekre szétválasztott mérleget és eredménykimutatást jelen beszámoló 9. sz. melléklete tartalmazza.

1.5. A Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének elemző bemutatása

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. eszközeinek, forrásainak összetételét az **1. sz. táblázat tartalmazza.**

A **befektetett eszközök** értéke 11.936.441 E Ft, mely 192.791 E Ft-tal, 1,6 %-kal alacsonyabb a bázis időszaki értéknél.

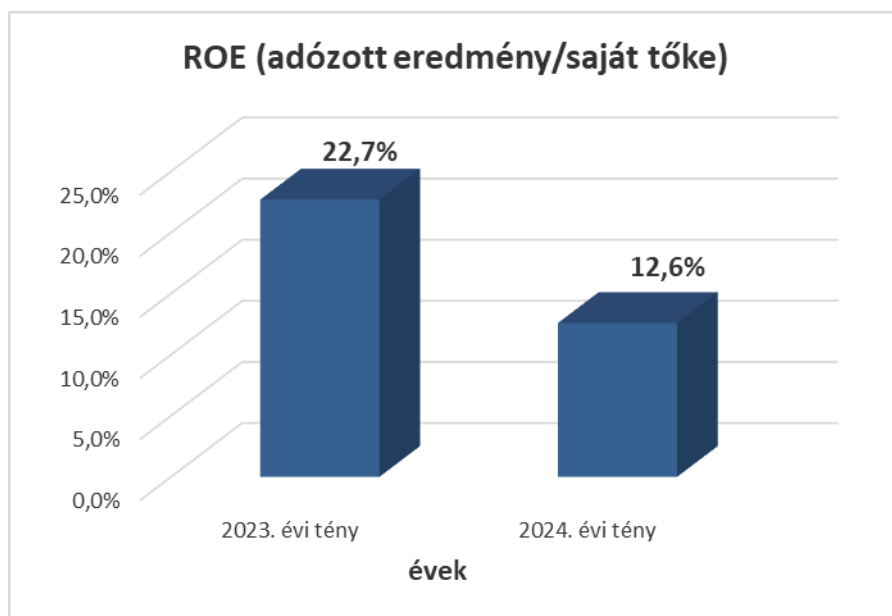
A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 73,6%. A tárgyévi beruházás és a beruházásokra adott előlegek együttes összege 611.935 E Ft

A **forgóeszközérték** értéke 15,4 %-kal növekedett, az eszközcsoporthoz aránya 25,7 % az eszközök értékén belül.

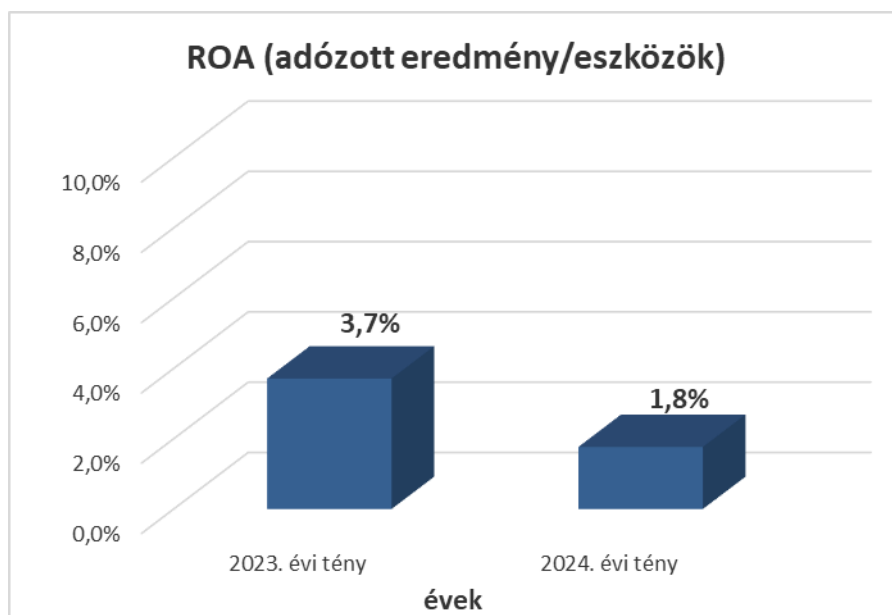
A forgóeszközök elemein belül 21,1%-kal növekedett az anyagkészlet, 49,0 %-kal csökkent a nyilvántartott széndioxid kvóta árukészlet. 2024 év végén készletekre adott előleget nem mutattunk ki. A követelésállomány értéke 17,1 %-kal csökkent.

A **pénzeszközök** állományának értéke 70,4%-kal magasabb a 2023. évi záró értéknél. A pénzeszköz állomány a 2023/2024-es gázévre kapott túltámogatottság összegének köszönhetően magasabb, valamint a szállítói kötelezettségek közt a villamosenergia és földgáz számlák 2025. januári kifizetése, és a beruházásokra történő pénzeszköz felhasználás 2025-re történő átütemezése okozta a növekedést.

A vagyoni helyzetet és a tőkestruktúra alakulását jelző mutatók: (lásd 2/a. sz. táblázat).

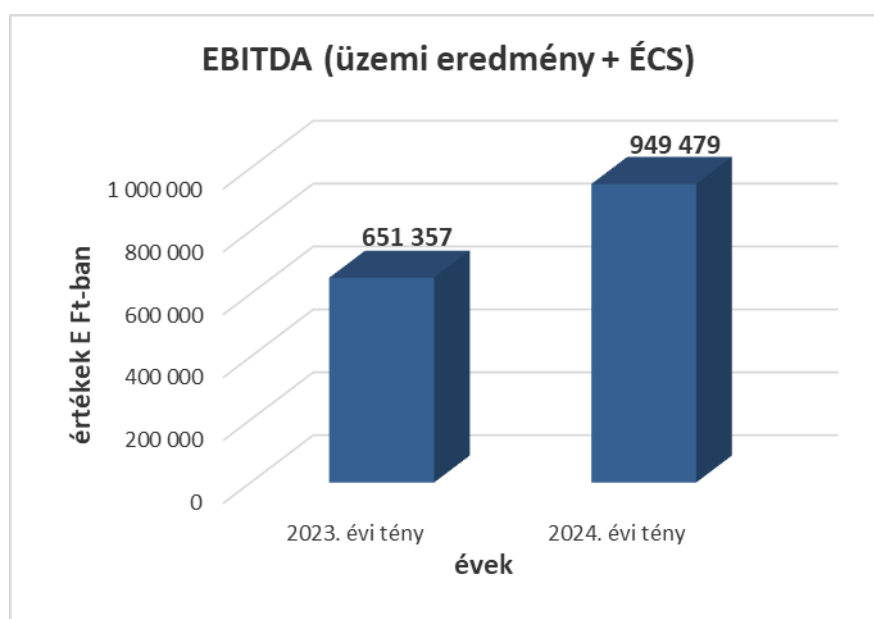


A tőke hatékonysága (ROE) – amely az adózott eredmény és a saját tőke viszonyát mutatja – az előző évi 22,7 %-os értékhez képest 12,6 %-ra csökkent. A ROE mutató értéke a 2024 és 2025. év átlagos saját tőke értékével számolva 2023. évben: 19,2 %; 2024. évben: 11,8%.



Az eszközhatékonysági mutató I. (ROA) – az adózott eredmény és az eszközök aránya – a 2023. évi 3,7 %-ról 2024. évben 1,8 %-ra csökkent.

Az eszközhatékonysági mutató II. (ROA) – az adózás előtti eredmény és az eszközök aránya – a 2023. évi 4,4 %-ról 2024. évben 1,8 %-ra csökkent.



Az **EBITDA mutató** (üzemi eredmény + értékcsökkenés) a tevékenység jövedelemtermelő képességét fejezi ki. Ez az érték a 2023. évi 651.357 E Ft-ról 2024. évben 949.479 E Ft-ra emelkedett.

A növekedés oka, hogy a 2023. év őszén üzembe helyezett biomassza fűtőmű és a hozzá kapcsolódó eszközök éves amortizációja miatt az értékcsökkenés értéke több, mint háromszorosára nőtt az előző évihez képest.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** – az egységnyi tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel – az árbevétel csökkenésnek köszönhetően 10,1 %-kal csökkent.

A **saját tőke növekedési mutató** a saját tőke és a jegyzett tőke arányát mutatja, a 11,6 %-os csökkenés a kisebb adózott eredményéből és a 2024. évben kifizetett 585.400 E Ft osztalékból adódik.

A **tárgyi eszköz megújulási mutató** (tárgyi eszköz beruházások aránya a tárgyi eszköz állományhoz képest) csökkent, 2023. évben 66,6 %-os, 2024. évben 5,1%-os volt.

A tárgyi eszközök **saját tőkével való fedezettsége** – 19,1 %, az idegen források aránya a működésben 85,9 %-ot tett ki, a saját források aránya 14,1 %.

A tőkeszerkezetet vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társaság **kockázatviselő képességét és finanszírozási szerkezetét** az egyre szigorodó jogszabályi, energiapiaci és gazdasági környezet határozza meg. A távhőszolgáltatás 2011. április 1-től hatósági maximált áras tevékenység, az árakat az Energia Hivatal határozza meg.

2024. évben a ráfordítások jelentős részét a távhőszolgáltatási támogatás fedezi, a támogatási hányad a bevételek között 47,3 % volt.

Likviditással, adósságállománnyal összefüggő mutatók (lásd 2/b sz. táblázat)

A mérleg fordulónapjára számított likviditási mutatók jók. A mérlegkészítés napjáig minden esedékes szállítói számla és rövid lejáratú kötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént.

Az **eladósodottság mértéke** 70,1 %-os, az előző évhez viszonyított csökkenést a mérlegfordulónapi, határidőn belüli kötelezettség állomány csökkenése okozta. A társaságnak lejárt kötelezettsége nincs.

Az **árbevétel arányos nyereség**, az adózott eredmény és a nettó árbevétel aránya 11,8 %. A 2024. évben elért alacsonyabb árbevétel mellett, arányaiban kisebb adózott eredményt értünk el.

Mutatók	Me	2023.12.31	2024.12.31
ROE	%	22,7	12,6
ROA	%	3,7	1,8
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	22,7	20,4
Tárgyi eszköz megújulás	%	66,6	5,1
Eladósodottság mértéke	%	83,5	70,1
Nettó árbevétel	E Ft	2 735 695	2 423 941
Árbevétel arányos nyereség	%	21,4	11,8
Tőkearányos eredmény	%	15,1	6,4

2. Kapcsolódó kiegészítések

2024. évben hatósági ellenőrzés nem tárt fel olyan hibát, mely jelentős összegűnek minősülne, és az eszközök és a források állományára hatással lett volna.

2.1. A mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák: Az eszközök leltározása, tételes egyeztetése a mérlegkészítésig megtörtént. A mérleg főösszege az előző évinél 2,8 %-kal magasabb.

2.1.1.1. Befektetett eszközök összértéke a 2023. év végi adatahoz viszonyítva 192.791 E Ft-tal, 1,6%-kal csökkent. Az elszámolt 803.709 E Ft terv szerinti értékcsökkenéssel, 790 E Ft terven felüli értékcsökkenéssel és 228 E Ft egyéb csökkenéssel szemben az aktiválások (beruházások, felújítások és eszközbeszerzések) összértéke 2024. évben 454.557 E Ft volt, valamint az előző évhez képest a befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előleg együttes összege 157.378 E Ft-tal növekedett.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,0%	0	0,0%	-
Vagyoni értékű jogok	54 243	100,0%	26 234	100,0%	48,4%
Szellemi termékek	0	0,0%	0	0,0%	-
Immateriális javak összesen	54 243	100,0%	26 234	100,0%	48,4%

Tárgyi eszköz állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 418 551	94,6%	10 797 526	90,7%	94,6%
Műszaki berendezések, gépek járművek	551 056	4,6%	715 034	6,0%	129,8%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 391	0,7%	229 278	1,9%	242,9%
Befejezetlen beruházások, felújítások	7 991	0,1%	145 695	1,2%	1823,2%
Beruházásokra adott előlegek	0	0,0%	19 674	0,2%	-
Tárgyi eszközök összesen	12 071 989	100,0%	11 907 207	100,0%	98,6%

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Telkek	138 048	1,2%	138 048	1,3%	100,0%
Épületek (fűtőművek, hőközpontok)	234 044	2,0%	224 881	2,1%	96,1%
KEHOP 5.3.4 épületek	1 877 233	16,5%	1 839 610	17,0%	98,0%
KEHOP 5.3.4 biomassza fűtőmű és rendszerbe integrálása	4 891 519	42,8%	4 494 771	41,6%	91,9%
Távvezetékek	715 476	6,3%	670 881	6,2%	93,8%
KEHOP 5.3.4 távvezeték	2 902 779	25,4%	2 786 521	25,8%	96,0%
Egyéb építmények	613 084	5,4%	600 735	5,6%	98,0%
Ingatlanhoz kapcsolódó közműfejlesztés	46 368	0,4%	42 079	0,4%	90,8%
Ingatlanok összesen	11 418 551	100,0%	10 797 526	100,0%	94,6%

Műszaki berendezések, gépek, járművek állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Erőgépek, erőművi berendezések	228 351	41,4%	342 917	48,0%	150,2%
Gépek, műszerek, szerszámok	185 281	33,6%	220 103	30,8%	118,8%
Hírközlő berendezések	976	0,2%	878	0,1%	90,0%
Járművek	28 361	5,2%	59 519	8,3%	209,9%
KEHOP 5.3.4 Járművek	108 087	19,6%	91 617	12,8%	84,8%
Műszaki berendezések összesen	551 056	100,0%	715 034	100,0%	129,8%

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	33 420	35,4%	165 973	72,4%	496,6%
Egyéb járművek	26 912	28,5%	21 148	9,2%	78,6%
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	28 601	30,3%	36 700	16,0%	128,3%
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések, járművek	5 458	5,8%	5 457	2,4%	100,0%
Egyéb berendezések összesen	94 391	100,0%	229 278	100,0%	242,9%

Befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előlegek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Befejezetlen beruházások	7 991	100,0%	145 695	88,1%	1823,2%
Beruházásokra adott előlegek	0	0,0%	19 674	11,9%	-
Befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előlegek összesen	7 991	100,0%	165 369	100,0%	2069,4%

A befejezetlen beruházások záró értéke december 31-én 145.695 E Ft összegben, az előző években megkezdett és várhatóan a következő évben befejezésre kerülő beruházásokat tartalmazza.

Beruházásokra adott előlegek év végi fordulónapi záró értéke 19.674 E Ft. A beruházások 2024-ben megkezdődtek, és 2025-ben fejeződnek be, a szerződések alapján az előleget a kivitelezők a végszámlában jogosultak elszámolni.

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések

A 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft, tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. Célja: a jelentősebb beruházások és üzemeltetési tevékenységek közszolgáltatási tevékenységtől történő elkülönített megvalósítása.

A társaság jegyzett tőkéje 2024. december 31-én 3.000 E Ft.

2.1.1.2. A forgóeszközök összértéke 4.164.861 E Ft, 15,4 % a növekedés az előző évhez képest. Ezen belül:

a) Az anyagkészlet értéke a 2023. év végi 66.849 E Ft-ról 80.934 E Ft-ra, 21,1 %-kal növekedett, főként a biomassza kazánok karbantartására rendelkezésre álló gépalkatrészek 20.737 E Ft értékével. A faapríték tüzelőanyagok záró anyagkészlet értéke 8.130 E Ft, mely 6.716 E Ft-tal csökkent az előző év végi készletértékéhez képest.

b) Az áruk között nyilvántartott szén-dioxid kvóták mérleg szerinti értéke a bázis időszaki 668.091 E Ft-ról 340.827 E Ft-ra, 49,0 %-kal csökkent.

A december 31-én készleten lévő 12.712 tonna mennyiség 44,7%-kal kevesebb, mint az előző évben nyilvántartott 23.003 tonna. Az értékbeli 49,0 %-os csökkenés legfőbb okai:

- fordulónapon meglévő vásárolt készlet súlyozott átlagára 2022. és 2024. évi vásárlások alapján 72,97 EUR /tonnáról 2024. év végére 71,62 EUR/tonnára, 1,9%-kal csökkent.
- a fordulónapi kiosztott ingyenes kvóta készlet értéke 176.273 E Ft-ról 117.013 E Ft-ra csökkent
- a fordulónapi vásárolt készlet átlagos EUR árfolyama 382,68 Ft/EUR-ról 387,89 Ft/EUR-ra, 1,4 %-kal növekedett az elmúlt évben.

c) A készletekre adott előlegek értéke 2023-ban 20.206 E Ft, míg 2024-ben 0 E Ft volt.

d) Az értékvesztéssel korrigált vevőállomány (kapcsolt vállalkozással egybeszámított) értéke a mérlegben a 2023. évi 195.549 E Ft-ról 230.733 E Ft-ra növekedett.

Az értékvesztéssel nem csökkentett távhőszolgáltatási tevékenység követelésállománya fogyasztói csoportonként az alábbiak szerint alakult:

Adatok E Ft-ban

Értékvesztéssel nem csökkentett követelés állomány	Követelés állomány			Ebből lejárt követelés állomány		
	Bázis 2023.12.31	Tény 2024.12.31	Változás	Bázis 2023.12.31	Tény 2024.12.31	Változás
Távhőszolgáltatási tevékenység követelésállománya	159 843	171 016	107,0%	18 985	17 803	93,8%
ebből lakossági	48 944	57 147	116,8%	16 512	15 941	96,5%
közületi	110 899	113 869	102,7%	2 473	1 862	75,3%

A biomassza technológia költségcsökkentő hatásának köszönhetően a lakossági fogyasztók részére a 2023/2024-es fűtési szezonban egyszeri, 10.000 Ft kedvezményt biztosítottunk.

Az engedményben azok a lakossági fogyasztók részesültek, akik 2024. február 29-éig pontosan befizették távhőszámláikat és 2024. március 1-jén nem volt lejárt

tartozásuk. Összességében 10.334 fogyasztó részesült a kedvezményben, mely a 2023/2024-es fűtési időszak hónapjaira arányosan felosztva 2023-ban 42.704 E Ft, 2024-ben 60.636 E Ft árbevétel csökkenést jelentett.

A vevőállomány mérleg szerinti összegének tartalmát, illetve a vevők fizetési hajlandóságát az alábbi táblázatok mutatják.

A 2024. december 31-ei vevőállomány összetételének bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Mérleg szerinti vevőállomány összesen	195 549	230 733	118,0%
Elszámolt értékvesztés	9 501	8 181	86,1%
Bruttó vevőállomány	205 050	238 914	116,5%
Határidőn belüli követelés	184 665	220 753	119,5%
Határidőn túli követelés	20 385	18 161	89,1%
Határidőn túli távhőszolgáltatás lakossági vevőállomány	16 512	15 941	96,5%
Határidőn túli távhőszolgáltatás közületi vevőállomány	2 473	1 862	75,3%
Határidőn túli távhőszolgáltatás vevőállomány	18 985	17 803	93,8%
Határidőn túli nem távhőszolgáltatás vevőállomány	1 400	358	25,6%

Bruttó vevőállomány	205 050	238 914	116,5%
Behajthatatlan, elengedett követelés	1 604	1 009	62,9%
Értékvesztéssel, behajthatatlan követeléssel együtt:	206 654	239 923	116,1%

Részletezés vevőcsoportok szerint

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Lakossági vevőállomány	48 944	57 147	116,8%
Elszámolt értékvesztés	-9 289	-7 654	82,4%
Értékvesztéssel korrigált lakossági vevőállomány	39 655	49 493	124,8%

Közületi vevőállomány	110 899	113 869	102,7%
Elszámolt értékvesztés	-194	-392	202,1%
Értékvesztéssel korrigált közületi vevőállomány	110 705	113 477	102,5%

Távhőszolgáltatás vevőállománya	159 843	171 016	107,0%
Elszámolt értékvesztés	-9 483	-8 046	84,8%
Értékvesztéssel korrigált távhőszolgáltatás vevőállománya	150 360	162 970	108,4%

Vevőállomány villamos e. értékesítés, egyéb tevékenység	45 207	67 898	150,2%
Elszámolt értékvesztés	-18	-135	750,0%
Értékvesztéssel korrigált egyéb tevékenység vevőállománya	45 189	67 763	150,0%

Bruttó vevőállomány összesen	205 050	238 914	116,5%
Elszámolt értékvesztés összesen	-9 501	-8 181	86,1%
Mérleg szerinti vevőállomány összesen*	195 805	230 733	118,0%

*Megjegyzés: a Mérleg „36. sor Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) sorában ebből az összegből 229.291 E Ft szerepel, a „37. sor követelések kapcsolt vállalkozással szemben” soron pedig 1.442 E Ft. Fenti táblákban a két soron szereplő vevőkövetelést egyben elemeztük.

A távhőszolgáltatás értékvesztéssel csökkentett mérleg szerinti vevőkövetelésének értéke 2024. évben 8,4 %-kal növekedett előző év záró értékéhez képest, melynek legfőbb oka, hogy 2023 decemberben a lakossági fogyasztók részére a bruttó számlaösszegeből adott 10.000 Ft-os kedvezmény 42.704 E Ft-tal csökkentette a Társaság kinnlevőségállományát.

A mérleg fordulónapján a lakossági felhasználók kevesebb, mint 1 %-ának (33 fogyasztónak) állt fenn 100.000 Ft-ot meghaladó távhőtartozása, hátralék miatt 21 lakossági, és 2 közületi fogyasztónál szünetelt a használati melegvíz szolgáltatás. 2024. december 31-ig 3 ügyfelünk lakásának tulajdona került át a Nemzeti Eszközkezelő Zrt-hez, e lakások hátraléka összesen: 2.002 E Ft.

A lejárt távhőszolgáltatási követelések összege – a következetes behajtási tevékenység eredményeként – a 2023. év végi állományhoz képest 1.182 E Ft-tal, 6,2%-kal csökkent.

A **lakossági lejárt vevőkövetelések** behajthatatlan követeléssel növelt értéke 2023. december 31-én (16.512+1.604) 18.116 E Ft volt, 2024. december 31-én (15.941+983) 16.924 E Ft, amely 6,6%-os csökkenést jelent.

A követelések – aktuális egyenlegek – közlése a kibocsátott számlákon folyamatosan megtörtént.

A bírósági végrehajtók dokumentumai alapján, továbbá az elköltözött és fel nem kutatható lakossági fogyasztók kisösszegű tartozásaira 983 E Ft-ot, továbbá egy közületi fogyasztó esetében 26 E Ft értékű hátralékát számoltuk el behajthatatlan követelésként. Elengedett követelés 2024. évben nem volt. A behajthatatlan követelések leírása a Számviteli Törvénynek megfelelő dokumentumokkal (végrehajtói, felszámolói, bírósági végzés), igazolásokkal, nyilatkozatokkal alátámasztott.

2024.12.31-i vevőállományra elszámolt értékvesztés

Adatok E Ft-ban

Értékvesztés sávok mértéke fogyasztói csoportokra	Értékvesztés mértéke	Értékvesztés 2023.12.31	Értékvesztés 2024.12.31	Korrekció mérleg- készítésig	Együttesen
Távhő lakosság 90-180 nap között	10%	-260	83	0	83
Távhő lakosság 180-360 nap között	25%	518	417	0	417
Távhő lakosság 360 nap felett	100%	9 031	7 275	-121	7 154
Lakosság összesen		9 289	7 775	-121	7 654
Távhő közület 90-180 nap között	10%	3	64	-1	63
Távhő közület 180-360 nap között	25%	19	97	0	97
Távhő közület 360 nap felett	100%	172	232	0	232
Közület összesen		194	393	-1	392
Egyéb vevők 90-180 nap között	10%	-30	2	0	2
Egyéb vevők 180-360 nap között	25%	-3	0	0	0
Egyéb vevők 360 nap felett	100%	51	133	0	133
Egyéb vevők összesen		18	135	0	135
Összes 90-180 nap között	10%	-287	149	-1	148
Összes 180-360 nap között	25%	534	514	0	514
Összes 360 nap felett	100%	9 254	7 640	-121	7 519
Fogyasztói csoportok mindösszesen		9 501	8 303	-122	8 181

A 2024. december 31-i vevőállományra sávosan elszámolt értékvesztést (8.303 E Ft) csökkentette a tárgyévét követő első hónapban befolyt, előző éveket érintő követelésekre jutó értékvesztés, melynek értéke 122 E Ft értékvesztés visszaírás. Így az elszámolt értékvesztés összege 8.181 E Ft.

Az értékvesztés állomány 2023. december 31-én 9.501 E Ft, 2024. december 31-én 8.181 E Ft volt. Az értékvesztés egyenlegében 1.320 E Ft csökkenés történt.

Befektetett pénzügyi eszközre, a forgóeszközök vevőkövetelésen kívüli tételeire (értékpapírok, készletek, egyéb követelések) értékvesztést nem számoltunk el. Ezek nyitó és záró értéke egyaránt nulla.

e) Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek 2024. december 31-én Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 1.442 E Ft határidőn belüli távhőszolgáltatási vevőkövetelése áll fenn, az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel szemben nem áll fenn vevőkövetelése.

A Szt. 90.§. (2) bekezdése szerinti tartósan adott kölcsön követelés kapcsolt vállalkozással szemben nem áll fenn.

f) Egyéb követelésként 830.088 E Ft-ot tartunk nyilván. A csökkenés a 2023. évihez képest 23,4 %-os.

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgyév	Összetétel	Változás
	2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
Távhőszolgáltatás támogatás ki nem utalt összege	755 362	69,7%	339 903	41,0%	45,0%
ÁFA követelés	293 669	27,1%	341 908	41,2%	116,4%
Jövedéki adó követelés (energiaadó)	5 469	0,5%	7 558	0,9%	138,2%
Visszaigényelhető egyéb adók, túlfizetések	27 555	2,5%	138 964	16,7%	504,3%
Munkavállalók lakásépítési kölcsöne	1 192	0,1%	873	0,1%	73,2%
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb követelés	250	0,0%	250	0,0%	100,0%
Egyéb követelések	570	0,1%	632	0,1%	110,8%
Egyéb követelések összesen	1 084 067	100,0%	830 088	100,0%	76,6%

A mérlegforduló napon a kihelyezett munkáltatói lakáskölcsön értéke 873 E Ft volt. Visszafizetési garanciaként az ingatlanra bejegyzett jelzálogjog szolgál, a visszafizetés elmaradásának kockázata minimális, nem jellemző.

Valamennyi állami költségvetéssel szembeni követelés összege társaságunkhoz beérkezett a beszámoló készítés időpontjáig.

A távhőszolgáltatási támogatás összege a 2024. decemberre igényelt támogatás összegét tartalmazza.

g) A pénzeszközök fordulónapi értéke 2.682.279 E Ft, a növekedés az előző év december 31-i állományhoz képest 1.108.199 E Ft, 70,4 %. Ennek oka főként, hogy a megállapított magasabb összegű távhőtámogatás folyósítása 2024. 1-9 hónapban megtörtént, a túltámogatottságot a MEKH 2024.10. hónaptól 24 havi részletekben vonja vissza a támogatás összegéből. Valamint a szállítói kötelezettségek közt megjelent december végi magasabb összegű 800.520 E Ft földgáz és villamos energia számlák összegének kifizetésére 2025. januárban került sor.

A bázis évhez képest magasabb összegű volt a villamosenergia-értékesítési számla decemberi bevétele, azonban a lekötött betétek kamataival növelt banki egyenlegből a beruházások megvalósítására történő pénzeszköz felhasználás kisebb mértékű volt.

2.1.1.3. Az aktív időbeli elhatárolások értéke 110.817 E Ft.

Ebből a bevételek aktív időbeli elhatárolása 81.611 E Ft, mely 65.068 E Ft értékű fűtés és HMV szolgáltatás elszámolási különbözetéből, 10.027 E Ft összegű villamosenergia-értékesítés korrekciós számlájából, illetve 6.516 E Ft kamatbevételből származik.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 29.206 E Ft, 2024. évre elhatárolt biztosítási díjak, bérleti díjak szoftverek és folyóiratok előfizetési költségei. Az adatok részletezését a **4/a. számú táblázat** tartalmazza.

2024. december 31-én a halasztott ráfordítások értéke nulla.

2.1.2. Források, passzívák

A saját tőke 2024. évben 299.099 E Ft-tal csökkent. Ez a tárgyévi adózott eredmény – 286.301 E Ft – és a kifizetett osztalék – 585.400 E Ft – különbözetéből adódik.

A 2023. évi 585.400 E Ft adózott eredmény 2024. évben osztalékként került kifizetésre a tulajdonosoknak.

a) A **jegyzett tőke** az 1995. évi cégjegyzítés óta változatlanul 1.114.130 E Ft, és az üzletrészek aránya is változatlan.

b) A **tőketartalék** a tulajdonosok által – a Kft. jogelődjének – nyújtott végleges finanszírozási forrás; összege 63.530 E Ft, a 1995. évi, a megalakulás óta változatlan.

c) Az **eredménytartalék**: 2024. december 31-én 814.477 E Ft.

Az eredménytartalék elmúlt tíz évi változásait az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Évszám	Növekedés lekötött tartalék feloldásból	Növekedés előző évi eredményből	Csökkenés lekötött tartalék képzés miatt	Csökkenés osztalék kifizetés miatt	Egyéb változás	Eredménytartalék halmozott összege
2015	48 500	0	0	0	-1 500	714 947
2016	0	116 265	-125 947	-116 265	-2 347	586 653
2017	125 947	133 357	-90 875	-133 357	0	621 725
2018	79 367	148 753	0	-148 753	2	701 094
2019	11 508	132 807	-12 508	-29 432	-1 000	802 469
2020	0	165 298	0	-165 298	0	802 469
2021	12 508	130 992	0	-130 992	0	814 977
2022	0	353 024	0	-353 024	-500	814 477
2023	0	1 531 458	0	-1 531 458	0	814 477
2024	0	585 400	0	-585 400	0	814 477

d) Lekötött tartalék

A társaság 2024.12.31-én nem mutatott ki lekötött tartalékot.

A KEHOP pályázatok Támogatási szerződéseinek megfelelően, a vállalt kötelezettségek teljesítésének vizsgálata a pályázat zárását követő 1. év végéig

esedékes, melyet megvizsgáltunk, és a vállalt indikátorokat teljesítettük, ennek megfelelően lekötött tartalékot nem képeztünk.

e) Az adózott eredmény 286.301 E Ft.

Az összeget eredménytartalékba helyezzük, melyből 2025. évben a Taggyűlés határozatának megfelelő összeg kerül osztalékként kifizetésre a Tulajdonosok részére, az üzletrészek arányában.

2.1.2.1. A Céltartalékok mérleg szerinti értéke a 2023. évi 1.428.211 E Ft-ról 2024. évben 376.695 E Ft-ra csökkent (73,6 %-kal).

adatok E Ft-ban			
Céltartalékok	2023.12.31	2024.12.31	Változás %
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	747 751	137 202	4,6%
- ebből Távhő túltámogatottságra képzett céltartalék	713 467	103 164	14,5%
- ebből Kötbér kötelezettségre képzett céltartalék	34 284	34 038	99,3%
Céltartalék képzés a CO ₂ kvóta visszaadás költségére	680 460	239 493	35,2%
Céltartalék összesen	1 428 211	376 695	26,4%

A szén-dioxid kvóta visszaadásra képzett céltartalék 680.461 E Ft-ról 239.493 E Ft-ra csökkent, melynek oka, hogy az éves felhasznált kevesebb gázmennyiségnek megfelelően a 2023. évi 17.941 tonna kibocsátás 2024. évben 9.064 tonnára csökkent (49,5 %-kal).

2024 év végén a várható kötelezettségekre összesen 137.202 E Ft céltartalékot képeztünk szemben a bázis évi 747.751 E Ft értékkel.

- A távhőszolgáltatási támogatás összegét az Energia Hivatal földgáz alapú működés alapján állapította meg 2023. október 1-től. A MEKH hivatalos értesítőben tájékoztatta társaságunkat, hogy a 2023/2024-es támogatási időszakban keletkezett 2.012,0 M Ft többletbevétel összegét a 2024/2025. évi fűtési időszaktól kezdődően 24 hónap alatt, havonta egyenletesen 83,8 M Ft összeggel csökkenti. A várható kötelezettségekre képzett céltartalékot átvezettük a bevételek passzív elhatárolásába, melynek feloldása havonta történik.
- 2024 év végén a felmerült tény és a MEKH által elismert költségek különbözetéből adódó túltámogatottságára 103.164 E Ft összegben céltartalékot képeztünk.
- További 34.038 E Ft összegű céltartalékot képeztünk a 2023/2024-es gázévre vonatkozó gázszerződésben lekötött földgázmennyiséghez képest történt alulvételezett mennyiség felhasználására, tekintettel a szerződés feltételrendszerére.

Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel, mint kapcsolt vállalkozással szemben társaságunknak a 2023/2024. évi földgáz szerződések alapján a szerződött mennyiség alulvételezése miatt várhatóan kötbér és kártérítési kötelezettsége áll fenn 2024. december 31-én. A Szt.90.§ (8) bekezdésének megfelelően 34.038 E Ft összegű céltartalékot képeztünk várható kötelezettségre.

Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel, mint kapcsolt vállalkozással szemben 2023-ban 2023/2024. évi földgáz szerződések alapján a szerződött mennyiség túlvételezésére képzett 34.284 E Ft kötbér kötelezettséget 2024-ben feloldottuk.

2.1.2.2 A kötelezettségek értéke 1.596.743 E Ft, az előző évhez képest 25,8 %-kal csökkent.

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Előző év	Megoszlás	Tárgyév	Megoszlás	Változás
		2023.12.31	%	2024.12.31	%	%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	-
	Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	0	0,0%	0	0,0%	-
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 310	3,2%	597 963	37,4%	862,7%
	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (szállító)	813 823	37,8%	800 520	50,1%	98,4%
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 268 141	58,9%	198 260	12,4%	15,6%
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 151 274	100,0%	1 596 743	100,0%	74,2%
Kötelezettségek összesen:		2 151 274	100,0%	1 596 743	100,0%	74,2%

A szállítói kötelezettségek értéke 1.398.483 E Ft. 800.520 E Ft kapcsolt vállalkozással – MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel – szembeni fizetési kötelezettség (a november és december havi földgáz, villamos energia számlák értéke), 597.963 E Ft egyéb vállalkozással szembeni kötelezettség, főként a faapríték tüzelőanyag, a víz és a beruházási szállítói számlák értéke. A szállítókkal a fordulónapi egyeztetések megtörténtek. A számlák kiegyenlítése a fizetési határidőkre maradéktalanul megtörtént.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben nem állt fenn semmilyen kötelezettsége a beszámolási időszak végén. Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel szemben fennálló 800.520 E Ft szállítói kötelezettsége a november és december havi gáz- és áramszámlák összege, melynek fizetési határideje 2025. január és február hónapban volt, és kiegyenlítésük 2025-ben a fizetési határidőig megtörtént.

A Szt. 90.§. (2) bekezdése szerinti hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben, illetve tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben nem állt fenn.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke: 198.260 E Ft

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
KEHOP-5.3.4 pályázati előleg	1 114 570	0	0,0%
Vevők túlfizetései	7 692	5 922	77,0%
Adófizetési kötelezettségek	82 261	104 226	126,7%
Jövedelem elszámolási számla	62 865	75 410	120,0%
Földgáz alulvételezési kötbér kötelezettség	0	12 000	-
Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	0	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	753	702	93,2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 268 141	198 260	15,6%

A Kft-nek 2024. év végén lejárt köztartozása, lejárt kötelezettsége nem volt.

A vevők túlfizetéseinek összege 23,0%-kal csökkent az előző évi értékhez képest. Az év végi adófizetési kötelezettség az előző évihez képest 26,7%-kal növekedett.

A Kft. vezetése 2024. évben nem vállalt kezességet, vagy más, nem említett kötelezettséget. A társaságnak garanciális és környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, így a Szt.90.§. (3) bekezdés szerinti 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége sincs.

2.1.2.3 Passzív időbeli elhatárolás

Az adatok részletezését a **4/b. sz. táblázat** tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások állománya 11.960.243 E Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 1.769.131 E Ft.

- A távhőszolgáltatási rendszerre kapcsolódásért a vevőknek kiszámlázott, a csatlakozást lehetővé tevő beruházás értékcsökkenésével arányosan, a későbbi években elszámolandó bevétel összege: 8.646 E Ft.
- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által a 2023/2024 gázévre kapott távhőtámogatásból származó többletbevételből a következő 21 hónapra (2025 januártól - 2026 szeptemberig) vonatkozó összeg 1.760.485 E Ft. Ennek feloldása havonta történik, és amelyet a MEKH havonta egyenletesen a távhőtámogatási összegben figyelembe vesz.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 53.753 E Ft.

- Az elhatárolt költségek között szerepel 38.333 E Ft teljesítményhez kötött munkabér, és ehhez kapcsolódó 4.983 E Ft járulékterhelés, melynek kifizetése 2025. évben történhet meg a 2024. évi beszámoló elfogadásának függvényében.
- 5.970 E Ft a 2025. évben, a beszámoló készítés időszakát követően számlázott, de még 2024. évet terhelő egyéb költség, többek között

bankköltség, könyvvizsgálati díj és egyéb szolgáltatások utólag kiszámlázott tételei.

- 4.467 E Ft összegben elhatárolásként szerepel a beszámoló készítés időszakát követően számlázott 2024. 12. havi villamos energia és vízszámlák összege.

A halasztott bevétel soron szereplő 10.137.359 E Ft a beruházásokra elnyert és kiutalt pályázati támogatások későbbi évekre elhatárolt összege. A kapott támogatások bevételként történő feloldása a beszerzett eszközök értékcsökkenésével arányosan történik meg.

A halasztott bevételek a következő tételekből állnak:

A korábbi évek pályázati összegeiből 2024. december 31-én fennmaradó támogatások összege 224.301 E Ft.

Adatok E Ft-ban

Támogatás megnevezése	Projekt megnevezése	Bruttó összeg	Folyósítás éve	Elhatárolás ideje	2024.12.31-én még el nem számolt összeg
Széchenyi Terv	3. sz. gázmotor telepítése	50 000	2002	12 év	1 250
Nemzeti Energiatakarékossági Program	4.sz. gázmotor telepítése	50 000	2003	12 év	1 250
KEOP 5.4.0/09-2009	212/A hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	61 782	2011	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	10 971
KEOP 5.4.0/09-2010	212/B hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	50 205	2012	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	12 127
KEOP 5.4.0/11-2011	Református Kollégium távhőrendszerre való csatlakoztatása	13 602	2013	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	2 892
KEOP 5.4.0/11-2011-2012	Összekötő távvezeték és füstgáz-hőhasznosító	309 955	2013	hőhasznosító 11 év távvezeték 25 év	136 085
KEOP 5.4.0/11-2011-2012 önerőpótló támogatás	Összekötő távvezeték önerőpótló	87 906	2013	hőhasznosító 11 év távvezeték 25 év	48 520
Eredménykorlát feletti eredmény 2012	Füstgáz-hőhasznosító	30 514	2013	11 év	0
KEOP-2012-5.4.0 retrospektív támogatás	Árpádvaros távvezeték ill. 3 db hőközpont felújítás	46 494	2015	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	11 206
Részösszesen:		700 458			224 301

2023. évben a távhőszolgáltatás támogatott eredményének 2 %-os eszközarányt meghaladó része 10.368 E Ft volt, ezt 2024. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően eszközfejlesztésre, a Szultán utcai telephely fotovoltaikus kiserőmű beruházására használtuk fel.

A KEHOP támogatásként, valamint vissza nem térítendő állami támogatásként 2023.12.31-én még el nem számolt bevételek értéke 9.913.058 E Ft.

Adatok E Ft-ban

Támogatás megnevezése	Projekt megnevezése	Bruttó összeg	Folyósítás éve	Elhatárolás ideje	2024.12.31-én még el nem számolt összeg
KEHOP 5.3.1. (leválasztott csomag)	Távhőrendszer fejlesztése	139 350	2019	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	95 241
Vissza nem térítendő támogatásból telekre eső rész	Mindszenti körüti telephely kialakítása - telek	7 446	2020	Telek kivezetését követően	7 446
KEHOP 5.3.4 fejlesztési támogatás	Biomassza tüzelésű fűtőmű megvalósítása és kecskeméti távhőrendszerbe integrálása	10 380 314	2023	eszközcsopontonként écs alapján	9 733 525
				Telek kivezetését követően	76 846
KEHOP pályázatok és VNT részösszesen:		10 527 110			9 913 058
Halasztott bevételek mindösszesen:		11 227 568			10 137 359

- A KEHOP 5.3.1-17. pályázat leválasztott csomagjában megvalósított beruházásaira megítélt 139.350 E Ft összegű támogatásból az értékcsökkenéssel arányosan csökkentett összeg, a halasztott bevételek között 95.241 E Ft értékkel szerepel.
- Vissza nem térítendő állami támogatásból 7.446 E Ft összeg a Mindszenti körüti telek kialakítására került felhasználásra, a telek értékcsökkenése nulla, ezért ez az összeg bevételként csak a telek nyilvántartásból történő kivezetésével együtt lehetséges.
- A KEHOP 5.3.4-21 pályázatban megvalósult beruházásokra megítélt támogatási összeg 10.380.314 E Ft, melynek értékcsökkenéssel arányosan csökkentett összege a halasztott bevételek között 9.733.525 E Ft összeggel szerepel. A pályázati forrásból további 76.846 E Ft-ot a Mindszenti körüti telek vásárlására fordítottunk, mivel a telek értékcsökkenése nulla, ezért ez az összeg bevételként csak a telek nyilvántartásból történő kivezetésével együtt lehetséges.

A halasztott bevételek – minden esetben fejlesztési célra kapott támogatások későbbi időszakra elhatárolt elszámolása – összege a tárgyévet megelőző négy évben az alábbiak szerint alakult:

2021.	570.382 E Ft
2022.	395.406 E Ft
2023.	9.482.552 E Ft
2024.	10.137.359 E Ft

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések

2024. évben hatósági ellenőrzés nem tárt fel olyan hibát, mely jelentős összegűnek minősülne, és az eredményre hatással lett volna, és emiatt be kellett volna mutatni.

I. Az **értékesítés nettó árbevétele** 2024. évben 2.423.941 E Ft volt, az előző évhez képest ez 311.754 E Ft-tal, 11,4 %-kal alacsonyabb.

- **A távhőszolgáltatás bevétele** 1.908.722 E Ft volt, ami 13,7 %-kal alacsonyabb a 2023. évinél. A hőértékesítés volumene a 2023. évi 348.535 GJ-lal szemben 2024. évben 6,7%-kal emelkedett, 371.857 GJ volt. A mennyiségi növekedés ellenére az árbevétel-csökkenés oka a közületi és egyéb fogyasztók hatósági hődíj árának csökkenése az előző évhez képest.
- **A villamosenergia-értékesítéséből** származó árbevétel szinte azonos az előző évi értékkel, 2023. évben 455.905 E Ft, 2024. évben 454.473 E Ft volt, ez 0,3%-os csökkenést jelent.

Az értékesített villamos energia mennyisége a 2023. évi 183.927 kWh-ról 725.967 kWh-ra, 294,7 %-kal növekedett.

- **A megrendelésre végzett és egyéb tevékenység** árbevétele 2023. évben 68.851 E Ft, 2024. évben 60.746 E Ft volt, 11,8 %-os a csökkenés. A csökkenés oka, hogy a bázis év árbevétele még tartalmazza az első félévben a homokbányai hőszolgáltatás bevételeit, mely ezt követően a távhőszolgáltatási engedély alapján a távhő árbevételben jelenik meg. Ugyanakkor 2024-ben jelentős értékű hulladékértékesítésből származó bevétel keletkezett. Összeségében 2024-ben az üzemeltetési tevékenységből elért árbevétel 3.742 E Ft, a megrendelésre elvégzett víz-, gázszerelési munkák, a bérleti díjak árbevétele együttesen 23.976 E Ft, valamint a hulladék értékesítésének értéke 23.411 E Ft-ot tett ki.

A gazdasági adminisztrációs tevékenység bevétele 2023. évben 8.631 E Ft, 2024. évben 9.617 E Ft volt.

Az árbevétel összetételét és alakulását az **5. sz. táblázat** tartalmazza.

Az értékesítés nettó árbevételeiből a tulajdonos Kecskeméti Megyei Jogú Önkormányzatnak, mint kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatásból származó bevétel 2023. évben 3.556 E Ft (0,13 %), 2024. évben 7.093 E Ft (0,29 %) volt.

A tulajdonos MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-nek, mint kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatásból származó bevétele nem származott sem 2024. évben, sem az azt megelőző évben.

- II. Az aktivált saját teljesítmények** értéke 2023. évben 107.470 E Ft, 2024. évben 63.017 E Ft volt, 41,4 %-kal csökkent. A beruházások, azon belül a saját teljesítmények bemutatását az üzleti jelentés tartalmazza.
- III. Az egyéb bevételek** értéke 2023. évben 8.392.222 E Ft volt, 2024. évben 4.911.180 E Ft volt, mely 41,5 %-os csökkenést jelent.

Az egyéb bevételek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Eszközértékesítés, eszközátadás bevétele	36	492	1363,0%
Kártérítések, kárenyhítések	69 293	0	0,0%
Késedelmi kamatok, ügyvédi díjak felhasználók általi megtérítése	7 023	14 611	208,0%
Céltartalék feloldása	0	34 283	-
Visszaírt értékvesztés	3 439	2 750	80,0%
Távhőszolgáltatók támogatása	7 084 433	3 563 348	50,3%
Fejlesztési célú támogatás értékcsökkenés arányos bevétele	101 100	618 134	611,4%
2% korlát feletti eredmény értékcsökkenés arányos bevétele	2 771	2 656	95,8%
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	388	225	58,0%
Földgáz kötbér elengedésből származó bevétel	54 172	0	0,0%
Egyéb bevételek (hulladék értékesítés, dolgozói költségtérítések)	4 070	24 373	598,8%
Egyéb bevételek CO₂ kereskedelem hatása nélkül	7 326 725	4 260 872	58,2%
CO ₂ kereskedelem bevételei	1 065 497	650 308	61,0%
Egyéb bevételek összesen	8 392 222	4 911 180	58,5%

A tulajdonos Önkormányzattól a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. támogatást nem vesz igénybe. A társaság nem vesz részt önkormányzati támogatási programban, így annak keretében végleges jelleggel önkormányzati forrásból, illetve más gazdálkodótól nem kapott a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek kapcsolt vállalkozástól származó egyéb bevételek közé sorolt bevétele nem keletkezett.

A Társaságnak kapcsolt felekkel lebonyolított egyéb lényeges, illetve nem a szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletei nem voltak.

- IV. Az anyagjellegű ráfordítások** összege 2024. évben 4.082.168 E Ft volt, az előző évi 7.783.821 E Ft-hoz képest 47,6 %-kal alacsonyabb, súlya az összes költségen és ráfordításon belül 56,3 %.
- A tárgyévi anyagjellegű ráfordítások részleteit az alábbi tábla tartalmazza:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	Összetétel	2024.12.31	Összetétel	Változás
Gáz költség	6 381 615	82,0%	1 506 833	36,9%	23,6%
Biomassza tüzelőanyagok költsége	335 271	4,3%	1 022 376	25,0%	304,9%
Víz-csatorna költség	129 594	1,7%	469 283	11,5%	362,1%
Villamosenergia-költség	492 743	6,3%	385 956	9,5%	78,3%
Anyagköltség és eladott áruk beszerzési értéke	86 452	1,1%	139 694	3,4%	161,6%
Igénybe vett és közvetített szolgáltatások költsége	290 428	3,7%	465 258	11,4%	160,2%
Egyéb szolgáltatások költsége	67 718	0,9%	92 768	2,3%	137,0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 783 821	100,0%	4 082 168	100,0%	52,4%

Igénybe vett szolgáltatások bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	295	426	144,4%
Bérleti és használati díjak	2 543	1 437	56,5%
Karbantartási, javítási költségek	73 155	233 097	318,6%
Hirdetés, reklám, PR szolgáltatások költségei	62 866	48 724	77,5%
Oktatás és továbbképzés költségei	8 325	12 003	144,2%
Kiküldetés költségterítése (napidíj nélkül)	1 193	1 395	116,9%
Ügyviteli szolgáltatás költségei	94 262	80 843	85,8%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	47 366	86 865	183,4%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	290 005	464 790	160,3%

A karbantartási költségek a 2023. évi összeghez képest több, mint háromszorosára növekedtek, melynek oka a biomassza fűtőmű karbantartási tételeinek megjelenése. A karbantartási feladatok részletes beszámolóját az üzleti jelentés tartalmazza.

Az oktatás, továbbképzések költségei 2023. évi összeghez képest 44,2%-kal emelkedtek, a 2024. évi képzési költségek legjelentősebb tételei a biomassza operátori és emelőgép-kezelői képzések voltak.

Az ügyviteli szolgáltatások költségei 14,2 %-kal csökkentek az előző évhez képest, mely köszönhető egyéb szakértői díjak jelentős csökkenésének, mivel a tavalyi évben a biomassza fűtőmű megépülése magasabb projektmenedzsment szolgáltatási támogatást igényelt.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeinek 83,4 %-os 39.499 E Ft-os növekedésének legfőbb oka főként, hogy a biomassza fűtőmű működéséhez kapcsolódóan az igénybe vett szolgáltatási költségek a teljes év során felmerültek, a bázis évben a fűtőmű 2023 őszi indulásával ezek nem voltak jelentősek.

Az eladott áruk beszerzési értéke 2023. évben 1.543 E Ft, 2024. évben 23.394 E Ft. Mely 2024. évben a készletre vett – bontásból származó – hulladék értékesítésének értékét tartalmazza, ami a készletre vételkor az egyéb bevételek soron is megjelent, így eredményre gyakorolt hatása nincs. A hulladékértékesítés árbevétele a bevételek közt megjelent.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 2023. évben 423 E Ft, 2024. évben 468 E Ft, mely a munkavállalóknak továbbszámlázott telefonköltségeket tartalmazza.

- V. A személyi jellegű ráfordítások** összege 2023. évben 1.132.570 E Ft, 2024. évben 1.386.458 E Ft volt, a növekedés 22,4 %. Ez a növekedés a tervezett 25,3%-os mérték alatt maradt. A személyi jellegű költségek súlya az összköltségben 19,1 %.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Béreköltség	940 650	1 166 490	124,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	55 520	59 941	108,0%
Bérfjárulékok	136 400	160 027	117,3%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 132 570	1 386 458	122,4%

A 2024. évi személyi jellegű ráfordítások változását több tényező befolyásolta.

A **béreköltség** bázis időszakhoz viszonyított emelkedését a biomasza fűtőmű üzemeltetéséhez szükséges magasabb szakmai kvalitásokkal rendelkező szakemberek béreköltség növekedése, valamint az év folyamán végrehajtott differenciált átlagosan 20 %-os béremelés okozta.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** előző évhez viszonyítva 8,0 %-kal emelkedtek.

A **bérfjárulékok** értéke az előző évhez képest 17,3 %-kal magasabb, melyet a bérnövekedés okozott.

- VI. Értékcsökkenési leírás** összege a 2023-ban 261.081 E Ft, 2024. évben 803.709 E Ft volt, a jelentős 207,8 %-os növekedés oka a KEHOP beruházások eszközeinek teljes évi értékcsökkenésének megjelenése 2024-ben. Az értékcsökkenés leírás súlya a ráfordításokban 11,1 %. A terv szerinti értékcsökkenést a társaság havonta számolja el.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	261 081	803 709	307,8%
ebből egy összegben történő leírás	8 827	10 779	122,1%
ebből lineáris leírás	234 761	676 312	288,1%
ebből teljesítmény arányos leírás	17 493	116 618	666,7%

VII. Egyéb ráfordítások összege: 2023. évben 1.667.639 E Ft, 2024. évben 980.033 E Ft, a csökkenés 41,2 %. Az egyéb ráfordítások aránya a ráfordításokon belül 13,5 %-os.

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Késedelmi kamatok, kötbérek bírságok partnerrel szemben	30	80 881	269603,3%
Adott támogatások	1 527	12 616	826,2%
Képzett céltartalék várható kötelezettségre (CO ₂ nélkül)	34 283	34 038	99,3%
Terven felüli értékcsökkenés leírás	2 819	790	28,0%
Önkormányzattal elszámolt adók	8 656	8 656	100,0%
Költségvetéssel elszámolt adók	5 402	6 147	113,8%
Behajthatatlan követelések	1 604	1 009	62,9%
Követelések elszámolt értékvesztése	452	1 430	316,4%
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás értéke	42 704	60 636	142,0%
Egyéb	477	1 041	218,2%
Egyéb ráfordítások CO₂ kereskedelem hatása nélkül	97 954	207 244	211,6%
CO ₂ kereskedelem ráfordítások	1 569 685	772 789	49,2%
Egyéb ráfordítások összesen	1 667 639	980 033	58,8%

A 2023/2024-es gázévben a gázszerződésben lekötött földgázmennyiséghez képest történt többlet felhasználásra a szerződés alapján 68.881 E Ft kötbért fizettünk. A többlet földgázbeszerzés piaci áron történt, melynek értéke a kötbérrel növelve nem érte el a MEKH által elismert költséget.

Társadalmi felelősségvállalásunk fontos részének tekintjük a városi szervezetek támogatását. A Kecskeméten működő alapítványoknak, költségvetési szervezeteknek, közeleti, jótékonyági eseményekre 2024. évben adott támogatások összege 12.616 E Ft volt. 2024-ben a környezetvédelmi, sport, egészségügyi, szociális, kulturális és oktatási területen közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül az üzleti évben nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok E Ft-ban

Nyújtott támogatás típusa	Pénzbeli támogatás összege	Természetbeni támogatás összege	Összesen
Egészségügyi	0	14	14
Környezetvédelmi	10 250	0	10 250
Kulturális	180	119	299
Oktatási	0	80	80
Sport	1 550	0	1 550
Szociális	300	123	423
Civil szervezetek támogatása összesen	12 280	336	12 616

2024. év végén 34.038 E Ft céltartalékot képeztünk a 2023/2024 gázév gázszerződéseiben lekötött földgáz mennyiséghez képest történt tolerancia sávól eltérő mennyiség felhasználására tekintettel a várható kártérítési kötelezettségekre.

A beruházásokhoz kapcsolódóan történt bontások miatt 790 E Ft összegben merült fel terven felüli értékcsökkenés.

Az egyéb ráfordítások értéke mindkét évben tartalmazza – a biomassa fűtőmű üzemelésének köszönhetően – a 2023/2024-es fűtési szezonban a 10.334 lakossági fogyasztó részére a bruttó számlaösszegeből adott 10.000 Ft-os kedvezmény (térítés nélküli engedmény) összegeit, mely 2023. évben 42.704 E Ft, 2024-ben 60.636 E Ft volt.

A CO₂ kvóta kereskedelem ráfordításának csökkenése a biomassa alapú hőtermelés következtében a gázfelhasználás csökkenésének köszönhető. 2023 évben a 2022. évi 31.242 tonna visszaadás 889.225 E Ft ráfordításával szemben 2024-ben a 2023. évi kibocsátás szerint 18.176 egység visszaadás történt 533.296 E Ft összegben. Valamint a 2023-ban visszaadásra képzett céltartalék összegéhez, 680.460 E Ft-hoz képest 2024-ben 239.493 E Ft összegű céltartalékot képeztünk.

A költségek szerkezetét és az összes ráfordításhoz viszonyított arányát az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 2023. évben 390.276 E Ft, 2024. évben 145.770 E Ft. A csökkenés mértéke 62,6 %.

Pénzügyi műveletek eredménye: 140.531 E Ft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke összesen: 140.531 E Ft.

2024. év során a társaság a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeit – a likviditás biztosítása mellett – bankbetétben tartotta. Az így elért lekötött betétek kamata összesen 139.899 E Ft pénzügyi bevételt eredményezett.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek kapcsolt vállalkozástól származó pénzügyi műveletek bevételei közé sorolt bevétele nem keletkezik.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 0 E Ft, 2024. évben nem keletkezett.

IX. Adózás előtti eredmény: 2023. évben 694.770 E Ft, 2024. évben 286.301 E Ft.

X. Adófizetési kötelezettség 2024. évben 0 E Ft, levezetését a **6. sz. táblázat** tartalmazza. A 2024. évi negatív társasági adóalapot a következő évek adókötelezettségeiben figyelembe kívánjuk venni.

Adózott eredmény: A Kft. adózott eredménye 2023. évben 585.400 E Ft, 2024. évben 286.301 E Ft. Az adózott eredmény összege teljes egészében eredménytartalékba kerül.

Osztalék kifizetésére 2025. évben a Tulajdonosi taggyűlés határozatának megfelelő összegben kerülhet sor.

Társaságunk tulajdonosai először 2004. évben határoztak osztalékkifizetésről. Az osztalékkifizetés elért eredményhez viszonyított mértéke változó, azt minden esetben társaságunk eredményessége, illetve egyéb elköteleződéseinek függvényében határozta meg a Taggyűlés. Az alábbi táblázat a Tulajdonosoknak kifizetett osztalékot mutatja be.

Adatok E Ft-ban

Osztalék kötelezettség előírás éve	Jóváhagyott osztalék
2004	51 814
2005	56 687
2006	68 866
2007	62 810
2008	49 690
2009	76 881
2010	84 295
2011	20 715
2012	129 924
2013	122 217
2014	92 058
2015	116 265
2017	133 357
2018	148 753
2019	29 432
2020	165 298
2021	130 992
2022	353 024
2023	1 531 458
2024	585 400
Összesen	4 009 936

2.3. Cash Flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A cash flow kimutatás – a **7. sz. táblázat szerint** – tükrözi a Kft. finanszírozási szerkezetét, valamint a képződött pénzeszközök felhasználását.

2024. évben 1.108.199 E Ft pénzeszköz növekedés következett be a bázis év december 31-ei állományához képest.

Az alaptevékenységből származó üzleti tevékenység pénzáramlásának – **működési cash flow** – értéke 2024. évben 456.434 E Ft volt. Ennek főbb összetevői:

Pénzeszköz állomány növelő tényezők:

- Az 286.301 E Ft adózás előtti eredményt 12.616 E Ft adott támogatással és a 2024. évben az éves társasági adófizetési kötelezettségen felül megfizetett 77.628 E Ft társasági adóelőleg összegével korrigáltuk a számviteli törvény szabályai szerint. Így a korrigált (adott támogatások nélkül képződött) adózás előtti eredmény 376.545 E Ft.
- A terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, és az egyéb eszközkievezetések 804.499 E Ft értéke az eredményt csökkenti, de pénzkidrással nem jár, így növeli a cash-flow végösszegét.
- A forgóeszköz állomány (vevő és pénzeszköz nélkül) 587.364 E Ft-tal csökkent. Ezen belül a készletek (döntően a széndioxid kvóta készlet) 333.385 E Ft-tal, az egyéb követelések 253.979 E Ft-tal történő csökkenése a pénzeszközök növekedését okozta.
- A szállítóállomány 515.350 E Ft-tal történt növekedése.
- A passzív időbeli elhatárolások – véglegesen kapott pénzeszközökkel korrigált – értékének 1.076.064 E Ft-os növekedése az eredményt csökkenti, de nem jár pénzállomány csökkenéssel.

Pénzeszköz állomány csökkentő tényezők:

- A pénzállomány csökkenését eredményezi a vevőállomány 33.864 E Ft-tal és az aktív időbeli elhatárolások 83.286 E Ft-tal történő növekedése.
- Szintén csökkenti a cash-flow összegét a pénzkidrással nem járó, de az eredményt növelő céltartalék állomány csökkenés, 2024-ben összesen 1.051.516 E Ft.
- Az egyéb kötelezettségek értéke 1.069.881 E Ft-tal történt csökkenése.
- Társaságunk 2024-ben társasági adóelőleg-kötelezettségként 77.628 E Ft-ot fizetett, 585.400 E Ft-ot fizetett ki osztalékként (a 2023. év adózott eredménye) tulajdonosai számára. Mindezek a tételek csökkentik a rendelkezésre álló pénzállományt.

A befektetési cash flow értéke -611.216 E Ft, a 2024. évben történt beruházásoknak köszönhetően. Ez pénzeszköz állomány csökkenést okozott.

A finanszírozási cash flow értéke 2024. évben 1.262.980 E Ft (pénzeszköz állomány növekedés). A növekedést főként a KEHOP 5.3.4-21. támogatás 2024-ben jóváhagyott 1.275.447 E Ft támogatási összege adja.

2024. évben a társadalmi felelősségvállalás keretében az egyes szervezeteknek adott támogatás összege 12.616 E Ft volt.

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1. Létszámhelyzet: A létszám és a jövedelemadatok számbavétele az előző évvel azonosan történt.

A létszám, a bér és a személyi jellegű kifizetések összetétele a következő volt:

Adatok E Ft-ban						
Foglalkozotti létszám	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bruttó bérköltség		Személyi jellegű kifizetés	
	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.
Főállású teljes munkaidős						
Fizikai	39	39	332 238	401 588	18 582	20 394
Szellemi	50	52	584 549	734 877	26 120	26 524
Főállású nem teljes munkaidős			0		0	
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Szellemi	2	2	13 756	17 067	598	871
Egyéb (felsőfokú duális képzés)	0	0	0	470	0	
Áll. kívüli (FB tag, megbízás)			10 107	12 488	0	0
Foglalkoztatottak összesen	91	93	940 650	1 166 490	45 300	47 789

Az átlagbér értéke 2023. évben (az egyéb állományon kívüli jövedelmeket, létszámot figyelmen kívül hagyva) 852.146 Ft/hó/fő, 2024. évben 1.034.195 Ft/hó/fő volt, a növekedés 21,4 %-os. A 2024. évi differenciált átlagos béremelés mértéke 20 % volt társaságunknál.

A személyi jellegű ráfordításokon belül a munkavállalóknak juttatott személyi jellegű juttatások mértékének növekedése az előző évhez képest 5,5 %.

Az éves átlagos statisztikai létszám 2024. évben 91 fő, 2024. évben 93 fő volt. A munkajogi létszám (munkaszerződéssel rendelkezők száma) 2023.12.31-én 94 fő, 2024.12.31-én 95 fő volt, ebből 41 fő fizikai, 54 fő szellemi munkavállaló.

A létszám összetétele év végén 44,2% fizikai, 55,8 % szellemi foglalkozású dolgozó. A szellemi foglalkozású munkavállalókon belül 3 fő felsővezető (ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató, főmérnök), 14 fő középvezető, 37 fő egyéb alkalmazott.

A vezető tisztségviselők, a Felügyelőbizottság és a Könyvvizsgáló üzleti év után járó járandóságainak összegét az alábbi táblázat tartalmazza.

Adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2024.
Ügyvezetés díjazása	41 448
Könyvvizsgáló díjazása (ÁFA nélkül)	3 600
Felügyelőbizottság díjazása	9 674

A Könyvvizsgáló a társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott, a Felügyelőbizottság tagjai a tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

3.2. 2024. évi környezetvédelmi információk

A Kft. 2024. évben is az ISO 9001 és 14001 szabvány szerint működtetett integrált irányítási rendszer, valamint a környezetvédelmi jogszabályok, előírások szerint végezte tevékenységét. A Mindszenti körüti biomassza fűtőmű rendszerbe integrálása a vállalati környezetirányítási rendszer szabályainak és a környezetvédelmi előírások maradéktalan betartásával történt.

A társaság szolgáltatásainak káros környezeti hatásait – az adott technológiai körülmények között – az elérhető legkisebb szinten igyekszik tartani. A tevékenységgel együtt járó, elkerülhetetlen környezetterhelés ellenőrzött, a környezetvédelmi jogszabályok, előírások és szabványok követelményeinek megfelelő.

A környezettudatos szemlélet formálását, erősítését rendszeresen belső oktatásokkal, felhasználóink és a város lakossága felé hírlevelekkel és sajtókommunikációval biztosítjuk.

2005. óta CO₂ kibocsátás jelentési, elszámolási kötelezettségünk van. A Községi Forgalmi Jegyzékkezelő rendszerben vezetett folyószámláinkon 2024. december 31-én 12.712 EUA kvótaegység állt rendelkezésre, amely a 2024. évi 9.064 tonna kibocsátásunkat fedezi. A 410/2012.(XII.28.) Korm. rendelet 8/I. § szerinti 2025. évre vonatkozó térítésmentes kvótakérelmek benyújtásához szükséges ALC jelentést 2025 márciusában elkészítjük, ami benyújtásra kerül a Nemzeti Klímavédelmi Hatóság részére.

Hulladékkezelés

A telephelyeken az üzemeltetés során, bontásokból, karbantartásból, javításokból, irodai tevékenységből és a vízkezelésből keletkezik hulladék. A veszélyes hulladékok elkülönített gyűjtése, tárolása biztosított, dokumentálása a jogszabályi, valamint hatósági előírásoknak és a Kft. környezetvédelmi, valamint Hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzatában foglaltak betartásával, az Integrált Minőség- és Környezetirányítási Rendszerben rögzítettek szerint történik.

A Mindszenti krt-i biomassza fűtőmű létesítésével a technológiából képződő hamu elszállítását szerződött partnerünk, a KONTI-X Kft. végzi. A kiporzás megakadályozása érdekében a hamu a technológia részeként nedvesítésre kerül.

A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek alakulása a tárgyévben és az azt megelőző évben:

Adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2023.	2024.
Veszélyes és kommunális hulladék elszállítása	683	477
Hamukezelés költsége	9 176	22 202
Szennyvízvizsgálat költségei	90	0
Emisszió mérések	1 180	4 621
Szén-dioxid kibocsátással kapcsolatos adatok és adatszolgáltatások	2 007	1 938
ÜHG kibocsátás felügyeleti díj	364	812
Egységes környezet használati engedély	200	200
Összesen	13 700	30 250

A Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény és módosításai eredményeképpen a hulladékgazdálkodási feladatok nagy részét (kommunális és szelektíven gyűjtött hulladékok, valamint a veszélyes hulladékok intézményi résztevékenység körébe eső része) 2023. július 1-től a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint koncessziós társaság végzi Magyarországon, olyan alvállalkozók bevonásával, akik jelentős része korábban is hulladék -szállítási, -gyűjtési, -kezelési és -ártalmatlanítási tevékenységet végzett. Társaságunk a hulladékok ártalmatlanításra/hasznosításra történő átadását – érvényes szerződéseinek megfelelően – 2023. július 1-től kezdődően az alábbiak szerint végzi:

- A **kommunális hulladékot** valamennyi telephelyen a területi közszolgáltató, a MOHU által kijelölt régiókoordinátor, a DTKH Nonprofit Kft. részére adjuk át.
- A **hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység keretében elkülönítetten gyűjtött hulladékot** (pl. szelektíven gyűjtött csomagolási – jellemzően műanyag, fém és papír – hulladék, akkumulátor, stb) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet ellátó koncessziós társaságnak (MOHU Zrt.), illetve alvállalkozójának adjuk át.
- **Hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység körébe nem tartozó** veszélyes vagy nem veszélyes hulladékot jogosultsággal rendelkező vállalkozó részére (pl. KONTI-X Kft, Design Kft, Kádár Kft) adjuk át.

Veszélyes hulladék mérleg 2024. év

Hulladék megnevezése	Hulladék azonosító kód (HAK) és Átvevő	Elszállítás dátuma	Nyitó készlet	Keletkezett hulladék	Elszállított hulladék	Záró készlet
			kg	kg	kg	kg
Patronok, tonerek	08 03 17*		0	10	10	0
Elszállítás	Design Kft	2024.11.21			10	
Laborvegyszer maradék	16 05 06*		0	50	50	0
Elszállítás	Design Kft	2024.11.21			50	
Olajos műanyag flakon	15 01 10*		0	7	7	0
Elszállítás	MOHU/Design Kft	2024.11.21			7	
Sprays flakon	15 01 11*		0	4	4	0
Elszállítás	MOHU/Design Kft	2024.11.21			4	
Összesen			0	71	71	0

Egyéb hulladék mérleg 2024.év

Hulladék megnevezése	Hulladék azonosító kód (HAK) és Átvevő	Elszállítás dátuma	Nyitó készlet	Keletkezett hulladék	Elszállított hulladék	Záró készlet
			kg	kg	kg	kg
Hamu	10 01 01		0	935 060	935 060	0
Elszállítás	KONTI-X Kft	Folyamatos			935 060	
Összesen			0	935 060	935 060	0

Fémhulladék mérleg 2024.év

Hulladék megnevezése	Hulladék azonosító kód (HAK) és Átvevő	Elszállítás dátuma	Nyitó készlet	Keletkezett hulladék	Elszállított hulladék	Záró készlet
			kg	kg	kg	kg
Vashulladék	17 04 05		0	280	280	0
Elszállítás	Kádár Környezetvédelmi Kft	2024.12.04			280	
Sárgaréz	17 04 01		0	8 060	8 060	0
Elszállítás	Kádár Környezetvédelmi Kft	2024.06.07			8 060	
Alumínium	17 04 02		0	670	670	0
Elszállítás	Kádár Környezetvédelmi Kft	2024.06.07			670	
Összesen			0	9 010	9 010	0

A veszélyes hulladékok elszállítását mind az intézményi résztvevőnk körébe tartozó, mind az egyéb hulladékok esetén a Design Kft. végezte, aki az előbbi esethez tartozó hulladékokat átadta az arra jogosult (MOHU Zrt.) részére. A legutóbbi szállítás 2024.11.21-én történt.

A keletkezett és ártalmatlanításra, kezelésre átadott hulladékok mennyiségét nyilvántartjuk.

A 2024. évi hulladékbevallás Hatóság részére történő benyújtása 2025 februárjában, határidőre megtörtént.

A kommunális és szelektív csomagolási hulladék elszállítása közszolgáltatás keretében zajlik, ezek bevallása – a hatályos jogszabályok alapján – nem szükséges.

3.3. Egyéb információk

- A Felügyelőbizottság tagjai és a könyvvizsgáló részére semmilyen kölcsön, előleg juttatására nem került sor. A mérlegforduló napján a vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval szemben semmilyen kötelezettségünk, követelésünk nem áll fent.
- A cégnek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége, sem egyéb, a Szt. 90.(3) és (4) bekezdésében hivatkozott egyéb pénzügyi kötelezettsége, függő kötelezettségvállalása, származékos ügylete.
- Társaságunknak – cégformájából is adódóan – a Szt. 90.§. (7) bekezdés szerinti saját részvény és saját üzletrész visszavásárlás gazdasági tevékenységből nem származott bevétele, ilyen jellegű gazdasági esemény nem történt.
- Az Szt. 91.§. e) pontjában foglalt tőkeemlékekhez, illetve átalakuláshoz kapcsolódó gazdasági események nem fordultak elő.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.
- Társaságunknál nincs valós értéken történő értékelés, így az Szt. 90.§. (9) bekezdés nem vonatkozik ránk.

- Társaságunk nem részvénytársaság, így az Szt. 91.§. b) pontja nem vonatkozik ránk.
- Társaságunk – választása szerint – összköltség típusú eredménykimutatást készít, így az Szt. 93.§. (5) bekezdés nem vonatkozik ránk.
- Társaságunk nem közhasznú szervezet, így az Szt. 88.§. (1) bekezdés nem vonatkozik ránk.
- Társaságunk tulajdonosi körében 2024. évben változás nem történt.
- Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint a távhőszolgáltatásból elért eredménynek, a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó részét két éven belül energiahatékonyságot növelő beruházásra kell fordítani. 2023. évben a Kft. távhőtermelő és -szolgáltató tevékenysége során ilyen jogcímen keletkezett 10.368 E Ft kötelezettségének teljesítését 2024-ben a Szultán utcai telephelyen egy 50 kVAp villamos teljesítményű, napelemes háztartási méretű kiserőmű telepítésével biztosította. A beruházás bekerülési értéke 15.039 E Ft.

Jelzálogjoggal terhelt ingatlanok

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. ingatlanjait az alábbi bejegyzések terhelik.

Az OTP Bankkal fennálló 500 M Ft összegű folyószámla hitelkeret biztosítékai és feltételei:

- 600.000 E Ft értékű ingó jelzálogjog,
- Biztosítékkul szolgáló ingatlanokra vonatkozó jelzálogjog létesítése,
- Felhatalmazó levél más banknál vezetett pénzforgalmi számlákra,
- Lejárt hitel és adótartozás mentesség.

Az alábbi táblázat a társaság ingatlanbejegyzéseit mutatja be

Használati jog bejegyzések: villamos berendezések elhelyezése

HELYRAJZI SZÁM	INGATLAN MEGNEVEZÉSE, HELYE	JOGOSULT
10576/11. hrsz.	Széchenyiváros IV/I. jelű hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
3791/42. hrsz.	Széchenyiváros 409. jelű hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft

Vezetékjog bejegyzések:

HELYRAJZI SZÁM	INGATLAN MEGNEVEZÉSE, HELYE	JOGOSULT
10576/11. hrsz.	Széchenyiváros IV/I. jelű hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
3791/61. hrsz.	Széchenyiváros 425. jelű hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
3791/42. hrsz.	Széchenyiváros 409. jelű hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
3751/39. hrsz.	Széchenyiváros 23. jelű hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
17/13. hrsz.	Árpádváros III.sz. hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
17/15. hrsz.	Árpádváros II.sz. hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
17/18. hrsz.	Árpádváros I. sz. hőközpont	MVM Démász Áramhálózati Kft
3822/1.hrsz.	Akadémia krt. fűtőmű	MVM Démász Áramhálózati Kft
3822/1. hrsz.	Akadémia krt. fűtőmű	ÉGÁZ-DÉGÁZ Földgázelosztó Zrt
8360/7 hrsz.	Mindszenti körút telek	MVM Démász Áramhálózati Kft

Az MVM NEXT Energiakereskedelmi Zrt. által kiállított földgázszámlák kiegyenlítésre vonatkozó biztosíték:

- Felhatalmazó levél – 2024. október 1-től 2025. december 31-ig – azon bankszámlákra, amelyekre a távhőszolgáltatással, távhőtermeléssel kapcsolatos árbevétel és távhőszolgáltatási támogatás érkezik.

A **vállalkozás folytonosságának elvét** a jelenlegi energiapiaci, és gazdasági környezet nem veszélyezteti. A tervezett eredményt társaságunk túlteljesítette, a beruházások megvalósultak, azok fenntartása nincs veszélyben.

Kecskemét, 2025. március 10.

Horváth Attila s.k.
ügyvezető igazgató

Táblázatok

a 2024. évi kiegészítő melléklethez

1. Vagyonkimutatás, a vagyon szerkezetének alakulása
2. Mutatók a vállalkozás anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez (2/a és 2/b)
3. Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása
4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások (4/a és 4/b)
5. A bevételek és a költségek szerkezete
6. Társasági adóalap kimunkálása
7. Cash flow kimutatás
8. Hitelek és állami támogatások fedezete
9. Tevékenységek számviteli szétválasztása

A vagyoni helyzet alakulása 2024. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	Összetétel %	2024.12.31	Összetétel %	Változás %
A. Befektetett eszközök	12 129 232	76,9%	11 936 441	73,6%	98,4%
I. Immateriális javak	54 243	0,3%	26 234	0,2%	48,4%
II. Tárgyi eszközök	12 071 989	76,6%	11 907 207	73,4%	98,6%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	0,0%	3 000	0,0%	100,0%
B. Forgóeszközök	3 608 842	22,9%	4 164 861	25,7%	115,4%
I. Készletek	755 146	4,8%	421 761	2,6%	55,9%
II. Követelések	1 279 616	8,1%	1 060 821	6,5%	82,9%
III. Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%	-
IV. Pénzeszközök	1 574 080	10,0%	2 682 279	16,5%	170,4%
C. Aktív időbeli elhatárolások	27 531	0,2%	110 817	0,7%	402,5%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	15 765 605	100,0%	16 212 119	100,0%	102,8%
D. Saját tőke	2 577 537	16,3%	2 278 438	14,1%	88,4%
I. Jegyzett tőke	1 114 130	7,1%	1 114 130	6,9%	100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0%	0	0,0%	-
III. Tőketartalék	63 530	0,4%	63 530	0,4%	100,0%
IV. Eredménytartalék	814 477	5,0%	814 477	5,0%	100,0%
V. Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	-
VI. Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	-
VII. Adózott eredmény	585 400	3,7%	286 301	1,8%	48,9%
E. Céltartalékok	1 428 211	9,1%	376 695	2,3%	26,4%
F. Kötelezettségek	2 151 274	13,6%	1 596 743	9,8%	74,2%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 151 274	13,6%	1 596 743	9,8%	74,2%
G. Passzív időbeli elhatárolások	9 608 583	60,9%	11 960 243	73,8%	124,5%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	15 765 605	100,0%	16 212 119	100,0%	102,8%

Vagyoni helyzet, tőke struktúra alakulását jelző mutatók

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2023.12.31		2024.12.31		Változás	Értékelése
1.	Tőke hatékonyság (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	585 400	22,7%	286 301	12,6%	55,5%	csökkent
		Saját tőke	2 577 537		2 278 438			
2.	Eszköz hatékonyság (ROA)	<u>Adózás előtti eredmény</u>	694 770	4,4%	286 301	1,8%	40,1%	csökkent
		Eszközök összesen	15 765 605		16 212 119			
3.	EBITDA	Üzemi eredmény+écs	651 357	-	949 479	-	145,8%	növekedett
4.	Tárgyi eszközök hatékonysága	<u>Nettó árbevétel</u>	2 735 695	22,7%	2 423 941	20,4%	89,9%	csökkent
		Tárgyi eszközök	12 071 989		11 907 207			
5.	Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u>	2 577 537	231,3%	2 278 438	204,5%	88,4%	csökkent
		Jegyzett tőke	1 114 130		1 114 130			
6.	Tárgyi eszközök megújítása	<u>Tárgyévi beruházás (immat nélkül)</u>	8 042 043	66,6%	606 251	5,1%	7,7%	csökkent
		Tárgyi eszközök	12 071 989		11 907 207			
7.	Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	2 577 537	21,4%	2 278 438	19,1%	89,3%	csökkent
		Tárgyi eszközök	12 071 989		11 907 207			
8.	Tőke szerkezet (idegen tőke aránya)	<u>Idegen tőke</u>	13 188 068	83,7%	13 933 681	85,9%	102,6%	növekedett
		Mérleg főösszeg	15 765 605		16 212 119			
9.	Tőkeerősség (saját tőke aránya)	<u>Saját tőke</u>	2 577 537	16,3%	2 278 438	14,1%	86,5%	csökkent
		Mérleg főösszeg	15 765 605		16 212 119			
10.	Befektetett eszközök fedezete	<u>Saját tőke</u>	2 577 537	21,3%	2 278 438	19,1%	89,7%	csökkent
		Befektetett eszközök	12 129 232		11 936 441			
11.	Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	12 129 232	76,9%	11 936 441	73,6%	95,7%	csökkent
		Eszközök összesen	15 765 605		16 212 119			
12.	Tárgyi eszközök használhatósági mutatója	<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u>	12 071 989	77,1%	11 907 207	74,0%	96,0%	csökkent
		Tárgyi eszközök bruttó értéke	15 651 757		16 081 123			

Likviditással, adósságállománnyal, a jövedelmi helyzet és a hatékonyság alakulásával összefüggő mutatók

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2023.12.31		2024.12.31		Változás	Értékelése
13.	Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettség</u>	2 151 274	83,5%	1 596 743	70,1%	84,0%	csökkent
		Saját tőke	2 577 537		2 278 438			
14.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	3 608 842	167,8%	4 164 861	260,8%	155,4%	növekedett
		Kötelezettségek	2 151 274		1 596 743			
15.	Árbevétel arányos nyereség	<u>(Adózott) eredmény</u>	585 400	21,4%	286 301	11,8%	55,1%	csökkent
		Nettó árbevétel	2 735 695		2 423 941			
16.	Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	390 276	15,1%	145 770	6,4%	42,4%	csökkent
		Saját tőke	2 577 537		2 278 438			
17.	Anyaghányad	<u>Anyagijellegű ráfordítások</u>	7 783 821	274,0%	4 082 168	165,7%	60,5%	csökkent
		Bruttó termelési érték	2 841 199		2 463 096			
18.	Személyi jellegű költség hányad	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	1 132 570	39,9%	1 386 458	56,3%	141,1%	növekedett
		Bruttó termelési érték	2 841 199		2 463 096			
19.	Árbevétel arányos pénzüjvedelem	<u>Adózott nyereség+ÉCS</u>	846 481	30,9%	1 090 010	45,0%	145,6%	növekedett
		Értékesítés nettó árbevétele	2 735 695		2 423 941			
20.	Tőkearányos pénzüjvedelem	<u>Adózott nyereség+ÉCS</u>	846 481	32,8%	1 090 010	47,8%	145,7%	növekedett
		Saját tőke	2 577 537		2 278 438			
21.	Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u>	2 735 695	29 103	2 423 941	25 515	87,7%	csökkent
		Létszám	94		95			
22.	Támogatással korrigált termelékenység	<u>Nettó árbevétel+távthő támogatás</u>	9 820 128	104 469	5 987 289	63 024	60,3%	csökkent
		Létszám	94		95			
23.	Likviditási gyorsráta mutató	<u>Likvid pénzeszközök</u>	1 574 080	73,2%	2 682 279	168,0%	229,5%	növekedett
		Rövidlejáratú kötelezettségek	2 151 274		1 596 743			
24.	Értékcsökkenési leírási hányad	<u>Értékcsökkenési leírás</u>	261 081	9,2%	803 709	32,6%	354,3%	növekedett
		Bruttó termelési érték	2 841 199		2 463 096			
25.	Adósságfedezeti mutató	<u>Követelések</u>	1 279 616	59,5%	1 060 821	66,4%	111,6%	növekedett
		Rövidlejáratú kötelezettségek	2 151 274		1 596 743			
26.	Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	<u>Vevőállomány</u>	195 549	22,1%	230 733	16,5%	74,7%	csökkent
		Szállítóállomány	883 133		1 398 483			

Tárgyi eszközök, immateriális javak állományváltozása 2024.12.31

adatok E Ft-ban							
Bruttó érték	Nyitó állomány 2024.01.01	Beszerzés	Aktiválás	Egyéb növ. beflen. term.	Terven felüli értékcsökkenés	Egyéb csökkenés	Záró állomány 2024.12.31
Immateriális javak	253 997	0	5 684			0	259 681
Ingatlanok	12 464 036	0	14 912	0	0	-683	12 478 266
Termelő gépek, berendezések	2 891 953	0	262 306	0	0	-13 686	3 140 572
Egyéb berendezések, felszerelések	295 769	0	171 655	0	0	-5 140	462 284
<i>Befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előleg</i>	<i>7 991</i>	<i>611 935</i>	<i>-454 557</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>165 369</i>
Bruttó érték összesen	15 913 746	611 935	0	0	0	-19 509	16 506 173
Elszámolt értékcsökkenés	Nyitó állomány 2024.01.01		Elszámolt értékcsökkenés		Kivezetett értékcsökkenés	Egyéb cs. terven felüli écs.	Záró állomány 2024.12.31
Immateriális javak	-199 754	0	-33 693	0	0	0	-233 447
Ingatlanok	-1 045 486	0	-635 366	0	-572	683	-1 680 741
Termelő gépek, berendezések	-2 340 897	0	-98 107	0	-218	13 682	-2 425 539
Egyéb berendezések, felszerelések	-201 378	0	-36 543	0	0	4 915	-233 006
<i>Befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előleg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Értékcsökkenés összesen	-3 787 515	0	-803 709	0	-790	19 280	-4 572 733
Nettó érték	Nyitó állomány 2024.01.01						Záró állomány 2024.12.31
Immateriális javak	54 243	0	-28 009	0	0	0	26 234
Ingatlanok	11 418 550	0	-620 454	0	-572	0	10 797 526
Termelő gépek, berendezések	551 056	0	164 199	0	-218	-4	715 034
Egyéb berendezések, felszerelések	94 391	0	135 112	0	0	-225	229 278
<i>Befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előleg</i>	<i>7 991</i>	<i>611 935</i>	<i>-454 557</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>165 369</i>
Nettó érték összesen	12 126 231	611 935	-803 709	0	-790	-228	11 933 441

Megjegyzés: A beruházások értékét növeli a 19.674 E Ft összegű beruházásra adott előleg.

Aktív időbeli elhatárolások 2024. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2023.12.31	2024.12.31	
Fűtés és HMV szolgáltatás elszámolási különbözete	0	65 068	-
Kamatok	4 044	6 516	161,1%
Villamos energia értékesítés	0	10 027	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 044	81 611	2018,1%
Előfizetési díjak	305	11	3,6%
Biztosítási díj	20 842	24 443	117,3%
Szoftverkövetés, support díj	2 294	4 451	194,0%
Bérleti díjak	0	299	-
Egyéb	46	2	4,3%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 487	29 206	124,3%
Aktív időbeli elhatárolás összege	27 531	110 817	402,5%

4/b. sz. táblázat

Passzív időbeli elhatárolások 2024. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2023.12.31	2024.12.31	
Távhő csatlakozási díj bevétele	10 135	8 646	85,3%
Hődíj és melegvíz elszámolás különbözete	31 015	0	0,0%
Támogatási bevételek elhatárolása	0	1 760 485	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 150	1 769 131	4299,2%
Áram és vízszámlák (12. havi)	0	4 467	-
Elhatárolt bér és járulékai	39 909	43 316	108,5%
Igénybevett, és egyéb szolgáltatások	2 268	5 970	263,2%
Fűtési hődíj kedvezmény	42 704	0	0,0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 881	53 753	63,3%
Halasztott bevételek	9 482 552	10 137 359	106,9%
Passzív időbeli elhatárolások összesen	9 608 583	11 960 243	124,5%

A bevételek és a költségszerkezet alakulása

2024. év

Eredménykimutatás tételsorai alapján

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tételsor	Tárgy év 2023.12.31	Összetétel %	Tárgy év 2024.12.31	Összetétel %	Változás %-a
Értékesítés nettó árbevétele	I.	2 735 695	23,7%	2 423 941	32,1%	88,6%
ebből: távhőszolgáltatás árbevétele		2 210 939	19,2%	1 908 722	25,3%	86,3%
villamos energia értékesítés árbevétele		455 905	4,0%	454 473	6,0%	99,7%
hőszolgáltatás bevétele		28 656	0,2%	0	0,0%	0,0%
megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele		31 564	0,3%	51 129	0,7%	162,0%
gazdasági adminisztrációs szolgáltatás árbevétele		8 631	0,1%	9 617	0,1%	111,4%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	04.	107 470	0,9%	63 017	0,8%	58,6%
Egyéb bevétel	III.	8 392 222	72,7%	4 911 180	65,2%	58,5%
ebből távhőszolgáltatás támogatása		7 084 433	61,4%	3 563 348	47,3%	50,3%
egyéb		1 307 789	11,3%	1 347 832	17,9%	103,1%
Pénzügyi bevétel	VIII.	304 896	2,6%	140 531	1,9%	46,1%
Összes bevétel		11 540 283	100,0%	7 538 669	100,0%	65,3%
Anyag- és energia költség	05.	7 424 132	68,4%	3 500 748	48,3%	47,2%
Igénybe vett szolgáltatások	06.	290 005	2,7%	464 790	6,4%	160,3%
Egyéb szolgáltatások	07.	67 718	0,6%	92 768	1,3%	137,0%
Eladott áruk beszerzési értéke	08.	1 543	0,2%	23 394	0,3%	1516,1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	09.	423	0,0%	468	0,0%	110,6%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	IV.	7 783 821	71,8%	4 082 168	56,3%	52,4%
Bérköltség	10.	940 650	8,7%	1 166 490	16,1%	124,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.	55 520	0,5%	59 941	0,8%	108,0%
Bérráfordítások	12.	136 400	1,3%	160 027	2,2%	117,3%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	V.	1 132 570	10,4%	1 386 458	19,1%	122,4%
Értékcsökkenési leírás	VI.	261 081	2,4%	803 709	11,1%	307,8%
Egyéb ráfordítások	VII.	1 667 639	15,4%	980 033	13,5%	58,8%
Pénzügyi ráfordítás	IX.	402	0,0%	0	0,0%	0,0%
Összes költség és ráfordítás		10 845 513	100,0%	7 252 368	100,0%	66,9%
Adózás előtti eredmény	C.	694 770		286 301		41,2%

Társasági adó elszámolása 2024. év

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény: **286 301**

Adóalapot módosító tételek

1.) Csökkentő tételek

Céltartalék feloldás	819 077
Céltartalék feloldás 2 % feletti eredmény	0
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, eszközkievetés	1 286 563
Fejlesztési tartalék képzés	0
Értékvesztésre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	2 750
Közhasznú szervezetek támogatásának kedvezménye 20%	1 760
Csökkentő tételek összesen	2 110 150

2.) Növelő tételek

CO2 visszaadásra képzett céltartalék	239 493
Egyéb céltartalékképzés	137 202
Szvtv. alapján elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, eszközkievetés	803 709
Terven felüli értékcsökkenési leírás	1 015
Értékvesztés (vevőkövetelésre)	1 430
Elengedett követelés (nem magánszeméllyel szemben)	0
Adóellenőrzés megállapítása miatt elszámolt ráfordítás	0
Önellenőrzés ráfordításaként elszámolt összeg	0
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatás miatti korrekció	360
Jogerős határozatban megállapított bírság	12 000
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (ingyenes átadás, átvállalt ÁFA, egyéb)	135
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség (adomány el nem számolható összege)	3 816
Növelő tételek összesen	1 199 160

Társasági adóalap * **-624 689**

Társasági adófizetési kötelezettség 9 % 0

Adókedvezmény 0

Fizetendő adó **0**

* a negatív adóalapot a következő évek adókötelezettségeiben figyelembe kívánjuk venni

Cash flow kimutatás 2024. év

Megnevezés		2023.12.31	2024.12.31	Változás E Ft-ban
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		-6 011 144	456 434	6 467 578
1.a	Adózás előtti eredmény +	694 770	286 301	-408 469
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	15 724	90 244	74 520
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	710 494	376 545	-333 949
2.	Elszámolt amortizáció, kivezetés+	263 900	804 499	540 599
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-2 987	-1 320	1 667
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	538 986	-1 051 516	-1 590 502
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	43	-492	-535
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-5 826 998	515 350	6 342 348
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 597 827	-1 069 881	527 946
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-165 940	1 076 064	1 242 004
9.	Vevőkövetelés változása ±	296 066	-33 864	-329 930
10.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül) ±	1 413 292	587 364	-825 928
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	14 852	-83 286	-98 138
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-123 567	-77 628	45 939
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-1 531 458	-585 400	946 058
II. Befektetési cash flow (14-18 sorok)		-7 509 193	-611 216	6 897 978
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 509 223	-611 708	6 897 516
15.	Befektetett eszközök eladása +	30	492	462
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
18.	Kapott osztalék, részesedés +			
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		9 189 489	1 262 980	-7 926 509
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkemelés) bevétele +			
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +			
21.	Hitel és kölcsön felvétele +			
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	9 191 016	1 275 596	-7 915 420
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
25.	Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 527	-12 616	-11 089
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)		-4 330 848	1 108 199	5 439 047
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +			
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+ 27.sorok)		-4 330 848	1 108 199	5 439 047

Hitelek és állami támogatások fedezetei 2024.12.31.

Megnevezés	Összeg E Ft-ban	Nyújtó pénzintézet, szervezet	Fedezetek, jogi biztosítékok a hitel visszafizetéséig	Fenntartási időszak vége
Folyószámla hitel szerződés	500 000	OTP Bank Nyrt.	Ingatlan jelzálogjog 600.000 E Ft keretösszegig a társaság 1/1 arányú tulajdonában lévő Akadémia krt, Szultán u., és Mindszenti krt. ingatlanokra. Az OTP forgalmi számlákon összesen évente 3.300.000 E Ft évi számlaforgalom bonyolítás.	határozatlan futamidő éves felülvizsgálattal
Támogatás KEHOP 5.3.1-17 keretében megvalósult beruházásokhoz	139 350	Miniszterelnökség	Biztosíték nyújtása nem volt előírás, fenntartási időszak végéig, záró ellenőrzés lezárultáig a támogatás visszafizetésének lehetősége fennáll, amennyiben a támogatási szerződésben előírt indikátorok nem teljesülnek.	Fenntartási időszak vége
Támogatás KEHOP 5.3.4-21 keretében megvalósult beruházásokhoz	10 380 314	Miniszterelnökség	Biztosíték nyújtása nem volt előírás, fenntartási időszak végéig, záró ellenőrzés lezárultáig a támogatás visszafizetésének lehetősége fennáll, amennyiben a támogatási szerződésben előírt indikátorok nem teljesülnek.	Fenntartási időszak vége
Vissza nem térítendő állami támogatás	7 446	Innovációs és Technológiai Minisztérium	Felhatalmazó levél (inkasszó jog) valamennyi bankszámlára	vissza- vonásig

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft-nek 2024. december 31-én hiteltartozása nincs (fenti folyószámla hitelszerződésekre folyósítás nem történt.)



2024. éves eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Hőtermelés Széchenyiváros	Hőtermelés Árpádvaros	Hőtermelés Mindszenti Krt	Hőtermelés Homokbánya	Hőszolgáltatás	Villamosenergia termelés Széchenyiváros	Villamosenergia termelés Árpádvaros	Egyéb tevékenység	Cég összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	767 703	574 420	0	11 709	578 284	302 585	151 888	37 352	2 423 941
02.	Export értékesítés nettó árbevétele									
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	767 703	574 420	0	11 709	578 284	302 585	151 888	37 352	2 423 941
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása									
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 469	0	8 943	0	49 605	0	0	0	63 017
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03. + 04.)	4 469	0	8 943	0	49 605	0	0	0	63 017
III.	Egyéb bevételek	1 856 413	524 654	1 615 932	24 584	870 869	9 234	9 494	0	4 911 180
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése	0	0	0	0	2 750	0	0	0	2 750
	III/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen	546 195	85 385	0	0	0	9 234	9 494	0	650 308
	III/c. ebből : Távhőszolgáltatások támogatása	1 269 059	356 422	1 205 012	24 584	708 271	0	0	0	3 563 348
	III/d. ebből : Közhasznu célú működésre kapott támogatás									
	III/f. ebből : Fejlesztési célú támogatás	6 876	59 453	410 920	0	143 540	0	0	0	620 789
	III/e. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás									
05.	Anyag- és energiaköltség	1 290 802	333 324	1 151 465	26 447	635 741	39 191	21 805	1 973	3 500 748
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	93 447	29 759	155 121	544	121 363	55 023	5 917	3 616	464 790
07.	Egyéb szolgáltatások	22 430	8 596	29 101	260	27 506	2 743	856	1 276	92 768
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	23 394	0	0	0	0	0	0	23 394
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	468	0	0	0	468
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 406 679	395 073	1 335 687	27 251	785 078	96 957	28 578	6 865	4 082 168
10.	Béreköltség	242 959	73 740	393 465	2 086	410 071	14 091	3 419	26 659	1 166 490
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 185	3 725	20 288	147	21 645	744	196	1 011	59 941
12.	Béjárulékok	31 326	9 865	55 306	319	57 353	1 856	475	3 527	160 027
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	286 470	87 330	469 059	2 552	489 069	16 691	4 090	31 197	1 386 458
VI.	Értéksökkenési leírás	35 564	76 201	406 301	1 179	280 196	1 201	1 067	2 000	803 709
VII.	Egyéb ráfordítások	759 505	107 278	12 699	114	73 310	13 955	12 809	363	980 033
	VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése	0	0	0	0	1 430	0	0	0	1 430
	VII/b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen	649 065	101 467	0	0	0	10 974	11 283	0	772 789
	VII/c. ebből: nyereségkorláton felüli rész									
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. + II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	140 367	433 192	-598 871	5 197	-128 895	183 015	114 838	-3 073	145 770
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés									
	Ebből : kapcsolt vállalkozástól kapott									
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek									
	Ebből : kapcsolt vállalkozástól kapott									
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége									
	Ebből : kapcsolt vállalkozástól kapott									
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	39 468	11 085	37 476	765	22 028	19 359	9 718	0	139 899
	Ebből : kapcsolt vállalkozástól kapott									
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	225	93	277	0	17	10	10	0	632
	Ebből : értékelési különbözet									
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	39 693	11 178	37 753	765	22 045	19 369	9 728	0	140 531
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek									
	Ebből : kapcsolt vállalkozásnak adott									
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztése									
	Ebből : kapcsolt vállalkozásnak adott									
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások									
	Ebből : kapcsolt vállalkozásnak adott									
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése									
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai									
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21. + 22.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	39 693	11 178	37 753	765	22 045	19 369	9 728	0	140 531
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	180 060	444 370	-561 118	5 962	-106 850	202 384	124 566	-3 073	286 301
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	180 060	444 370	-561 118	5 962	-106 850	202 384	124 566	-3 073	286 301



1 1 3 7 4 9 5 4 - 3 5 3 0 - 1 1 3 - 0 3
Statisztikai számjel
0 3 - 0 9 - 1 0 4 0 0 5
Cégjegyzék száma

2024. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés Széchenyiváros 2024.12.31	Hőtermelés Árpádvaros 2024.12.31	Hőtermelés Mindszenti krt 2024.12.31	Hőtermelés Homokbánya 2024.12.31	Hőszolgáltatás 2024.12.31	Villamosenergia termelés Széchenyiváros 2024.12.31	Villamosenergia termelés Árpádvaros 2024.12.31	Egyéb tevékenységek 2024.12.31	Cég összesen 2024.12.31
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17.)	142 875	724 066	7 005 055	7 791	3 998 652	15 494	40 408	2 100	11 936 441
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	942	567	20 226	0	4 115	7	0	377	26 234
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke									
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
05.	Vagyoni értékű jogok	942	567	20 226	0	4 115	7	0	377	26 234
06.	Szellemi termékek									
07.	Üzleti vagy cégérték									
08.	Immateriális javakra adott előlegek									
09.	Immateriális javak érték helyesbítése									
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	141 933	723 499	6 981 829	7 791	3 994 537	15 487	40 408	1 723	11 907 207
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 361	610 635	6 526 660	0	3 619 060	4 810	0	0	10 797 526
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	105 339	104 099	193 942	7 791	251 104	10 628	40 408	1 723	715 034
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	233	8 765	191 304	0	28 927	49	0	0	229 278
14.	Beruházások, felújítások (befelejtetlen)	0	0	64 192	0	81 503	0	0	0	145 695
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	5 731	0	13 943	0	0	0	19 674
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése									
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 27. sorok)	0	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	3 000	0	0	0	0	0	3 000
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban									
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés									
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési									
22.	Egyéb tartós részesedés									
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban									
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön									
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír									
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése									
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete									
28.	B. Forgóeszközök (29. + 35. + 44. + 51. sorok)	2 258 596	4 289 239	-4 932 228	61 398	-648 911	1 956 538	1 204 476	-24 247	4 164 861
29.	I. KÉSZLETEK (30. - 34. sorok)	287 212	49 568	46 593	52	27 683	5 192	5 427	34	421 761
30.	Anyagok	951	4 818	46 593	52	27 683	352	451	34	80 934
31.	Befejezetlen termelés és félkész termék									
32.	Késztermékek									
33.	Áruk	286 261	44 750	0	0	0	4 840	4 976	0	340 827
34.	Készletekre adott előlegek									0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 43. sorok)	286 041	80 336	271 605	5 541	322 611	57 076	33 131	4 480	1 060 821
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	161 527	37 360	27 320	3 084	229 291
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	1 442	0	0	0	1 442
38.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
40.	Váltókövetelések									
41.	Egyéb követelések	286 041	80 336	271 605	5 541	159 642	19 716	5 811	1 396	830 088
42.	Követelések értékelési különbözete									
43.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete									
44.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (45. - 50. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban									
46.	Jelentős tulajdoni részesedés									
47.	Egyéb részesedés									
48.	Saját részvények, saját üzletrészek									
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									
50.	Értékpapírok értékelési különbözete									
51.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (52. - 53. sorok)	1 685 343	4 159 335	-5 250 426	55 805	-999 205	1 894 270	1 165 918	-28 761	2 682 279
52.	Pénztár, csekkok	31	154	1 485	2	882	11	14	1	2 580
53.	Bankbetétek	1 685 312	4 159 181	-5 251 911	55 803	-1 000 087	1 894 259	1 165 904	-28 762	2 679 699
54.	C. Aktív időbeli elhatárolások (55. - 57. sorok)	39 440	27 913	22 776	35	9 312	8 109	3 232	0	110 817
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 440	27 913	1 694	35	1 188	8 109	3 232	0	81 611
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	21 082	0	8 124	0	0	0	29 206
57.	Halasztott ráfordítások									
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 28. + 54. sorok)	2 440 911	5 041 218	2 095 603	69 224	3 359 053	1 980 141	1 248 116	-22 147	16 212 119

Kecskemét, 2025.03.10.

Horváth Attila s.k.
ügyvezető igazgató



11374954-3530-113-03
Statistikai számjel
03-09-104005
Cégjegyzék száma

2024. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés Széchenyiváros	Hőtermelés Árpádváros	Hőtermelés Mindszenti krt	Hőtermelés Homokbánya	Hőszolgáltatás	Villamosenergia termelés Széchenyiváros	Villamosenergia termelés Árpádváros	Egyéb tevékenységek	Cég összesen
		2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
59.	D. Saját tőke (60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.+ 65.+ 66. sorok)	1 519 349	4 342 105	-6 556 418	59 570	-164 824	1 884 160	1 217 601	-23 105	2 278 438
60.	I. JEGYZETT TŐKE	34 311	75 967	0	0	717 506	236 017	24 154	26 175	1 114 130
61.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)									
62.	III. TŐKETARTALÉK	1 957	4 331	0	0	40 914	13 458	1 377	1 493	63 530
63.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 303 021	3 817 437	-5 995 300	53 608	-816 394	1 432 301	1 067 504	-47 700	814 477
64.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK									
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK									
66.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	180 060	444 370	-561 118	5 962	-106 850	202 384	124 566	-3 073	286 301
67.	E. Céltartalékok (68. + 69. + 70. sorok)	235 188	31 445	103 164	0	0	3 401	3 497	0	376 695
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	235 188	31 445	103 164	0	0	3 401	3 497	0	376 695
69.	Ebből: 2 %-os nyereségkorlátra képzett céltartalék									
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre									
71.	Egyéb céltartalék									
72.	F. Kötelezettségek (72. + 77. + 87. sorok)	667 066	134 179	268 236	9 558	401 683	89 431	26 860	-270	1 596 743
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (73. - 76. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben									
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 86. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök									
79.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények									
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból									
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek									
82.	Egyéb hosszulejáratú hitelek									
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben									
84.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben									
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
86.	Egyéb hosszulejáratú kötelezettségek									
87.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (88. - 98. sorok)	667 066	134 179	268 236	9 558	401 683	89 431	26 860	-270	1 596 743
88.	Rövid lejáratú kölcsönök									
89.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények									
90.	Rövid lejáratú hitelek									
91.	Vevőtől kapott előlegek									
92.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 817	178	204 404	6	331 106	57 452	0	0	597 963
93.	Váltótartozások									
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	632 399	72 351	38 205	8 705	29 499	7 764	11 597	0	800 520
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
97.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 850	61 650	25 627	847	41 078	24 215	15 263	-270	198 260
98.	Kötelezettségek értékelési különbözete									
99.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete									
100.	G. Passzív időbeli elhatárolások (100. - 102. sorok)	19 308	533 489	8 280 621	96	3 122 194	3 149	158	1 228	11 960 243
101.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	1 760 485	0	8 646	0	0	0	1 769 131
102.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 196	3 398	18 131	96	18 897	649	158	1 228	53 753
103.	Halasztott bevételek	8 112	530 091	6 502 005	0	3 094 651	2 500	0	0	10 137 359
103.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (59. + 67. + 71. + 99. sorok)	2 440 911	5 041 218	2 095 603	69 224	3 359 053	1 980 141	1 248 116	-22 147	16 212 119

ÜZLETI JELENTÉS

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

2024. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról, további lehetőségeiről

Kötelező tartalmát a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 95. § (1) bekezdése határozza meg:

Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a vállalkozó vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a vállalkozó tevékenysége során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről – a múltbeli tény és a várható jövőbeni adatok alapján – a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

1. A vállalkozás üzletmenete, teljesítménye, fejlődése, helyzete

Jogszabályi előírás:

(2) Az üzleti jelentésnek a vállalkozó üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, a vállalkozó méretével és összetettségével összhangban álló elemzést kell tartalmaznia.

(3) A (2) bekezdés szerinti elemzésnek tartalmaznia kell – a vállalkozó fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben – minden olyan pénzügyi és ahol szükséges, minden olyan kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatót, amely lényeges az adott üzleti vállalkozás szempontjából.

A. A tevékenységeket meghatározó külső és belső körülmények

A TERMOSTAR Kft. az elmúlt években kiemelkedő, nem mindennapi korszerűsítést hajtott végre. **A kecskeméti távhőhálózat átfogó fejlesztésének köszönhetően megvalósította a megújuló hőtermelést egy 20 + 5 MW-os biomassa fűtőmű üzembe helyezésével.** Ezzel hosszú távra megteremtette a Társaság stabilitását, a fejlődési lehetőséget és a városban élők számára fenntartható és környezettudatos hőszolgáltatás igénybevételét biztosította. **A biomassa alapú hőtermelés által a kecskeméti távhőrendszer a hatékony távhő feltételeit teljesíti, ezzel a hosszú távú további fejlődés lehetőségei megnyílnak. A várhatóan 2025. első felében megjelenő pályázati támogatásokat ezáltal igénybe tudjuk venni, a további energia- és költséghatékonyságot célzó beruházásokra.**

A 2024-es év komplexitása, összetett feladatai kihívást jelentettek a műszaki és gazdasági területeken egyaránt.

Az alaptevékenység ellátása mellett feladataink fókuszpontját a biomassa fűtőmű és a távhőrendszer fejlesztési beruházás eredményeképp létrejött **új technológiai rendszerek összehangolása és optimális működtetésének kialakítása jelentette.**

Az üzembe helyezést követően **folyamatos tanulási folyamat** kezdődött el, ami kiterjed a kazánok és technológiai rendszerek kezelésétől a tüzelőanyagok logisztikai műveletein és energetikai elemzéseken keresztül a működési tapasztalatok rendszeres kiértékelésére. 2024-től már egy teljes év adatait használhatjuk fel az optimalizálás, a finomhangolások elvégzéséhez. Ezek a tapasztalati adatok mutatják meg a fejlesztés további útjait, melyekhez kapcsolódóan már 2024-ben több jelentős beruházást hajtottunk végre annak érdekében, hogy minél jobban kihasználhassuk a biomassza hőtermelés előnyeit, ezáltal eredményességet, hatékonyságot növeljünk. A 2023. évben megkezdett folyamatfejlesztések eredményeként a tisztán földgáz alapú hőtermeléséhez kapcsolódó munkafolyamatokat sikerült kiegészíteni, átalakítani és ezáltal zavartalanul és zökkenőmentesen tudtuk biztosítani a stabil hőszolgáltatást. A telephelyek közti munkaszervezés, a munkavállalók átcsoportosítása és a teljes infrastruktúra fejlesztése tovább folytatódott 2024-ben annak érdekében, hogy a leghatékonyabban tudjunk működni. Mindez a külső szemlélő számára láthatatlanul történt, és az esetleges módosítások folyamatos finomhangolások, a tapasztalatok alapján szükséges intézkedések és fejlesztések továbbra is megtörténnek.

2024-ben folyamatosan egyeztettünk az Energia Hivatallal az átalakult hőtermelés következtében a távhőtámogatás és a hődíj árak változásáról.

A 2024-es gazdasági évben két gázév fedi egymást, amely egyszerre kétfajta elszámolást jelent. Egyrészt a 2023/2024-es gázévre vonatkozóan a korábbi még tisztán földgáz alapú működés és a várható adatok alapján vezették le a távhőtámogatást, másrészt a 2024/2025-ös gázév 2024. október 1-től kezdődő időszakában már a biomassza hőtermelés hatásai, tény adatai voltak a támogatás levezetés és a hődíj kalkuláció alapjai.

A 2023/2024-es gázévre a földgáz alapú működés alapján megállapított távhőszolgáltatási támogatás azt eredményezte, hogy a földgáz alapú költségek miatt, a tényleges faapríték tüzelőanyag és a fűtőmű működésére vonatkozó egyéb költségtényezők összességénél magasabb távhőtámogatást kaptunk. A 2023/2024. fűtési időszakra a tény mennyiségi adatok alapján a számított túltámogatottság kalkulált összegére céltartalékot képeztünk. A túltámogatottság kiszámításánál a fajlagos támogatási összeg esetében a MEKH elismert költségei (gáz, CO₂) és a faapríték tény költségének különbözetével számoltunk, a fix támogatás esetében a meglévő költségek mellett a biomassza fűtőmű újonnan felmerülő költségei közül a legjelentősebb tételeket vettük figyelembe (villamos energia, víz- és csatornadíj, hamukezelés, karbantartás, üzemeltetés, üzemanyag felhasználás, biztosítás költsége). A túltámogatottságként kapott havi összegek a pénzeszközaink között szerepelnek, egyúttal kedvező banki feltételekkel, szabad pénzeszközeinkként lekötött banki betétekbe folyamatosan elhelyeztük.

Az Energia Hivatal a túltámogatottság összegét a 2024/2025-ös fűtési időszakra vonatkozóan már a bázis időszak tényleges mennyiségi adatai alapján megállapított támogatási összegnél figyelembe vette és a többlet visszafizetését 24 hónap alatt havi bontásban egyenletes ütemben vonja vissza.

Társaságunk elkötelezett fogyasztói megtartásában és számukra a legkedvezőbb árakon kívánja a szolgáltatást nyújtani. A biomassza alapú hőtermelés lehetővé tette, hogy a kecskeméti hődíj országos viszonylatban a legkedvezőbbek közé tartozzon. A város távhőszolgáltatásban érintett fogyasztói ennek hatását már a 2023/2024. évi fűtési szezonban érezhették. A stabil árak mellett további kedvezményekre is lehetőséget nyújtott az új fűtőmű üzembe állása. A közületek számára a hődíj árát a

rendeletben meghatározott 11.347 Ft/GJ-ról 7.500 Ft/GJ-ra mérsékeltük a teljes fűtési időszakra, ezzel vállaltuk annak a kötelezettségét, hogy a működéssel biztosítjuk ezt a megtakarítást. Emellett a lakossági fogyasztókat is részesíteni kívántuk a biomassa előnyeiből, ezért a fűtési szezonban egyszeri, 10.000 Ft kedvezményt biztosítottunk számukra. Összességében 10.334 lakossági fogyasztó részesült a kedvezményben.

A 2024/2025. évi fűtési szezonban – már a biomassa költséghatékonyságának köszönhetően – 5.919 Ft/GJ hődíj egységáron nyújtjuk szolgáltatásunkat közületi fogyasztóink részére, mellyel országosan a legkedvezőbb árú távhőszolgáltatók közé tartozunk.

Fogyasztóink elégedettsége kiemelten fontos számunkra, melyet a szolgáltatás magas minősége mellett, a sikerekben való osztozással tovább erősíthetünk. Büszkék vagyunk arra, hogy Kecskeméten a közszolgáltatók és országos viszonylatban a távhőszolgáltató társaságok közt a vevői elégedettségi szint kiemelkedő, a fogyasztók visszajelzései, és a számláink kiegyenlítése alapján az elmúlt években töretlen a tevékenységünk elfogadása.

2024-es év kiemelt sikere, hogy a város egyik legjelentősebb sportlétesítménye, a **Kecskeméti Fürdő** csatlakozott a távfűtésre, ezzel a **TERMOSTAR Kft. legnagyobb fogyasztójaként veszi igénybe a megújuló hőenergia szolgáltatásunkat**. Ez a 2023-ban, a KEHOP pályázati beruházásokból sikeresen megvalósított új távhő-gerincvezeték és biomassa alapú hőtermelésnek köszönhető. A csatlakozás hozzájárult a város lakossága által használt Fürdő szolgáltatás energiaellátásának biztonságosabb működéséhez.

A pályázataink alaki és formai zárásai érdekében rendszeresen egyeztettünk az Irányító Hatósággal, melynek köszönhetően a pályázatok lezárásra kerültek. **2024-ben mindkét KEHOP pályázat fenntartási időszaka megkezdődött.** A támogatási szerződésekben vállalt indikátorok teljesítése az egyik legfőbb nézőpont a távhőtermelői rendszerek működtetése során. Ennek biztosítására egy monitoring, elemző rendszert dolgoztunk ki, melyet havonta vizsgálunk.

A Társaság eredményességét **jelentősen meghatározó üzletág a gázmotorokból kapcsolatan termelt villamosenergia-értékesítés.** 2024-ben felkészítettük gázmotorjainkat a jelentős összegű karbantartások elvégzésével arra, hogy a rendelkezésre álláson felül több mennyiséget értékesítsünk, ezzel növelve az energiadíj-bevételünket. A 2024. évi jelentős, 454,5 M Ft árbevétel fedezetet nyújtott a 94,8 M Ft karbantartási költségre és egyúttal biztosította a Társaság eredményét.

2024-ben is nagyfokú figyelmet fordítottunk a világpiaci, az energiapiaci folyamatokra és azok hatásaira, főként a távhőiparra vonatkozó következményekre. A Kft. **a teljes energiagazdálkodását felülvizsgálva, kiemelt feladataként kezelte** – az energiapiaci helyzet alakulásának tükrében – **a 2024/2025-ös gázév faapríték tüzelőanyag, földgáz- és CO₂ kvóta beszerzését, továbbá a villamos energia felhasználására vonatkozó szerződéskötéseket.**

Megtett intézkedések:

- A földgázbeszerzés eljárás módja 2023. évben átalakult, változott a korábbi évek gyakorlata és a szerződéskötés folyamata minden gázévben egyre sokrétűbb feltételrendszert tartalmaz. Társaságunk külső szakértő bevonásával sikeresen lebonyolította a 2024/2025. évre vonatkozó

gázbeszerzési tendert, ezt követően, Tulajdonosi döntés szerint – 2/2024. (03.27) tgy. számú Taggyűlésen kívüli határozat – az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel **2024.05.31-én megkötötte a földgáz kereskedelmi szerződést.** A szerződés feltételei a MEKH 2024.02.27-én kiadott Hirdetményében foglaltaknak megfelelnek.

- **A 2025. évi villamosenergia-vásárlási szerződéskötést** a gázbeszerzéshez hasonló módon a MEKH előírásainak betartásával végeztük el. A két körös tendereztetést követően, tulajdonosi hozzájárulással **2024.07.04-én** az összességében legkedvezőbb feltételeket ajánló kereskedővel – az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel – megkötöttük a szerződést.
- **A KEFAG Zrt.-vel érvényben lévő hosszú távú szilárd tüzelőanyag beszállítási keretszerződés** alapján lezajlott a faapríték tüzelőanyag éves ártárgyalása, melynek eredményeként a szerződés 4. számú módosítása a 32/2024. (07.01.) tgy. számú Taggyűlésen kívüli határozat alapján, tulajdonosi hozzájárulással megtörtént. A szerződésnek megfelelően a 2024/2025. gázévre vonatkozóan a faapríték mennyiséget megadtuk a KEFAG Zrt. részére.
- A MEKH 2024. június 5-ei Hirdetményében közzétette a kvótaárak benchmarkját (referencia ár), mely szerint a tárgyév június 11. napi kereskedésének árfolyamait veszi figyelembe, és ezen árfolyamok alapján ismeri el a kvótaköltséget a távhőár- és távhőszolgáltatói támogatás kalkulációja során. Beszerzési stratégiánk felülvizsgálatát követően a tárgyévi CO₂ mennyiség 37 %-ának és a tárgyévet követő év CO₂ mennyiség 63 %-ának biztosításához **szükséges kalkulált szén-dioxid kvótát 2024. június 11-én megvásároltuk.** Amennyiben a gázmotorok működése a jövőben emeli a kvóta szükségletet, vagy a földgáz alapú hőelőállítás alapján a gázfelhasználás növekszik, akkor a szükséges kvóta megvásárlását év közben végezzük el. Ezt folyamatosan figyelemmel kísérjük.

A szerződések megkötésével **Társaságunk biztosította az előttünk álló 2024/2025 évi fűtési időszakra a szükséges legfőbb alapanyagokat,** továbbá a szerződések kedvezően kialakított feltételrendszerei által sikerült a kockázatokat mérsékelni.

Társaságunk évek óta elkötelezett a nemzeti klímastratégiai, valamint Kecskemét környezetvédelmi célkitűzéseinek elérése mellett, ezért **országos viszonylatban is élen jár a megújuló alapokra helyezett távhőszolgáltatás** megvalósításának folyamatában. A 2023-ban befejezett biomassza alapú hőtermelés integrálása kimagasló példa a szakmában, és rendkívüli jelentőséggel bír Kecskemét életében. A teljes távhőfejlesztési projekttel **Magyarország legnagyobb távhős beruházását hajtottuk végre Kecskeméten, közel 10,6 Mrd Ft összértékben, melyet eredményesen üzemeltettünk 2024-ben. Az energiahatékonyság további javítása érdekében 2024-ben több jelentős, összességében 431,4 M Ft összértékű beruházást valósítottunk meg önerőből, külső forrás bevonása nélkül.**

Az éves beszámoló bemutatja a 2024. üzleti év eredményének alakulását a bázis időszakhoz és a tervadatokhoz viszonyítva.

A felelős gazdálkodásnak, és a kellő körültekintéssel meghozott döntéseknek köszönhetően **a 2024. évi üzleti év terven felüli jelentős eredménnyel zárult.**

Tevékenységünket befolyásoló egyéb külső és belső körülmények

A távhődíjak, egységárak alakulása

2011. március 31-én, a hatályban lévő helyi önkormányzati rendeletben a lakossági távhődíjakat az energetikai tárgyú törvények módosításáról szóló 2011. évi XXIX. törvény befagyasztotta.

2011. október 1-jén az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján az addigi önkormányzati árjövahagyást, az állami hatósági árszabályozás váltotta fel a lakossági közszolgáltatás területén.

Ekkor lépett hatályba az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet is, mely az egyes távhőtermelési és -szolgáltatási tevékenységeket végző Társaságok ártámogatását szabályozza.

2012. január 1-jétől a lakossági és KKI díjak 4,2 %-kal emelkedtek.

Ezt követően a lakossági díjak három ütemben csökkentek:

- 2013.01.01-től 10 %-kal,
 - 2013.11.01-től további 11,1 %-kal,
 - 2014.10.01-től további 3,3 %-kal,
- melyek összhatása 22,9 %-os díjcsökkenés.

A távhőtámogatás bevezetése az árbefagyasztás és a rezsicsökkentések miatti árbevétel kiesést kompenzálja. A támogatás mértékét minden év október 1-jével NFM rendelet módosítja.

2024. évben a lakossági fogyasztók alap- és hődíj ára továbbra sem változott, a Kormány rendeletei értelmében rezsicsökkentett áron vehetik igénybe a távhőszolgáltatást.

Lakossági díjtételek megnevezése	Díjtétel mértékegysége	54/2007.(XII.20) önkormányzati rendelet, módosítva 2013. évi LIV. törvénnyel
Alapdíj fűtésre	Ft/lm ³ /év	166,20
Alapdíj melegvízre	Ft/lm ³ /év	37,20
Hőenergia díja fűtésre és melegvízre	Ft/GJ	2 862,00

A nem lakossági fogyasztók kecskeméti távhőszolgáltatás díjaira az elmúlt időszak kedvezőtlen energiapiaci eseményei jelentős hatással voltak. A távhőszektor esetében a 2023. szeptember 29-én megjelent 20/2023 (IX.29.) EM rendelet 2023. október 1 – 2024. szeptember 30 közötti időszakra meghatározta valamennyi távhőtermelő és -szolgáltató számára településenként a Külön Kezelt Intézményekre érvényes hatósági (önköltségi árakat) fizetendő hődíj árakat, Kecskeméten 14.031.- Ft/GJ értékben. Ezt az árat a MEKH a bázis időszaki mennyiségi adataink alapján földgáz alapú hőtermelésre számította ki. A 2023. október 1-jétől hatályos távhőrendeletben előírt **hődíj árat a Kft. a biomassza technológia költségcsökkentő hatásának köszönhetően – a tulajdonos jóváhagyásával és a MEKH-kel történt egyeztetés alapján – 7.500 Ft/GJ összegre módosította a hatósági ár változásáig, illetve visszavonásig valamennyi KKI és egyéb közületi**

felhasználója részére. Ezt követően a **2024. október 1-jétől** pedig a hatályos 16/2024. (IX.30.) EM rendelet a KKI Fogasztók részére a korábbi **hatósági egységárat 5.919,- Ft/GJ-ra csökkentette.** Ez a kedvező ár a biomassa és földgáz alapú hőtermelés 2023. év bázis adatai alapján a tüzelőanyagok arányának köszönhető.

A Külön Kezelt Intézmények (KKI) díjtételeinek alakulása

Külön Kezelt Intézmények díjtételei	Díjtétel mértékegysége	2012.01.01-2022.09.30.	2022.10.01-2022.12.31.	2023.01.01-2023.09.30.	2023.10.01-2024.09.30.	2024.10.01-2025.09.30.
		54/2007. (XII.20) önkormányzati rendelet, módosítva az 50/2011. (IX.30) NFM rendelettel	50/2011. (IX.30). NFM rendelet módosítva a 20/2022. (IX.30.) TIM rendelettel	50/2011. (IX.30). NFM rendelet módosítva a 8/2022. (XII.28.) EM rendelettel	50/2011. (IX.30). NFM rendelet módosítva a 20/2023. (IX.29.) EM rendelettel	50/2011. (IX.30). NFM rendelet módosítva a 16/2024. (IX.30.) EM rendelettel
Alapdíj fűtésre	Ft / lm3 / év	215,7	215,7	215,7	215,7	215,7
Alapdíj melegvíz	Ft / lm3 / év	48,12	48,12	48,12	48,12	48,12
Alapdíj fűtési célú felhasználásra	Ft/kW/év	7 491,00	7 491,00	7 491,00	7 491,00	7 491,00
Hőenergia díja fűtésre és melegvízre	Ft/GJ	3 819,00	54 316,00	27 118,00	14 031,00	5 919,00

Az ártámogatás változása

A 2023. október 1-jétől 2024. május 10-éig hatályos 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben a kétfázisú ártámogatási rendszer alapján, a vonatkozó távhő fix összegű alapdíj támogatása 191,8 M Ft/hó, ezt tovább növelte a lakosságnak nyújtott távhőmennyiség utáni 11.347 Ft/GJ fajlagos támogatás. A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény változása miatt, a 25/2023. (XII.13.) EM rendeletben szereplő nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatásért fizetendő díjai jelentős mértékben emelkedtek. A Kormány döntése szerint az ebből eredő többletköltség összegét a távhőtámogatás rendelet szerint finanszírozza a távhőszolgáltatóknak 2024 májusától öt hónapon keresztül. Ezt figyelembe véve az Energia Hivatal a 2024. május 11. - szeptember 30. közötti időszakra hatályos 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletében a távhő fix összegű alapdíj támogatását 191,8 M Ft/hó összegre módosította, viszont a lakosságnak nyújtott távhőmennyiség utáni fajlagos támogatás (11.347 Ft/GJ) értékét nem változtatta. A Hivatal a 2024/2025-ös gázévre meghatározott távhőtámogatást a bázis adatok alapulvételével földgáz alapú hőtermelésre határozta meg. A biomassa hőtermelés kedvezőbb költsége miatt kapott többlettámogatás összegét a 2024/2025. évi fűtési időszaktól kezdődően 24 hónap alatt, havonta azonos (83,8 M Ft) összeggel csökkenti, melyet a jelenleg hatályos fix támogatási értéknél már figyelembe vett. A leírtak eredményeként a 2024. október 1-jétől érvényes 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben a távhő fix támogatás összege 162,0 M Ft/hó, a lakosságnak nyújtott távhőmennyiség utáni – a biomassa kedvező hatása miatt – fajlagos támogatás értéke 3.140 Ft/GJ.

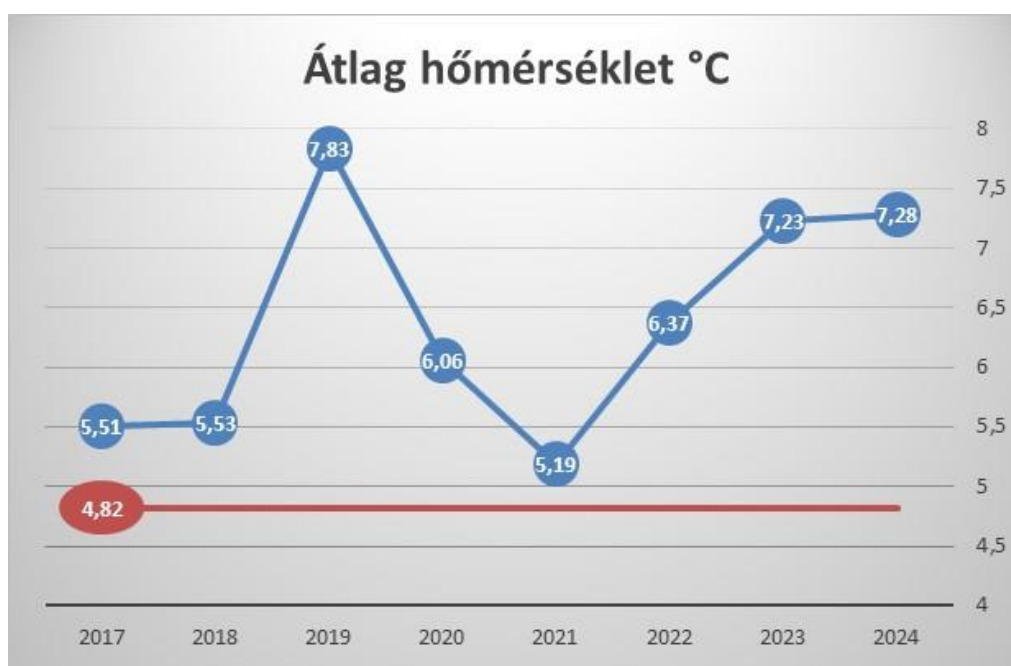
A TERMOSTAR Kft. távhőtámogatási összegének alakulása

Távhőszolgáltatási támogatás	Me	2023.01.01- 2023.09.30.	2023.10.01- 2024.05.10.	2024.05.11- 2024.09.30.	2024.10.01- 2025.09.30.
		8/2022. (XII.28.) EM rendelettel módosított	20/2023. (IX.29.) EM rendelettel módosított	8/2024. (V.10.) EM rendelettel módosított	16/2024. (IX.30.) EM rendelettel módosított
Fix összegű támogatás	Ft/hó	126 097 569	152 155 376	191 846 814	162 022 311
Lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás	Ft/GJ	24 423	11 347	11 347	3 140

A külső hőmérséklet alakulása

Bolygónk éghajlata minden időskálán változott és változik a jövőben is. Az elmúlt években Európa nagy részén – így hazánkban is – többször tapasztalhattunk az átlagostól eltérő időjárási viszonyokat, az átlaghőmérséklet emelkedését, ami a globális tendenciákkal összhangban van. A felmelegedés az időjárás tekintetében az enyhébb telek, a fűtött napok számában és átlaghőmérsékletének alakulásában is megfigyelhető. Több, mint 40 éve jelentős melegedés kezdődött, melynek hatására a sokéves (1978-2007 közötti 30 év) meteorológiai időjárási statisztikai adatot (4,82 °C) évek óta meghaladja a fűtési időszakok átlaghőmérséklete.

2024-ben a fűtött napokra eső éves átlaghőmérséklet 7,28 °C volt, ami a 2023. évi átlaghőmérséklettel szinte megegyező, a sokéves átlagnál 2,46 °C-kal volt magasabb.





2024. évben a fűtött napok száma 213 nap volt, ami 2 nappal rövidebb az előző évinél. A 2023/2024-es fűtési időszak április 28-ig tartott, szemben az előző évi fűtési időszakokkal, amikor május 16-ig volt szükség a távfűtés biztosítására. A 2024-es évi fűtési időszak szeptember 29-én indult, az előző, 2023-as idény október 5-én kezdődött. A fűtés beindítása mindkét évben lépcsőzetesen történt. Először a szociális intézmények, óvodák, iskolák, bölcsődék, nyugdíjas otthon, egészségügyi intézmények szolgáltatását indítottuk, majd a szolgáltatói hőközpontokról ellátott épületeket, végül a felhasználói hőközponttal rendelkező fogyasztókat.

2024. évben az átlaghőmérséklet növekedése ugyan minimálisan, de a IV. negyedévben 1,6 °C-kal volt hidegebb az előző évhez képest. Ez a közületi fogyasztók hőmennyiség emelkedésében megmutatkozott, a felhasználók számára nyújtott hőmennyiség 58,7 %-kal nőtt a bázis időszakhoz viszonyítva, melyet fogyasztói oldalról kedvezően befolyásolt a távhődíj alakulása.

A Lakossági Felhasználóknak nyújtott hőmennyiség szinte azonos az előző évvel (100,7 %), a Külön Kezelt Intézmények (KKI) hőmennyisége 31,0 %-kal, és az Egyéb közületi felhasználóknak nyújtott hőmennyiség 152,8 %-kal több az előző évi mennyiségekhez képest.

B. 2024. évben elért pénzügyi eredmények

A Társaság tevékenységét 2024 évben (hőtermelés, hőszolgáltatás, villamosenergia-termelés) – a lakossági távhőtámogatást figyelembe véve – összességében **a tervezett eredmény felett zárta.**

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. főbb adatai, mutatószámai

Megnevezés	2023. tény	2024. tény	Index %-ban a 2023. évihez	Index E Ft-ban a 2023. évihez
Nettó árbevétel (E Ft)	2 735 695	2 423 941	88,6%	-311 754
Hőalapú támogatás (E Ft)	7 084 433	3 563 348	50,3%	-3 521 085
Üzemi eredmény (E Ft)	390 276	145 770	37,4%	-244 506
EBITDA (E Ft)	651 357	949 479	145,8%	298 122
ROA (%)	3,7%	1,8%	40,1%	-
ROE (%)	22,7%	12,6%	55,5%	-
Működési Cash flow (E Ft)	-6 011 144	456 434	-	6 467 578
Befektetési Cash flow (E Ft)	-7 509 193	-611 216	-	6 897 977
Likviditási mutató (%)	167,8%	260,8%	-	-
Statisztikai létszám (fő)	91	93	102,2%	-

A TERMOSTAR Kft. tevékenységeinek 2024. évi bemutatása

Az eredménykimutatás fő sorainak alakulása tevékenységenként

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Hőtermelés	Hő-szolgáltatás	Alap tevékenység összesen	Villamos-energia termelés	Egyéb tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f	g	h
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 353 832	578 284	1 932 116	454 473	37 352	2 423 941
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	13 412	49 605	63 017	0	0	63 017
III.	Egyéb bevételek	4 021 583	870 869	4 892 452	18 728	0	4 911 180
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 164 690	785 078	3 949 768	125 535	6 865	4 082 168
V.	Személyi jellegű ráfordítások	845 411	489 069	1 334 480	20 781	31 197	1 386 458
VI.	Értécsökkenési leírás	519 245	280 196	799 441	2 268	2 000	803 709
VII.	Egyéb ráfordítások	879 596	73 310	952 906	26 764	363	980 033
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-20 115	-128 895	-149 010	297 853	-3 073	145 770
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89 389	22 045	111 434	29 097	0	140 531
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	69 274	-106 850	-37 576	326 950	-3 073	286 301
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	69 274	-106 850	-37 576	326 950	-3 073	286 301

A hőtermelési és hőszolgáltatási tevékenység adózott eredménye -37,6 M Ft. A villamosenergia-értékesítés adózott eredménye 327,0 M Ft, az egyéb tevékenységeké -3,1 M Ft. A MEKH által 2024. évre meghatározott 2 %-os eszközarányos nyereségkorlát összege 112,2 M Ft volt. A nyereségkorlát, valamint a távhőszolgáltatók támogatásának összegét a bázis alapú adatok, költségek (%-os emeléssel korrigálva) alapján számolta a MEKH, ugyanakkor a költségek nem tartalmazzák az egyik évről a másik évre történő korrigált emelést meghaladó és az év közben változó piaci növekedéseket, valamint az adott évi működéshez kapcsolódó költségváltozásokat, illetve ráfordítás növekedéseket (pl.: karbantartási költségnövekedés, selejtezések, adott támogatások). A támogatás összegének megállapításakor a Hivatal a legalacsonyabb költségelvek szerint számol, ezáltal a gázmotoros hőtermelésre jutó költségeket a kazános hőtermelés előállítási költségei alapján ismeri el. Az adatok mérlegelése után a menedzsment meghatározta a működés feltételeit annak érdekében, hogy a gázmotorral kapcsoltan termelt villamosenergia-értékesítés megfelelő mértékű eredményt érjen el. Az így képződő eredmény növelte a Társaság éves eredményességét és fedezetet nyújtott a MEKH által adott évben el nem ismert költségekre.

A MEKH álláspontja továbbá, hogy a távhőtermelés és -szolgáltatás 2 %-os eszközarányos nyereségének, valamint az egyéb tevékenységek eredményének fedezetet kell nyújtaniuk a fent leírtakra.

A távhőszolgáltató szakma és a MATÁSZSZ lobby tevékenységének eredményeként a MEKH a 2022. októbertől tapasztalható rendkívüli infláció és minimálbér emeléseknek megfelelően, a bázis alapú távhőtámogatás számításánál magasabb mértékű (%-os emeléssel korrigálva) költséget ismer el, ezzel segítve a Társaságok likviditását.

A bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek tervezése döntően a bázisidőszaki adatok alapján történik, figyelembe véve az ismert és tervezhető eltéréseket. Bevételei összességében az üzleti tervnek megfelelően alakultak.

A 2024. évi bevételeink a 2023. évihez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

- A **hőszolgáltatás árbevétele** 302,2 M Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. Az értékesített mennyiség a bázis értéknél 6,7 %-kal magasabb. A fűtési időszak mindössze 3 nappal volt hosszabb, az éves átlaghőmérséklet szinte megegyező a tavalyi évvel, viszont a IV. negyedévben az átlaghőmérséklet 1,92 °C-kal alacsonyabb volt az előző év azonos időszakához képest. Az árbevétel csökkenés a közületi fogyasztók távhőszolgáltatási díjának alakulásából adódott. A Kormány a gázárak csökkenése miatt Kecskeméten 2023. január 1 -től 27.118 Ft/GJ-ra, 2023. október 1-től 14.031 Ft/GJ-ra módosította az árat, melyet a MEKH a bázis időszaki adataink alapján földgáz alapú hőtermelésre számította ki. Társaságunk – tulajdonosi jóváhagyással – 2023. október 1-től 2024. szeptember 1-ig a nem lakossági hődíj egységárat 6.531 Ft/GJ kedvezménnyel 7.500 Ft/GJ-ra módosította, a biomassa technológia költségcsökkentő hatásának köszönhetően.
- A **villamosenergia-értékesítés bevétele** a bázis időszakhoz képest minimálisan, 1,4 M Ft-tal (0,3 %-kal) csökkent. Az értékesített villamos energia mennyisége 294,7 %-kal több, a kapacitásdíj bevétele 34,7 %-kal kevesebb a bázisidőszaknál, melyek együttesen eredményezték az árbevétel alakulását. A villamos energiát a szerződött partnerünkkel folyamatosan egyeztetve, az energiapiacra megfigyelhető árváltozások hatásainak megfelelően értékesítjük. A piaci viszonyok változásához alkalmazkodva, a gázmotorokat az elvégzett javításokkal felkészítettük a megváltozott nagyobb arányú termelésre, mely energiadíj-bevétel növekedést eredményez és a fedezetet megteremti a karbantartási költségekre. A jelenlegi piaci környezetben a gázmotorok által, földgáz felhasználásával megtermelhető villamos energia egységára a piaci ár feletti. Társaságunk még 2023-ban megkötötte a két évre szóló, 2024. január 1 – 2025. december 31. közötti időszakra érvényes villamosenergia-értékesítési szerződést.
- A **megrendelésre végzett munkák, a bérbeadás és a gazdasági adminisztrációs tevékenység együttes árbevétele** 11,8 %-kal (8,1 M Ft-tal) kevesebb az előző évi értéknél. Ennek legfőbb oka, hogy:
 - A homokbányai, korábban hőszolgáltatási körzetben 2023. június 1-től engedélyeink alapján távhőszolgáltatást biztosítunk a négy közületi fogyasztónk részére, ezért az értékesített hőmennyiség és alapdíj árbevétele a távhőszolgáltatás bevétele soron jelenik meg. Ennek az átsorolásnak az eredményeként a bázisidőszakban még öt havi érték 28,7 M Ft szerepel, ami a tényidőszakban már nem merült fel.
 - 2024. évben 1,4 M Ft-tal kevesebb megrendelésre végzett egyéb szerelési tevékenységből származó bevétel adódott.
 - A Szultán utcai átalakítások bontásából keletkező fémhulladék 2024. júniusi értékesítésének következtében 23,4 M Ft-tal nőtt az értékesített anyagok, készletek bevétele.
 - A gazdasági adminisztrációs szolgáltatások árbevétele szinte megegyezik a bázisidőszakkal.

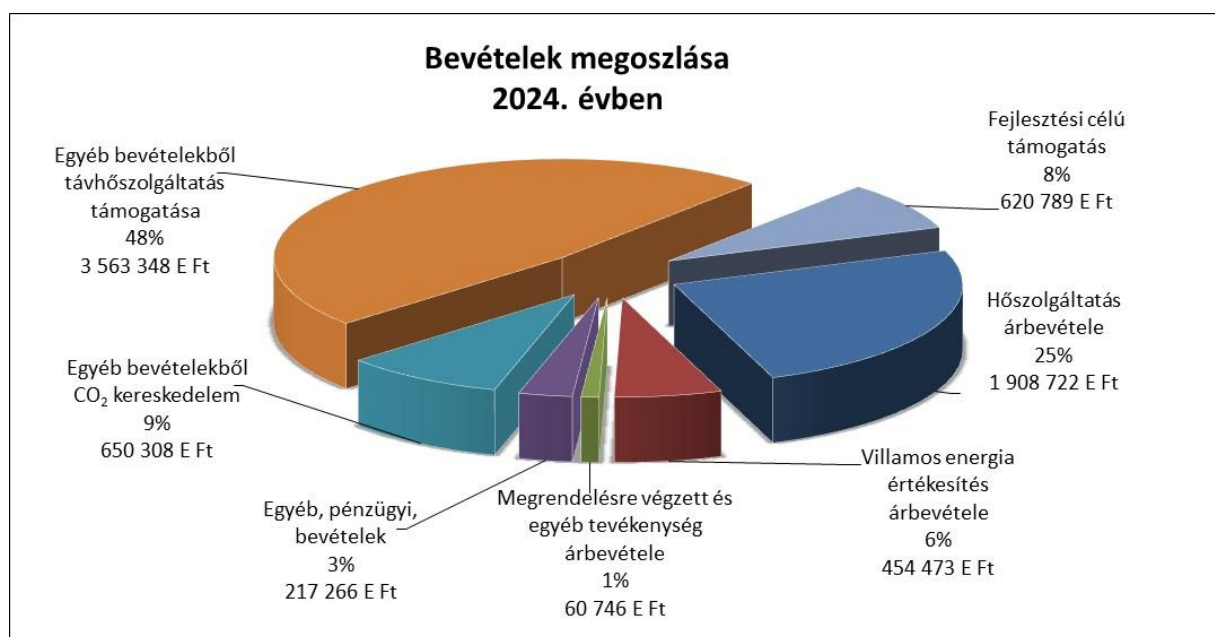
- Az **egyéb bevételek** összege a bázis időszakhoz viszonyítva 41,5 %-kal, 3.481,0 M Ft-tal csökkent. Ezen belül:
- A **távhőtámogatás** értéke a bázistól 3.521,1 M Ft-tal (49,7 %-kal), a terv értéktől 261,5 M Ft-tal (6,8 %-kal) kevesebb.
Az eltérést több tényező befolyásolta:
Az Energia Hivatal a 2023. október 1 – 2024. május 10 közötti időszakra földgáz alapú működés alapján megállapította az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben a távhő fix összegű alapidő támogatást 152,2 M Ft/hó értékben, amit tovább növelt a lakosságnak nyújtott távhőmennyiség utáni 11.347 Ft/GJ fajlagos támogatással. A Kormány 2024. január 1-től jelentős mértékben megemelte a nem lakossági fogyasztók víziközmű-szolgáltatásért fizetendő díjait. A távhőszolgáltatóknak az ebből eredő többletköltség összegét a távhőtámogatási rendelet szerint finanszírozták 2024 májusától öt hónapon keresztül. Erre tekintettel az Energia Hivatal a 2024. május 11 - szeptember 30 közötti időszakra hatályos 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletében a távhő fix összegű alapidő támogatását 191,8 M Ft/hó összegre módosította, viszont a lakosságnak nyújtott távhőmennyiség utáni fajlagos támogatás (11.347 Ft/GJ) értékét nem változtatta. A biomassa tüzelésű fűtőmű működési engedélyének kiadását követően a MEKH nem módosította a támogatási összeget az általunk megküldött kalkuláció alapján. Ez azt eredményezte, hogy a földgáz alapú működési költségek figyelembevétele miatt a tényleges faapríték tüzelőanyag és a biomassa **fűtőmű működésére vonatkozó egyéb költségtenyezők összességénél magasabb támogatást adott**. Emiatt a 2023/2024. fűtési időszakra a tény mennyiségi adatok alapján a Társaság túltámogatottá vált. Ennek eredményeként a Hivatal a túltámogatottság összegét a következő fűtési időszakra vonatkozóan már a tény adatok alapján megállapított támogatási összegnél figyelembe vette és a többlet visszafizetése 24 hónap alatt, havonta 83,8 M Ft összeggel történik.
Időközben megjelent a 2024. október 1-jétől érvényes 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet, melyben a távhő fix összege 162,0 M Ft/hó-ra, a lakosságnak nyújtott távhőmennyiség utáni – a biomassa kedvező hatása által – fajlagos támogatás értéke 3.140 Ft/GJ-ra módosult.
 - A **CO₂ kvóta kereskedelem**ből származó bevétel a bázisnál 415,2 M Ft-tal kevesebb. Ennek oka, hogy 2023-ban a 2022. évi visszaadás 31.242 tonna volt 889,2 M Ft értékben, míg 2024 áprilisában a 2023. évi – a biomassa alapú termelés miatt lecsökkent – földgáz felhasználásnak megfelelően 18.176 egység visszaadása történt 533,3 M Ft értékben. Valamint 2023 áprilisában megtörtént a 2023. évi 5.391 ingyenes egység kiosztása, míg 2024. július végéig 4.655 ingyenes egységet osztottak ki az előző évi árhoz képest kisebb egységáron, ami további 59,3 M Ft különbséget jelent.
 - A **fejlesztési célú támogatások**ból származó bevétel a bázisidőszaki értéket 497,7 %-kal, 516,9 M Ft-tal meghaladta. Ennek oka, hogy a KEHOP-5.3.4 pályázatból létesült fűtőmű 2023 őszén történő üzembehelyezése alapján megjelent a támogatási összeg értékcsökkenéssel arányos része.

A bevételek alakulása és megoszlása

Az eredménykimutatás tételsorai alapján

adatok E Ft-ban

Bevétel megnevezése	Tételsor	Összeg		Aránya az összbevételhez %-ban		Index %-ban 2023. évihez
		2023. tény	2024. tény	2023. tény	2024. tény	
Hőszolgáltatás árbevétele		2 210 939	1 908 722	19,3%	25,5%	86,3%
Villamosenergia-értékesítés árbevétele		455 905	454 473	4,0%	6,1%	99,7%
Megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele		68 851	60 746	0,6%	0,8%	88,2%
Értékesítés nettó árbevétele	I.	2 735 695	2 423 941	23,9%	32,4%	88,6%
Egyéb bevételek	III.	8 392 222	4 911 180	73,4%	65,7%	58,5%
- ebből: CO ₂ kereskedelem	III/b.	1 065 497	650 308	9,3%	8,7%	61,0%
- ebből: hőalapú támogatás	III/c.	7 084 433	3 563 348	62,0%	47,7%	50,3%
- ebből: fejlesztési célú támogatás	III/f.	103 870	620 789	0,9%	8,3%	597,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	VIII.	304 896	140 531	2,7%	1,9%	46,1%
Bevételek összesen		11 432 813	7 475 652	100,0%	100,0%	65,4%



A költségek és ráfordítások alakulása

- Társaságunk 2024. I. félévében lebonyolította a 2024/2025 fűtési időszakra a gázbeszerzési tendert a MEKH iránymutatásai és szabályai alapján, ezt követően megkötötte a szükséges gázbeszerzési szerződéseket. A Kft. a szükséges

gázmennyiséget a biomassa és földgáz kazánok optimális működéséhez és a KEHOP pályázatokban vállalt indikátorok teljesítéséhez határozta meg

A 2024. évi **gázköltséget** a 2023. október 1. – 2024. szeptember 30-áig rendelkezésre álló gázszerződések áraival, az 5 év átlagos hőfelhasználásával és a biomassa alapú termelés figyelembevételével terveztük.

2024-ben a bázisidőszakhoz képest 49,4 %-kal (159.593 GJ-lal) kevesebb földgázmennyiség felhasználás történt, ami 3.155,3 M Ft gázköltség csökkenést jelentett. Ez főként a kazános hőtermelés 51,0 %-os mennyiségi csökkenésének köszönhető. A földgáz világpiaci árának csökkenése kapcsán 53,3 %-os gázár-csökkenés jelentkezett, mely 1.719,5 M Ft költségcsökkenést okozott. Éves szinten a két tényező 4.874,8 M Ft költségcsökkenést eredményezett az előző évi bázis időszakhoz képest.

A tervezett gázköltséghez képest a csökkenés 140,6 M Ft, amely 137,7 M Ft a gázár csökkenésből és 2,8 M Ft a kevesebb mennyiségi felhasználásból adódott.

- A Mindszenti körúti fűtőmű két kazánjában **biomassa tüzelőanyagokkal** (faapríték és napraforgómaghéj) folyik a hőtermelés. Társaságunk 2024-ben faaprítékból a KEFAG Zrt-től 22.757 atotonna mennyiséget szerzett be és 1.022,4 M Ft értékben történt a felhasználás. A bázis időszakhoz képest az eltérés 687,1 M Ft, melynek oka, hogy a fűtőmű 2023-as beüzemeléséhez kapcsolódóan augusztus hónaptól decemberig 335,3 M Ft költség merült fel, míg 2024. I-XII. hónapban a biomassa kazánok folyamatos működése 1.022,4 M Ft tüzelőanyag költséget jelentett. A tervezett értéket 32,2 %-kal (248,9 M Ft-tal) haladta meg. Ennek oka, hogy a tüzelőanyag egységára 2024. október 1-től 16,8 %-kal emelkedett, továbbá 23,1 %-kal (4.320,9 atotonnával) több faaprítékot használtunk fel.
- A **vásárolt villamos energia** költsége 21,7 %-kal (106,8 M Ft-tal) kevesebb az előző évi értéknél, mely a 17,5 %-os átlagár csökkenésből és a 9,0 %-os mennyiségi növekedésből adódott. A tervezett értékhez képest 21,6 %-kal kevesebb a tárgyévi villamosenergia-költség, mert a 21,2 %-kal kevesebb villamosenergia-fogyasztás a tervezettnél 11,9 %-kal magasabb átlagáron történt.
- A használati melegvíz előállításához felhasznált közműves **vízfogyasztás** költsége a bázis értékhez képest 339,7 M Ft-tal megnőtt, részben 2,2 %-kal több vízfogyasztás történt. A jelentős költségnövekedés oka „A Víziközmű-szolgáltatásról szóló” 2011. évi CCIX. törvény változása miatt, a 25/2023. (XII.13.) EM rendelet 1. számú mellékletében szereplő nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatásért fizetendő díjai jelentős mértékben emelkedtek. A távhőszolgáltatók tekintetében a vízszolgáltatók a közületi egységárat alkalmazzák a teljes fogyasztási mennyiségre. A lakosságnak továbbra is rezsicsökkentett áron szolgáltatjuk a melegvizet, a többletköltség összegét a távhőtámogatás rendelet szerint finanszírozza. Az üzleti terv I. sz. módosításának készítésekor ezt a változást figyelembe vettük, a megnövekedett vízköltség összege a fix összegű távhőtámogatás összegében jelent meg.
- Az **energián kívüli anyagköltségek** és az eladott áruk beszerzési értéke a bázis időszakhoz képest 61,6 %-kal (53,2 M Ft-tal) emelkedett. Ennek oka főként, hogy az eladott áruk beszerzése során 2024. évben a készletre vett hulladék értékesítése 23,4 M Ft-tal megjelent a tény adatokban, mely a készletre vételkor az egyéb bevételek során is megjelent, így eredményre gyakorolt hatása nincs. A további 31,4 M Ft növekedés oka főként a beruházási és karbantartási munkák anyagköltségéből származó emelkedés. A tervidőszaki értéket 2,7 M Ft-tal (1,9 %-kal) meghaladta. Ez főként a hulladékértékesítésből, a magasabb beruházási anyagfelhasználásból adódott. Ugyanakkor ezt ellensúlyozta a kevesebb

karbantartási anyag és a homlokrakodók üzemeltetéséhez tervezett dízelolaj költségének elmaradása.

- Az **igénybe vett és közvetített szolgáltatások együttes értéke** 174,8 M Ft-tal meghaladta az előző évet. A 60,2 %-os emelkedés több tényezőbből tevődött össze. A különbség legjelentősebb tételei a 2023. őszén üzembe helyezett biomassza fűtőmű működéséhez kapcsolódóan felmerült költségek – hamukezelési, üzemeltetési, felügyeleti szolgáltatás díjak, karbantartási munkák, takarítási költségek – a vizsgált bázisidőszakban még nem jelentek meg. Az igénybe vett szolgáltatások értéke a tervezetthez képest 5,8 M Ft-tal alacsonyabb, a tervteljesülése 98,8 %.
- Az **egyéb szolgáltatások** értéke 37,0 %-kal (25,1 M Ft-tal) meghaladta a bázisidőszakot. A növekedés főként a 2023 őszén üzembe helyezett biomassza fűtőmű biztosításának értékéből adódott, mert a vizsgált bázis időszakban ez a tétel még nem jelentkezett. Az egyéb szolgáltatások költsége a tervezett költségtől kismértékben tér el, 3,8 M Ft-tal alacsonyabb, a tervteljesülése 96,1 %-os.
- A **személyi jellegű ráfordítások** értéke 253,9 M Ft-tal (22,4 %-kal) meghaladta a bázisidőszakot, a tervezett értéktől 32,1 M Ft-tal (2,3 %-kal) kevesebb. Az eltérések oka az alábbi:

- A bérköltség a bázishoz képest 24,0 %-kal magasabb. Ennek egyik oka, hogy a menedzsment 2024. I. félévben a Tulajdonosok jóváhagyásával átlagosan 20 % differenciált bérfejlesztést hajtott végre, mely az üzleti tervben jóváhagyott mértékkel megegyező. Másik oka, hogy a biomassza fűtőmű üzemeltetéséhez nélkülözhetetlen a magasabb szakmai hozzáértéssel és szakértelemmel bíró munkavállalók bérköltségének növekedése. A bérköltség a tervezett értékkel közel azonos, tervteljesülése 99,9 %.
- A személyi jellegű egyéb kifizetések a bázishoz képest 8 %-kal nőttek. A növekedés főként a béren kívüli juttatások minimálbérhez kötött emelkedéséből adódott. A tervezett értékhez képest a személyi jellegű egyéb kifizetések 10,9 %-kal csökkentek.
- A bérjárulékok értéke az előző évit 17,3 %-kal meghaladta, melynek oka a végrehajtott bérfejlesztés. A tervezett értékhez képest 12,6 % megtakarítás keletkezett, mely a nyugdíj mellett foglalkoztatottak szociális hozzájárulási kedvezményéből adódott.

A létszámnövekedés a tervezett alatt valósult meg. Az év folyamán 5 fő foglalkoztatási jogviszonya szűnt meg. 2024. évben összesen 6 főt – egy fő cégfejlesztési- és stratégiai vezetőt, egy fő energetikai és környezetvédelmi ügyintézőt, két fő logisztikai munkatársat, egy fő fűtésszerelőt- kapcsolt munkakörben segéd-fűtőt és egy fő fűtő kollégát – sikerült felvenni. A fűtő munkakör esetében 1 fő nyugdíjas munkavállalót a fűtési időszakra ismét alkalmazásba vettünk. A tervezett személyi jellegű ráfordítások összességében 2,3 %-kal csökkentek, mely 32,1 M Ft megtakarítást eredményezett.

- Az **értékcsökkenési leírás** a bázis időszakhoz képest 542,6 M Ft-tal (207,8 %-kal), a tervezetthez képest 14,5 M Ft-tal (1,8 %-kal) nőtt. A növekedés oka a KEHOP-5.3.4 pályázatból megvalósított és 2023 őszén üzembe helyezett beruházások kapcsán megjelent értékcsökkenési leírás növekménye.
- Az **egyéb ráfordítások** értéke a bázis időszaki értékhez képest jelentősen 41,2 %-kal, 687,7 M Ft-tal csökkent.

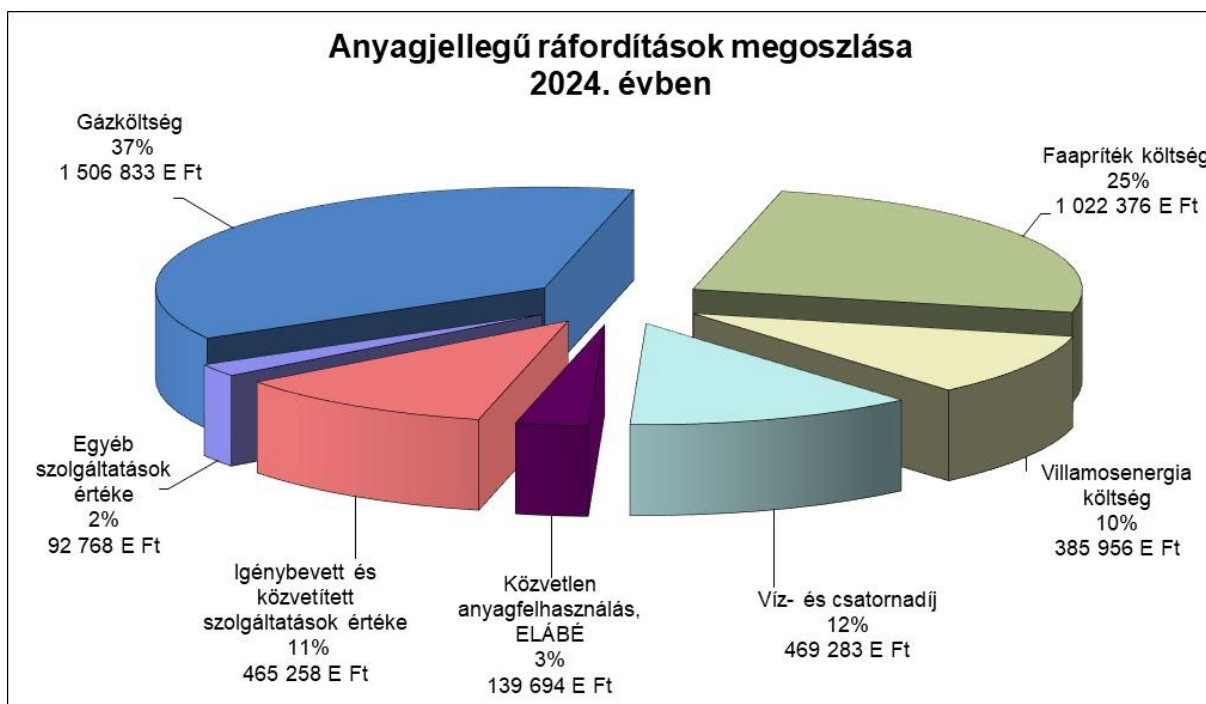
Ennek legfőbb okai:

- A CO₂ kvóta kereskedelem ráfordítása 796,9 M Ft-tal kevesebb, a biomassza alapú hőtermelés következtében a gázfelhasználás csökkent.

Továbbá 2023-ban a 2022. évi visszaadás 31.242 tonna volt 889,2 M Ft értékben, míg 2024 áprilisában a 2023. évi földgázfelhasználásnak megfelelően 18.176 egység visszaadás történt 533,3 M Ft értékben. Valamint a 2023-ban visszaadásra képzett céltartalék összegéhez, 680,3 M Ft-hoz képest 2024-ben 239,5 M Ft összegű céltartalékot képeztünk.

- 2024. évben a 2023/2024-es gázévben a gázszerződésben lekötött földgáz mennyiséghez képest többlet felhasználás történt, a szerződés alapján 68,9 M Ft kötbért fizettünk. A többlet földgázbeszerzés piaci áron történt, melynek értéke a kötbérrel növelve nem érte el a MEKH által elismert költséget. 2024 év végén kalkulációnk alapján további 34,0 M Ft céltartalékot képeztünk a szerződés szerinti földgáz alulvételezésre vonatkozó várható kártérítési kötelezettségre.
- A Kft. a 2023/2024-es fűtési szezonban – a biomassa fűtőmű üzemelésének köszönhetően – a lakossági fogyasztók részére a bruttó számlaösszegeből 10.000 Ft-os kedvezményt (térítés nélküli engedmény) adott. Ez a fűtési időszak hónapjaira arányosan felosztva 2023-ban 42,7 M Ft, 2024-ben 60,6 M Ft ráfordítást jelentett, mely 17,9 M Ft többletköltséget eredményezett a bázisévhez képest.
- Társadalmi felelősségvállalásunk részeként támogatjuk a városban működő szervezeteket, alapítványokat, jótékonyági eseményeket. Erre a célra 2024. évben adott támogatások értéke 12,6 M Ft volt, mely 11,1 M Ft-tal több az előző évi értéknél.

Az egyéb ráfordítások értéke a tervezett összegnél 73,2 %-kal, 414,3 M Ft-tal több. Az eltérés a 332,2 M Ft-tal magasabb CO₂ kvóta költség alakulásából adódott, az ingyenes kvóta mértékét – a technológiaváltást figyelembe véve – óvatosan terveztük. Továbbá növekményként itt is megjelenik a bázisnál említett 68,9 M Ft-os földgáz többletfelhasználás miatti kötbér. Mindezeket ellensúlyozza a tervhez képest 16,1 M Ft-tal kevesebb adó ráfordítások összege.



C) A 2024. évi tevékenységek és a fejlődés bemutatása

Piacbővítési eredmények, Üzletfejlesztés

A piacbővítési tevékenység hosszú távú stratégiánk fontos alappillére. A szolgáltatói és fogyasztói rendszerek folyamatos korszerűsítése, az energiaköltségek drágulásának köszönhető fogyasztói takarékoskodás, a klímaváltozás miatti egyre melegebb időjárás, mind az értékesíthető hőmennyiség csökkenésének irányába hatnak. A csökkenés további fogyasztók rendszerre csatlakoztatásával mérsékelhető.

Társaságunk az üzletfejlesztést kiemelt projektként kezeli és összehangolt csapatmunkával elkészülő műszaki és gazdasági feltételeket tartalmazó ajánlatot egyeztet az érintett partnerekkel.

Az elmúlt évek alatt megvalósított bővítések révén csatlakozott új fogyasztók eddig is jelentős mértékben járultak hozzá a cég eredményéhez.

A kibővült távhőrendszerünk környezetében lévő intézményi nagyfogyasztók kiemelt célcsoport, részükre az üzemeltetési tevékenység nyújtása, továbbá a megépülő távhőrendszerből az épületek megújuló energiával történő ellátása hosszú távú elképzelésünk része. Az új fogyasztók csatlakozását lehetővé tevő beruházásokat ütemezetten végezzük a főbb beruházási és a nyári időszakban tervezett karbantartási feladatok mellett.

A Mindszenti körúttól a Szultán utcai fűtőműig, valamint az Akadémia körúttól a Nyugati Városkapuig megépült **távvezetési szakaszokkal a fűtőművek hőközreteinek összekapcsolása** révén tovább erősödött az ellátásbiztonság, és a teljes távhőhálózat mentén számos fogyasztó csatlakozhat a klímatudatos távhőre, megalapozva hosszú távú piacbővítési céljaink teljesíthetőségét.

Társaságunk célja, a stabilitás és az eredményes működés érdekében a korábbi években megvalósított csatlakozások folytatása. Kecskemét város kiemelt fejlesztési területein, a városközpontban, az új távvezetési szakaszok környezetében további intézmények, lakossági felhasználók csatlakoztatása a kibővített távhővezeték hálózatra. A **potenciális fogyasztói kör gazdaságos bővítése és** a városban működő intézmények és épületek számára hosszú távon a környezettudatos technológiával előállított zöld hőenergia biztosítása.

Hosszú távú célunk, hogy nagyfogyasztókkal is bővítsük partnereink körét. A sikeres távhőcsatlakozás érdekében a pontos műszaki tartalom kidolgozásával párhuzamosan **vizsgálunk kell a beruházás gazdaságossági szempontjait, a finanszírozási lehetőségeket** és olyan megoldást szükséges választani, mely az érintett felek számára kölcsönösen előnyös és vállalható feltételeket tartalmaz. A magas beruházási összegű projektekhez a források a távhőszolgáltató Társaságok részére jelenleg nem biztosítottak. Az energiahatékonyságot célzó fejlesztésekre a Kormány a következő ciklusban is támogatást kíván nyújtani, ezek segítségével a beruházások megvalósítása lehetővé válhat.

Az Önkormányzattal és a városi tulajdonú vállalatokkal továbbra is szoros együttműködésben készítjük elő mind a saját, mind a város fejlesztéseit, a különböző pályázatokon szereplő (KEHOP, TOP, MOVA stb.) beruházásokat. Az ezekben való aktív közreműködés közös feladatunk.

A piacbővítési tevékenység eredményeként **2024 júniusában távhőre csatlakozott a Széktói Stadion. 2024 őszétől a Kecskeméti Fürdőt és decembertől a Kálmán Lajos Óvoda Széchenyi sétányi Óvodáját is az új megújuló távhővel látjuk el. A három intézmény hőigénye meghaladja az 5.000 kW bővülést, főként a Kecskeméti Fürdőnek köszönhetően, mely intézmény Társaságunk legnagyobb fogyasztója, emellett tárgyalásokat folytatunk további intézményekkel a csatlakozásról.**

A megvalósult biomassza fűtőmű a korábbi, tisztán földgáz alapú hőellátáshoz képest számottevő előnyt jelenthet a felhasználók számára. Az árelőny mellett a környezetbarát távhő vonzó lehet a város lakossága és intézményei számára.

Energiagazdálkodás, megújuló energiaforrás bevonása, a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) pályázatok 2024. évi összefoglalása.

Napjainkban Európában és Magyarországon egyaránt kulcskérdés az energiaellátás biztonsága. Magyarország számára kiemelten fontos a saját területén előállított energia, hiszen ezeket az energiaforrásokat nem kell külföldről megvásárolni. **A Társaságunk által megvalósított biomassza alapú fejlesztés országosan is példaértékű a földgáz kitétség csökkentése és a megújuló alapú távhőtermelés megvalósításában.**

Társaságunk a rendelkezésre álló pályázati lehetőségeket kihasználva pénzügyi forrást biztosított beruházásai megvalósításához. Az évek óta zajló tudatos fejlesztésekhez elnyert pályázati támogatások jelentősen hozzájárultak a TERMOSTAR Kft., ezáltal Kecskemét fejlődéséhez és a korábban kitűzött „zöld távhő” projekt eléréséhez, a megújuló alapú távhőtermelés megvalósításához.

A beruházások által létrehozott biomassza alapú fűtőmű, valamint annak távhőrendszerbe integrálásával korszerű és energiahatékony rendszert alakítottunk ki, mely lehetőséget nyújt a környezetterhelés csökkentésére, és a klímatudatos hőtermeléssel hozzájárul nemcsak Kecskemét levegőjének tisztábbá tételéhez, de az ország károsanyag kibocsátás csökkentési céljának eléréséhez.

A fejlesztéssel fontos lépést tettünk egyúttal a jövőbeni fejlesztések irányába, ugyanis a „hatékony távhő” kritériumainak teljesítésével válnak elérhetővé a jövőben megnyíló pályázati lehetőségek. Ezekre tudatos tervezéssel készülünk, annak érdekében, hogy további energiahatékonyságot érhessünk el.

A projekt nettó összköltsége 10.635.751.996 Ft, amelyből az igényelt támogatás nettó összege 10.534.803.145 Ft volt.

KEHOP-5.3.4 pályázat

A KEHOP-5.3.4-21-2021-00003 azonosító számú pályázat elszámolásának részeként a 2023. december 22-én benyújtott 26. számú záró beszámoló elbírálása lezárult. **A záró beszámolót az Irányító Hatóság 2024. augusztus 07-én jóváhagyta. 2024. augusztus 13-án kezdetét vette az 5 éves fenntartási időszak.** A fenntartási jelentések benyújtására vonatkozó ütemezést 2024. augusztus 21-én megküldték részünkre. Az első számú fenntartási jelentés Irányító Hatóság részére történő benyújtásának határideje 2025. augusztus 27.

A szükséges jelentések elkészítését, a vállalt indikátorok pontos meghatározását alátámasztó elemzések, számítások elvégzését külső szakértő bevonásával valósítjuk meg.

KEHOP-5.3.1 pályázat

A KEHOP-5.3.1-17-2017-00009 azonosító számmal nyilvántartott projekthez kapcsolódó 7. záró kifizetési igénylés és a kapcsolódó **záró beszámoló 2024. március 19-én jóváhagyásra került**. A projekt összköltsége 326.276.480 Ft, a projekt nettó elszámolható összköltsége: 280.945.316 Ft, az igényelt támogatás (50%) összege: 140.472.658 Ft.

A Konzorciumvezető 2024. május 16-án küldött tájékoztatása alapján a KEHOP-5.3.1-es **projekt 5 éves kötelező Fenntartási időszaka 2024. március 22. napján megkezdődött**. Az 1. számú Fenntartási Jelentés Irányító Hatóság részére történő benyújtásának határideje 2025. április 05-e.

A pályázatok a 2024-ben megtett egyeztetéseknek köszönhetően lezárultak, és megkezdődtek a fenntartási időszakok. A támogatási szerződésekben vállalat **indikátorok elérése érdekében Társaságunk prioritásként kezeli a meglévő fogyasztók megtartását** és – racionális gazdasági megtérülés esetén – új épületek távhőre történő csatlakoztatását. Másik **kiemelten kezelt terület a biomassa alapú hőtermelés és a földgázfelhasználás-optimális arányának fenntartása**, melyet jelentős szoftveres fejlesztéssel és szakértők bevonásával biztosítunk annak érdekében, hogy az elvárt mutatószámok teljesüljenek.

Külső és belső ellenőrzések eredményei

- Az Irányító Hatóság 2024. január 19-én a KEHOP-5.3.1-17-2017-00009 projekt tekintetében záró helyszíni ellenőrzést folytatott le. Az ellenőrzött dokumentumok (a projekt alapidokumentumai, megbízási szerződés módosítása, a pénzügyi elszámolások keretében számlák, teljesítésigazolások, pénzforgalmat alátámasztó dokumentumok eredeti példányai, a könyvelés és az elkülönített számviteli nyilvántartás dokumentumai, stb.) elkülönítetten, rendezetten rendelkezésre álltak a helyszíni ellenőrzés alkalmával. Helyszíni bejárásra nem került sor, tekintettel arra, hogy a megvalósult műszaki tartalom a korábbi helyszíni ellenőrzések során megtekintésre került. A Hatóság az ellenőrzés során vizsgált projekttevékenységek és dokumentumok tekintetében a projektet rendben találta. A vizsgálat eredményeként Intézkedési Terv nem került előírásra.
- Az Irányító Hatóság 2024. február 27-én záró helyszíni ellenőrzést tartott a KEHOP-5.3.4 pályázat kapcsán. Az ellenőrzés során az ellenőrzött dokumentumok elkülönítetten, rendszerezetten, eredetiben (illetve a megjelölt helyen hitelesített másolatban) rendelkezésre álltak. A helyszínen ellenőrzésre kerültek a rendelkezésre álló számlák eredeti példányai, banki bizonylatok eredeti példányai, számlákhoz kapcsolódó vállalkozási és megbízási szerződések, teljesítési igazolások eredeti példányai, a könyvelés, valamint a kapcsolódó műszaki dokumentáció. A teljes fejlesztési terület bejárásra került, és fotódokumentáció készült. A Hatóság a helyszíni ellenőrzés során vizsgált projekttevékenységek és dokumentumok tekintetében a projektet rendben találta.

- A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Közlekedési, Környezeti és Energiahatékonysági Fejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság a „Biomassza-tüzelésű fűtőmű megvalósítása és a kecskeméti távhőrendszerbe integrálása” című projekt tekintetében indított szabálytalansági eljárást. Az ellenőrzés megindításának előzménye a 2023. december 6.-án kelt EUTAF-III/00072/011/2023 iktatószámú végső ellenőrzési jelentés, amely a projekt mintavételes ellenőrzése kapcsán készült. A Közbeszerzési Hatóság a 2023. évben megkezdett szerződés-ellenőrzési eljárását lezárta. Az ellenőrzésről kiállított jegyzőkönyv alapján a Kbt. 152. § (1) bekezdés a) pontja szerinti indokolt jogorvoslati eljárás kezdeményezése, mely a Közbeszerzési Döntőbizottság felé megtörtént. Társaságunk 2024. július 18-án kapott elektronikus tájékoztatást arról, hogy az Irányító Hatóság által megindított szabálytalansági eljárás felfüggesztésre került a Közbeszerzési Döntőbizottság érdemi határozathozataláig tekintettel arra, hogy az eljárás kimenetelére kihatással bírhat a Közbeszerzési határozata. A Döntőbizottság 2025. február 11. napján hozta meg Határozatát, amelyben megállapítja, hogy a több mint 6 Mrd Ft-os Veolia Mélyépítő Magyarország Kft-vel megkötött szerződés alapján 5 kezdeményezési elem esetében, Társaságunk pedig 4 kezdeményezési elem tekintetében megsértette a Kbt. és/vagy a 322/2015. Korm. rendelet egyes pontjait. Társaságunk számára 12.000.000.- forint összegű, míg a Veolia számára 10.000.000.- forint összegű bírságot szabott ki a határozatában. A jogszabálysértések súlyosságára vonatkozóan a döntőbizottsági határozat is kiemeli, hogy habár a jogszabálysértések tényének megállapítása miatt a törvényi rendelkezések alapján abban nincs mérlegelési lehetősége, hogy bírságot szab-e ki vagy sem, de a bírság mértékének megállapításakor már van. (306. pont) A bírság meghatározásakor többek között figyelembe vette a jogszabálysértések súlyosságát és azt, hogy azok nem nyilvánvalóan szándékosan kerültek elkövetésre. Így a maximálisan kiszabható 15%-os bírsághoz képest a megállapított összeg a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. esetében a Vállalkozási Szerződés 0,2%-a. A Döntőbizottság határozatának 308. pontjában rögzíti, hogy a megállapított bírságok jóval alatta maradnak a Kbt. 165. § (7) bekezdésében meghatározott százalékos arányszámnak.
 - 2024. évben a vállalat **belső ellenőrzését, a hatékony és szabályszerű működés érdekében** – szerződés szerint – a revisionSoft Kft. látta el. Az ellenőrzés 2024. évben az alábbi területeket vizsgálta:
 - beszerzések munkafolyamatának ellenőrzése,
 - selejtezés lefolytatásának kontrollja,
 - céges gépjárműhasználat ellenőrzése,
 - szerződéskezelés szabályozásának kontrollja,
 - belső panaszkezelési rendszer kialakításának ellenőrzése,
 - tűzvédelmi feladatok ellátásának ellenőrzése.
- A belső ellenőr a vizsgált területeken kiemelt jelentőségű megállapításokat, következtetéseket nem tett. A lezárt ellenőrzések közül egy esetben volt szükség intézkedési terv készítésére, melyet az érintett szervezeti egység elkészített, a benne foglaltak végrehajtása 2024 évben megvalósult.
- A közszolgáltató gazdálkodás ellenőrzésének keretében a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportjának

megbízottja 2024. évben „a Társaság üzletszabályzatában foglaltak betartása” tárgyú szabályszerűségi ellenőrzést folytatott le. A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Társaság az üzletszabályzatában foglaltak betartása során a jogszabályi és a belső szabályozásának megfelelően járt-e el. Az Ellenőrzési Csoport által megfogalmazott javaslatokra a szükséges intézkedéseket megtettük.

- A Kft. a 339/2019. (XII.23) Kormányrendelet által a köztulajdonban álló gazdasági Társaságok számára előírt **belső kontrollrendszert** 2021. január 1-től a jogszabálynak megfelelően működteti. A kezdő évtől a rendszer kialakítása után a működtetése folyamatosan módosul a törvényi előírásokhoz igazodva, illetve azoknak megfelelően fejlesztjük.

Kommunikáció az év során

2024-ben vállalatunk **külső kommunikációs tevékenységének** fókuszában – a szolgáltatással kapcsolatos információk mellett – a biomassza fűtőmű üzemszerű működéséről és a megújuló energia alapú távhőszolgáltatás pozitív hatásáról szóló tájékoztatók álltak.

Főbb témák:

- **Jól fizető fogyasztók számára kedvezmények** kommunikációja.
- **Biomassza nyílt nap** – A biomassza technológia bemutatása, az ellátásbiztonságra és a klímavédelemre gyakorolt pozitív hatásainak ismertetése.
- **Távhőszolgáltatás napja** – Az első „biomasszás” fűtési szezon értékelése.
- 100%-ban megújulóval! – A **nyári szolgáltatási időszak értékelése**.
- **Új csatlakozókról** szóló kommunikáció (Folyamatosan nő a megújuló energia alapú távhő iránti érdeklődés - Kecskeméti Fürdő, Messzi István Sportcsarnok, Széktói Stadion stb.)
- **Őszi Távhőszolgáltatás napja** üzemlátogatásokkal, pályaorientációs bemutatók ifjúsági korosztály részére.
- **CSR** – Támogatott faültetések városszerte, sportcsarnok női öltözőjének felújítása.
- **Toborzás** online megjelenés (pl. KEOL.hu, HIROS.hu), főtéri kitelepülés (2024. okt. 25.).
- Rendszeres tájékoztatás az **aktuális leolvasásokról, számlázási információkról**.
- Tájékoztatás a **fűtési szezon végéről** és a 2024-es fűtési szezon **elindulásáról**.
- **Belvárosi távhőfejlesztéssel** kapcsolatos kommunikáció.

Fogyasztóink és Kecskemét lakossága felé történő kommunikációnk 2024-ben is folyamatos volt. A külső kommunikációban prioritást élvezett, hogy a biomassza fűtőmű első fűtési szezonjának értékelésével immár tényszerűen bemutassuk a megújuló energia hasznosításának pozitív hatását az ellátásbiztonságra, a környezettudatosságra, valamint a költségekre vonatkozóan.

Szintén fontos célnak tekintettük, hogy megőrizzük azt a figyelmet, amellyel a lakosság végigkísérte a biomassza beruházás megvalósulását, és ennek köszönhetően a lehető legszélesebb kör számára elérhetővé tegyük a megújuló energia alapú távhőszolgáltatással kapcsolatos információkat. Ennek érdekében – a folyamatos sajtómegjelenések (HIROS.hu, KEOL.hu, Gong Rádió, KTV) mellett – április 25-én és október 25-én nyílt napot tartottunk, amelyen rekordszámú, mintegy 300 résztvevőnek, köztük sok fiatalnak, civil és szakmai érdeklődőnek mutattuk be működés közben az új létesítményt.

Az eredménykommunikáció részét képezték az új csatlakozókról szóló sajtómegjelenések, amelyekben beszámoltunk a megvalósult beruházásokról.

Fogyasztóink közvetlen tájékoztatását szolgálják **Hírleveleink**, amelyet 2024-ben 12 alkalommal küldtünk ki, alkalmanként közel 12.000 példányban. Ezekben részletesen tájékozódhattak Fogyasztóink a szolgáltatással kapcsolatos, aktuális információkról és vállalatunk egyéb tevékenységéről.

A TERMOSTAR Kft. kommunikációjának kiemelt területe a **belső kommunikáció**. A cég életét meghatározó folyamatokról, illetve a napi munka során hasznos információkról rendszeresen kiküldésre kerültek tájékoztatók a belső levelezési rendszeren, valamint a Whatsapp felületen. Emellett 2 alkalommal jelent meg a TERMOSTAR Online Vállalati Lap 16, illetve 20 oldalon. A lapban az elmúlt időszak eseményeinek összefoglalói mellett a vállalati rendezvényeket bemutató fényképes összeállítások, a Hónap és Év dolgozóival készített interjúk és a TERMOSTAR Kft. működésével kapcsolatos, magazin jellegű cikkek voltak olvashatók.

Egyéb üzleti célok eredményei

- A Társaság fontos közszolgáltatási feladatainak továbbra is magas szintű és minőségi ellátásához a műszaki rendszerek fejlesztése, a megfelelő képzettségű és szakmai tapasztalatokkal rendelkező alkalmazottak biztosítása és megtartása, továbbá a várhatóan nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlása szükséges. A megfelelő létszámú és képzettségű humánerőforrás biztosítása érdekében Társaságunk tovább folytatta a 2022 szeptemberétől megkezdett toborzó kampányát. Ennek eredményeként 2024. évben összesen 6 főt – egy fő cégfejlesztési- és stratégiai vezetőt, egy fő energetikai és környezetvédelmi ügyintézőt, két fő logisztikai munkatársat, egy fő fűtészszerszám- kapcsolt munkakörben segédűt és egy fő fűtőt – sikerült felvenni.
- 2024. évben **nem volt jelentősebb szolgáltatás kimaradás**. Műszaki szakembereink a jelentkező hibákat soron kívül, a lehető legrövidebb időn belül elhárították, és a szolgáltatást rendeltetésszerűen visszaállították.
- **Jogos ügyfélpanasz 2024. évben nem volt**, így a kitűzött, kihívó cél teljesült. 2024. évben a távhőrendszerről nem történt fogyasztói leválás.
- A Társaság az elmúlt 5 évben (2019-2023) az anyagbeszerzésre használt járműveinek átlagos üzemanyag fogyasztása 1.431 liter volt, 2024. évben: 1.171 liter. **Az üzemanyag felhasználás az elmúlt 5 év átlagához képest 18,2 %-kal csökkent**, melyhez nagymértékben hozzájárult az elektromos

gépjárművek használatának előtérbe helyezése, illetve a beszerzések tervezése.

- 2024-ben is **folytatódott a fogyasztók melegvíz mérőinek hitelesítése**, mely során 1.475 db 8 évet meghaladó hitelesítésű használati melegvíz-mérőt cseréltünk az alapidíj terhére, az érintett fogyasztók anyagi tehervállalása nélkül.
- Az év során továbbra is **kiemelt hangsúlyt fektettünk fogyasztóink számlakiegyenlítéseinek** minél egyszerűbb elvégzésére (QR-kódos és Simplepay online bankkártyás fizetési módok). Az **elektronikus számlázási** módot választó Ügyfeleink száma az év során tovább növekedett 233 ügyféllel, így **2024. december 31-én összesen 2.705 ügyfél** részére küldünk elektronikus számlát.
- A Mindszenti körüti fűtőmű üzembehelyezése, szabályozott működésének biztosítása érdekében folyamataink és szabályzataink módosítását az év során elvégeztük. A biomassza tüzelőanyag beszállítójával – a KEFAG Zrt-vel – kötött szerződésben foglaltak betartása érdekében **szabályoztuk a biomassza fűtőmű logisztikai folyamatait**. Módosítottuk továbbá a Munkavédelmi és Tűzvédelmi szabályzatainkat. Ezen kívül aktualizáltuk az üvegházhatású (CO₂) gázkibocsátásunk nyomkövetésének szabályzatát, illetve az ÜHG kibocsátási engedélyünk is módosításra került.

2. A mérleg fordulónapja óta – 2025. évben –, a gazdálkodás feltételrendszerében bekövetkezett lényeges változások

Jogszabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (4) bekezdés:

Az üzleti jelentésben ki kell térni:

a) a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges eseményekre, különösen jelentős folyamatokra.

A 2025. évi üzleti terv végrehajtása érdekében megkezdett tevékenységek

- A Társaság 2025. év elején megkezdte a következő **5 évre szóló középtávú stratégiájának megalkotását**, melyben az ez idáig eredményesen megvalósított korszerűsítések továbbfejlesztéseit, a **2030-ig elérendő céljait meghatározza**. A stratégiában a legnagyobb hangsúlyt a jelenlegi távhőrendszer energiahatékony fejlesztése és a költséghatékony gazdálkodás biztosítása kapja. Fontos szándéka, hogy eredményesen és optimális arányban megújuló energiákkal biztosítsa szolgáltatását a fogyasztók és a tulajdonosok meglégedettségére. A gondosan megtervezett célok, az egymással összehangolt szándékok és döntések együttese garantálják az adott cél eléréséhez szükséges útvonalak és lépések meghatározását. Céljainkat a Társaság szakterületeinek vezetői irányításával konkrét feladatokra lebontva kívánjuk megvalósítani, ezzel hosszú távra biztosítjuk a jövőbeni piacképes működést.

- A várhatóan **2025. I. felében megjelenő távhőfejlesztési pályázatokon való részvétel** érdekében a 2024. évben megkezdett előkészítések és a műszaki tartalom kidolgozása, valamint a gazdasági megvalósíthatóság vizsgálata tovább folytatódott. A TERMOSTAR Kft. a hatékony távhőrendszerének köszönhetően részt kíván venni a további energiahatékonyt célzó pályázatokban, mellyel a stabilitását tovább növeli.
- Költségeink meghatározó tétele a földgáz tüzelőanyag beszerzése. A világpiacon megfigyelhető hektikus energiaár változások a távhőszektort is komoly kihívás elé állítják. Évről évre tudatos és szabályozott módon bonyolítja le Társaságunk a földgáz tendert. Az Energia Hivatal Hirdetménye a 2025/2026-os gázév földgázbeszerzésének szabályozásáról várhatóan márciusban jelenik meg. A következő gázévi földgázbeszerzést ennek függvényében, Tulajdonosi hozzájárulással valósítjuk meg. **Célunk**, továbbra is **a kockázatok elkerülése mellett, a közszolgáltatói tevékenységhez és a hatékony villamosenergia-termeléshez szükséges gázmenyiség biztosítása. Különös figyelmet fordítunk** a gázszerződés megkötésére, figyelemmel az egyre szigorodó szerződési feltételekre, valamint **a biomassa fűtőmű gázmenyiséget befolyásoló hatására.** A pontos tervezéshez a szükséges intézkedéseket megtettük.
- **A villamosenergia-termelés gazdaságos fenntartását folyamatosan figyelemmel** kísérjük, az értékesítési lehetőségeket optimalizáljuk. A folyamatos rendelkezésre állás érdekében a terv szerinti és terven felül jelentkező karbantartásokat a gazdaságos működést biztosítva vizsgáljuk, és szükség esetén megvalósítjuk. A gázmotorok karbantartását műszaki szakembereink külső vállalkozóval közösen végzik. A szolgáltatáshoz 2024. évben közbeszerzést követően 180 M Ft keretösszegben maximum 36 hónap alatt lehívható karbantartási szolgáltatási szerződést kötöttünk.
Jelenleg a gázmotorokban kapcsoltan termelt villamos energiát – szerződés alapján – az MVM Partner részére tudjuk értékesíteni. **A változó piaci viszonyok között célunk a legjobb szerződéses feltételeket és árakat elérve, a tevékenységet eredményesen folytatni.** Ennek érdekében folyamatosan együttműködünk a külső tanácsadóinkkal és a szolgáltatóval.
- **A villamosenergia-beszerzési szerződést az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.-vel 2024 júliusában megkötöttük a teljes 2025. évre.** A szerződésben lekötött villamos energia mennyiségénél figyelembe vettük, hogy a gázmotorok által megtermelt villamosenergia-mennyiséget a piacról szükséges megvásárolni mindaddig, amíg az előállítás magasabb költséget jelent. Továbbá a biomassa fűtőműhöz kapcsolódó szükséges villamosenergia-mennyiséget is tartalmazza a szerződés. 2025-ben a fűtőművek és a hőközpontok villamosenergia-felhasználása közel 5 GWh mennyiséget jelent. A napelemes kiserőmű beruházásainknak köszönhetően a Szultán utcai és Mindszenti körúti telephelyen a saját felhasználásunkat 2025-től részben biztosítani tudjuk.
- **A KEHOP pályázatok fenntartási időszaka 2024-ben megkezdődött, a fenntartási jelentések leadásához a felkészülést külső szakértők segítségével megkezdtük.** A vállalt indikátorok teljesítését folyamatosan nyomon követjük, a működést ezek teljesítése érdekében határozzuk meg. Ennek támogatására már meglévő folyamatainkat és eszközeinket használjuk, ugyanakkor a jövő digitális megoldásait be kívánjuk vonni.
- A pályázatok keretében megvalósult biomassa beruházás rendszerbe integrálása mellett a több lábon állás és a fejlődés érdekében folyamatosan **keressük a**

lehetőségét távhőpiacunk és egyéb tevékenységünk bővítésére, fejlesztésére. A megújuló távhőszolgáltatással az új távhővezeték hálózat melletti potenciális fogyasztók megkeresése, a velük való tárgyalások folyamatosan zajlanak.

3. A Kft. várható fejlődése, vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése

Jogszabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (4) bekezdés:

Az üzleti jelentésben ki kell térni:

b) a várható fejlődésre (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében).

A Kft. elkötelezett a hosszú távú, fenntartható távhőszolgáltatás mellett és a kidolgozott stratégiai célok teljesülése érdekében határozta meg a 2025. évi üzleti terv fő feladatait, mutatószámait.

2025. évre kitűzött főbb célok bemutatása

- A Kft. legfőbb stratégiai célja **a stabilitás megteremtése a biomassza alapú hőtermelés optimális kihasználásával és a kecskeméti távhőrendszer további fejlesztése**. Az előző évek stratégiai célkitűzései a fő irányvonalakat meghatározták, jó alapot biztosítva az év elején megalkotandó középtávú stratégiánkhoz. Ugy gondoljuk, hogy a további fejlődés kiindulópontja **egy jól meghatározott cél, egy erős üzleti terv és stratégia**, illetve **rendszerben való hosszú távú gondolkodás**. A középtávú stratégiaalkotás során a célok kitűzése nem pusztán egy egyszeri feladat, hanem egy állandó, progresszív folyamat. A stratégia középvezetőkkel történő közös meghatározása, kijelölése és időszakonkénti felülvizsgálata biztosítja, hogy folyamatosan a célok eléréséért dolgozva, a lehető legtöbbet hozzuk ki a lehetőségekből, szem előtt tartva és **támogatva a nemzeti klímastratégiai célokat és Kecskemét város energetikai elképzeléseit**.
- **A Társaságnak a korábbi években elért célkitűzése volt a biomassza alapú hőtermelés megvalósítása, mellyel a Nemzeti Energiastratégia célkitűzéséhez – azaz 2030-ra a fűtési és hűtési szektorban a megújuló energia részaránya érje el a 30%-ot – is jelentősen hozzájárult**. A fentiekkel összhangban a Kft. kiemelt célja és legfontosabb prioritása a következő időszakban, hogy a biomassza fűtőmű rendszerbe integrálása által a megújuló energia a kecskeméti távfűtésben mintegy kétharmadban váltsa ki a földgáz tüzelőanyag felhasználást, éves szinten 20.500 t/év CO₂ megtakarítást érjen el, és a hőforrásait döntően megújuló energiákból biztosítsa. Az első gázévben elért eredményeit a tényadatok és a működtetési tapasztalatok elemzése során értékeljük, és **meghatározzuk a jelenlegi infrastruktúra további fejlesztésének irányait**.

A Nemzeti Energiastratégia 2030-ig konkrét célként tűzte ki, hogy a „települési szinten” 100 TJ/év hálózatra adott hőmennyiséget elérő távhőrendszerek az Unió irányelv szerinti hatékony távfűtés minősítést elérik. Az Energiahatékonyságról

szóló európai parlamenti és tanácsi irányelv tervezete szerint a távfűtési kritériumnak való megfelelést több lépcsőben tervezik szigorítani. A szabályozás célja, hogy a kitűzött klímasemlegesség eléréséhez 2050. január 1-jétől csak megújuló energiát és hulladékhőt használó távfűtési rendszerek működjenek.

A biomassza fűtőműnek és a gázmotor által biztosított kapcsolt energiatermelésnek köszönhetően **a kecskeméti távhőrendszer eleget tesz a jelenleg érvényben lévő hatékony távfűtés kritériumának**, azonban a szigorodó követelmények miatt Társaságunk középtávú célként tűzte ki a távhőrendszerében további megújuló energiaforrások alkalmazását, illetve a rendszer földgázfüggésének további csökkentését.

A távhőtermelők és távhőszolgáltatók korszerűsítését célzó pályázatok lehetőséget nyújthatnak a TERMOSTAR Kft. rendszereinek további fejlesztéséhez. Ebből adódóan 2025. évtől kiemelt célunk:

- hosszú távú gazdaságos és környezettudatos működés,
 - további energiahatékonyság elérése korszerű és megújuló technológiákkal,
 - műszaki megoldások integrálása a meglévő rendszereinkbe,
 - további fejlesztéshez szükséges beruházások előkészítése,
 - beruházásokhoz szükséges pályázati lehetőségek felhasználása, finanszírozás biztosítása.
- A távhő árát jelentősen befolyásolja a hőelőállítás technológiája. A korábbi évek vonulatai azt mutatják, hogy a hőelőállításban a legkedvezőbb hőárak azokban a városokban érhetők el, ahol jelen van a geotermikus és biomassza alapú termelés. A hosszú évek munkájának eredményeképpen 2023-ban sikeresen megvalósult a kecskeméti távhőrendszer-fejlesztés, a földgáz alapú hő előállítása mellett. Célunk, a teljes rendszer olyan optimális működtetése, melyben elsődleges hangsúlyt kap a környezetbarát, helyben rendelkezésre álló megújuló energiaforrás használata. A faapríték alapanyagon, azaz a megújuló energián alapuló fűtőmű a garancia arra, hogy a távhőszolgáltatás díja továbbra is kedvező maradjon. Az ellátásbiztonság tovább erősödik, mely a kedvezőbb árú tüzelőanyagok felhasználásával, valamint a földgáz alapú hőtermelés költségével szemben, a megújuló tüzelőanyagok által, a kibocsátott szén-dioxid csökkenésének köszönhetően a hőelőállítás költsége csökken.
- A városi távhőszolgáltatást igénybe vevő valamennyi fogyasztó részére kedvező, az egyéb fűtési módokkal versenyképes áron kívánjuk biztosítani a hőt és melegvizet.
- Az értékesíthető hőmennyiség csökkenő tendenciáját további fogyasztók rendszerre csatlakoztatásával lehet mérsékelni. Cégünknel az üzletfejlesztési osztály fő feladata **a távhőszolgáltatási tevékenység bővítése**, az új fogyasztók felkutatása, kapcsolatfelvétel, tárgyalások, ajánlatadások és szerződéskötések. A megvalósult biomassza fűtőmű jelentős előnyt jelenthet a felhasználók számára, hiszen az **árelőny mellett megjelenik a környezetbarát tulajdonsága, ami vonzó lehet a város lakossága és intézményei számára.**

A piacbővítési tevékenység eredményeként saját beruházásként, a 2024/2025-ös fűtési szezon kezdetére csatlakoztatott új fogyasztók a Kecskeméti Fürdő, a Széktói Stadion és a Kálmán Lajos Óvoda Széchenyi sétányi Óvodája. **A három intézmény hőigénye meghaladja az 5.000 kW bővülést.**

Hosszú távú céljaink között szerepel, hogy további nagyfogyasztókkal bővítsük partnereink körét. Az eredményes távhőcsatlakozás érdekében a pontos műszaki tartalom kidolgozásával párhuzamosan **vizsgálunk kell a beruházás gazdaságossági szempontjait, a finanszírozási lehetőségeket** és olyan megoldást szükséges választani, mely az érintett felek számára kölcsönösen előnyös és vállalható feltételeket tartalmaz.

2025-ben egyik fő célunk – a korábbi években megvalósított csatlakozások folytatásához keresve a lehetőségeket – **az új távvezeték-szakaszok közelében, a városközpontban, illetőleg a Nyugati Városkapu területén elhelyezkedő potenciális fogyasztói kör gazdaságos bővítése.** Jelenleg is számos új fogyasztóval tartjuk a kapcsolatot.

- A Kft. kiemelt célként határozta meg a felelős gazdálkodás fenntartását, a gazdasági kihívások miatt folyamatosan változó környezetben. **Feladatát, tevékenységét továbbra is nyereségesen kívánja végezni, a külső gazdasági hatásokra felkészülve, intézkedéseket hozva, ezzel biztosítva az üzem- és ellátásbiztonságot.**
- A Társaság érdeke, hogy minél alacsonyabb költségen és a lehető legtöbb megújuló, alternatív energiából állítsa elő a szükséges hőmennyiséget. 2025-ben cégünk legfőbb feladata a biomassza kazánokkal, a Szultán utcai új hőelosztó berendezésekkel és az új kibővült távvezetékekkel egységessé vált távhőrendszer összehangolt, optimális és gazdaságos működtetése. A megváltozott tüzelőanyag szükséglet lényegében átformálta és kiemelt feladattá sorolta a szükséges tüzelőanyagok mennyiségének meghatározását, és az ezek biztosításához szükséges szerződések aktualizálását és megkötését. Társaságunk törekszik a gázköltség és a faapríték tüzelőanyag költségek, a villamosenergia-költség és a szén-dioxid kibocsátás ráfordításának optimalizálására, illetve a kockázatok minimalizálására. Az energiabeszerezéseket a MEKH jogszabályi feltételei és a Kft. stratégiája alapján a likviditás függvényében valósítjuk meg.
- A gázmotoros kapcsolt hő- és villamosenergia-termelés eredményesen jelenleg csak virtuális erőművi egységekhez való csatlakozással lehetséges. Az értékesítés feltételrendszere, a villamos energia előállításának önköltségi ára, a megnövekedett földgáz ár nagyban befolyásolja a tevékenység eredményességét. A gázmotorok üzemeltetése és karbantartása fokozott figyelmet, munkaszervezést és többletforrásokat igényel. A virtuális erőművek nagyobb mozgásteret biztosítanak az állami szabályozó kapacitások piaci szegmensében, így itt az elérhető eredmény a kapacitások optimális hasznosítása révén magasabb lehet. Ehhez stabil – folyamatosan rendelkezésre álló – termelési kapacitást kell biztosítanunk, ügyelve arra, hogy a megtermelt hő is elhelyezhető legyen a rendszerben. A rendelkezésre álláshoz szükséges az időszakos közép- és nagyjavítások elvégzése, erre a fedezet megteremtése.
- A Társaság számára elengedhetetlen – a hosszú és rövid távú célok elérése érdekében – egy **felkészült, elkötelezett, szakképzett, korszerű tudással rendelkező kollektíva kialakítása és megtartása.** Ebben a folyamatosan változó világunkban továbbra is nagy hangsúlyt helyezünk a szolgáltatás biztonságos ellátására, **a személyi jellegű kifizetések versenyképességének fenntartására, az ösztönzési rendszer működtetésére és egyéb motivációs eszközök**

alkalmazására. A biomassza telephely üzemelésével a munkavállalóink mindennapi munkája számtalan új feladattal bővült, melyek fokozott terhelést jelentenek és a területek együttműködését igényli. A cég ezért szakmai képzéseket, fejlődési lehetőségeket nyújt dolgozói számára. A Társaság új telephelye és megváltozott működése miatt kialakult új helyzetben még nagyobb hangsúlyt kell helyezni a dolgozók motivációjának fenntartására. A Kft. különféle motivációs előadásokkal, programokkal tervezi színesíteni dolgozói hétköznapjait, melyek elősegítik a hatékonyabb munkavégzést és a könnyebb együttműködést.

- A TERMOSTAR Kft. továbbra is törekszik meglévő **fogyasztói elégedettségének megőrzésére**, hiszen ők biztosítják a meglévő piac megtartását, továbbá a pozitív tapasztalat a leghatékonyabb eszköz az új piaci szegmens megszerzésére. A személyes kommunikációra, a társasházakkal történő szoros együttműködésre, támogatásukra, a lakosság és a közületek folyamatos tájékoztatására, véleményük meghallgatására kiemelt hangsúlyt kell fektetnünk, hiszen ez jelenti a kulcsot a vevői elégedettség megtartására.
- A Társaság gazdálkodásának fontos követelményét a tervezett, a költségeket fedező, a fejlesztések saját forrásait biztosító bevételek folyamatos realizálása jelenti. A szolgáltatás fenntarthatósága, biztonsága szempontjából stratégiai jelentőségű feladat a díjak minél magasabb arányú beszedése, a kinnlevőség szisztematikus kezelése, valamint a követeléskezelési folyamatok további fejlesztése, esetleg új beszedési technikák alkalmazása. **Célunk, a lejárt vevői követelések kedvező szintjének megőrzése** a kibocsátott számláink kiegyenlítésének ösztönzésével és **hatékony, tudatos követeléskezeléssel**.
- A TERMOSTAR Kft. **Közbeszerzési Tervét** a hatályos Kbt. és az aktualizált Közbeszerzési Szabályzat előírásainak megfelelően készítette el és teszi közzé. A cég a beszerzéseit a Beszerzési Szabályzat és a Kbt. előírásait figyelembe véve végzi. A 2025. évi Közbeszerzési Tervet a várhatóan megjelenő pályázatoknak megfelelően alkotjuk meg és tesszük közzé.
- A Kft. **társadalmi felelősségvállalási** tevékenysége kapcsán 2025. évben tervezi a Távhőszolgáltatás Napjának megrendezését, amely során a város lakosságából számos korosztályt megszólítunk, több száz érdeklődő lakost érünk el, hogy tevékenységünkre, magas színvonalú munkánkra rálátást biztosítsunk. Az új fűtőművet országosan is példa értékű beruházásként még nagyobb érdeklődés övezi, ezért ismét nyílt nap keretében valószínű a bemutatása. A TERMOSTAR Kft. szakmai tevékenysége mellett küldetesként tekint Kecskemét város kulturális és sport életének támogatására, és aktívan részt vállal a helyi, közösségi rendezvények megvalósulásában.

4. Kutatás és kísérlet fejlesztési tevékenység

Jogsabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (4) bekezdés:

Az üzleti jelentésben ki kell térni:

c) a kutatás és a kísérleti fejlesztés területére.

Bemutatott tevékenység:

A Kft. kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez, így nem merült fel ilyen jellegű kiadása.

5. A telephelyek bemutatása

Jogsabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (4) bekezdés:

Az üzleti jelentésben ki kell térni:

d) a telephelyek bemutatására.

Bemutatott tevékenység:

A Társaság a távhőszolgáltatáshoz szükséges – fűtési-, és használati-melegvíz célú – hő 100 %-ban saját hőtermelő berendezéseivel állítja elő, tevékenységéhez hő nem vásárol.

A TERMOSTAR Kft. távhőszolgáltatást három városrészben, a Széchenyivárosban, az Árpádvárosban, valamint a Homokbányán végez. Az első két városrész ellátásra szolgáló távhőrendszer 2023 októberétől a Mindszenti körúti fűtőmű üzembe helyezésével megújuló alapú hőenergiával is táplálható. A Széchenyivárosi és az Árpádvárosi ellátási körzeteket 2013-tól távhővezetékkel összeköttöttük, így az egyesített rendszerrel, a megújuló energia teljes rendszerbe történő eljuttatására van lehetőség, továbbá biztosítja a kapacitások optimalizálását.

A Széchenyivárosi és az Árpádvárosi fűtőművekben földgázból gázkazánokkal termeljük a primer hő, továbbá gázmotorokkal lehetőség van kapcsoltn hő és villamosenergia-előállításra. A gázmotorokkal termelt hő a primer rendszerben keringő víz előmelegítésére szolgál.

A Mindszenti körúti fűtőműben biomassa – jellemzően faapríték és napraforgó maghéj – tüzelőanyagból két kazánnal folyik a hőtermelés.

A Homokbánya városrészben 2018 óta bérelt kazánházban végzünk hőtermelést és saját primer távhőhálózaton keresztül biztosítjuk a távhőszolgáltatási tevékenységet.

Akadémia körúti fűtőmű

A fűtőmű körzetében, a Széchenyivárosban él a teljes fogyasztói kör 2/3-a.

Jelenleg a fűtőműben 7 db földgázüzemű forróvíz kazán (ebből 2 db kondenzációs füstgáz-hőhasznosító hőcserélővel van ellátva, 2 db pedig hagyományos füstgáz-

hőcserélővel), valamint 3 db JMS 612 típusú gázmotoros blokk áll rendelkezésre. Az összes beépített hőteljesítmény 67,52 MW.

A fűtőműben lévő 3 db gázmotor 5,02 MW hő és 4,73 MW villamos összteljesítménnyel rendelkezik. A gázmotorok üzemeltetésével kapcsolatosan termelt villamos energiát az MVM Partner Zrt. virtuális erőmű részére értékesítjük.

Szultán utcai fűtőmű

A fűtőmű körzetében és a városközpontban él a teljes fogyasztói kör 1/3-a.

A rendelkezésre álló beépített hőteljesítmény 32,77 MW. A hőellátást 3 db forróvíz üzemű és 2 db melegvíz üzemű kazán biztosítja, ebből füstgáz-hőhasznosító hőcserélővel 1 db forróvíz-kazán rendelkezik.

A telepen 1 db JMS 612 típusú 1,57 MW hő- és 1,46 MW villamos teljesítményű gázmotor blokk van beépítve.

A telephelyen működő gázmotor, az értékesítési szerződés feltételei alapján folyamatosan – a karbantartások miatti üzemszünet kivételével – rendelkezésre állt az MVM Partner Zrt. részére. A gázmotor felügyeletét minden műszakban kollégáink személyesen ellenőrzik, illetve a Telekont mérés adatgyűjtő rendszeren keresztül távolról is felügyelik.

Mindszenti körúti fűtőmű

A 25 MW összteljesítményű biomassza-tüzelésű fűtőmű 2 darab biomassza kazánnal és a kiszolgáló létesítményekkel üzemel. A telephelyen végezzük a jellemzően faapríték tüzelőanyag átvételét, mérését, bevizsgálását, tárolását, beadagolását.

A beépített 1 db 5 MW és 1 db 20 MW teljesítményű biomassza tüzelésű forróvíz kazán szolgál a megújuló hőenergia előállítására. A berendezésekkel a távhőrendszer teljes hőigényének ~2/3 része biztosítható.

A távhőrendszerhez csatlakozás egy ~ 2,1 km nyomvonal hosszúságú, a Mindszenti körúti telephelyet a Szultán utcai fűtőművel összekötő távvezeték szakasszal történik. A Szultán utcai fűtőműben a biomassza kazánok által termelt hő fogadása és keringtetése, pufferelése, továbbá a meglévő távhőrendszerbe táplálásának kialakítása történik.

Homokbánya távhőköri

A Kvarc utca 2. sz. alatti Mercedes Benz Iskola kazánházának üzemeltetését és az Iskola hőellátását 2018 óta végezzük. A városrészben további két intézmény, valamint egy szállásépület számára nyújtunk távhőszolgáltatást.

Jelenleg 3 db földgázüzemű melegvíz-kazán áll rendelkezésre hőforrásként. Az összes beépített hőteljesítmény 1030 kW, melyből 340 kW tartalékkapacitás.

Nyugati Városkapu körzet

2021-ben a Rudolf kertben – a város kiemelt fejlesztési területén – megkezdődött a távhőrendszer kiépítésének előkészítése. 2023. októbertől az Akadémia körüti fűtőműből az Olimpia utcáig kiépített ~ 3,7 km nyomvonalhosszúságú távhőgerincvezeték útján biztosítjuk a távhőellátást a Család- és Gyermekegészségügyi Szolgálat és Központ, valamint a Hírös Sport Nonprofit Kft. Olimpia utcai létesítményei részére. 2024 augusztusában a Kecskeméti Fürdő távhőcsatlakoztatása is kiépítésre került.

Hőközpontok, hőfogadók

A primer forróvíz a fűtőművekből szivattyúk segítségével jut el a hőközpontokba, amelyek feladata a hőenergia fogadása, átalakítása, a szekunder víz szétosztása az épületekbe. A rendszerhez 160 db hőközpont és 208 db szekunder oldali hőfogadó állomás tartozik.

Akadémia körüti fűtőmű: A fűtőműből négy gerincvezetékpáron, 54 db saját és 10 db idegen tulajdonú hőközponton keresztül jut el a hő és a melegvíz a fogyasztói hőfogadókba, és innen a lakásokba, egyéb helyiségekbe.

Szultán utcai fűtőmű: A fűtőműből két gerincvezetékpáron 63 db saját és 22 db idegen tulajdonú hőközponton keresztül jut el a hő és a melegvíz a fogyasztói hőfogadókba, és innen a lakásokba, egyéb helyiségekbe.

Homokbánya távhőközvetítő: A körzetben 1 db saját és 3 db idegen tulajdonú hőközpont biztosítja a hőszolgáltatást.

Nyugati Városkapu körzet: A körzetben 1 db saját és 6 db idegen tulajdonú hőközpont biztosítja a hőszolgáltatást.

6. Foglalkoztatáspolitikai

Jogsabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (4) bekezdés:

Az üzleti jelentésben ki kell térni:

e) a vállalkozó által folytatott foglalkoztatáspolitikára.

Bemutatott tevékenység:

A munkajogi létszám (munkaszerződéssel rendelkezők száma) 2023.12.31-én 94 fő, 2024.12.31-én 95 fő volt. Az éves átlagos létszám 2023. évben 91 fő, 2024. évben 93 fő volt.

A vállalat céladatainak megvalósításához, a szolgáltatás biztonságos ellátásához, a piaci körülményekhez gyorsan alkalmazkodni tudó, megfelelően szakképzett, tapasztalatokkal rendelkező, folyamatosan tanuló, motivált és elkötelezett munkavállalók szükségesek. A dinamikus változó helyzetben a piaci versenyekhez történő alkalmazkodás érdekében nélkülözhetetlen a nagy szakmai tudással bíró szakemberek megtartása és a nyugdíjba vonuló munkavállalók pótlása. Mindemellett az új telephely üzemeltetéséhez, a meglévő folyamataink átalakításához, az új

szakmai feladatok ellátásához szükséges létszám biztosítása érdekében mindent megtettünk, annak ellenére, hogy ez a mai munkaerőpiacon komoly kihívást jelent.

Célunk elérése érdekében a humánerő gazdálkodás területén a szükséges döntéseket meghoztuk, és 2024. évben a következő intézkedéseket hajtottuk végre:

- A menedzsment 2024. első félévében 20 % differenciált bérfejlesztést hajtott végre, mely az üzleti tervben jóváhagyott mértékkel megegyező.
- Jelenleg nincs olyan munkavállaló, akinek a jövedelme a minimálbért vagy a szakmunkás bérminimumot nem érne el. Társaságunk a munkavállalói részére az étkezési hozzájárulást és a rekreációs juttatást SZÉP-kártya juttatásként, az egészségpénztári hozzájárulást és az iskolakezdési támogatást munkabér formájában nyújtja az alkalmazottaknak.
- A hírlevelek mellékleteként 11 000 fogyasztónk részére rendszeresen felhívást küldtünk a betöltésre váró munkakörökről, ezzel is növelve az új munkavállalók belépési lehetőségét.
- Felhívásaink, hirdetéseink több online és print lapban, illetve közösségi felületeken jelennek meg. A kihelyezett, szórólapokat tartalmazó megállító figurák a város forgalmas kereskedelmi, sport és kulturális intézményeiben (Hírös Agóra Kulturális Központ, Kecskeméti Fürdő) segítették a toborzást. Az érdeklődők a jelentkezésüket, önéletrajzukat az ügyféltérben folyamatosan működtetett Karrier ponton is leadhatták. A toborzás területén új eszközöket alkalmaztunk. A kazángépész-fűtő és logisztikai munkatársak tevékenységét korszerű látványvilágú videó filmekkel mutattuk be, melyek vállalatunk honlapján elérhetők. Kampányunk megjelent az online térben (pl. KEOL.hu, HIROS.hu), toborzó videók vetítése a labdarúgó Európa-bajnokság főtéri rendezvényén.

2024. év során az alábbi munkakörök betöltésére kerestünk szakembert:

- kazángépész-fűtő,
- műszaki előkészítő ügyintéző,
- épületgépészeti ügyintéző,
- irányítástechnikai mérnök,
- energetikai és környezetvédelmi ügyintéző,
- fűtésszerelő,
- szivattyú és gépkarbantartó lakatos,
- logisztikai munkatárs,
- raktáros-áruátvevő munkatárs.

A toborzási folyamat tapasztalatai azt mutatják, hogy a beadott jelentkezések mindössze kis része felel meg a feltételeknek szakmai végzettség, gyakorlat és bérigény tekintetében.

A **műszaki területre** kevés számú megfelelő szakmunkás végzettségű jelentkező adta be pályázatát, a 3 műszakos munkabeosztást kevesen vállalják, a bérigények kis számban felelnek meg a lehetőségeinknek. Az alacsony bérigény magában hordozza annak a veszélyét, hogy a munkavállaló nem rendelkezik megfelelő szakmai tapasztalattal, szakmai tudása nem elég elmélyült, így képzése, betanítása sok munkát igényel a vezetője és a szakmailag képzett kollégáktól.

A beérkezett jelentkezésekből kijelenthetjük, hogy Társaságunk tevékenysége speciális képzettséget igénylő munkaköreibe a megfelelő munkatársak alkalmazását csupán egy szűk rétegből van lehetőségünk megoldani. További problémát jelent a város nagy ipari cégeinek elszívó hatása is.

A fűtői munkakört megpályázók esetén jellemző az alap kompetenciák hiánya (informatikai ismeretek, jogosítvány, kommunikációs készség, egyéb műszaki képesítés), melyek miatt a TERMOSTAR Kft. által átvállalt képzés eredménye kockázatot jelenthet számunkra.

Célunk, olyan **életpálya program kidolgozása a legfontosabb munkakörökben**, amely vonzó a munkavállalók számára, ugyanakkor egyfajta biztonságot jelent a Társaságunknak.

A meghirdetett állásajánlataink eredményeként 2024. évben összesen 6 új munkavállalót sikerült alkalmazni. A szellemi állományi létszám egy fő cégfejlesztési- és stratégiai vezetővel és egy fő energetikai és környezetvédelmi ügyintézővel, a műszaki terület fizikai állománya két fő logisztikai munkatárssal, egy fő fűtésszerelő- kapcsolt munkakörben segédűtő és egy fő fűtő kollégával bővült.

A kilépett munkavállalók száma 2024-ben 5 fő volt, ezért, valamint a következő években nyugdíjba vonulók miatti létszámcsökkenés megoldására továbbra is jelentős figyelmet szentelünk, mely egyúttal nagy kihívást jelent Társaságunk számára. A kockázatkezelésünk során jelentősnek minősítettünk és a kidolgozott intézkedési tervünknek megfelelően továbbra is kiemelten kezeljük a megfelelő létszám biztosítását.

Kampányunk folytatásaként 2025. év elején az országosan elismert, hatékony profession.hu hirdetési felületen jelentettük meg állásajánlataink felhívását.

A különleges szakképesítést igénylő feladatok, vagy eseti kapacitáshiány esetén külső szakemberek alkalmazása válik szükségessé, eseti megbízással vagy vállalkozói szerződés keretében.

A munkavállalók elkötelezettségének növelésére, és az innováció ösztönzése céljából működtetett motivációs rendszerünk 2024-ben is sikeres volt. Kollégáink 28 ötletet adtak be, amit eredményesnek tartunk, hiszen a munkavállalók javaslataikkal előremozdítják a vállalat fejlesztését, valamint a változó feladatok ellátása mellett időt fordítanak a jobbító ötleteik benyújtására.

Több éve **sikeresen működtetjük a** kollégáink munkavégzésének rendszeres értékelése érdekében bevezetett **teljesítményértékelő rendszert**. Év elején a stratégiai és egyéb üzleti terv célokat, mutatókat lebontjuk az egyéni dolgozói célkitűzésekre, meghatározott időközönként értékeljük, majd ennek eredményei az anyagi elismerésekben is megmutatkoznak.

Folytattuk a 2016. évben bevezetésre került, azóta is nagy népszerűségnek örvendő „**Hónap Dolgozója**” és „**Év Dolgozója**” kitüntető címek adományozását, ezzel is tovább erősítettük a kiváló munkatársak megbecsülését.

Társaságunk a munkavállalók képzésére, a már meglévő kompetenciák fejlesztésére nagy hangsúlyt helyez. Évente oktatási tervet készítünk, mely az adott területek vezetőinek javaslata alapján kerül összeállításra. A személyes megjelenéshez kötött képzések, oktatások és ügyintéзések mellett többször éltünk az oktatások online formában történő igénybevételevel.

Támogatjuk a dolgozók közösséggé szerveződését, egymás jobb megismerését, ennek érdekében az év során **számos programot szerveztünk**:

- 2024. június elején megszervezésre került a hagyományos TERMOSTAR-kirándulás. A 3 napos autóbuszos kirándulás úticélja volt Horvátország legrégebbi, legnagyobb és leglátogatottabb nemzeti parkja a Plitvicei tavak. Az utazás ismét nagyon tartalmas és nagyszerű programokkal volt megszervezve, ahol élmény volt ismét kötetlen formában együtt eltölteni néhány napot.
- 2024. szeptember 11-12-én megrendezésre került a Kft. fűtésindításhoz kapcsolódó kommunikációs tréningje. A kétnapos program célja volt, hogy a tapasztalt trénerek gyakorlatorientált képzést biztosítsanak, ezzel segítséget nyújtsanak a Fogasztókkal való kommunikáció során. Olyan technikákat sajátítottunk el, amelyeknek köszönhetően egyszerűen és eredményesen kezelhetővé válnak bonyolultabb szituációk. Továbbá fontos cél volt a vállalaton belüli (munkatársak közötti, osztályok közötti) kommunikáció támogatása.

A Kft. 2024. évben is mérte a **dolgozók elégedettségi szintjét** kérdőívek kitöltésével, ezzel megismerve véleményüket a Társaság működéséről. A levont tapasztalatokat, a felmerülő jogos igényeket a menedzsment lehetőség szerint figyelembe veszi a munkája során. A munkavállalókat érintő kérdésekben folyamatosan egyeztetünk a Szakszervezettel és az Üzemi Tanáccsal.

7. A környezetvédelmi tevékenységek

Jogsabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (5) bekezdés:

Az üzleti jelentésben külön be kell mutatni:

- a) a környezetvédelemnek a vállalkozó pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepét, a vállalkozó környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségét;
- b) a környezetvédelem területén történt és várható fejlesztéseket, az ezzel összefüggő támogatásokat;
- c) a környezetvédelem eszközei tekintetében a vállalkozó által alkalmazott politikát;
- d) a környezetvédelmi intézkedéseket, azok végrehajtásának alakulását.

2024. évben is a környezetvédelmi előírások szem előtt tartásával végeztük tevékenységünket, kibocsátásainkat folyamatosan nyomon követtük, az engedélyeinkben, illetve a jogszabályokban meghatározott méréseket akkreditált laborokkal elvégeztettük. Ennek megfelelően a külső és belső környezetvédelmi előírásoknak és szabályoknak Társaságunk tevékenysége megfelelt.

A 2023. évben üzembe helyezett Mindszenti körúti biomassa fűtőmű rendszerbe integrálása és működtetése az év során a környezetvédelmi előírások maradéktalan betartásával történt.

A Kft. 2005. óta rendelkezik ISO 9001 és ISO 14001 szabványok szerinti minőség- és környezetirányítási rendszerrel. A rendszer működtetése garantálja a szolgáltatás minőségének, biztonságának, a cég környezeti teljesítményének folyamatos fejlesztését, az energiahatékonyság növelését, a jogszabályoknak és hatósági előírásoknak történő megfelelést, eredményeink mérését, értékelését.

A környezetvédelmi és vízjogi engedélyeinkben foglalt előírásokat tevékenységünk során maradéktalanul betartjuk.

Az Árpádvárosi fűtőmű 2023. évben megújított pontforrás üzemeltetési engedélyéhez kapcsolódóan – melynek során a melegvizes kazánok és a P2 pontforrás üzemén kívül helyezése történt – szükségessé vált az Üvegházhatású gázkibocsátási (ÜHG) engedélyünk módosítása. A módosítási kérelmet külső vállalkozó bevonásával benyújtottuk. Az engedélyt 2024 szeptemberében a Nemzeti Klímavédelmi Hatóság kiadta, mely határozatlan ideig érvényes.

Hulladékgazdálkodás

A telephelyeken az üzemeltetés során, valamint karbantartásból, javításokból, irodai tevékenységből, vízkezelésből keletkezik hulladék. A veszélyes hulladékok elkülönített gyűjtése, tárolása biztosított, dokumentálása a jogszabályi, valamint hatósági előírásoknak és a Kft. Környezetvédelmi, valamint Hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzatában foglaltak betartásával, az Integrált Minőség- és Környezetirányítási Rendszerben rögzítettek szerint történik.

A biomassza fűtőműben a technológiából képződő hamu elszállítását szerződött partnerünk végzi, a lerakás az engedéllyel rendelkező felgyői és kecskeméti hulladéklerakóban történik. A kiporzás megakadályozása érdekében a hamu a technológia részeként nedvesítésre kerül.

A Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény és módosításai eredményeképpen a hulladékgazdálkodási feladatok nagy részét (kommunális és szelektíven gyűjtött hulladékok, valamint a veszélyes hulladékok intézményi résztevékenység körébe eső része) 2023. július 1-től a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint koncessziós Társaság végzi Magyarországon, alvállalkozók bevonásával. Társaságunk a hulladékok elszállítására szerződéssel rendelkezik.

A veszélyes hulladékok elszállítását – mind az ún. intézményi résztevékenység körébe tartozó, mind az egyéb hulladékok esetén – külső vállalkozó végzi, aki az előbbi esethez tartozó hulladékokat átadja az annak kezelésére/hasznosítására jogosult Társaság részére. A legutóbbi szállítás 2024. november 21-én történt.

Hulladék nyilvántartás, adatszolgáltatás:

A keletkezett és ártalmatlanításra, kezelésre átadott hulladékok mennyiségét nyilvántartjuk. A 2024. évi hulladékbevallás Hatóság részére történő benyújtása 2025 februárjában, határidőre megtörtént. A kommunális és szelektív csomagolási hulladékot a szolgáltató közszolgáltatás keretében szállítja el, ezek bevallása – a 309/2014. (XII. 11.) Korm. rendelet 11.§ (3) bekezdése alapján – nem szükséges.

Levegőtisztaság-védelem

A hő- és villamosenergia-termelő eszközeink, berendezéseink üzemeltetése során – a tüzeléstechnikai sajátosságok miatt – légszennyezőanyag kibocsátás történik. A jogszabályokban és az engedélyeinkben előírt határértékek betartására fokozottan ügyelünk. Tekintettel a kazánok és gázmotorok, továbbá a leválasztó berendezések szakszerű működtetésére, az optimális beállításokra, valamint a rendszeres karbantartásokra, ellenőrzésekre, légszennyezőanyag határérték túllépés sem a gáz, sem a biomassza üzemű fűtőműveinkben nem történt. A megújuló energia

felhasználásával üzemeltetett létesítményünk légszennyezőanyag kibocsátásának mértékét jelentősen meghatározza a tüzelőanyag minősége, melyet folyamatosan ellenőrizzük és szükség esetén korrigálunk.

A Mindszenti krt-i fűtőműben 2024. évben folyamatos emissziómérő rendszer (CEMS) került telepítésre, mely az emissziós paraméterek folyamatos monitorozása által lehetővé teszi az optimális üzemeltetéstechnikai beállítások eszközölését, továbbá a kibocsátások nyomon követését. A rendszer beüzemelését és beállítását akkreditált emissziómérő Társasággal együttműködve végeztük.

A Mindszenti krt-i fűtőműben 2, a Széchenyivárosi fűtőműben 7 (melyből 1 a tartalék kazáné), az Árpádvárosi fűtőműben 2 pontforrás üzemel a kazánokhoz és a gázmotorokhoz csatlakozva.

A biomassza kazánok szén-dioxid kibocsátás egyenértéke nulla, tekintettel arra, hogy a faapríték elégetéséből annyi CO₂ képződik, amennyit a növény a vegetációs időszaka során megköt. A fűtőmű légszennyezőanyag kibocsátására vonatkozóan a gázüzemhez képest további paraméterek ellenőrzését is előírja számunkra a jogszabály, valamint a kiadott engedély, ezeket a lenti táblázat tartalmazza.

A füstgáz nitrogén-oxidok tartalmának csökkentését a füstgáz recirkuláltatásával, míg a portartalom leválasztását – a légkörbe történő kibocsátást megelőzően – ciklonokkal és zsákos szűrőkkel biztosítjuk, mely az egyik leghatékonyabb eljárás a kibocsátások csökkentésére.

Széchenyivárosi és Árpádvárosi fűtőmű (földgáz üzem)		Biomassza fűtőmű (faapríték)
<i>Kazánok</i>	<i>Gázmotorok</i>	<i>Kazánok</i>
Nitrogén-oxidok (NO _x)	Nitrogén-oxidok (NO _x)	Nitrogén-dioxid (NO ₂)
Szén-monoxid (CO)	Szén-monoxid (CO)	Szén-monoxid (CO)
Kén-dioxid (SO ₂)*	Összes szerves vegyület (NMCH)	Kén-dioxid (SO ₂)
Szilárd anyag*	-	Szilárd anyag
-	-	TOC

*Az 53/2017. (X.18.) FM rendelet 8.§ (7) bekezdése szerint: „A kizárólag földgázzal üzemelő tüzelőberendezéseknél a kén-dioxid és szilárd anyag mérését nem kell elvégezni (...)”

A fogyasztók ellátásához szükséges hőenergia termelést elsődlegesen a biomassza fűtőművel biztosítjuk. A fűtési idény hidegebb időszakában, illetve a Mindszenti körüli fűtőmű berendezései karbantartásának idején a gázüzemű kazánok beindítása szükséges.

A földgáz üzemű fűtőművek légszennyezőanyag kibocsátásának csökkentését füstgáz-hőhasznosító berendezésekkel, továbbá új, mikroprocesszorral vezérelt égővel biztosítjuk. A Széchenyivárosi fűtőműben 4 db, az Árpádvárosi fűtőműben 1 db kazánberendezésünk rendelkezik füstgáz-hőhasznosító berendezéssel.

A hő- és villamosenergia-termelő berendezéseink és a hozzájuk kapcsolódó pontforrások emissziómérései 2024. évben megtörténtek. Az eredmények alapján a

kibocsátott légszennyező anyagok határértéken belül voltak. A légszennyezéssel kapcsolatos 2023. évi bejelentő lapokat (LM) és a hozzá kapcsolódó vizsgálati jegyzőkönyveket (emissziómérés) a Hatóság részére 2024. márciusában megküldtük, a 2024. évi bevallást és mellékleteit határidőre benyújtottuk.

A földgáz üzemű – Széchenyivárosi és Árpádvárosi – fűtőműveink esetében évente CO₂ kibocsátás bejelentési, elszámolási kötelezettségünk van a Nemzeti Klímavédelmi Hatóság felé. A 2023. évi kibocsátási jelentést – hitelesítés után – a Klímavédelmi Hatóság részére 2024 márciusában benyújtottuk, a kvótavisszaadást teljesítettük. A 2024. évi jelentés beadása az előírt határidőre megtörtént, a kvóták visszaadását elvégezzük.

A Nemzeti Klímavédelmi Hatóság az ingyenesen kiosztott kvótamennyiséget az éves tevékenységi szintről szóló jelentés (ALC) alapján határozza meg. A 2024. évre vonatkozó térítésmentes kvótakérelmeket 2024 márciusában elkészítettük és azok – a hitelesítő jóváhagyását követően – benyújtásra kerültek a Nemzeti Klímavédelmi Hatóság részére. Eszerint a 2024. évre ingyenesen kiosztott kvótamennyiség a Széchenyivárosi fűtőműre vonatkozóan 3.900 EUA, melyről megkaptuk a határozatot és jóváírásra került a Közöségi Forgalmi Jegyzékkezelő rendszerben vezetett számlánkon. Az Árpádvárosi fűtőmű esetében a biomassa fűtőmű beüzemelése és a technológiai átalakítások miatt a 2023. évi tevékenységi szint (kibocsátás) az előző évekhez képest jelentősen csökkent, ezért a Hatóság az Európai Bizottság jóváhagyását kérte a kiosztásra. Eszerint a korábban megállapított egységhez képest 590 EUA egységgel kevesebb, 755 EUA egység került jóváírásra a Szultán utcai fűtőművünkre. Fentiek alapján **az ingyenes kiosztás 2024. évre összesen 4.655 EUA.**

Az ingyenesen kiosztható kvóta mennyisége folyamatosan csökken. Ez nem fedezi az éves kibocsátási mennyiségünket, ezért a szükséges CO₂ kvótavásárlást az erre kidolgozott stratégia szerint körültekintően végezzük el, figyelembe véve a MEKH Hirdetményben szereplő ármegállapítási módszertant. Eszerint 2024 júniusában **3.230 EUA egységet vásároltunk**, mely a Közöségi Forgalmi Jegyzékkezelőben vezetett számlánkon szintén jóváírásra került. A kvótavásárlásról a Felügyelőbizottságot és a Tulajdonosokat tájékoztattuk.

Fentiek alapján a Közöségi Forgalmi Jegyzékkezelő rendszerben vezetett folyószámláinkon – a korábbi évekből megmaradt egységekkel együtt – **2024. december 31-én 12.712 EUA** kvóta állt rendelkezésre, amely fedezi a 2024. évi 9.064 tonna szén-dioxid kibocsátásunkat.

Vízvédelem

Technológiai vízszükségletünket lehetőség szerint elsősorban saját kutakból, továbbá a közüzemi hálózatról történő vételezéssel biztosítjuk. Egyes vízminőségre vonatkozó összetevőket saját laborunkban ellenőrizzük. Határérték túllépés a vízszennyező anyagok tekintetében nem történt.

A fűtőműveinkben üzemeltetett fűrt kutak gáz-víz viszony vizsgálatát a 12/1997. (VIII. 29.) KHVM rendelet és az érvényes vízjogi üzemeltetési engedélyeink alapján időközönként akkreditált laboratóriummal mérteni kell. A Szultán utcai fűtőművünkben lévő tartalék kutunk a 2022. évi mérés alapján „C” gázfokozatú, ezért annak vizsgálata 2024. évben volt esedékes. A vizsgálatot 2024.07.31-én a Bácsvíz Zrt akkreditált laboratóriumával elvégeztettük, eszerint a korábbi „C” gázfokozat „B”-

re változott. Ennek eredményeként a következő vizsgálat ennél a kútnál 3 év múlva, 2027-ben esedékes. A mérési jegyzőkönyvet a vízügyi hatóságnak megküldtük.

A Szultán utcai kutak vízmérőinek hitelesítési ideje 2023. év végén lejárt, ezért azok hitelesítését Társaságunk elvégeztette. Az egyik vízmérő helyett újat kellett beépíteni, mert újrakalibrálására már nem volt lehetőség. A BÁCSVÍZ Zrt. a mérők átvételét elvégezte, az ezzel kapcsolatos dokumentációkat (bekötési lapok, hitelesítési bizonyítvány) a Hatóság részére megküldtük.

A keletkező szennyvizet a csatornaszolgáltató befogadó nyilatkozata alapján a kommunális szennyvízzel együtt engedjük a városi csatornarendszerbe. Szennyvízkibocsátásunk összetétele, szennyezőanyag tartalma a korábbi mérések alapján nem jelentős. A vízügyi Hatóság tájékoztatása szerint a szennyvíz negyedévente, önellenőrzés keretében történő vizsgálata az Árpádvárosi és Széchenyivárosi fűtőmű tekintetében nem szükséges, mivel annak mennyisége nem éri el a jogszabályban meghatározott mennyiséget.

A Mindszenti krt-i fűtőműben a hídmérleg területére és a megépült üzemanyag kút területére hulló csapadékvíz homok- és olajfogó berendezésen keresztül szikkasztó mezőre vezetjük, melyre Társaságunk vízjogi üzemeltetési engedéllyel rendelkezik. A vízjogi üzemeltetési engedély előírásainak megfelelően az elszikkasztott csapadékvíz felszín alatti vízre gyakorolt hatásainak vizsgálata céljából 2 db monitoring kutat létesítettünk. A csapadékvíz TPH szennyezettségét évente akkreditált laboratóriummal vizsgálatni kell és erről a hatóság részére adatszolgáltatást kell teljesíteni. A vizsgálati jegyzőkönyvet szintén meg kell küldeni a Hatóság részére.

A fúrott kútból kitermelt vízkészlet gázmentesítésére gázmentesítő berendezést létesült. A Hatóság a gázalanító berendezés telepítését és beüzemelését követően benyújtott dokumentáció alapján az üzemeltetési engedély határozatát kiadta. A vizsgálatokat „B” fokozatban legalább háromévenként kell elvégezni a kútfejnél és a gázmentesítést követően a mérési eredményeket a Hatóság részére meg kell küldeni.

A 2024. tárgyévi vízfelhasználás: 288.079 m³, melyből:

- Felszín alatti vízkivétel (saját víztermelés):
 - Széchenyivárosi fűtőmű: 2.976 m³
 - Árpádvárosi fűtőmű: 1.690 m³
 - Mindszenti krt.-i fűtőmű: 377 m³
 - **Összesen: 5.043 m³**
- Közszolgáltatótól vásárolt vízmennyiség:
 - Széchenyivárosi fűtőmű: 850 m³
 - Árpádvárosi fűtőmű: 217 m³
 - Mindszenti krt.-i fűtőmű: 15.966 m³ → melyből 319 m³ szociális felhasználás, legnagyobb része technológiai szükséglet
 - **Összesen: 17.033 m³**
- Használati-melegvíz céljára a hőközpontokban vásárolt hidegvíz: **266.003 m³.**

Zajkibocsátás

A gázmotorok, valamint az egyéb hőtermelő berendezések működtetése következtében keletkező technológiai zaj, a megfelelő hangszigetelések eredményeként nem jelentős.

A Mindszenti körúti fűtőműre vonatkozóan a kivitelező zajkibocsátási határérték meghatározását kérte a környezetvédelmi hatóságtól, melyet a Hatóság határozatban állapított meg. A telephelyen a környezeti zaj csökkentésére zajvédő fal épült a telephely közelében lévő társasház védelmére.

Dolgozóinkat a szükséges egyéni zajvédő eszközökkel elláttuk, ügyelünk azok használatára.

Zajjal kapcsolatos panasz Társaságunkhoz 2024. évben sem érkezett.

Környezetvédelmi fejlesztések

A 2023. utolsó negyedében befejeződött környezettudatos fejlesztés részeként üzembe helyezett biomassza fűtőműnek köszönhetően a 2024. január – december közötti időszakban a megtermelt hő 68 %-át biomasszából, míg 32 %-át földgázból állítottuk elő. A Mindszenti körúti fűtőmű üzemeltetése 2024. évben közel 19.000 tonna CO₂ megtakarítást eredményezett.

Folyamatos emissziómérési rendszer telepítése történt a Mindszenti krt-i fűtőműben, melyet a „Levegőtisztaság-védelem” pontban ismertettünk.

Társaságunk 2024-ben az Árpádvárosi fűtőműben egy nagyságrendileg 50 kWp kapacitású, a Mindszenti krt-i fűtőműben egy kb. 115 kWp kapacitású fotovoltaiikus kiserőmű létesítését valósította meg. Ezáltal telephelyeinken az összesen kb. 182 kWp teljesítményű napelemekkel a fűtőművek üzemeltetéséhez felhasznált villamos energia egy részét szintén megújuló energia felhasználásával biztosíthatjuk.

Vállalatunk 2023-ban csatlakozott a Kecskemét klímavédelmét szolgáló Környezetvédelmi Kartához. A dokumentumot 16 vállalkozás képviselője írta alá, ezzel vállalták, hogy közösen lépnek fel Kecskemét környezeti adottságainak megőrzése és jobbítása érdekében. Társaságunk kész együttműködni Kecskemét meghatározó energetikai társcegeivel (pl. BÁCSVÍZ Zrt.) a város környezetvédelmi célokat támogató energiahatékonysági programjaiban.

Meghatározó irány lehet a zöldhulladékból és szennyvízből kinyerhető energia hasznosítása, illetve a BÁCSVÍZ Zrt.-nél a technológiai folyamatokból keletkezett hulladék hő távhőrendszerbe történő integrálási lehetőségei műszaki megvalósíthatóságának vizsgálata. Az előkészítési munkák és egyeztetések jelenleg is folynak.

A hazai klímavédelmi stratégia egyik legfontosabb célkitűzése a CO₂ kibocsátás 40 %-os csökkentése 2030-ig. Ennek eléréseért a város jelentős lépéseket tett, melyben úttörő szerepet vállalt a TERMOSTAR Kft. a biomassza alapú hőtermelés megvalósításával.

Cégünk környezettudatos működésére további jó példa a PET palackok felhasználásának csökkentésére irányuló 2024. évi intézkedés. Társaságunknál több helyen vízautomaták kerültek beüzemelésre, mely friss, szűrt hálózati vizet biztosít kollégáink számára. A műanyag flakonok helyett környezettudatos palackok használatával segítjük a keletkező hulladék csökkentését, illetve a palackok visszaváltásának megváltozott rendszere elkerülhetővé vált.

Környezetvédelmi fejlesztésekre 2024. évben támogatást nem vettünk igénybe.

Munkatársaink éves minőség- és környezetirányítási oktatását 2024 novemberében megtartottuk.

Panaszok, bejelentett események

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. fűtőműveinek tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi panasz, bejelentett esemény 2024. évben nem fordult elő.

Egyéb környezetvédelmi tevékenységek

- A telephelyen felhasznált és előállított energiamennyiségek, fajlagos értékek naprakész nyilvántartása, a légszennyező anyagok kibocsátásának nyomon követése folyamatosan történik.
- Környezetvédelmi havária esemény 2024. évben nem történt.
- 2024. évben az irodai papír felhasználás 50%-a újrahasznosított papírból történt.
- A Kft-nek európai uniós vagy más jogszabályok alapján egyéb környezetvédelmi kötelezettsége nem volt.
- A környezetvédelmi hatóságok felé valamennyi dokumentációs kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk. A felügyeleti díjak, a környezetterhelési díj, valamint a vízkészlet járulék bevallása és megfizetése megtörtént.
- Környezetvédelmi mulasztás nem történt, hatósági eljárás 2024. évben Társaságunkkal szemben nem indult.
- Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettségünk 2024. évben nem volt.

8. Kockázatkezelési és fedezeti ügyletpolitika

Jogszabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (6) Az üzleti jelentésben kell bemutatni:

b) a kockázatkezelési politikát és a fedezeti ügylet politikát.

Bemutatott tevékenység:

Társaságunk kizárólag belföldön folytatja tevékenységét, árbevételei és költségei többségében HUF-ban keletkeznek.

A TERMOSTAR Kft. pénzügyi kockázatkezelési szabályzata lehetőséget nyújt az EUR alapú gázvásárláshoz kapcsolódóan – a devizaárfolyam kockázat mérséklése céljából – határidős, fedezeti ügyletek megkötésére. 2017. év óta az évente megkötött HUF alapú gázszerződés ezt a kockázatot kizárta, ezért nem volt szükség határidős ügylet kötésére.

Társaságunknak, a tevékenysége során keletkező szén-dioxid kibocsátás teljes fedezetére a térítésmentesen kapott egységeken túl kvóta vásárlásra van szüksége. A MEKH a távhőár- és távhőszolgáltatói támogatás kalkulációja során figyelembe veendő elismert, fajlagos szén-dioxid kvótaköltséget évente hirdetményben meghatározott számítási képlet alapján teszi közzé. A kvóták egységára évről évre emelkedik, a kvótakereskedelem árfolyamkockázatát az elismert költségeket megközelítő ár elérésével tudjuk csökkenteni. A megvásárlandó egységek mennyisége a biomassza fűtőmű 2023 őszi beüzemelésével jelentősen lecsökken. A földgázfelhasználás arányában – az ingyenesen kiosztott szén-dioxid kvóta mellett – a tárgyévi CO₂ mennyiség 37 %-ának és a tárgyévet követő év CO₂ mennyiség 63 %-ának biztosításához szükséges mennyiséget a referencia napon – 2024. június 4-én – megvásároltuk.

A szükséges CO₂ kvótavásárlást továbbra is kidolgozott stratégia szerint körütekintően, az új biomassza fűtőmű üzemeltetésére tekintettel végezzük el, figyelembe véve a MEKH Hirdetményben szereplő ármegállapítási módszertant, mellyel a kockázatokat minimalizáltuk.

9. Ár-hitel-kamat-likviditás és cash flow kockázat kezelése

Jogszabályi előírás: 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 95. § (6) Az üzleti jelentésben kell bemutatni:

c) az ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázatot (számszerűsítve is).

Bemutatott tevékenység:

Az alkalmazott árakból származó kockázati tényező a földgáz- és faapríték tüzelőanyag egységár, a villamos energia átvételi ár és a szén-dioxid kvóta EUR egységár esetében jelentkezhet.

Magas kockázati faktorúnak minősül cégünknel a szabadpiaci szerződés keretében beszerzendő földgáz ára, a szerződés feltételrendszere. A földgáz beszerzési szerződés megkötése előtt a beszállítókat versenyeztetjük. A legjobb ajánlattevő kiválasztásában, a kockázat csökkentése érdekében külső szakértő közreműködését vesszük igénybe, szem előtt tartva a MEKH irányelveit. A tendereztetést különösen kiemelt szakmai feladatként kezeljük és a beszerzési folyamat minden lépését tervezzük, ellenőrizzük.

Közszolgáltató Társaságként a földgáz- és villamosenergia-beszerzés a Kbt. alapján nem esik közbeszerzési kötelezettség alá.

A TERMOSTAR Kft. számára a MEKH által alkalmazott szabályrendszer alapján, mérsékelt kockázatot jelent **a piaci árváltozásokkal korrigált bázis alapú, és kétfázisú távhőtámogatás**. Fokozott kihívást jelent Társaságunknak, hogy a

jelenlegi szabályozás a bázis év költségeit korrigált %-os emeléssel veszi alapul, az emelést meghaladó és az év közben változó piaci hatásokat figyelmen kívül hagyja (pl. villamosenergia-beszerzési áremelkedés, béremelkedés, karbantartási anyagár növekedés). A távhőszolgáltatási támogatás összegét az Energia Hivatal 2023. október 1-től földgáz alapú működés alapján állapította meg. A biomassa tüzelésű fűtőmű működési engedélyének kiadását követően a MEKH nem módosította a támogatási összeget az általunk megküldött kalkuláció alapján. Ez azt eredményezte, hogy a földgáz alapú működési költségek figyelembevétele miatt a tényleges faapríték tüzelőanyag és a biomassa **fűtőmű működésére vonatkozó egyéb költségtényezők összességénél magasabb támogatást adott**. Emiatt a 2023/2024. fűtési időszakra a tény mennyiségi adatok alapján a Társaság túltámogatott lett. Ennek eredményeként a Hivatal a túltámogatottság összegét a következő fűtési időszakra vonatkozóan már a tény adatok alapján megállapított támogatási összegnél figyelembe vette és a többlet visszafizetését 24 hónap alatt havi bontásban érvényesíti.

A 2024/2025-ös gázévre a támogatási összeget már a 2023. év biomassa és földgáz tény felhasználása alapján állapította meg a MEKH.

A minőségi szolgáltatás színvonalának fenntartása érdekében szükséges a költségek fedezetére szolgáló bevételek biztosítása. A működési költségek fedezetére az alap és távhődíjak, valamint a távhőtámogatás biztosít fedezetet. Az árak és a távhőtámogatás mértékének megállapítása – önköltség és benchmark adatok alapján – a Miniszterelnökség hatáskörébe tartozik. A kockázat csökkenthető pontos adatszolgáltatással, ami a támogatás megállapításának az alapja.

Társaságunk villamosenergia-értékesítési üzletága eredményességének biztosításában kockázatot jelent a gázmotorok változó működtetéséből eredő megfelelő műszaki állapot fenntartása. A Társaság stratégiai alapelve a felesleges kockázatvállalás elkerülése, biztonságos üzemvitel, kellő pénzügyi garanciák megléte mellett a maximális nyereség lehetőségének a megteremtése. A megfelelő kereskedelmi partner kiválasztása ezen tényezők együttes rendelkezésre állása alapján valósult meg. A villamos energia értékesítése a szabadpiacon, virtuális erőmű, az MVM Partner részére történik. Az energiapiaci nehézségek mellett az optimális működtetés egyre nagyobb kihívást jelent számunkra. A tervezett rendszeres javításokkal, valamint a gázmotorok fő alkatrészeinek időszakos nagyobb értékű karbantartásával tudjuk biztosítani a virtuális erőmű igényeihez igazodó üzembiztos működést.

A bevételeink határidőben történő kiegyenlítése fontos a likviditásunk fenntartásához. A követelésállományon belül a Kft. lejárt követelésállománya az év utolsó napján 18.161 E Ft, ami 10,9 %-kal alacsonyabb az előző évi értéknél. A lejárt követelésállomány mértéke a cég évközi likviditását nem veszélyeztette, értéke kockázati faktoron belülinek minősíthető. A kinnlevőség kezelése érdekében a TERMOSTAR Kft. folyamatos, szisztematikus követeléskezelési tevékenységet végez, és nagy hangsúlyt fektet fogyasztói fizetési szokásainak megismerésére.

A működés és üzemeltetés biztonságos pénzügyi feltételeit biztosítani tudtuk egész évben.

10. A vevői kinnlevőség állományának kezelése

A cég gazdálkodásának fontos célját képezi a tervezett, a költségeket fedező, a fejlesztések saját forrásait biztosító bevételek folyamatos realizálása. A szolgáltatás biztonsága, fenntarthatósága szempontjából stratégiai jelentőségű feladat a vevői kinnlevőség kezelése, és a díjak minél magasabb arányú beszedése. Ennek érdekében a vevői követelések – aktuális egyenlegek – közlése a távhős számlákon folyamatosan megtörtént, segítve a fogyasztókat a folyószámláikon meglévő egyenleg adatainak ismeretéről.

Korrigált kinnlevőségi adatok:

Adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Tény/Bázis
Mérleg szerinti vevőkövetelés	195 549	230 733	118,0%
Elszámolt értékvesztés	9 501	8 181	86,1%
Bruttó vevőállomány	205 050	238 914	116,5%
Behajthatatlan követelés	1 604	1 009	62,9%
Értékvesztéssel, behajthatatlan követeléssel együtt	206 654	239 923	116,1%

Megjegyzés: A táblázatban szereplő mérleg szerinti vevőkövetelés 230.733 E Ft összege magában foglalja a Mérleg „36. sor Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)” sorában szereplő 229.291 E Ft, valamint a „37. sor követelések kapcsolt vállalkozással szemben” soron szereplő 1.442 E Ft Önkormányzattal szembeni vevőkövetelést.

Követelésállomány alakulása tevékenységenként:

Adatok E Ft-ban						
Értékvesztéssel nem csökkentett követelés állomány	Követelés állomány			Ebből lejárt követelés állomány		
	Bázis 2023.12.31	Tény 2024.12.31	Tény/bázis	Bázis 2023.12.31	Tény 2024.12.31	Tény/bázis
Távhőszolgáltatási tevékenység követelésállománya	159 843	171 016	107,0%	18 985	17 803	93,8%
Villamosenergia-értékesítés követelésállománya	41 176	64 680	157,1%	0	0	-
Gazdasági adminisztrációs tevékenység követelésállománya	655	770	117,5%	0	0	-
Egyéb (bérleti díj, szerelési munkák, egyéb) követelés állomány	3 376	2 448	72,5%	1 400	358	25,6%
Összesen:	205 050	238 914	116,5%	20 385	18 161	89,1%

Az értékvesztéssel nem csökkentett bruttó vevőkövetelés állomány összességében 33,9 M Ft-tal, 16,5 %-kal növekedett az előző év végi értékhez képest.

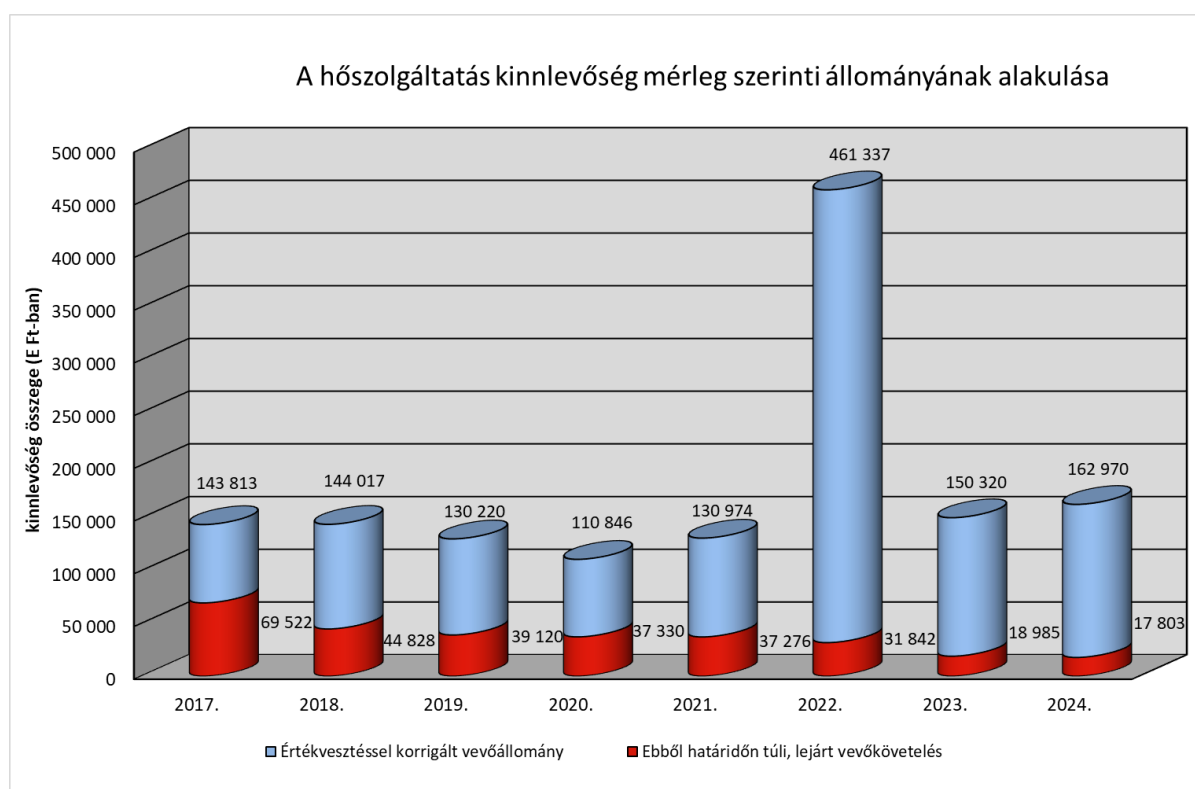
A távhőszolgáltatás követelés állománya 11,2 M Ft-tal, 7,0 %-kal nőtt az előző év végi állományhoz képest, melynek fő oka a közületi fogyasztók részére értékesített hőmennyiség 59,6 %-os növekedése az előző évhez képest.

A villamosenergia-értékesítés követelés állománya az előző évhez képest 23,5 M Ft-tal nőtt. A 2024. december 31-i követelés a december havi villamosenergia-értékesítési számla értéke.

Az egyéb tevékenységek (bérbeadás, megrendelésre végzett munkák, üzemeltetések) követelésállomány 0,9 M Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaki értékhez képest. A gazdasági adminisztrációs tevékenység követelésállománya közel azonos az előző évi értékkel, 0,1 M Ft-tal magasabb.

A lejárt követelésállomány 2024.12.31-én 18,2 M Ft, mely 2,2 M Ft-tal, 10,9 %-kal csökkent az előző év végi lejárt követelésállományhoz képest.

A hőszolgáltatási tevékenységből fennálló követelésállomány mérleg szerinti (értékvesztéssel korrigált) értékének alakulását az elmúlt években az alábbi ábrán szemléltetjük:



A hőszolgáltatási kinnlevőségállomány alakulásánál szembetűnő, hogy a vevőkövetelés mértékének évek óta tartó csökkenő tendenciája 2022-ben sokszorosára emelkedett. Ennek oka, a 2022. október 15-től történt rendkívüli hődíj emelkedés volt. A hődíjak mérséklése és a kevesebb hőmennyiség értékesítésének együttes hatásaként a 2024. december 31-ei érték a korábbi évek tendenciájához hasonló szintet ért el. Az elmúlt időszak nehéz gazdasági környezetében is **sikerült a lejárt követelések szintjét az eddigi évek kedvező nagyságrendjében tartani.**

A távhőszolgáltatási tevékenység 2024. december 31-i követelésállománya:

Értékvesztéssel nem csökkentett követelés állomány	Követelés állomány			Ebből lejárt követelés állomány		
	Bázis 2023.12.31	Tény 2024.12.31	Változás	Bázis 2023.12.31	Tény 2024.12.31	Változás
Távhőszolgáltatási tevékenység követelésállománya	159 843	171 016	107,0%	18 985	17 803	93,8%
ebből lakossági	48 944	57 147	116,8%	16 512	15 941	96,5%
közületi	110 899	113 869	102,7%	2 473	1 862	75,3%

A távhőszolgáltatási tevékenység 2024. december 31-i követelésállományán belül a lakossági fogyasztók követelésállománya 16,8 %-kal nőtt az előző év mérlegfordulónapi értékhez képest, melynek legfőbb oka, hogy a bázis időszakban adott 10.000 Ft-os kedvezmény 42.704 E Ft-tal csökkentette a 2023. december végi kinnlevőség állományt. A közületi fogyasztók követelésállománya 2,7 %-os növekedésének oka, hogy a hatósági hődíj árak jelentős mérséklésével szemben a közületek részére értékesített hőmennyiség 59,6%-kal emelkedett.

A közületek hődíj egységárának – a biomassza alapú hőtermelés hatására bekövetkezett – kedvező alakulása is hozzájárult a hőmennyiség növekedéséhez. A 2023. január-szeptember időszaki 27.118 Ft/GJ közületi hődíj egységár, 2023. októbertől 2024. szeptemberig 14.031 Ft/GJ-ra módosult. A rendeletben meghatározott árból a TERMOSTAR Kft. a biomassza fűtőmű kedvező hatása révén 7.500 Ft/GJ egységárat biztosított a közületi fogyasztóinak ebben az időszakban. 2024. októbertől a közületi egységár tovább csökkent, és 5.919 Ft/GJ-ra módosulva országosan is a legkedvezőbbek közé tartozik.

A mérlegforduló napján a lakossági felhasználók kevesebb, mint 1 %-ának (33 fogyasztónak) állt fenn 100.000 Ft-ot meghaladó távhőtartozása. Melegvíz szolgáltatás 27 fogyasztási hely esetében szünetelt, ebből 21 lakossági fogyasztó esetében a hátralék miatt, 2 közületi fogyasztónál és 4 lakossági fogyasztónál saját kérésre került felfüggesztésre a használati melegvíz-szolgáltatás.

2024. december 31-éig 3 ügyfelünk lakásának tulajdona került át a Nemzeti Eszközkezelő Zrt-hez, e lakások hátraléka összesen: 2.002 E Ft.

2024-ben a számviteli jogszabályoknak megfelelően, a bírósági végrehajtók dokumentumai alapján, továbbá az elköltözött és fel nem kutatható fogyasztók kisösszegű tartozásaira összesen 1.009 E Ft-ot számoltunk el behajthatatlan követelésként.

A bruttó értékvesztéssel nem csökkentett lakossági távhőszolgáltatási követelésállomány értéke 2024. december 31-én 16,8%-kal nőtt az előző évihez képest. Továbbá a lejárt lakossági vevőkövetelések behajthatatlan követeléssel növelt összege 16.924 E Ft, amely 2023. december 31-én 18.116 E Ft volt. A csökkenés 1.192 E Ft, 6,6 %.

A kinnlevőség kezelésének eszközei és a behajtási tevékenység

A kinnlevőség behajtása során továbbra is humánusan, jogszerűen, de szigorúan jártunk el. A tartozások részletekben történő rendezésére beérkező kérelmeket mérlegelve egyedi elbírálást alkalmaztunk, figyelembe véve a szociális rászorultságot.

A felhasználók, díjfizetők fizetési moráljára az elvárt minőségű szolgáltatás mellett befolyást gyakorol a követhető számlázás, a pontos díjnyilvántartás, a gyors hibaelhárítás és általában a vevő elégedettsége is. Mindezekre a továbbiakban is nagy hangsúlyt kívánunk helyezni.

A behajtási tevékenység során 2024. évben az alábbi intézkedésekre került sor:

adatok db-ban		
Megnevezés	2023. év	2024. év
a) Fizetési felszólító kiküldése	5 448	5 248
b) Bírósági fizetési meghagyás benyújtása	122	93
c) Végrehajtási eljárás indítása	57	46
d) Részletfizetési megállapodás	144	138
e) Ingatlan árverezés	6	1

Az év során fokozott figyelmet fordítottunk a lejárt kinnlevőség beszedésére, ezért több alkalommal, közel 5.300 fizetési felszólítót küldtük ki az érintett fogyasztók részére.

2024. évben a kinnlevőség további csökkenése érdekében Társaságunk megkezdte a felhasználási helyek ellenőrzését, továbbá a melegvíz szolgáltatás felfüggesztését. Figyelembe véve a jogszabályokban leírt feltételeket, a fizetési felszólítók tértivevény, ajánlott formában kerültek megküldésre az érintett Fogyasztók részére, a hatályos Üzletszabályzatban leírt (1.000.-Ft/felszólító) pótdíjjal terhelve.

2024. évben 88 Fogyasztó esetében 1. számú felszólító, 25 Fogyasztó esetében 2. számú felszólító levél került megküldésre a hátralék rendezése, valamint a használati melegvíz felfüggesztés elkerülése érdekében.

A jogszabályokban leírt feltételek teljesülését követően 7 Fogyasztó esetében, ahol a melegvíz szolgáltatás felfüggesztése sikertelen volt, továbbá a tartozás megfizetése nem történt meg, Társaságunk igénybe vette a Kecskeméti Járásbíróság felhasználási helyre történő bejutás iránti elrendelését. Jogerőre emelkedést 1 ügyben várunk, jogerőre emelkedés előtt 3 ügyben történt megtérülés.

Fogyasztói elégedettség megtartása

Szolgáltatásaink folyamatos fejlesztése és minőségének javítása megkívánja, hogy ismerjük Fogyasztóink véleményét. Fontos, hogy a lakóközösségek, intézmények számára mindenkor garantálni tudjuk az egyenletes, megszokott minőségű szolgáltatást és a hozzá kapcsolódó színvonalas ügyintézkést, gyors hibaelhárítást.

2024. évi vevői elégedettségi kérdőívet a 2025. januári számlával együtt kiküldtünk minden lakossági fogyasztónk részére. A papír alapú kitöltés mellett az év során folyamatosan lehetőséget biztosítottunk a kérdőívek online kitöltésére honlapunkon keresztül.

Azon ügyfeleink, akik személyesen jelentek meg Társaságunk ügyfélszolgálatán, a recepción kihelyezett tabletek segítségével is értékelhették ügyintézőink, illetve szerelőink munkáját.

A kérdőíven szereplő kérdéseket két tevékenységi elemre osztva tettük fel, így a fogyasztók az ügyfélszolgálati tevékenység, a szolgáltatások minőségét is tudták véleményezni. 2024-ben a cég tevékenységére vonatkozóan is tettünk fel kérdéseket, melyek különösen a Társaság fejlesztéseire vonatkoztak.

Az általános vevői elégedettségi szintek 2024. évben

- Az ügyfélszolgálati tevékenység értékelése 96,2 %-os,
- a szolgáltatások minőségének értékelése, a hibaelhárítási dolgozók kapcsolattartásának minőségével és magatartásával való vevői elégedettségi szint 95,2 %-os,
- az általános vevői elégedettség 95,7%-os, 2023. évben 94,6 % volt.

ÖSSZEGZÉS

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. a 2023 ősztől üzembe helyezett és sikeresen működtetett biomassza fűtőművel, főként megújuló alapú hőtermeléssel, a korábbi működésének alapjaiban történt megváltozása mellett teljesíteni tudta, és lényegesen meghaladta a **2024. évi árbevétel és nyereség tervét**.

Az energiapiaci körülményekre gyorsan és rugalmasan reagálva, a racionális és alapos döntéseinek hatására, illetve a kedvező feltételekkel megkötött szerződéseinek köszönhetően **jelentős eredményt ért el. A Kecskeméten létrejött megújuló alapú távhőszolgáltatás biztosítja az olcsóbb hőellátást.** A biomassza fűtőmű költséghatékonyágának jóvoltából a kecskeméti hődíj országos viszonylatban a legkedvezőbbek közé tartozik.

Társaságunk – a fejlesztéseknek köszönhetően – a **hatékony távhő státusz biztosításával egyúttal a jövő fejlesztési lehetőségeit alapozta meg.**

A hőtermelés stabilitásához, az energia- és költséghatékony működés biztosításához 95 fős csapatunk minden lényeges tervezett és év közben adódott feladatát magas színvonalon teljesítette.

A TERMOSTAR Kft. működése megfelelt az üzleti tervben szereplő tulajdonosi elvárásoknak. A Taggyűlési és Felügyelőbizottsági határozatok megvalósultak. Társaságunknál 2024. évben is biztosított volt a törvényes működés minden feltétele. Számviteli hiányosságot egyik ellenőrző hatóság sem állapított meg.

A menedzsment mindent megtett – és a jövőben is megtesz – azért, hogy a stabilitást szolgáló lépésekkel a cég hosszú távú gazdaságos működését biztosítsa és a meglévő kecskeméti távhőrendszer energiahatékony fejlesztését elősegítse.

A Kiegészítő melléklet és az Üzleti jelentés csatolt táblázatait a Számviteli Törvény, illetőleg a Társaság Számviteli Politikája által előírt információkat tartalmazzák, és valós képet mutatnak a Kft. 2024. évi gazdálkodásáról, valamint az érvényesülő tendenciákról.

Köszönetnyilvánítás

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. menedzsmentje tevékenységét 2024. évben a jogszabályi, a tulajdonosi és vevői elvárásoknak megfelelően végezte.

A beszámolóban felsorolt eredményeket azonban nem érthette volna el, ha nincsen mögötte a Tulajdonosi képviselők, a Felügyelőbizottság tagjai és a Könyvvizsgáló Asszony támogatása. Ezúton is köszönjük együttműködésüket.

Kecskemét, 2025. március 10.

Horváth Attila s.k.
ügyvezető igazgató

Mellékletek jegyzéke a 2024. évi Üzleti jelentéshez

- 1. Mérlegadatok tervteljesülése**
- 2. Eredménykimutatás adatok tervteljesülése**
- 3. Bevételek, költségek és ráfordítások részletezése**
- 4. Költségek alakulása és megoszlása**
- 5. Beruházások, fejlesztések finanszírozása**
- 6. Beruházási, korszerűsítési terv teljesülése**
- 7. Beruházások eszközcsoportonként**
- 8. Beruházási terv teljesülése 2024. évben
(szöveges indoklás)**
- 9. Karbantartási terv teljesülése**
- 10. Karbantartási terv teljesülése 2024. évben
(szöveges indoklás)**
- 11. Beszámoló a Kft. Közzolgáltatási Szerződésében
foglalt kötelezettségek teljesítéséről**



1 1 3 7 4 9 5 4 - 3 5 3 0 - 1 1 3 - 0 3
Statistikai számjel
0 3 - 0 9 - 1 0 4 0 0 5
Cégjegyzék száma

2024. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2023.12.31.	Terv 2024.12.31.	Tény 2024.12.31.	Index % bázishoz	Index % tervhez
a	b	c	d	e	f	g
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17.)	12 129 232	12 192 982	11 936 441	98,4%	97,9%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	54 243	15 839	26 234	48,4%	165,6%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	54 243	15 839	26 234	48,4%	165,6%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	12 071 989	12 174 143	11 907 207	98,6%	97,8%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 418 551	11 102 606	10 797 526	94,6%	97,3%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	551 056	884 172	715 034	129,8%	80,9%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	94 391	187 365	229 278	242,9%	122,4%
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	7 991	0	145 695	1823,2%	-
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	19 674	-	-
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 27. sorok)	3 000	3 000	3 000	100,0%	100,0%
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	3 000	3 000	100,0%	100,0%
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
22.	Egyéb tartós részesedés					
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
28.	B. Forgóeszközök (29. + 35. + 44. + 51. sorok)	3 608 842	1 321 322	4 164 861	115,4%	315,2%
29.	I. KÉSZLETEK (30. - 34. sorok)	755 146	225 970	421 761	55,9%	186,6%
30.	Anyagok	66 849	55 791	80 934	121,1%	145,1%
31.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	668 091	170 179	340 827	51,0%	200,3%
34.	Készletekre adott előlegek	20 206	0	0	0,0%	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 43. sorok)	1 279 616	1 016 802	1 060 821	82,9%	104,3%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	194 783	269 439	229 291	117,7%	85,1%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	766	2 780	1 442	188,3%	51,9%
38.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
40.	Váltókövetelések					
41.	Egyéb követelések (Távho támogatás ki nem utalt összege, ÁFA, visszaigényelhető energiaadó, stb.)	1 084 067	744 583	830 088	76,6%	111,5%
42.	Követelések értékelési különbözete					
43.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
44.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (45. - 50. sorok)	0	0	0	-	-
45.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
46.	Jelentős tulajdoni részesedés					
47.	Egyéb részesedés					
48.	Saját részvények, saját üzletrészek					
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
50.	Értékpapírok értékelési különbözete					
51.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (52. - 53. sorok)	1 574 080	78 550	2 682 279	170,4%	3414,7%
52.	Pénztár, csekkek	2 522	1 635	2 580	102,3%	157,8%
53.	Bankbetétek	1 571 558	76 915	2 679 699	170,5%	3484,0%
54.	C. Aktív időbeli elhatárolások (55. - 57. sorok)	27 531	48 507	110 817	402,5%	228,5%
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 044	45 835	81 611	2018,1%	178,1%
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 487	2 672	29 206	124,3%	1093,0%
57.	Halasztott ráfordítások					
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 28. + 54. sorok)	15 765 605	13 562 811	16 212 119	102,8%	119,5%



1 1 3 7 4 9 5 4 - 3 5 3 0 - 1 1 3 - 0 3
Statistikai számjel
0 3 - 0 9 - 1 0 4 0 0 5
Cégjegyzék száma

2024. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2023.12.31.	Terv 2024.12.31.	Tény 2024.12.31.	Index % bázishoz	Index % tervhez
a	b	c	d	e	f	g
59.	D. Saját tőke (60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.+ 65.+ 66. sorok)	2 577 537	2 038 872	2 278 438	88,4%	111,7%
60.	I. JEGYZETT TŐKE	1 114 130	1 114 130	1 114 130	100,0%	100,0%
61.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
62.	III. TŐKETARTALÉK	63 530	63 530	63 530	100,0%	100,0%
63.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	814 477	814 477	814 477	100,0%	100,0%
64.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
66.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	585 400	46 735	286 301	48,9%	612,6%
67.	E. Céltartalékok (68 - 70. sorok)	1 428 211	137 314	376 695	26,4%	274,3%
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 428 211	137 314	376 695	26,4%	274,3%
	Ebből: 2 %-os nyereségkorlátra képzett céltartalék					
69.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
70.	Egyéb céltartalék					
71.	F. Kötelezettségek (72. + 77. + 87. sorok)	2 151 274	914 904	1 596 743	74,2%	174,5%
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
72.	(73. - 76. sorok)	0	0	0	-	-
73.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő					
74.	vállalkozással szemben					
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
77.	(78. - 86. sorok)	0	0	0	-	-
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
79.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
82.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek					
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
84.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben					
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
86.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek					
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
87.	(88. - 98. sorok)	2 151 274	914 904	1 596 743	74,2%	174,5%
88.	Rövid lejáratú kölcsönök					
	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőktől kapott előlegek					
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 310	65 092	597 963	862,7%	918,6%
92.	Váltótartozások					
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	813 823	690 720	800 520	98,4%	115,9%
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban					
94.	lévő vállalkozással szemben					
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
96.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér, adók)	1 268 141	159 092	198 260	15,6%	124,6%
97.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
98.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
99.	G. Passzív időbeli elhatárolások (100. - 102. sorok)	9 608 583	10 471 721	11 960 243	124,5%	114,2%
100.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 150	56 406	1 769 131	4299,2%	3136,4%
101.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (gáz és villamos energia díjak, CO ₂ kvóta)	84 881	45 511	53 753	63,3%	118,1%
102.	Halasztott bevételek	9 482 552	10 369 803	10 137 359	106,9%	97,8%
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN					
103.	(59. + 67. + 71. + 99. sorok)	15 765 605	13 562 811	16 212 119	102,8%	119,5%

Eredménykimutatás 2024. év (Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Bázis 2023.12.31.	Terv 2024.12.31.	Tény 2024.12.31.	Index % bázishoz	Index % tervhez
a	b	c	d	e	f	g
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 735 695	2 147 879	2 423 941	88,6%	112,9%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	2 735 695	2 147 879	2 423 941	88,6%	112,9%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	107 470	50 500	63 017	58,6%	124,8%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03. + 04.)	107 470	50 500	63 017	58,6%	124,8%
III.	Egyéb bevételek	8 392 222	4 747 699	4 911 180	58,5%	103,4%
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése	3 439	0	2 750	80,0%	-
	III/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen	1 065 497	307 496	650 308	61,0%	211,5%
	III/c. ebből : Távhőszolgáltatók támogatása	7 084 433	3 824 840	3 563 348	50,3%	93,2%
	III/d. ebből : Közhatalmi célú működésre kapott támogatás					
	III/e. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás					
	III/f. ebből : Fejlesztési célú támogatások	103 870	607 375	620 789	597,7%	102,2%
05.	Anyag- és energiaköltség	7 424 132	3 554 131	3 500 748	47,2%	98,5%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	290 005	471 050	464 790	160,3%	98,7%
07.	Egyéb szolgáltatások	67 718	96 581	92 768	137,0%	96,1%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 543	0	23 394	1516,1%	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	423	0	468	110,6%	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	7 783 821	4 121 762	4 082 168	52,4%	99,0%
10.	Béreköltség	940 650	1 168 206	1 166 490	124,0%	99,9%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 520	67 251	59 941	108,0%	89,1%
12.	Bérfeladások	136 400	183 114	160 027	117,3%	87,4%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	1 132 570	1 418 571	1 386 458	122,4%	97,7%
VI.	Értékcsökkenési leírás	261 081	789 250	803 709	307,8%	101,8%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 667 639	565 738	980 033	58,8%	173,2%
	VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése	452	6 540	1 430	316,4%	21,9%
	VII/b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen	1 569 685	440 633	772 789	49,2%	175,4%
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	390 276	50 757	145 770	37,4%	287,2%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	304 896	600	139 899	45,9%	23316,5%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	632	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	304 896	600	140 531	46,1%	23421,8%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
19.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése					
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	402	0	0	0,0%	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21. + 22.)	402	0	0	0,0%	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	304 494	600	140 531	46,2%	23421,8%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	694 770	51 357	286 301	41,2%	557,5%
X.	Adófizetési kötelezettség	109 370	4 622	0	0,0%	0,0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	585 400	46 735	286 301	48,9%	612,6%

Bevételek, költségek és ráfordítások részletezése 2024. év

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Index %-ban	
				Bázishoz	Tervhez
Bevételek					
Hőszolgáltatás bevétele összesen	2 210 939	1 800 456	1 908 722	86,3%	106,0%
Villamosenergia-értékesítés bevétele	455 905	315 966	454 473	99,7%	143,8%
Homokbánya hőszolgáltatás bevétele	28 656	0	0	0,0%	-
Egyéb tevékenységek árbevétele	31 564	22 805	51 129	162,0%	224,2%
EVR szolgáltatás bevétele	8 631	8 652	9 617	111,4%	111,2%
Egyéb bevétel	8 392 222	4 747 699	4 911 180	58,5%	103,4%
Ebből: vevői visszaírt követelések értékvesztése	3 439	0	2 750	80,0%	-
Ebből: CO ₂ kereskedelem összesen	1 065 497	307 496	650 308	61,0%	211,5%
Ebből: távhőszolgáltatási támogatás	7 084 433	3 824 840	3 563 348	50,3%	93,2%
Ebből: fejlesztési célú támogatások	103 870	607 375	620 789	597,7%	102,2%
Pénzügyi bevétel	304 896	600	140 531	46,1%	23421,8%
Ebből: Árfolyamfedezeti ügyletek nyeresége					
Bevétel összesen	11 432 813	6 896 178	7 475 652	65,4%	108,4%
Beruházás telj. értéke	107 470	50 500	63 017	58,6%	124,8%
Bevétel + beruházás összesen	11 540 283	6 946 678	7 538 669	65,3%	108,5%
Költségek					
Hőszolgáltatásra jutó gázköltség	6 331 858	1 614 183	1 444 957	22,8%	89,5%
Villamosenergia-termelésre jutó gázköltség	49 757	33 226	61 876	124,4%	186,2%
Gázköltség mindösszesen	6 381 615	1 647 409	1 506 833	23,6%	91,5%
Faapríték költség	335 271	773 500	1 022 376	304,9%	132,2%
Víz-csatorna költség	129 594	503 943	469 283	362,1%	93,1%
Villamos energia költség	492 743	492 254	385 956	78,3%	78,4%
Anyagköltség és eladott áruk beszerzési értéke	86 452	137 026	139 694	161,6%	101,9%
Igénybe vett és közvetített szolgáltatások költsége	290 428	471 050	465 258	160,2%	98,8%
Egyéb szolgáltatások költsége	67 718	96 581	92 768	137,0%	96,1%
Béreköltség	940 650	1 168 206	1 166 490	124,0%	99,9%
Személyi jellegű költség	55 520	67 251	59 941	108,0%	89,1%
Bérráulékok	136 400	183 114	160 027	117,3%	87,4%
ÉCS	261 081	789 250	803 709	307,8%	101,8%
Egyéb ráfordítás	1 667 639	565 738	980 033	58,8%	173,2%
Ebből: értékvesztés kinnlevősége	452	6 540	1 430	316,4%	21,9%
Ebből: 2%-os nyereségkorlátra képzett céltartalék					
Ebből: Biomassza felmerült ktg-re képzett céltart.					
Ebből: CO ₂ kereskedelem összesen	1 569 685	440 633	772 789	49,2%	175,4%
Pénzügyi ráfordítás	402	0	0	0,0%	-
Ebből: Árfolyamfedezeti ügyletek vesztesége					
Költségek összesen	10 845 513	6 895 322	7 252 368	66,9%	105,2%
Adózás előtti eredmény	694 770	51 356	286 301	41,2%	557,5%

Költségek alakulása és megoszlása
2024. év

Eredménykimutatás tételsorai alapján

adatok E Ft-ban

Költségek megnevezése	Tételsor	Összeg		Aránya az össz költséghez %-ban		Index %-ban
		2023. tény	2024. tény	2023. tény	2024. tény	2023. évhez
Gáz	05.	6 381 615	1 506 833	58,8%	20,8%	23,6%
Faapríték	05.	335 271	1 022 376	3,1%	14,1%	449,4%
Villamos energia	05.	492 743	385 956	4,5%	5,3%	207,5%
Víz-csatornadíj	05.	129 594	469 283	1,2%	6,5%	297,8%
Közvetlen anyagfelhasználás és eladott áruk beszerzési értéke	05.	86 452	139 694	0,8%	1,9%	542,8%
Igénybevett és közvetített szolgáltatások értéke	06.	290 428	465 258	2,7%	6,4%	48,1%
Egyéb szolgáltatások értéke	07.	67 718	92 768	0,7%	1,3%	687,1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	IV.	7 783 821	4 082 168	71,8%	56,3%	52,4%
Bérköltség	10.	940 650	1 166 490	8,7%	16,1%	124,0%
Személyi jellegű kifizetések	11.	55 520	59 941	0,5%	0,8%	108,0%
Bérmunkások	12.	136 400	160 027	1,3%	2,2%	117,3%
Személyi jellegű ráfordítások	V.	1 132 570	1 386 458	10,5%	19,1%	122,4%
Értékcsökkenés	VI.	261 081	803 709	2,4%	11,1%	307,8%
Egyéb ráfordítások	VII.	1 667 639	980 033	15,3%	13,5%	58,8%
- ebből: CO2 kereskedelem		1 569 685	772 789	14,5%	10,7%	49,2%
Pénzügyi ráfordítás	IX.	402	0	0,0%	0,0%	0,0%
Egyéb és pénzügyi ráfordítások összesen		1 668 041	980 033	15,3%	13,5%	58,8%
Összes költség és ráfordítás		10 845 513	7 252 368	100,0%	100,0%	66,9%

4. sz. melléklet

Fejlesztések, beruházások finanszírozása

Adatok E Ft-ban					
Megnevezés	2023. év	Üzleti terv 49./2024. (09.24.) tgy. sz. határozattal elfogadott II. sz. módosítás	2024. év	Index Tény/Bázis	Index Tény/Terv
	tény		tény		
Kiadások (E Ft)					
1. Immateriális javak	36 947	30 000	5 684	15,4%	18,9%
2. Ingatlanok	10 373 653	259 000	14 912	0,1%	5,8%
3. Műszaki berendezések	271 817	361 300	262 306	96,5%	72,6%
ebből 100 Eft alatti tárgyi eszköz	403	0	820	203,5%	-
4. Egyéb berendezések	62 031	202 700	171 655	276,7%	84,7%
ebből 100 Eft alatti tárgyi eszköz	8 199	0	9 733	118,7%	-
Beruházások összesen	10 744 448	853 000	454 557	4,2%	53,3%
5. Beruházási hitelek törlesztése	0	0	0	-	-
6. Tartalék forrás	0	0	0	-	-
Összesen:	10 744 448	853 000	454 557	4,2%	53,3%
Források (E Ft)					
1/a. Értécsökkenési leírás	261 081	789 250	803 709	307,8%	101,8%
Immateriális javak	32 427	42 185	33 693	103,9%	79,9%
Ingatlanok	135 542	624 321	635 366	468,8%	101,8%
Műszaki berendezések	69 199	96 704	98 107	141,8%	101,5%
ebből 100 Eft alatti	403	0	820	203,5%	-
Egyéb berendezések	23 913	26 040	36 543	152,8%	140,3%
ebből 100 Eft alatti	8 199	0	9 733	118,7%	-
1/b. Fejlesztési célú támogatások	0	-607 375	-620 789	-	102,2%
2. Terven felüli értécsökkenés	2 819	0	790	28,0%	-
3. Eszköz értékesítés	37	0	492	1329,7%	-
4. Eszköz selejtezése	73	0	225	308,2%	-
5. Eredménykorlát feletti eredményből	0	0	0	-	-
6. Eredménytartalékból	13 975	671 125	270 130	1933,0%	40,3%
7. Tőketartalékból	0	0	0	-	-
8. Céltartalék változásából	0	0	0	-	-
Kötelezően beruházásra fordítandó forrás (TAO, RETRO,	10 466 463	0	0	0,0%	-
9. KEHOP, 2 % feletti eredmény)					
10. Egyéb forrás (hitel, állami támogatás)	0	0	0	-	-
Összesen:	10 744 448	853 000	454 557	4,2%	53,3%

Beruházási, korszerűsítési terv teljesülése
2024. év

adatok E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Üzleti terv 49./2024. (09.24.) tgy. sz. határozattal elfogadott II. sz. módosítás	2024. évi tény		
			Saját teljesítés	Beruházási szállítók	Összes teljesítés
1.	Széchenyivárosi fűtőmű				
1.1	Hidraulikai szabályozás átalakítása végpontokról, teljesítménynövelés	63 000	0	71 137	71 137
1.2	Hőmennyiségmérők és gázmérők beépítése	14 000	4 469	8 495	12 964
2.	Árpádvárosi fűtőmű				
2.1	Automatikus tűzoltóberendezés telepítése	5 500	0	5 113	5 113
2.2	Fotovoltaikus kiserőmű telepítése	16 000	0	15 039	15 039
2.3	Mérés-adatgyűjtés fejlesztése	8 000	0	0	0
3.	Mindszenti krt-i fűtőmű				
3.1	Fotovoltaikus kiserőmű telepítése	38 000	2 409	40 530	42 939
3.2	Konténer üzemanyagkút telepítése	5 000	0	5 564	5 564
3.3	Kosaras emelő berendezés beszerzése	16 300	0	16 314	16 314
3.4	Ollós emelő berendezés beszerzése	0	0	0	0
3.5	Szennyvíz mérés kialakítása	4 000	47	0	47
3.6	Távhőrendszer nyomástartásának és légtelenítésének átalakítása	45 000	2 066	52 536	54 602
3.7	Biztonságtechnikai rendszerek telepítése	5 200	2 705	2 078	4 783
3.8	Kútvíz gázmentesítő berendezés telepítése	27 000	0	13 216	13 216
3.9	Acél tartószerkezet építés	40 000	681	7 530	8 211
3.10	Gázérzékelő rendszer telepítése	8 000	0	3 147	3 147
3.11	Emisszió monitoring rendszer telepítése	115 000	0	101 883	101 883
4.	Hőközpontok, hőfogadók				
4.1	Hőmennyiség mérők hitelesítése	32 000	19 987	13 466	33 453
4.2	Mérés-adatgyűjtés fejlesztése	8 000	8 739	0	8 739
4.3	Juhar utcai Iskola távhőcsatlakoztatása	17 000	0	0	0
5.	Távhővezetékek				
5.1	Báthori u.- Széchenyi tér összekötő távvezeték kiépítése	146 000	0	70 572	70 572
5.2	Lestár tér DN 300 fixmegfogás cseréje	0	0	0	0
5.3	Juhar utcai Iskola távhővezeték kiépítése	45 000	0	0	0
5.4	Távhőaknák gépészeti felújítása	6 000	0	14 912	14 912
5.5	Primer távhőaknák szellőztetése	5 000	0	0	0
5.6	Belvárosi vezeték szakaszolás	17 000	0	0	0
6.	Egyéb beruházás				
6.1	Elszámoló vízmérők hitelesítése	20 000	20 879	0	20 879
6.2	Gépjármű beszerzés	20 000	0	18 600	18 600
6.3	Eszköz beszerzés	45 000	1 035	50 229	51 264
6.4	Immateriális javak	10 000	0	1 424	1 424
6.5	Távhőrendszer központi Irányítástechnikai kialakítása I.	20 000	0	4 260	4 260
6.6	Tervezések, mérnökszolgáltatások	25 000	0	2 940	2 940
6.7	Kiberbiztonsági megfelelés biztosítása	17 000	0	4 543	4 543
7.	Tartalék keret	10 000	0	0	0
	Összesen	853 000	63 017	523 528	586 545
	Korrekció (Kollektív Szerződés szerint járó eszközök közé sorolt éven túl elhasználódó munkaruha és szerszám)			5 711	5 711
	Számviteli törvény szerinti beruházás összesen				592 256

Beruházások eszközcsoportonként
2024. év

adatok E Ft-ban						
Ssz.	Megnevezés	2023. évi tény	Üzleti terv 49./2024. (09.24.) tgy. sz. határozattal elfogadott II. sz. módosítás	2024. évi tény	Index %-ban	
					Bázishoz	Tervhez
1.	Kötelező munkálatok	17 328	69 000	58 875	339,8%	85,3%
	Hőmennyiségmérők hitelesítése	2 404	32 000	33 453	1391,6%	104,5%
	Elszámoló vízmérők hitelesítése	14 924	20 000	20 879	139,9%	104,4%
	Kiberbiztonsági megfelelés biztosítása	0	17 000	4 543	-	26,7%
2.	Minőségpolitikai munkák	64 273	78 000	55 215	85,9%	70,8%
	Mérés-adatgyűjtés fejlesztés	7 021	8 000	8 739	124,5%	109,2%
	Gépjármű beszerzés	15 463	20 000	18 600	120,3%	93,0%
	Liberté épület Szabadság tér bekötővezeték felújítása	33 650	0	0	0,0%	-
	KS5 KS6 KS7 szivattyúk villamos vezérlés felújítása	6 850	0	0	0,0%	-
	202 HKP primer szabályozás felújítása	1 289	0	0	0,0%	-
	Hőmennyiségmérők és gázmérők beépítése	0	14 000	12 964	-	92,6%
	Mérés-adatgyűjtés fejlesztése	0	8 000	0	-	0,0%
	Távhőaknák gépészeti felújítása	0	6 000	14 912	-	248,5%
	Primer távhőaknák szellőztetése	0	5 000	0	-	0,0%
	Belvárosi vezeték szakaszolás	0	17 000	0	-	0,0%
3.	Jövedelmező munkák	7 896 826	622 300	406 724	5,2%	65,4%
	Olimpia u. 1. kazánház távhőcsatlakoztatása	12 059	0	0	0,0%	-
	Tervezések	6 990	25 000	2 940	42,1%	11,8%
	Projekt előkészítés költségei	79 115	0	0	0,0%	-
	Biomassza-tüzelésű fűtőmű létesítése a Mindszenti körúton	5 264 168	0	0	0,0%	-
	Távvezeték létesítése a Mindszenti krt. - Szultán u. között	892 811	0	0	0,0%	-
	Távvezeték létesítése az Akadémia krt. és a Nyugati Városkapu között	995 160	0	0	0,0%	-
	Szultán utcai technológiai rendszer átalakítása - Gépészeti és építészeti munkák	438 790	0	0	0,0%	-
	Szultán utcai technológiai rendszer átalakítása - Villamos- és Irányítástechnikai munkák	154 924	0	0	0,0%	-
	Projekthez kapcsolódó egyéb fejlesztések	52 809	0	0	0,0%	-
	Báthori u.- Széchenyi tér összekötő távvezeték kiépítése	0	146 000	70 572	-	48,3%
	Juhar utcai Iskola távhővezeték kiépítése	0	45 000	0	-	0,0%
	Fotovoltaikus kiserőmű telepítése (Szultán utca)	0	16 000	15 039	-	94,0%
	Fotovoltaikus kiserőmű telepítése (Mindszenti krt.)	0	38 000	42 939	-	113,0%
	Konténer üzemanyagkút telepítése	0	5 000	5 564	-	111,3%
	Szennyvíz mérés kialakítása	0	4 000	47	-	1,2%
	Távhőrendszer nyomástartásának és légtelenítésének átalakítása	0	45 000	54 602	-	121,3%
	Kűtvíz gázmentesítő berendezés telepítése	0	27 000	13 216	-	48,9%
	Juhar utcai Iskola távhőcsatlakoztatása	0	17 000	0	-	0,0%
	Távhőrendszer központi Irányítástechnikai kialakítása I.	0	20 000	4 260	-	21,3%
	Emisszió monitoring rendszer telepítése	0	115 000	101 883	-	88,6%
	Hidraulikai szabályozás átalakítása végpontokról, teljesítménynövelés	0	63 000	71 137	-	112,9%
	Kosaras emelő berendezés beszerzése	0	16 300	16 314	-	100,1%
	Acél tartószerkezet építés	0	40 000	8 211	-	20,5%
4.	Nem jövedelmező, de előnyös munkák	26 692	83 700	65 731	246,3%	78,5%
	Eszköz beszerzés	14 300	45 000	51 264	358,5%	113,9%
	Immateriális javak	1 444	10 000	1 424	98,6%	14,2%
	Hőközponti épület felújítása	9 675	0	0	0,0%	-
	Tartalék keret - Kültéri zárható tároló	1 273	10 000	0	0,0%	0,0%
	Automatikus tűzoltóberendezés telepítése	0	5 500	5 113	-	93,0%
	Biztonságtechnikai rendszerek telepítése	0	5 200	4 783	-	92,0%
	Gázérzékelő rendszer telepítése	0	8 000	3 147	-	39,3%
	Összesen:	8 005 119	853 000	586 545	7,3%	68,8%

Beruházási terv teljesülése 2024. év

1. Széchenyivárosi fűtőmű

1.1 Hidraulikai szabályozás átalakítása végpontokról, teljesítménynövelés

Tervezett költség:	63 000 E Ft
Tényleges költség:	71 137 E Ft

Megvalósítottuk a Széchenyivárosi fűtőerőműben üzemelő, meglévő KS5 keringtető szivattyú végponti nyomáskülönbségekre való szabályzását annak érdekében, hogy az új technológiai rendszerek által megtermelt energia nagyobb arányban eljusson a fogyasztókhoz. A műszaki tartalmat az automatika kialakításának meghatározásához történt tervezéseket követően írtuk elő: automatika szekrények, kábelezések, bekötések, terepi eszközök, PLC programok, TSS megjelenítés bővítések. A korszerű DNet eszközök telepítésével biztosítottuk a rendszerek közötti kompatibilitást. A KS5 szivattyú frekvencia váltós vezérlést kapott, ezáltal a szivattyú fordulatszámának szabályzásával a távhőrendszer igényeihez állítható a szivattyú teljesítménye. A teljes beruházási költség összegét növelte az egyedi típusú frekvenciaváltó beszerzése és beüzemelése. A kettes kazánházban a tranzitvezetékbe egy megkerülő ágon a meglévő, kisebb teljesítményű KS5 szivattyú bekötésre került, ami a biomassza fűtőmű által megtermelt hőt a Széchenyivárosi fűtőmű belső rendszerét elkerülve tudja a 400-as gerincvezetéken eljuttatni a végpontokra. A tranzitvezeték mind a két irányban képes a távhőt szállítani, melyhez a szivattyút a fűtőmű üzemállapottai szerinti vezérléssel láttuk el, ehhez a motoros szelepek és a vezérlés kialakítása megtörtént. A teljes beruházást 2024. december 20-án üzembe helyeztük.

1.2 Hőmennyiségmérők és gázmérők beépítése

Tervezett költség:	14 000 E Ft
Tényleges költség:	12 964 E Ft

A megtermelt és felhasznált hőenergia mérésére és elszámolására folyamatos adatgyűjtésre, elemzésre van szükség, mely alátámasztja az energetikai tervezési feladatokat. A fűtőműben üzemelő 6 db gázkazán beépített hőmennyiségmérőinek életkora és elavult konstrukciója alapján az adatgyűjtés fejlesztését valósítottuk meg 2024-ben.

A régi mérőket korszerű ultrahangos műszerekre cseréltük, melyek a Kamstrup-Ready automatikus távkiolvasó rendszerünkhöz, és analóg adatgyűjtő hálózatokhoz csatlakoztak, mely által az adatok pontos és folyamatos rendelkezésre állását a rendszereink optimális működéséhez biztosítottuk.

Az 1 – 2 – 3. számú gázkazánjainkat gázfogyasztásmérővel szereltük fel, hogy a pontos energetikai számításokhoz és elemzésekhez a kazánonkénti mérést megteremtjük.

2. Szultán utcai fűtőmű

2.1 Automatikus tűzoltóberendezés telepítése

Tervezett költség:	5 500 E Ft
Tényleges költség:	5 113 E Ft

A Szultán utcai telephely villamos kapcsolóterének berendezéseihez korábban automatikus tűzoltórendszer került telepítésre. A rendszer FM 200 heptafluorpropán oltógázzal működik, mellyel nagy biztonsággal megakadályozhatóak az esetleges elektromos meghibásodásból adódó, nagyobb tűzkárok (pl. kondenzátor meghibásodás esetén).

A porral oltó berendezésekkel ellentétben, az oltógáz a védendő berendezéseket nem károsítja, és áram alatt lévő egységek oltása is lehetséges.

A Biomassza fűtőmű beruházáshoz kapcsolódóan 2023-ban a telephelyen új villamos elosztóberendezések, fázisjavító és automatika szekrények lettek beépítve. Ezek integrációja a meglévő oltórendszerbe a biztonságos üzemeltetés feltétele volt.

A fejlesztés során új oltókörök létesültek – a 2023-ban beépített új berendezések figyelembevételével – újra méretezett többlet oltógáz mennyiséggel.

2.2 Fotovoltaikus kiserőmű telepítése (Szultán utca)

Tervezett költség:	16 000 E Ft
Tényleges költség:	15 039 E Ft

A Szultán utcai telephelyen, energiahatékonyság növelő beruházásként, cégünk megbízásából az MVM Optimum Zrt. egy 50 kVAp villamos teljesítményű, napelemes háztartási méretű kiserőművet (HMKE) telepített, melyet az MVM a közcélú hálózatra csatlakoztatást követően üzembe helyezett 2024. december 9-én. Az 50 kVA inverter teljesítményű napelemes kiserőmű, mint háztartási méretű kiserőmű által termelt villamos energia, elsődlegesen a saját villamos energia fogyasztást csökkenti, a többlet villamos energia a közcélú hálózatba kerül betáplálásra. A telepített napelemes rendszer 1 darab háromfázisú, HUAWEI SUN2000-50KTL-M3 típusú inverteren keresztül csatlakozik a hálózathoz.

2.3 Mérés-adatgyűjtés fejlesztése

Tervezett költség:	8 500 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

Az új biomassza technológia üzembe állításával, a három fűtőmű nyomástartásának összehangolásához a technológia átalakítása és új szabályozó automatika beépítése vált szükségessé, a meglévő és újonnan belépett nyomástartó rendszerek együttműködésének biztosítása érdekében. A fejlesztés részeként a rendszeregyensúlyt fenntartó rendszerek – töltő és ürítő egységek működtetésének kialakítása – tervezése és kivitelezése történik meg.

Az anyagbeszerzési határidők eltolódása miatt, a Vállalkozó a kivitelezési határidő módosítását kérte 2025. január 30-ára, így a beruházás 2025. évre átütemezése került.

3. Mindszenti körúti Biomassza fűtőmű

3.1 Fotovoltaikus kiserőmű telepítése (Mindszenti körút)

Tervezett költség:	38 000 E Ft
Tényleges költség:	42 939 E Ft

A Mindszenti körúti telephely villamosenergia-ellátásához, megújuló energia felhasználásának bevonásával egy ~115 kWp kapacitású, visszattos rendszerű, fotovoltaikus kiserőművet létesítettünk, mely a biomassza tároló és garázs épületeinek szabad tetőfelületeire került telepítésre.

A napelemes rendszer fedezni tudja a fűtőmű folyamatos villamos energia igényének egy részét. A villamosenergia-hálózatba nem történik visszatáplálás a visszatt követelményeknek megfelelően

A beruházás, kalkulációnk szerint 4 év alatt megtérül, a megtermelt villamos energia ezt követően jelentős költségmegtakarítást eredményez.

Az eszköz aktiválása az engedélyek megszerzését követően 2025-ben történik meg.

3.2 Konténer üzemanyagkút telepítése

Tervezett költség:	5 000 E Ft
Tényleges költség:	5 564 E Ft

A Biomassza fűtőművi telephelyen a dízel üzemanyag-szükséglet kielégítésére 2 db 1.000 literes IBC tartály alapú üzemanyagellátó egység áll rendelkezésre. A nagy mennyiségű üzemanyagigény kiszolgálásához egy biztonságosabban és gyorsabban használható konténer üzemanyagkút telepítését végeztük el. A berendezés egyúttal lehetővé teszi a gázolaj nagykereskedelmi áron történő beszerzését, ami jelentős üzemanyag költségmegtakarítást eredményez, és a konténerkút beruházás a felhasználás mennyiségétől függően rövid idő alatt – kalkulációnk szerint 1 év alatt – megtérül.

A telepítés 2024. novemberében megtörtént, a villamos és villámvédelmi berendezések minősítésével és a mérési jegyzőkönyvek kiállításával. A hatósági engedély megszerzését követően a beruházást 2025. év első negyedévében helyezzük üzembe.

3.3 Kosaras emelőberendezés beszerzése

Tervezett költség:	16 300 E Ft
Tényleges költség:	16 314 E Ft

A Biomassza fűtőmű folyamatos üzemvitelének biztosításához, mind a belső, mind a külső terekben biztonságos módon szükséges elérni a magasban elhelyezkedő szerkezeti elemeket, szelepeket javítás vagy állítás céljából. Ehhez egy Genie Z34 / 22N típusú kosaras emelő beszerzését valósítottuk meg. Az eszköz meghajtása elektromos, akkumulátoros; emelési magassága 12,5 m; maximális teherbírása 227 kg.

3.4 Ollós emelőberendezés beszerzése

Tervezett költség:	0 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

Az emelőgép beszerzése 2023. novemberében megtörtént a KEHOP 5.3.4. pályázat támogatási forrás felhasználásával.

Főbb műszaki adatok:

Az eszköz típusa Haulotte Compact 10N ollós emelő. Meghajtása elektromos, akkumulátoros; emelési magassága 10 m; maximális teherbírása 280 kg.

3.5 Szennyvíz mérés kialakítása

Tervezett költség:	4 000 E Ft
Tényleges költség:	47 E Ft

A biomassza fűtőmű technológiai rendszerében korszerű RO rendszerű pótvíz előállító, vízkezelő berendezés áll rendelkezésre. Ezzel a berendezéssel lehetőségünk van a teljes távhőrendszer vízutánpótlását biztosítani a jövőben. A fűtő kútból kitermelt, és városi ivóvíz hálózatról felhasznált víz nagy része a technológia és az öntözés miatt, nem kerül a szennyvízcsatornába.

A mérés kialakításával a cél az, hogy csak a ténylegesen közcsontra engedett mennyiséget terheljen szennyvízelvezetés szolgáltatás díj. A szennyvízmérő beruházás a csatornadíj megtakarításnak köszönhetően középtávon megtérül, azt követően folyamatos költségmegtakarítást eredményez.

A beruházás a közműszolgáltatói engedélyezés elhúzódása miatt 2025. második negyedévében fejeződik be.

3.6 Távhőrendszer nyomástartásának és légtelenítésének átalakítása

Tervezett költség:	45 000 E Ft
Tényleges költség:	54 602 E Ft

A távhőrendszer nyomástartásának fejlesztése keretében a biomassza fűtőmű vízkezelő rendszere csatlakoztatásra került a központi nyomástartó rendszerhez, így a teljes távhőhálózat nyomástartása a biomassza fűtőműből a beépített szivattyúkkal történik. A fűtőműben egy acéltartályt telepítettünk, amely alkalmas a rendszerből technológiai okok miatt elengedett forróvíz felfogására. A működtetéshez szükséges kiegészítő eszközök kerültek beépítésre a hozzá kapcsolódó csővezeték és vezérlés kialakításával. A tartályt a B épületben a vízkezelő és a pótvíz tartállyal egy helyiségben helyeztük el, ezáltal optimálisan lehetett kialakítani az elengedési funkciót, és összehangolni a betöltések sorrendjét a pótvíz tartály és az elengedő tartály között. Beépítésre került egy nagy teljesítményű szivattyú és megtörtént a hozzá kapcsolódó redundancia kiépítése, melyet a tervezési költség nem tartalmazott.

3.7 Biztonságtechnikai rendszerek telepítése

Tervezett költség:	5 200 E Ft
Tényleges költség:	4 783 E Ft

A biomassza fűtőmű technológiai berendezéseinek felügyeletére a videokamerás rendszer továbbfejlesztése elkészült. A kritikus technológiai pontok folyamatos kontroll alatt tartása megvalósult. A telephelyre a belépés a Széchenyivárosi fűtőmű beléptető rendszerével kompatibilis módon került kialakításra. A rendszerbe a fűtőmű épületeinek nyílászáróit integráltuk, a beléptetéshez megfelelő jogosultságokhoz kötöttük az engedélyezést.

3.8 Kútvíz gázmentesítő berendezés telepítése

Tervezett költség:	27 000 E Ft
Tényleges költség:	13 216 E Ft

A fejlesztés által a biomassza fűtőmű folyamatos üzemvitelének biztosításához szükséges kezelt lágyvíz, a városi hálózati víz helyett a kútvízből is előállíthatóvá válik, mellyel költségmegtakarítás érhető el. A kútvízről történő működtetés – a magas metán tartalom miatt – nem volt lehetséges. A gázmentesítést meg kellett oldani, ezt a célt szolgálta a gázmentesítő berendezés telepítése, melyet követően lehet a vizet rávezetni a vízkezelő technológiára.

A gázáltalító berendezés és a hozzá tartozó tartály, gépészeti és villamos berendezések telepítése 2024-ben elkészült. A beruházás az üzembevételi engedélyezési folyamat lezárását követően, várhatóan 2025. I. negyedévében zárul.

3.9 Acél tartószerkezet építés

Tervezett költség:	40 000 E Ft
Tényleges költség:	8 211 E Ft

A biomassza fűtőműben lévő 5 MW teljesítményű kazán szerviznyílásainak eléréséhez és a biztonságos munkavégzéshez szükséges járópódiumok kiépítése elkészült 5 847 E Ft értékben. A járópódiumoknak köszönhetően:

- a kazánok és segédberendezéseik (ECO-k; multiciklonok) szerviznyílásainak elérése és az azokon történő biztonságos munkavégzés biztosítottá vált,
- ezen nyílások kinyitása, a rendszeres ellenőrzések, takarítási feladatok elvégzése külsős vállalkozó speciális épületállványzatának igénybevétele nélkül lehetségessé vált, ami alkalmanként közel 500 E Ft költségmegtakarítást jelent.

Az épület élettartamának, a betonelem élének védelme érdekében élvédőket építettünk az éklétrás adagoló épületben. Az 5 és 20 MW-os kazánok apríték adagolóterének szállító szalagjait a tapasztalatok alapján kiegészítő munkavédelmi rácsokkal láttuk el. A 2 364 E Ft értékű beruházásnak köszönhetően biztonságosabbá tettük a tüzelőanyag-kezelő berendezések használatát.

A 20 MW teljesítményű kazánhoz a járópódium kiépítését a következő évekre átütemeztük.

3.10 Gázérzékelő rendszer telepítése

Tervezett költség:	8 000 E Ft
Tényleges költség:	3 147 E Ft

A biomassza fűtőműben a kazánház és a kazánok levegőellátása gravitációs úton – zsalukon keresztül – a kazánház légteréből történik. A gyakorlati tapasztalatok alapján, a korom lefúvatásoknál és a műszaki okból történő leállásoknál esetlegesen előfordulhat füstgáz visszaáramlás a kazántérbe, ami szén-monoxid (CO) koncentráció dúsulással járhat. A gázérzékelő rendszer telepítése megoldást jelentett arra, hogy az életvédelmi szempontból indokolt óvintézkedéseket automatikusan elvégezze. A rendszer által a kazánház teljes területén ellenőrzésre kerül a CO jelenlét a levegőben, és megfelelő koncentráció szinteknél a szekcionált kapuk automatikus nyitásával biztosított a szellőztetés. Továbbá a kritikus (250 ppm) koncentrációnál fény és hangjelzéssel riasztás történik a gázveszélyre, és a kazántérbe történő belépés tiltásra kerül. A szén-monoxid érzékelő és riasztó rendszert 2024. májusában üzembe helyeztük 2 697 E Ft értékben.

Az apríték adagolótérben a faapríték talajszint alatti aknában történő manipulálásakor speciális esetekben, nyári melegben, nedvesség jelenlétében a szerves anyagok bomlása során szén-dioxid keletkezhet. Életvédelmi szempontból fontos, hogy az aknában folyamatosan kontrollálva legyen a CO₂ esetleges jelenléte, melyhez egy gázérzékelő berendezés telepítését kezdtük meg. A szén-dioxid rendszer telepítése az alkatrészek és egységek beszerzésének elhúzódása miatt, szerződés szerint 2025. február végén kerül átadásra. A berendezés üzembe helyezéséig Társaságunk egyéni védőeszközök használatával biztosítja a munkavégzést az érintett területeken.

3.11 Emisszió monitoringrendszer telepítése- CEMS

Tervezett költség:	115 000 E Ft
Tényleges költség:	101 883 E Ft

A biomassza fűtőmű 5 MW és 20 MW teljesítményű kazánjaihoz az emissziós határértékeknek való megfelelés nyomon követése, tüzeléstechnikai paraméterek folyamatos finomhangolása és az optimális, megbízható kazánüzem biztosítása érdekében emisszió monitoringrendszert építettünk ki.

A mérés célja, a folyamatosan változó fűtőértékű és nedvességtartalmú tüzelőanyag (faapríték) tüzelése során, a kazánok tüzeléstechnikai paramétereinek és hatásfokának folyamatos kontrollálása, valamint a kibocsájtott füstgáz emissziós paramétereinek mérése, ellenőrzése, a légszennyezésre vonatkozó határértékek tartása szempontjából.

A biomassza kazánjaink ECO és multiciklon közötti füstjáratában történő mintavételezéssel folyamatosan mérünk több füstgáz összetevőt (pl.: O₂, CO, CO₂, NO_x).

A kéményhuzamokban folyamatosan mérjük a kibocsájtott por (szilárd füstkomponensek) mennyiségét. A beruházásnak köszönhetően a kazánüzem működése a nélkülözhetetlen környezetvédelmi és balesetvédelmi szempontokból ellenőrizhetővé és fenntarthatóvá vált.

4. Hőközpontok, hőfogadók

4.1 Hőmennyiségmérők hitelesítése

Tervezett költség:	32 000 E Ft
Tényleges költség:	33 453 E Ft

A közületi és lakossági, fűtési és használati melegvíz előállítására felhasznált hőenergia mérésére és elszámolására beépített hőmennyiségmérők hatósági hitelesítési periódusa a korábbi 4 év helyett 2024.01.01-től 6 évre módosult. A nem hitelesített mérőműszer nem alkalmazható a fogyasztott hőmennyiség joghatással járó elszámolására. A hitelesítés törvényi előírás, elvégzése kötelező, melynek meglétét, dokumentáltságát hatósági ellenőrzések alkalmával vizsgálják.

Ebben az évben 167 db időszakosan soron következő mérő részegység került felülvizsgálatra, hitelesítésre 22 451 E Ft összegben.

A stabil mérési eredmények eléréséhez a meglévő Kamstrup vezeték nélküli M-Bus automatikus távleolvasó hálózat fejlesztésére volt szükség. A Multical hőmennyiségmérők fejlesztése LinkIQ® kapcsolattal és a vezeték nélküli M-Bus kommunikációs hálózatba történő integrálása megtörtént. A két bázisállomást – a Deák Ferenc tér 3. és a Március 15. utca 3-5. épületeken – LinkIQ® adatgyűjtőkkel fejlesztettük. A lekötött teljesítménnyel rendelkező 4 fogyasztónál a felhasznált hőmennyiségek pontos elszámolásához a maximális csúcsteljesítmény folyamatos követhetősége – 5 perces adatkiolvasással – szintén megvalósításra került. A fejlesztések 10 034 E Ft értékű beruházást jelentettek.

A Mindszenti körúti kazánüzem hőtermelésének hőmennyiségmérésére a technológia szállítója Kamstrup Multical 603 típusú mérőket alkalmazott. A jelzett mérőegység két kiegészítő modul fogadására alkalmas. Az üzemeltetés során jelentkezett folyamatos monitorozásra való igény teljesítéséhez további modulok beépítése vált szükségessé. Ehhez Multical 803 típusú integrátor egységeket, valamint azok kiegészítő tápegységeit és moduljait építettünk be 968 E Ft értékben.

4.2 Mérés-adatgyűjtés fejlesztése

Tervezett költség:	8 000 E Ft
Tényleges költség:	8 739 E Ft

A korábban létesített hőközpontok két fűtési körös, felügyeleti rendszerünkben a D510-es modulokkal integrált helyi szabályozók életkora átlagosan 15-20 év, ami elavulásuk mellett működési bizonytalanságokat is jelenthet.

A rendszer további részleges korszerűsítése 2024-ben folytatódott, melynek során a legrégebbi D510-es szabályozók helyett, a további hőközpontokba Telekont D520-as és D-530-as, korszerűbb modulok kerültek beszerelésre, összesen 16 db a Széchenyivárosi és 1 db az Árpádvárosi hőközpontba.

A hőközpontok továbbra is mikrohullámú rendszeren kapcsolódnak a már kiépített törzshálózathoz, és így a központi diszpécser terminálhoz.

4.3 Juhar utcai Iskola távhőcsatlakoztatása

Tervezett költség:	17 000 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

Jelenleg földgázüzemű gázkazánokkal történik az intézmény hőellátása. A Nyugati Városkaput ellátó távhő-gerincvezeték kiépülésével a létesítmény közvetlenül a távhőhálózatról elláthatóvá vált.

A fenntartó, a Tankerületi Központ szándéka az elavult gázkazánokkal történő hőtermelés kiváltása és a távhőhálózatra csatlakoztatás. Ehhez szükséges beépíteni egy ~400 kW teljesítményű hőközponti blokkot és csatlakoztatni a meglévő és megmaradó szekunder oldali gépészeti hálózathoz.

Az épületgépészeti tervek 2023-ban elkészültek. 2024-ben az intézmény fenntartójával egyeztetéseket folytattunk, a beruházás az intézmény költségvetési keretének függvényében valósulhat meg.

5. Távhővezetékek

5.1 Báthori u.- Széchenyi tér összekötő távvezeték kiépítése

Tervezett költség:	146 000 E Ft
Tényleges költség:	70 572 E Ft

A városközpontot ellátó DN 300-as vezeték mintegy negyven éve üzemel. A távvezeték egyes elemeinél (kompenzátorok, fix-megfogások) egyre gyakoribbak a meghibásodások, melyek miatt az üzemzavarok elhárítása hosszabb idejű szolgáltatás kieséssel jár. A beruházás keretében megvalósítandó új összekötő távhővezetési szakasz kiépítésével ezek az üzemszünetek minimalizálhatóak, vagy elkerülhetővé válnak. Továbbá az új vezeték a távhőhálózat hidraulikai viszonyait, valamint az üzembiztonságot nagymértékben javítja.

A kiviteli terveket 2022 évben elkészítettük, 2024-ben lefolytattuk a szükséges közbeszerzési eljárást és a nyertes kivitelező TRIÁSZ Kft-vel a szerződést megkötöttük. A beruházás 2024. októberben elkezdődött, a kivitelezési munkák első két szakasza 2024. decemberben lezárult, a 3. befejező szakasz a szerződésnek megfelelően 2025. március végéig készül el.

5.2 Lestár tér DN 300 fixmegfogás cseréje

Tervezett költség:	0 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

Az Árpádvárosi primer távvezeték-rendszeren, a 2021-ben a Lestár téren keletkezett csőtörés során meghibásodott 300-as fix megfogás cseréjét terveztük. Az észlelt meghibásodás során a cső javítása megtörtént, a szolgáltatás minél gyorsabb helyreállása érdekében. Ennek köszönhetően a berendezés a funkcióját ellátja, azonban a szilárdsági viszonyok szükségessé teszik az új fixmegfogás beépítését a stabil üzemműködés érdekében. A berendezést a korábbi évben beszereztük, a munkálatokat a fűtési szezonon kívüli nyári időszakban terveztük végezni. Ezzel egy időben a leürített vezetéken a

légtelenítőket, ürítőket és elzáró szerelvényeket – állapottól függően – szintén cseréljük, biztosítva a további hosszú távú működést.

2024-ben a Lestár téri fixmegfogás cseréjét a kapcsolódó Báthori u. - Széchenyi tér összekötő távvezeték építési beruházás miatt 2025 nyarára ütemeztük át.

5.3 Juhar utcai Iskola távhővezeték kiépítése

Tervezett költség:	45 000 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

A 4.3 pont szerinti Hőközpont fejlesztéshez kapcsolódóan az intézmény távhővel történő ellátásához szükség van csatlakozó távhővezeték építésére. 2023 év őszére kiépült a Nyugati Városkaput ellátó távhő-gerincvezeték, mely az iskola területén halad át, DN 65 méretű leágazással. Ennek felhasználásával a létesítmény közvetlenül a távhőhálózatról elláthatóvá vált.

Az új primer csatlakozóvezeték a kor követelményének megfelelő, földbe fektethető, gyárilag előre szigetelt acél haszoncsőből, poliuretán-keményhab (PUR-hab) hőszigetelésből és keménypolietilén (KPE) köpenycsőből felépülő csőrendszerrel valósítjuk meg.

2024-ben az intézmény fenntartójával egyeztetéseket folytattunk, a beruházás az intézmény költségvetési keretének függvényében valósulhat meg.

5.4 Távhőaknák gépészeti felújítása

Tervezett költség:	6 000 E Ft
Tényleges költség:	14 912 E Ft

A beruházás keretében a Március 15. u. és a Klauzál Gábor tér sarkán, valamint a Kodolányi és Tömörkény utcák találkozásánál található akna gépészeti felújítását végeztük el. Az érintett területek feltárását követően a tervezett költségvetéshez képest jelentősebb felújítás vált szükségessé, melyet megrendeltünk a külső kivitelezőtől.

A korábbi DN300-as méretű szakaszoló elzárókat a szükséges hőigényhez méretezve DN250-es méretre cseréltük, az elzáróval együtt by-passz ágot, légtelenítőt és ürítőt építettünk be, a távhőakna megfelelő működésének biztosítása érdekében.

5.5 Primer távhőaknák szellőztetése

Tervezett költség:	5 000 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

A primer vezetékhálózaton jelenleg található olyan aknák, ahol a talajvíz rendszeresen megjelenik. A folyamatos szivattyúzás ellenére a belső páratól a szerelvények, valamint a vasbeton falazat és földem állaga romlik. A Főtáv Zrt-nél kialakítottak ennek megelőzésére egy szellőztető megoldást, a meglévő akna mellé egy szellőző akna kiépítésével. A gravitációs elven működő megoldással biztosítható az akna folyamatos szellőztetése az év minden napján.

A beruházás keretében az Önkormányzat előtti leágazó és a Kálvin téri nagy akna szellőztetéséhez az aknák földem tervezését előkészítettük 2024-ben. A terveket a jogi és

műszaki egyeztetéseket követően várhatóan 2025 márciusában fogjuk véglegesíteni, ezt követően valósítható meg a beruházás.

5.6 Belvárosi vezeték szakaszolás

Tervezett költség:	17 000 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

A Báthori utca, Északi térfal közötti vezeték megépítése után kialakult körvezetékbe, több helyen szakaszoló elzárók beépítésével az üzembiztonság növelhető, meghibásodások esetén a kiesési idő csökkenthető. Így az érzékenyebb belvárosi távhőhálózaton kialakuló meghibásodásokat könnyebben ki tudjuk szakaszolni és fenntartani az üzemelést, nyári időszakban 100%-ban, téli időszakban időjárástól függően részlegesen.

- ✓ A Kálvin téri elágazó aknában 2 db DN200 és 2 db DN150 méretű,
- ✓ az Arany J. u. 4 sz. előtti aknában 4 db DN200-as,
- ✓ az Arany J. u. 10 belső udvari aknában 2 db DN200-as és 4 db DN50-es

elzáró szerelvények beépítését tervezzük.

A kapcsolódó Báthori u. - Széchenyi tér összekötő távvezeték építési beruházás miatt a belvárosi vezeték szakaszolással kapcsolatos munkákat későbbre átütemeztük.

A változás miatt a tervezett költség és a kivitelezési határidő módosul.

6. Egyéb beruházások

6.1 Elszámoló vízmérők hitelesítése

Tervezett költség:	20 000 E Ft
Tényleges költség:	20 879 E Ft

Éves ütemterv szerint valósítottuk meg a saját tulajdonú lakossági és közületi használati melegvíz-mérők hitelesítését. A lejárt hitelesítésű mérőeszköz nem alkalmazható a fogyasztás elszámolására.

2024 évben 1449 db – Széchenyivárosban 859 db, az Árpádvárosban 590 db – vízmérő hitelesítése történt meg, Aquarius gyártmányú, új mérők beépítésével.

6.2 Gépjárműbeszerzés

Tervezett költség:	20 000 E Ft
Tényleges költség:	18 600 E Ft

Gépjármű parkunkban a Renault Kangoo kisteherautóink átlag életkora meghaladta a 22 évet. A járművek a napi használat és a folyamatos rövid távú utak miatt erősen elhasználódtak. A koruk miatt megjelenő korróziós hibák javítása a hosszú kiesési időn túl jelentős költségnövekedést eredményeznek.

A bizonytalan üzemű autók veszélyeztetik az ütemezett javítások pontosságát. Társaságunk az energiahatékonyság jegyében és a biztonságos szerviztevékenységünk ellátása érdekében tudatosan tervezi járműveinek fokozatos cseréjét.

2024-ben 4 darab Renault Kangoo Express ZE elektromos kisteherautó beszerzését valósítottuk meg.

6.3 Eszközbeszerzés

Tervezett költség:	45 000 E Ft
Tényleges költség:	51 264 E Ft

Az eszközbeszerzések keretében a cég alapműködéséhez szükséges informatikai és irodatechnikai eszközök, szerszámok, gépek, műszerek, irodai berendezések és felszerelések beszerzése történik. Évente ütemezetten, a középvezetők előzetes tervezésének megfelelően zajlik az eszközök vásárlása és aktiválása.

A Mindszenti körúti fűtőmű 2023. év végi használatbavételével fellépő jelentős eszközbeszerzési igényt szerszámok, irodai berendezések és felszerelések beszerzésével biztosítottuk. Ennek jelentősebb tételei: a biomassa nedvességmérő műszer, a szitarázó berendezés, az ipari száraz porszívó, a veszélyesanyag-tároló konténer, a homlokrakodó gépek központi zsírzó rendszere, a szárítószekrény, a korrelátor (összesen 23 700 E Ft értékben). A biomassa üzemviteli és logisztikai feladatok zavartalan ellátása érdekében az irodai-, labor- és műhelyfelszerelések mellett a tüzelőanyag átvételhez kapcsolódóan egy irodakonténert szereztünk be, melynek teljes infrastruktúráját kiépítve helyeztünk üzembe 4 372 E Ft értékben.

A keret felhasználásának másik jelentős tétele a minden munkavállalót érintő informatikai eszközök korszerűségének szinten tartása. 2024-ben 12 400 E Ft értékben szereztünk be új informatikai eszközöket az előregedett eszközök kiváltása érdekében. A Mindszenti körúti telephely rendszerbe történő integrálása miatt a hálózati eszközök bővítése, valamint a Main Router lecserélése és megfelelő adapterrel történő rendszer integrációja is megvalósult. A folyamatosan bővülő adatmennyiségünk az adattárolóink további bővítését igénylik. A teljes üzemű (napi 24 órát betöltő) számítógépek újabb szünetmentes tápegységgel való ellátása és a szerver számítógépek átkapcsolási védelme érdekében szünetmentes egységek beszerzése is megtörtént.

6.4 Immateriális javak

Tervezett költség:	10 000 E Ft
Tényleges költség:	1 424 E Ft

2024-ben 80 db Windows 10 Enterprise és 5 db Adobe Acrobat 2015 Pro szoftver beszerzése valósult meg.

6.5 Távhőrendszer központi Irányítástechnikai kialakítása I.

Tervezett költség:	20 000 E Ft
Tényleges költség:	4 260 E Ft

A korábbi technológiai fejlesztések során mindhárom fűtőműben létesült különböző fejlettségű irányítástechnikai, felügyeleti felület a Telekont eszközeinek és szoftvereinek alkalmazásával. Ehhez kapcsolódnak a hőközponti távfelügyeleti rendszerek. A folyamatos üzemvitelt és az adatszolgáltatások biztosításához a mérési, technológiai adatok egységes felületen és rendszerben történő gyűjtése és elemzése elengedhetetlen. Ezért a meglévő eszközeink integrációja és közös felügyeletbe vonása vált szükségessé. A meglévő

méréseket, hőmennyiségmérők, gázmérők, vízmérők adatait a technológiai folyamatok elemzéséhez, a fűtőművekben rendelkezésre álló egyéb mérési adatokkal együtt biztosítani kell a rendszer számára.

A központi felügyeleti rendszert az új kiberbiztonsági előírások figyelembevételével és betartásával kell kialakítani, ezzel is biztosítva a közüzemi szolgáltatások megbízhatóságát. Annak érdekében, hogy a három, egymástól független, központi távfelügyeleti rendszert (TSS-t) egységes, összefüggő technológiaként vizsgálhassuk és kezelhessük, a TSS szoftver fejlesztését 2024-ben megvalósítottuk.

A beruházás keretében megvalósítottuk továbbá a rendszer működéséhez szükséges „teljesítménykorlátozás D520 szabályzókkal” rendszerfejlesztést.

A központi irányítástechnika kialakítása beruházás részeként az Akadémia krt.-i és Szultán utcai fűtőmű nyomástartásának, távfelügyeleti automatikájának megvalósítását a következő évre átütemeztük.

6.6 Tervezések, mérnökszolgáltatások

Tervezett költség:	25 000 E Ft
Tényleges költség:	2 940 E Ft

Műszaki fejlesztéseink során a megvalósítandó beruházások megfelelő előkészítésének kiemelt fontossága van. A döntések meghozatalához, a hatósági engedélyhez kötött, vagy jelentősebb átalakításokkal járó beruházások megvalósításához megfelelően összeállított dokumentáció szükséges, melyekhez külső szakértők közreműködését is igénybe vesszük. 2024-ben külső kivitelezővel elkészült:

- a Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház, az Univer Székház és a Ruszt József Stúdió Színház távhő-bekötővezetékeinek engedélyezési és kiviteli tervei, valamint a Kölcsey utca és a Koháry István körút közötti távhővezeték tervezéshez az e-közmű újra egyeztetés elvégzése és a költségvetés frissítése,
- a Kecskeméti Fürdő távhő-bekötővezeték és hőközpont kialakítás tenderterve,
- a távhőrendszer nyomástartás átalakítása, és a töltés-ürítés optimális elhelyezés és a fűtőművek összehangolása komplett gépészeti és irányítástechnikai tervezése,
- a keringető rendszer átalakítása, a Széchenyivárosi Fűtőerőműben: a hidraulikai rendszer változásával a teljesítmény növelés és végponti nyomáskülönbség szabályozás megvalósításának komplett gépészeti és irányítástechnikai kiviteli tervezése.

6.7 Kiberbiztonsági megfelelés biztosítása

Tervezett költség:	17 000 E Ft
Tényleges költség:	4 543 E Ft

A 2024. január 1-től életbe lépett 2023. évi XXIII. kiberbiztonsági törvénynek (hétköznapi nevén NIS2) való megfelelés biztosításához 2024-ben megkezdjük a felkészülést.

A törvényi és az előírás szerinti külső auditra való megfeleléshez szükséges eszközigényeket felmértük, melyeket ütemezetten vásárolunk meg. 2024-ben a beruházási

keretből beszereztünk a meglévő szerver számítógépeink folyamatos üzemének biztosításához 2 db szünetmentes tápegységet, az adatok megfelelő biztonságos tárolását biztosító 3 db adattárolót, továbbá 1 db rögzítőt és 1 db monitort. Kiépítettünk egy biztonságos, nagy kapacitású WIFI hálózatot, mely a rácsatlakozó mobil eszközök megfelelő használatát teszi lehetővé.

7. Tartalék keret

Tervezett költség:	10 000 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

A tartalék keretösszeget az év során felmerülő fontos, de előre nem tervezhető műszaki meghibásodások, biztonságtechnikai körülmények, jogszabályok változása, illetve hatósági előírások kapcsán szükséges többletkiadások fedezetére különítettük el, melynek felhasználásáról az ügyvezető igazgató dönt. 2024 évben a keretből felhasználás nem történt.

Kecskemét, 2025. március 10.

Karbantartási terv teljesülése
2024. év

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Anyag jell.ráf. 2024. év Terv	Anyag jell.ráf. 2024. év Tény	Készültség Tény/Terv %-ban
1.	Széchenyivárosi fűtőmű			
1.1	Kazánüzemi berendezések karbantartása	5 000	6 736	134,7%
1.2	2. sz. gázmotor karbantartása	38 000	74 821	196,9%
1.3	3. sz. gázmotor karbantartása	12 000	8 138	67,8%
1.4	4. sz. gázmotor karbantartása	8 000	3 472	43,4%
1.5	Elektromos kapcsolóterek és erősáramú berendezések karbantartása	4 000	3 727	93,2%
1.6	Általános gépészeti karbantartás	11 000	1 305	11,9%
1.7	Általános épület karbantartás	4 000	3 260	81,5%
2.	Szultán utcai fűtőmű			
2.1	Kazánüzemi berendezések karbantartása	3 000	438	14,6%
2.2	Általános gépészeti karbantartás	2 000	143	7,2%
2.3	Általános épület karbantartás	5 000	815	16,3%
2.4	Általános elektromos karbantartás	3 500	886	25,3%
2.5	1. sz. gázmotor karbantartása	8 000	8 399	105,0%
3.	Hőközpontok, hőfogadók			
3.1	Általános gépészeti karbantartás	3 000	9 452	315,1%
3.2	Szivattyúk és tartozékok karbantartása	1 500	1 972	131,5%
3.3	Elektromos berendezések és szabályzók karbantartása	4 500	4 354	96,8%
3.4	Általános épület karbantartás	6 400	7 489	117,0%
3.5	Kazánüzemi berendezések karbantartása - Homokbánya	1 500	310	20,7%
3.6	Kazánüzemi berendezések karbantartása - Juhar utca	900	509	56,5%
4.	Távhővezetékek			
4.1	Széchenyivárosi távvezeték karbantartása	8 000	2 345	29,3%
4.2	Árpádvárosi távvezeték karbantartása	6 000	31 871	531,2%
4.3	Homokbányai távvezeték karbantartása	100	0	0,0%
5.	Gépkocsik karbantartási költsége	8 500	7 711	90,7%
6.	Informatikai és ügyviteli berendezések karbantartása	2 500	3 474	139,0%
7.	Mindszenti körüti fűtőmű			
7.1	a) Kazánüzemi berendezések karbantartása, tisztítása	22 000	20 831	94,7%
	b) Kazán gyártó - lfestos	75 000	53 390	71,2%
7.2	Általános gépészeti karbantartás	11 000	10 379	94,4%
7.3	Általános épület karbantartás	500	576	115,1%
7.4	Általános elektromos karbantartás	2 500	4 813	192,5%
7.5	Munkagépek karbantartása	4 000	2 349	58,7%
Összesen		261 400	273 967	104,8%

Összesítő		Anyagköltség	Igénybe vett szolgáltatás	Összesen
1.	Széchenyivárosi fűtőmű	6 194	95 267	101 461
2.	Szultán utcai fűtőmű	1 032	9 648	10 681
3.	Hőközpontok, hőfogadók	13 259	10 827	24 086
4.	Távhővezetékek	3 024	31 192	34 216
5.	Gépkocsik karbantartási költsége	3 832	3 879	7 711
6.	Informatikai, üzemviteli és ügyviteli berendezések karbantartása	933	2 542	3 474
7.	Mindszenti körüti fűtőmű	12 595	79 742	92 337
Anyag és anyagjellegű ráfordítás				273 967
Bérek, járulékok és egyéb költségek				188 807
Összes karbantartási ráfordítás				462 774

Karbantartási terv teljesülése 2024.

1. Széchenyivárosi fűtőmű

1.1 Kazánüzemi berendezések karbantartása

Tervezett költség: 5.000 E Ft

Tényleges költség: 6.736 E Ft

Az Akadémia körüti telephelyen üzemelő 6 db HLF kazán és a hozzájuk tartozó tüzelőberendezések, vezérlőpultok, automatika elemek rendszeres ellenőrzését, karbantartását, valamint a szükséges méréseket, paraméter-beállításokat külső vállalkozó végezte el. A kazánház tüzelőberendezéseinek kötelező környezetvédelmi ellenőrzése félévente megtörtént. Erre a revízióra szakcég készítette fel berendezéseinket. 2024. évben 3 db házi nyomáspróbás szerkezeti vizsgálat és 8 db külső reteszvizsgálat elvégzése volt esedékes. A vegyszeres tisztítás elvégzéséről a hatósági szemle megállapításai alapján döntöttünk.

A kazánokon lévő nyomásmérők, hőmérők és egyéb berendezések cseréjét, javítását, szigetelések helyreállítását saját dolgozóink, a gázérzékelők – hatósági előírás szerinti – félévenkénti hitelesítését szakcég végezte.

1.2 2. sz. gázmotor karbantartása

Tervezett költség: 38.000 E Ft

Tényleges költség: 74.821 E Ft

A 2. számú gázmotor 2001-ben lett telepítve. A sokéves üzemelés alatt a villamosrendszerei, vezérlőberendezései elhasználódtak. Az elmúlt évek során a rendelkezésre állás biztosításához és a fenntartáshoz szükséges javításokat évente elvégeztük. A vezérlőberendezés meghibásodása esetén a motor üzemvitelének biztosítása az alkatrészellátási nehézségek miatt már kockázatos volt. 2024-ben, tervezett módon a Dia.ne XT4 modulvezérlő berendezés karbantartását elvégeztük. A munkát a szerződött szakszervizünkkel, a Greenergy Kft-vel végeztettük el, a motor gyártójától beszerzett alkatrészek felhasználásával. Az ismételt üzembevételt megelőző ellenőrzések során a hengerfejek repedései meghibásodásokat feltételeztünk, ezért azokat a szerződött szakcéggel megbonttattuk. A repedések olyan mértékűek voltak, ami miatt a motort nem lehetett tovább biztonságosan üzemeltetni, mivel a sérülés akár hosszabb üzemszünettel járó, nagyobb költség igényű (géptöréses) meghibásodásokhoz is vezethetett volna. A gázmotorjaink optimális működésének feltételeit a szabályozóközpont bevonásával elemeztük és a lehetőségek értékelését követően az árazási stratégiánkat módosítottuk. Ezzel a gépek működési üzemórászáma emelkedhet, így a rendelkezésre állás mellett magasabb energiadíj realizálható. Ehhez a gépeinket megfelelő műszaki állapotban kell tartanunk, hogy a villamosenergia-termelés indításának (a gázmotorok behívásának) esetére az üzemelés stabil, lehetőleg kiesésmentes legyen. Társaságunk a gazdaságosságot mérlegelve, emiatt a hengerfejek teljes cseréje mellett döntött. Az ennek következményeként jelentkező többletköltség fedezetét biztosította a gázmotorok eredményes működése, 2025. január és február

hónapokban a ráfordítás a villamosenergia-értékesítés többlet árbevételéből már megtérült. A korábban tervezett karbantartási keretnél a fentiek miatt nagyobb ráfordítás vált szükségessé.

Ezen rendkívüli javításon túlmenően az év során biztosítani kellett a gyártóművi előírások szerinti rendszeres ellenőrzést, karbantartást, melyet saját munkavállalóink végrehajtottak (levegőszűrők, olajszűrő, gyertyák cseréje, kenőanyagok pótlása, tömítések cseréje, akkumulátorok cseréje, injektorcsere).

A speciális ismereteket és eszközöket igénylő műveleteket közbeszerzési eljárásban kiválasztott, szerződött szakszervizünkkel elvégeztettük (előkamrák, hengerfejek, turbófeltöltők javítása, mérők hitelesítése, füstgáz-hőhasznosító vegyszeres tisztítása stb.) szintén a karbantartási keretből. Ezen felül a környezetvédelmi előírások szerint a gázmotorok emisszióját évente, akkreditált laboratóriummal kell ellenőriztetnünk.

A szükséges segédanyagokat beszereztük és készleteztük a folyamatos rendelkezésre állás és működés biztosítása érdekében.

A gépegységen a hőszigetelések javítását és az azt követő helyreállítást is el kellett végezni.

A gázmotorok esetében az alkatrészárak, a szolgáltatási díjak folyamatos emelkedése és az alkatrész beszállítások átfutási idejének meghosszabbodása a karbantartási költségek emelkedését okozta.

1.3 3. sz. gázmotor karbantartása

Tervezett költség: 12.000 E Ft

Tényleges költség: 8.138 E Ft

Az év során a gázmotor működéséhez biztosítani kellett a gyártóművi előírások szerinti rendszeres ellenőrzést, karbantartást, melyet saját munkavállalóink végrehajtottak (levegőszűrők, olajszűrő, gyertyák cseréje, kenőanyagok pótlása, tömítések cseréje, akkumulátorok cseréje, injektorcsere).

A speciális ismereteket és eszközöket igénylő műveleteket közbeszerzési eljárásban kiválasztott, szerződött szakszervizünkkel elvégeztettük (előkamrák, hengerfejek, turbófeltöltők javítása, mérők hitelesítése, stb.) szintén a karbantartási keretből. Ezen felül a környezetvédelmi előírások szerint a gázmotorok emisszióját évente, akkreditált laboratóriummal kell ellenőriztetnünk.

A szükséges segédanyagokat beszereztük és készleteztük a folyamatos rendelkezésre állás és működés biztosítása érdekében.

A gépegységen a hőszigetelések javítását, helyreállítását is el kellett végezni.

A gázmotorok esetében az alkatrészárak, a szolgáltatási díjak folyamatos emelkedése és az alkatrész beszállítások átfutási idejének meghosszabbodása a karbantartási költségek emelkedését okozta.

A gázmotoron az éves tervezett karbantartási feladatokon túlmenően az olajköri hőcserélő elhasználódott tömítései miatt, az olajszivárgás már nem volt kezelhető helyi javításokkal, ezért az egység cseréjére volt szükség.

1.4 4. sz. gázmotor karbantartása

Tervezett költség: 8.000 E Ft

Tényleges költség: 3.472 E Ft

Az év során a gázmotor működéséhez biztosítani kellett a gyártóművi előírások szerinti rendszeres ellenőrzést, karbantartást, melyet saját munkavállalóink végrehajtottak (levegőszűrők, olajszűrő, gyertyák cseréje, kenőanyagok pótlása, tömítések cseréje, akkumulátorok cseréje, injektorcsere).

A speciális ismereteket és eszközöket igénylő műveleteket közbeszerzési eljárásban kiválasztott, szerződött szakszervizünkkel elvégeztettük (előkamrák, hengerfejek, turbófeltöltők javítása, mérők hitelesítése, stb.) szintén a karbantartási keretből. Ezen felül a környezetvédelmi előírások szerint a gázmotorok emisszióját évente, akkreditált laboratóriummal kell ellenőriztetnünk.

A szükséges segédanyagokat beszereztük és készleteztük a folyamatos rendelkezésre állás és működés biztosítása érdekében.

A gépegységen a hőszigetelések javítását, helyreállítását is el kellett végezni.

A gázmotorok esetében az alkatrészarak, a szolgáltatási díjak folyamatos emelkedése és az alkatrész beszállítások átfutási idejének meghosszabbodása a karbantartási költségek emelkedését okozta.

A géptér elszívó ventilátorai meghibásodtak, javításukra és a motorok újra tekercselésére volt szükség. A javítást soron kívül kellett elvégezni, mivel a hatékony hűtés a gép működtetésének alapfeltétele.

1.5 Elektromos kapcsolóterek és erőáramú berendezések karbantartása

Tervezett költség: 4.000 E Ft

Tényleges költség: 3.727 E Ft

A kapcsolótereken és az elosztókon szükséges karbantartási feladatokat a berendezések üzemviteli paramétereinek figyelembevételével elvégeztük. A frekvenciaváltók időszakos ellenőrzése a nyári üzemvitel alatt megtörtént.

Az esedékes javításokat (forgógépek, világítás, vezérlések stb.) fontossági sorrendben ütemeztük, figyelembe véve az elvégzett villamos biztonságtechnikai mérések eredményeit. 2024. évben a kézi szerszámgépek éves érintésvédelmi ellenőrzését kellett elvégezni. A villamosenergia-takarékossági követelmények érdekében a korábban készült felmérés szerint a világítási rendszerek magasabb fogyasztású egységeit fokozatosan korszerűbb, kisebb fogyasztású, vezérelhető eszközökre cseréltük.

A telephely kritikus fontosságú helyiségeiben (villamos kapcsolóterek, telefonközpont, szerverterem) automatikus tűzoltó berendezések vannak összekapcsolva a tűzjelző hálózattal. A rendszer felülvizsgálatára, karbantartására külső vállalkozóval szerződünk. Az épületek aktív riasztóberendezései, a videokamerás térvédelmi rendszerünk, a beléptető rendszerek, a távműködtetésű kapuk, a telefonközpont is rendszeres karbantartást igényeltek, melyet szakcégek hajtottak végre.

A mérés-adatgyűjtő rendszer és mikrohullámú adatátviteli hálózat kiesésmentes üzemviteléhez folyamatos monitorozásra, a rendellenesen működő egységek azonnali javítására volt szükség.

1.6 Általános gépészeti karbantartás

Tervezett költség: 11.000 E Ft

Tényleges költség: 1.305 E Ft

A technológiai rendszerhez közvetlenül nem kapcsolódó gépészeti berendezések, épületgépészeti rendszerek szükséges karbantartási munkáit folyamatosan végeztük. A pótvízkezelő berendezések használat során megkopott, meghibásodott mozgó alkatrészeinek javítását külső kivitelező valósította meg. Az elzárók, biztonsági szelepek javítását, valamint a légtechnikai-fűtési rendszerek karbantartási munkáit a nyári karbantartás keretében saját kapacitással megoldottuk. A nyári időszakban a KS7 jelű primer keringtető szivattyú nagyjavítását kellett elvégezni, az elzárók karbantartásával egyidejűleg. Az üzleti terv készítésénél a szivattyú karbantartását külső kivitelezővel terveztük, a bekért ajánlatok alapján a költségek elemzése során arra a döntésre jutottunk, hogy a saját karbantartói kapacitás igénybevételével valósítjuk meg a nagyjavítást. Ennek eredményeképp jelentős összeget tudtunk megtakarítani.

1.7 Általános épület karbantartás

Tervezett költség: 4.000 E Ft

Tényleges költség: 3.260 E Ft

Az épület karbantartási keret terhére végeztük el az egyes épületeken szükséges külső homlokzat javítását, festését, a helyiségekben a tisztasági festést és az udvarra néző irodaépület nyílászáróinak mázolását.

Az Akadémia körút üzemi és irodai épületeinek tetőszerkezetét, műanyag felülvilágító felületeit több év alatt, az elhasználódás ütemében javítottuk. A tetőszigetelések állapotát folyamatos tisztításokkal, javításokkal biztosítottuk.

A kazánházi épületekben és a céges gépkocsikban található tűzoltó készülékeket – rendelet szerint – évente – ellenőriztettük, javíttattuk, pótlásukról gondoskodtunk.

Az épületben található split és fan-coil típusú fűtő-hűtő klímaberendezések rendszeres tisztítását, karbantartását szakcég szakemberei látták el.

2. Szultán utcai fűtőmű

2.1 Kazánüzemi berendezések karbantartása

Tervezett költség: 3.000 E Ft

Tényleges költség: 438 E Ft

2024. évben a 2. számú kazán kötelező házi nyomáspróbás szerkezeti vizsgálata volt esedékes. Hatósági külső üzemi reteszpróbás vizsgálatra 3 kazán esetében került sor. A tüzelőberendezések és gázszerelvények állagmegóvó javítását és karbantartását – az előírásoknak megfelelően – külső cég szakemberei végezték a 3 forró vizes kazánon.

A telephely falazott és lemezkéményeinek rendeletben előírt kötelező felülvizsgálatát külső vállalkozó végezte.

2.2 Általános gépészeti karbantartás

Tervezett költség: 2.000 E Ft
Tényleges költség: 143 E Ft

A zavartalan hőszolgáltatás érdekében mind a primer, mind a szekunder fűtési kör elzáró szerelvényeit, nyomástartó szivattyúit, szabályozó automatikáit, reteszfeltételeit és mérőköreit átvizsgáltuk, a szükséges karbantartásokat megtettük. Az ioncserélő és vastalanító berendezés szerelvényeinek, szivattyúinak ellenőrzésére, szükség szerinti javítására is sor került. Az éves karbantartási feladatok közé tartozott a házi nyersvízrendszer ellenőrzése, szerelvényeinek, mennyiségmérőinek karbantartása, javítása. A kazánházi taposólemezek erősen korrodáltak voltak, a kereteket javítani, a lemezeket szükség szerint cserélni kellett.

2.3 Általános épület karbantartás

Tervezett költség: 5.000 E Ft
Tényleges költség: 815 E Ft

2024. évben az épületeinken a nélkülözhetetlen állagmegóvó karbantartásokat végrehajtottuk. A területet körülvéő kerítésen a felületeken található sérült vakolat részeket javítottuk.

2.4 Általános elektromos karbantartás

Tervezett költség: 3.500 E Ft
Tényleges költség: 886 E Ft

A Szultán utcai fűtőműben a karbantartási feladatokat leállás nélkül kellett elvégezni – figyelembe véve, hogy a Mindszenti körüti fűtőművet folyamatosan ki kellett szolgálni. A kapcsolótereken és az elosztókon szükséges karbantartási feladatokat a berendezések üzemviteli paramétereinek ismeretében végeztük.

Az esedékes javításokat (forgógépek, világítás, vezérlések stb.) fontossági sorrendben ütemeztük, figyelembe véve az elvégzett villamos biztonságtechnikai mérések eredményeit. 2024. évben a kézi szerszámgépek éves érintésvédelmi ellenőrzése megtörtént. A villamosenergia-takarékossági követelmények érdekében a 2024. évre ütemezett, magasabb fogyasztású egységeket korszerűbb, kisebb fogyasztású, eszközökre cseréltük.

A telephely kritikus fontosságú helyiségeiben (villamos kapcsolóterek, szerverterem) automatikus tűzoltó berendezések vannak összekapcsolva a tűzjelző hálózattal. A rendszer felülvizsgálatára, karbantartására külső vállalkozóval szerződünk. Az épületek aktív riasztó berendezései, a videokamerás térvédelmi rendszerünk, a beléptető rendszerek, a távműködtetésű kapuk, a telefonközpont rendszeres karbantartást igényeltek, melyet szakcégek végeztek.

A frekvenciaváltók időszakos ellenőrzése a nyári üzemvitel alatt megtörtént.

2.5 1. sz. gázmotor karbantartása

Tervezett költség: 8.000 E Ft
Tényleges költség: 8.399 E Ft

A gázmotoros kiserőmű rendszeres – standard – éves karbantartási feladatai, a környezetvédelmi előírások és a folyamatos rendelkezésre állás biztosítása érdekében szükséges teendők elsődlegesen azonosak a többi gázmotornál végrehajtott feladatokkal. Ezen kívül az 1. sz. gázmotor esetében néhány védelmi funkciót biztosító jeladót is cserélni kellett.

Az év során a gázmotor működéséhez biztosítani kellett a gyártóművi előírások szerinti rendszeres ellenőrzést, karbantartást, melyet saját munkavállalóink végrehajtottak (levegőszűrők, olajszűrő, gyertyák cseréje, kenőanyagok pótlása, tömítések cseréje, akkumulátorok cseréje, injektorcsere).

A speciális ismereteket és eszközöket igénylő műveleteket közbeszerzési eljárásban kiválasztott, szerződött szakszervizünkkel elvégeztettük (előkamrák, hengerfejek, turbófeltöltők javítása, mérők hitelesítése, stb.) szintén a karbantartási keretből. Ezen felül a környezetvédelmi előírások szerint a gázmotorok emisszióját évente, akkreditált laboratóriummal kell ellenőriztetnünk.

A szükséges segédanyagokat beszereztük és készleteztük a folyamatos rendelkezésre állás és működés biztosítása érdekében.

A gépegységen a hőszigetelések javítását, helyreállítását is el kellett végezni.

A gázmotorok esetében az alkatrészarak, a szolgáltatási díjak folyamatos emelkedése és az alkatrész beszállítások átfutási idejének meghosszabbodása a karbantartási költségek emelkedését okozta.

A füstgáz-hőhasznosító -hőcserélő csappantyúinak mozgatómotorjai tönkrementek, cseréjüket, illetve a füstgáz-hőhasznosító tisztítását a magas hatásfok tartása, és a nem kívánatos hőterhelések elkerülése érdekében kellett végrehajtani. A gépegységen korábban elvégzett javítások miatt elengedhetetlen volt a hőszigetelések helyreállítása, szükség szerinti pótlása.

3. Hőközpontok, hőfogadók

3.1 Általános gépészeti karbantartás

Tervezett költség: 3.000 E Ft
Tényleges költség: 9.452 E Ft

A megfelelő üzemvitelt segítő berendezések (feszültségmérők, távadók, hőmérők stb.), szerelvények napi ellenőrzése, karbantartása rendszeres feladat volt 2024 év során. Az egyéb berendezések, szerelvények állagmegóvó karbantartását elvégeztük. A nyomástartó rendszerek ellenőrzése folyamatos volt. A gépészeti berendezések csővezetékeinek hőszigetelése és a szigetelések pótlása megtörtént. A hőközpontokban lévő primer elzárókat ellenőriztük, és szükség esetén cseréltük.

A 324, 202 és III/a hőközpontokban a fűtési hőcserélők gumi tömítéseit újra ragasztottuk, cseréltük.

2024-ben a fentiekben felsorolt rendszeresen ismétlődő feladatokon felül a lemezes hőcserélők tisztítását és részleges cseréjét megoldottuk.

3.2 Szivattyúk és tartozékok karbantartása

Tervezett költség: 1.500 E Ft
Tényleges költség: 1.972 E Ft

A hőközpontok szivattyúinak karbantartási és állagmegóvó feladatai az előzetes, részletes állapotfelmérés alapján a tervezetteknek megfelelően alakultak. Ennek köszönhetően megtörtént a szivattyúk és az azokat kiszolgáló egyéb elzárók és visszacsapó szelepek ellenőrzése, karbantartása (pl.: egytengelyűség állítás, olajcserék, csapágycserék, tömbszelencék, tengelytömítések és a kiszolgáló berendezések javítása stb.).

3.3 Elektromos berendezések és szabályzók karbantartása

Tervezett költség: 4.500 E Ft
Tényleges költség: 4.354 E Ft

A hőközpontokban a meghibásodott eszközök, berendezésrészek javítása a moduláris felépítés miatt cserével történt, amihez tipizált alkatrészek állnak rendelkezésre.

A távfelügyeleti rendszer folyamatos frissítés, fejlesztés és ellenőrzés mellett üzemeltethető zökkenőmentesen. A rendszer karbantartását a hőközpontok esetében a fontossági sorrendet figyelembe véve elvégeztük.

A hőközpontok erőátviteli berendezéseinek leállással járó karbantartása a nyári időszakban, fűtési időszakon kívül történt. Megvalósítottuk a karbantartást a hőközponti automatika berendezésein, a motoros szelepeken és a forgógépek vezérlésein.

A mérés-adatgyűjtő rendszer és a mikrohullámú átviteli lánc elemeire fokozott figyelmet fordítottunk. Túlfeszültség-védelmi és kompenzációs eszközeinket ellenőriztük, a megállapított hiányosságokat javítottuk. 2024. évben 60 db hőközpont villamos biztonságtechnikai mérését elvégeztük. A frekvenciaváltók karbantartását saját kivitelezésben oldottuk meg.

Két hőközpontunkban üzemeltetett videokamerás ellenőrző rendszer karbantartását is elvégeztük.

A villamosenergia-takarékossági követelmények érdekében a magasabb fogyasztású egységeket kisebb fogyasztású eszközökre cseréltük.

3.4 Általános épület-karbantartás

Tervezett költség: 6.400 E Ft
Tényleges költség: 7.489 E Ft

A hőközponti épületek állagmegóvásáról, külső homlokzatának, nyílászáróinak megfelelő állapotáról folyamatosan gondoskodtunk. A lefolyórendszereket rendszeresen tisztítottuk, javítottuk. A hőközpontok tetőszigetelését időközönként ellenőriztük és a szükséges javításokat elvégeztük.

2024-ben a szolgáltatási területen 2 db hőközpont, a Széchenyivárosi 425 jelű és az Árpádvárosi Árpád 3-as hőközpont teljes külső fal és nyílászáró festését végrehajtottuk.

3.5 Kazánüzemi berendezések karbantartása – Homokbánya

Tervezett költség: 1.500 E Ft
Tényleges költség: 310 E Ft

A homokbányai hőkörizet hőellátását a Mercedes Benz Iskola üzemeltetésre átvett kazánházából biztosítottuk. A tüzelőberendezések és gázszerelvények állagmegóvó javítását és karbantartását az előírásoknak megfelelően külső cég szakemberei végezték, a szükséges évi tüzeléstechnikai vizsgálatokkal és beállításokkal együtt.

3.6 Kazánüzemi berendezések karbantartása – Juhar utca

Tervezett költség: 900 E Ft
Tényleges költség: 509 E Ft

A Juhar utcai iskola hőellátását a távhővezeték csatlakozásáig az üzemeltetésre átvett kazánházából biztosítottuk. A tüzelőberendezések és gázszerelvények állagmegóvó javítását és karbantartását az előírásoknak megfelelően külső cég szakemberei végezték. Az év folyamán szükséges tüzeléstechnikai vizsgálatok és beállítások megtörténtek.

4. Távhővezeték

4.1 Széchenyivárosi távvezeték karbantartása

Tervezett költség: 8.000 E Ft
Tényleges költség: 2.345 E Ft

Megelőző karbantartás keretében terveztük a távvezetékek javítását. A beépített elzárók lehetővé tették a nyári távvezeteki karbantartások elvégzését a szolgáltatás leállítása nélkül.

A távvezeteki aknában lévő szerelvények karbantartását, javítását, korrózióvédelmét folyamatosan végrehajtottuk. Az aknák vízmentesítése, szivattyúzása a fűtési idénytől független, folyamatos feladat. A csővezetékek mázolás utáni hőszigetelését, a régebbi hőszigetelések cseréjét folyamatosan végeztük.

4.2 Árpádvárosi távvezeték karbantartása

Tervezett költség: 6.000 E Ft
Tényleges költség: 31.871 E Ft

A tervezett karbantartások indoklása megegyezik a 4.1. pontban a Széchenyivárosi távvezeték karbantartásnál leírtakkal.

A tervezett karbantartásokon felül a belvárosi vezetékhálózaton történt jelentős mennyiségű terven felüli javítási, hibaelhárítási feladat. A Mindszenti körúti üzem miatt a megemelkedett vezeték nyomás a belvárosi területen 2024. év során 8 alkalommal okozott csőtörést. A bekövetkezett hibákat soron kívül javítottuk az ellátásbiztonság helyreállítása érdekében. A közbeszerezett keretszerződésünknek köszönhetően a külső szakcég bevonásával gyorsan, jelentősebb leállás nélkül elhárítottuk a hibákat

az érintett szakaszokon. A legsérülékenyebb szakaszok kiváltására tervet készítettünk, melyeket a 2025 évi beruházás keretében, részben a várhatóan 2025. első felében megjelenő pályázati forrásból tervezzük megvalósítani annak érdekében, hogy a meghibásodásokat minimalizálni tudjuk.

4.3 Homokbányai távvezeték karbantartása

Tervezett költség:	100 E Ft
Tényleges költség:	0 E Ft

A távvezetékét szemrevételezéssel, a hőközpontokban lévő szerelvényeket mozgatóval ellenőriztük és tartottuk karban. A csepegéseket megszüntettük, a munkák során anyag jellegű ráfordítás nem jelentkezett.

5. Gépkocsik karbantartási költsége

Tervezett költség:	8.500 E Ft
Tényleges költség:	7.711 E Ft

2024-ben 17 db jármű műszaki vizsgára történő felkészítése és teljes körű átvizsgálása megtörtént, valamint 27 db 1-es szemlére olajcserét végeztünk. A flotta műszaki színvonalának szinten tartása érdekében a napi ellenőrzéseket, valamint a használat során felmerülő hibák javítását elvégeztük.

A fenti munkák elvégzése a költségmegtakarítás érdekében saját kivitelezésben történt. Azokban az esetekben, amikor a javítás műszaki feltételei indokolták, külső szakszervíz szolgáltatását vettük igénybe.

A Mindszenti körüti fűtőmű és a társaság többi telephelyének távolsága miatt megnövekedett a gépjárművek futásteljesítménye, a kopó alkatrészek cseréje korábban vált esedékessé.

6. Informatikai és ügyviteli berendezések karbantartása

Tervezett költség:	2.500 E Ft
Tényleges költség:	3.474 E Ft

A szolgáltatás folyamatos biztosításához a kiszolgáló ügyviteli, üzemviteli és informatikai rendszerek és berendezések rendszeres karbantartása elengedhetetlen. Az állandó rendelkezésre állást a számítógéppark és a napi munkavégzéshez szükséges üzemviteli, informatikai, irodatechnikai és labor eszközök folyamatos üzemkész állapotban tartásához az igény szerinti karbantartások megtörténtek, melyek főként az alábbi berendezéseket érintett: nyomtatók, fénymásolók, telefonos rendszerek, hálózati elemek, az internetelérést, levelezést, fájlmegosztást biztosító szerverek, hálózati eszközök, a vállalatirányítási rendszer folyamatos üzeméhez szükséges berendezések, gépek.

Az eszközök életkorának növekedésével a várható karbantartási igény egyre magasabb, ezek folyamatos informatikai felügyeletet igényelnek.

7. Mindszenti körút biomassza fűtőmű

7.1 Kazánüzemi berendezések karbantartása

Tervezett költség: 97.000 E Ft

Tényleges költség: 74.221 E Ft

A tervezett karbantartásokat, tekintettel a garanciális időszakra, karbantartási szerződések kereteiben elvégeztük.

A Mindszenti körúti telephelyen üzemelő 5 és 20 MW_{th}-os kazánok és a hozzá tartozó segédüzemi berendezések, automatika elemek rendszeres ellenőrzését, tisztítását és karbantartását a gyártó által meghatározott gyakoriság szerint kellett elvégezni. A kazánok szállítója (Ifestos) külön szerződés keretében biztosította a karbantartásokhoz az alkatrészeket és a szakfelügyeletet. A kazángyártó mellett több külső szakcéggel kellett szerződést kötnünk a kazánok karbantartásához szükséges munkák elvégzésére pl.: állványozás, kazán belső tereinek ipari nagygépes tisztítása, kazánház tisztítása. A szükséges emisszióméréseket, paraméter beállításokat külső vállalkozó végezte.

A kazánokon lévő nyomásmérők, hőmérők, szigetelések és egyéb gépészeti berendezések karbantartását, illetve szükség szerinti javítását saját dolgozóink oldották meg.

A beüzemelését követően a 2024-es év volt az első teljes éves időszak, amelyre az üzleti tervezés során karbantartási költségeket terveztünk. A tervezéskor a kivitelezőtől és a gyártótól kapott információk alapján határoztuk meg a keretösszegeket és kötöttük meg a szerződéseket a karbantartási ciklusok prognosztizált gyakoriságának figyelembevételével. A gyakorlatban azonban a berendezések állapota és az üzem közben bekövetkezett soron kívüli javítások miatt a tervezett karbantartási ütemezéseket szükség szerint módosítottuk, és optimalizáltuk az elvégzett munkák költségeit. Így a folyamatos üzemvitel biztosítása mellett a biomassza kazánok tervezett karbantartásainak száma csökkent, így a karbantartási összegek kedvezőbben alakultak. Azonban az ütemezések esetleges eltérései miatt figyelemmel kell lenni a következő időszakok tervezésénél a lehetséges változásokra.

7.2 Általános gépészeti karbantartás

Tervezett költség: 11.000 E Ft

Tényleges költség: 10.379 E Ft

A telepített berendezések garanciális időszakban vannak, ezért a karbantartási szerződéseket a gyártóval, vagy annak képviselőjét ellátó szakcégekkel kötöttük. A fordított ozmózis vízkezelő rendszer, a kompresszoros műszerlevegő és lefúvató rendszerek, az épületgépészeti rendszerek – fűtés, szellőzés, klíma és a kazánköri keringtető szivattyúk – szervizelése is ezek közé tartozott. Az egyéb technológiai rendszerhez közvetlenül nem kapcsolódó gépészeti berendezések, rendszerek szükséges karbantartási munkáit folyamatosan végeztük.

7.3 *Általános épület karbantartás*

<i>Tervezett költség:</i>	<i>500 E Ft</i>
<i>Tényleges költség:</i>	<i>576 E Ft</i>

A garanciális időszakra való tekintettel csak a szükséges állagmegóvó karbantartásokat terveztük elvégezni, mivel az épületek esetében a kivitelezőnek kellett az esetlegesen jelentkező hibákat elhárítania.

Az épület karbantartási keret terhére elvégeztük az A jelű épületben szükséges belső tisztasági festést.

A kazánházi épületekben és a gépkocsikban található tűzoltó készülékeket a vonatkozó rendelet szerint ellenőriztettük, javíttattuk.

7.4 *Elektromos kapcsolóterek és erősáramú berendezések karbantartása*

<i>Tervezett költség:</i>	<i>2.500 E Ft</i>
<i>Tényleges költség:</i>	<i>4.813 E Ft</i>

A kapcsolótereken és az elosztókon a szükséges karbantartási feladatokat a berendezések üzemviteli paramétereinek figyelembevételével elvégeztük. A telepített berendezések még garanciális időszakban vannak, ezért a garancia érvényesítéséhez az arra feljogosított szaks cégekkel karbantartási szerződéseket kötöttünk. Ide tartozik a villamosenergia-szolgáltatás kiesésekor üzembe lépő diesel aggregátor, a szünetmentes tápegységek, a felügyeleti rendszerek, a távvezérléssel működő kapuk és minden egyéb berendezés, amely a telephely energiaellátásának biztosításához szükséges. Az épületek aktív riasztó és tűzjelző berendezései, a videokamerás térvédelmi és technológiai támogató rendszereink, a beléptető rendszerek folyamatos karbantartást, felügyeletet igényeltek.

A frekvenciaváltók időszakos ellenőrzése a nyári üzemvitel alatt történt.

Az esedékes, soron kívüli javításokat (forgógépek, világítás, vezérlések stb.) fontossági sorrendben ütemeztük.

7.5 *Munkagépek karbantartása*

<i>Tervezett költség:</i>	<i>4.000 E Ft</i>
<i>Tényleges költség:</i>	<i>2.349 E Ft</i>

A kötelezően előírt szervizeléseket, tervezett karbantartásokat – tekintettel a garanciális időszakra – szerződések keretében elvégeztettük.

A tény összeg a két darab Liu-Gong homlokrakodó, a hamu és a manipulációs területek takarítását végző kisebb rakodógép, az ollós emelő és az egyéb kisebb gépek, porszívók, emelők karbantartási költségeit tartalmazza.

Kecskemét, 2025. március 10.

Beszámoló a Közzolgáltatási Szerződésében foglalt kötelezettségek teljesítéséről

A Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. között a 2010. április 1-én megkötött Közzolgáltatási szerződés módosítását és egységes szerkezetben történő kiadását a Közgyűlés 2015. február 20-ai hatállyal hagyta jóvá, ez további módosítással került kiegészítésre 2021. december 17-én.

A Közzolgáltatási szerződés szerinti kötelezettségeit a Közzolgáltató TERMOSTAR Kft. (továbbiakban: Kft.) az alábbiak szerint teljesítette:

1. A Kft. nyilatkozik, hogy közzolgáltatói és egyéb tevékenységeihez szükséges engedélyekkel rendelkezik, nem áll csőd, felszámolási vagy végelszámolási eljárás alatt.
A Kft. nyilatkozik, hogy 2024. évben tulajdonosi összetételében változás nem történt.
2. A Kft. minden évben, így 2024-ben is elkészítette az ügyfélelégedettségi felmérést a teljes lakossági fogyasztói körre, amelynek eredményeiről tájékoztatta a felügyelőbizottságot és a tulajdonosok képviselőit (3.3. pont).
3. A Kft. vállalja, hogy a KEOP és KEHOP pályázatok keretében elnyert támogatások segítségével megvalósult beruházásokat legalább a projekt beruházási szakaszát lezáró zárójelentés jóváhagyásától számított öt naptári évig a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően működteti és fenntartja (4.2. pont).
4. A Kft. kijelenti, hogy közzolgáltatással járó ellentételezéseként vagy más jogcímen – önkormányzati/állami támogatás/kedvezményként – kapott összeg évente nem éri el a 15 millió euró összeget (7.1./b. pont).
5. A Kft. kijelenti, hogy a 2012/21/EU Bizottsági Határozat (továbbiakban: Határozat) 5. cikk (9) bekezdésében foglalt szabályainak betartása érdekében a közzolgáltatás költségeit és ráfordításait az egyéb tevékenységek költségeitől és ráfordításaitól elkülönítetten, a közzolgáltatással és az egyéb tevékenységekkel is összefüggő költségeket és ráfordításokat pedig a Közzolgáltató számviteli politikájában meghatározott költségfelosztás szabályai szerint, a közzolgáltatásra eső mértékben vette figyelembe (7.1./d. pont).
6. A Kft. kijelenti, hogy minden eszközt és forrást, bevételt és ráfordítást a számviteli törvény szerint meghatározott számviteli politikában rögzített, egységes és következetes számviteli elszámolás alapján tart nyilván olyan módon, hogy az egyes tételek közzolgáltatási tevékenységhez való hozzárendelésének módszere egyértelműen megállapítható legyen (7.1./e. pont).
7. A Kft. kijelenti, hogy a pályázatok keretében megvalósult beruházások által realizált nyereség a saját tőkére vetítve nem haladja meg a 6 %-os nyereséget (7.1./f. pont).
8. A Kft. kijelenti, hogy 2024. évben nem kezdeményezte a távhőszolgáltatás díjának változtatását a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál (7.2./a,b. pont).
9. A Kft. kijelenti, hogy 2024. évben a számviteli politikájában rögzített költségfelosztási elveket nem módosította (7.3. pont).

10. A Kft. a gazdálkodását úgy szervezte meg, hogy a szerződéssel vállalt közszolgáltatás folyamatosan, maradéktalanul biztosított és finanszírozható legyen (7.4./a pont).
11. A közszolgáltatáson kívül végzett egyéb tevékenységekből nem származott olyan veszteség, amely a közszolgáltatás költségeit terhelte volna (7.4./b pont).
12. A Kft. elkészítette részletes 2025. évi üzleti tervét és azt a Tulajdonosok, köztük az Önkormányzat részére is elfogadásra benyújtotta (7.4./c pont).
13. A Kft. elkészítette az előző éves gazdálkodásáról szóló részletes beszámolót, a számviteli törvényben előírtak mellett a Közzolgáltató számviteli politikájában, számviteli szétválasztási és önköltségszámítási szabályzatában meghatározottaknak megfelelően, amely elkülönítetten tartalmazza a tárgyévben realizált, a közszolgáltatás ellátásához, illetve az egyéb tevékenységekhez kapcsolódó bevételeket, költségeket és ráfordításokat, továbbá az egyes tevékenységek eredményét. A beszámolót a könyvvizsgáló hitelesítette (7.4./d pont).
14. A Kft. biztosította a közszolgáltatás teljesítéséhez szükséges tárgyi eszközöknek a közszolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását szolgáló üzemeltetését és karbantartását (7.4./e pont).
15. A Kft. megkötötte a vagyonbiztosítást a közszolgáltatás ellátását szolgáló létesítményekre, eszközökre és berendezésekre (7.4./f pont).
16. A közszolgáltatás ellátáshoz szükséges eszközök tekintetében káresemény nem történt 2024. évben (7.4./g pont).
17. A Kft. eszközein nem alapított olyan terhet (pl. zálogjog, jelzálogjog, óvadék, követelés biztosítására irányuló engedményezés vagy bármely más szerződés vagy megállapodás, melynek célja valamely személy kötelezettségeinek biztosítása), amely a közszolgáltatási kötelezettség teljesítését veszélyeztette (7.4./h pont).
18. A Kft. a Távhőszolgáltatásról szóló törvény (Tsz.) és a Kormányrendelet előírásainak megfelelően közzétette gazdálkodási adatait (7.4./i pont).
19. A szerződés 8.2. a) pontja előírja – az üzleti évet követő június 15-ig – a beszámolási kötelezettséget a KEOP/KEHOP pályázatokból megvalósult projektekről – a fenntartási időszak alatt – az illetékes Közreműködő Szervezet felé. A Társaság 2024. évben nem nyújtott be beruházás projekt fenntartási jelentést, valamennyi KEOP pályázatunk fenntartási időszaka 2021. évben lezárult, a KEHOP pályázatok fenntartási időszaka 2024-ben kezdődött el, az első fenntartási jelentés határideje 2025. évben esedékes. Ennek megfelelően a Kft.-nek e tekintetben nem volt előírt beszámolási kötelezettsége (8.1., 8.2. pontok).
20. A Kft. kijelenti, hogy a hatósági árak nyilvánosságát biztosította a Tsz. 57-57/E §-ában foglaltak szerint (9.1. pont).
21. Az Önkormányzat a Tsz. 6.§ (2) bekezdése szerinti helyi önkormányzati rendeletét 2024. évben nem módosította (9.2. pont).
22. A Társaság Üzletszabályzatát 2023. július 5-én a Kecskemét Megyei Jogú Város Jegyzője jóváhagyásával módosította.
23. A Kft. nyilatkozik, hogy 2024. évben nem volt olyan esemény, amely veszélyeztette volna a közszolgáltatás teljesítését, nem történt lényeges környezetvédelmi jogszabály változás, amely a Közzolgáltatási Szerződés módosítását indokolná (9.3. pont).
24. Az Önkormányzat rendeletalkotási jogkörében eljárva nem hozott olyan döntést, amely a Közzolgáltató által elnyert KEOP/KEHOP támogatás célját,

- vagy a Közzszolgáltató fenntartási időszak alatti kötelezettségeit veszélyeztette vagy megghiúsította volna (9.3. pont).
25. A közzszolgáltató gazdálkodás ellenőrzésének keretében a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportjának megbízottja 2024. évben „a Társaság üzletszabályzatában foglaltak betartása” tárgyú szabályszerűségi ellenőrzést folytatott le. A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a társaság az üzletszabályzatában foglaltak betartása során a jogszabályi és a belső szabályozásának megfelelően járt-e el. Az Ellenőrzési Csoport által megfogalmazott javaslatokra a szükséges intézkedéseket megtettük (10. pont).
26. A Kft. alvállalkozói és egyéb közreműködői kárt nem okoztak (11. pont).
27. A Kft.-t közzszolgáltatói kötelezettségeinek teljesítésében vis maior 2024. évben nem akadályozta (12. pont), Társaságunk a közzszolgáltatási kötelezettségeit teljesíteni tudta.
28. A Közzszolgáltatási Szerződés módosítására 2024. évben nem került sor, az a 2021. évi módosításokkal kiegészítve változatlan formában, adatokkal és tartalommal 2029. december 31-éig érvényes. Módosítani akkor szükséges, ha uniós vagy hazai jogszabály változik, vagy ha KEHOP pályázat segítségével újabb beruházások valósulnak meg és az 5 éves fenntartási időszak e határnapon túlnyúlik. (13-14. pont).
29. A 2021. december 17-én módosított Közzszolgáltatási Szerződést az illetékes közreműködő szervezet részére megküldtük.

Kecskemét, 2025. március 10.