

2023. I. FÉLÉVES BESZÁMOLÓ

FENNTARTHATÓSÁG – TUDATOSSÁG – EGYÜTTMŰKÖDÉS

30 év SZOMTÁV



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Zöldülj velünk!



ELŐTERJESZTÉS

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése részére

SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2023. I. FÉLÉVES BESZÁMOLÓJA

Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosai 75%-ban a SZOVA Nonprofit Zrt. 25%-ban az E-ON Energiatermelő Kft. Szombathely város közszolgáltatójaként 11.959 ingatlan fűtését biztosítjuk. A lakossági felhasználók száma 11.802 db, melyből 1.107 db önkormányzati tulajdon. A telephelyeinken közel 95 MW hőteljesítményű berendezések biztosítják a hőigényhez szükséges hőtermelést. A saját tulajdonban lévő távvezetési hálózat nyomvonalhossza kb. 22 km.

Üzleti terv és eredmény

Társaságunk éves üzleti tervének összeállításakor a felhasználói kör várható hőigénye, a hozzá tartozó energiafelhasználások, valamint egyéb erőforrás igények és ráfordítások alapján tervezzük a bevételeket és a kiadásokat. A 2023-as terv összeállításában figyelemmel voltunk a magas energiaárak miatt várható megtakarításokra a KKI és az egyéb felhasználók esetében. A bevételekben jelentős szerepe van a távhőszolgáltatási támogatásnak, mely az alaptevékenység bevételeivel nem fedezett ráfordítások finanszírozását biztosítja. A támogatás összege éves szinten már az előző években is a bevételek ~ 40%-át jelentette a 2023. I. félévben a magas energiaárak miatt meghaladta a 70%-ot. Beruházási és karbantartási terveinket üzembiztonsági, energiahatékonysági illetve stratégiai szempontok határozzák meg. A beruházási terv fő elemeit a 2023-as évben kazánházi fejlesztések és távvezeték szakasz cserék jelentik.

A 2023-as üzleti évre 30 millió Ft adózás előtti eredményt terveztünk. A költségek és ráfordítások arányosan nagyobb része a II. félévben jelenik meg, emiatt az I. félévi eredményterv +312 millió Ft volt. **A féléves eredmény 570 millió Ft, azonban több tétel is áthúzódó elszámolású, emiatt az eredmény növekedés teljes egészében nem reális.** Az energetikai mutatók az egyes hónapokban eltérő előjelűek voltak, összességében – elsősorban a május havi adatoknak köszönhetően – jelentő költségmegtakarítást sikerült elérni. A karbantartási és szolgáltatási költségek tervezettnél nagyobb aránya tolódik a második félévre. Nagyon fontos kiemelni, hogy a támogatás havi fix összege azonos értékű, nem egyenlő a tényleges kiadásokkal. A villamos energia beszerzés jelenleg túltámogatott, azonban több más költség alulfinanszírozott.

A Társaság 2023. I. félévi tevékenysége

A 2023-as üzleti terv beruházási terv részében jelzett fő projektekből a kazánházi fejlesztések előkészítő szakaszban (tervezési fázisban, vagy gyártásban) vannak, míg a távvezetési szakaszcsereik nagyrészt befejezés előtt állnak. A jelenlegi ütem alapján úgy látjuk, hogy ezek a beruházások a fűtési idény kezdetéig biztonsággal befejeződnek. Az elmúlt év végi műszaki problémákra reagálva több szolgáltatásbiztonságot növelő fejlesztést is elindítottunk.

Az I. félévre vonatkozóan minden szükséges alapanyag és termékbeszerezéshez, továbbá szolgáltatás igénybevételhez rendelkezünk szerződéssel, melyek a költségek tervezése során kellő támpontot biztosítottak.

A távvezeték rendszeren jelentkező hibák gyors és hatékony beavatkozást igényelnek. Saját kivitelezői csoportunk és biztonsági készletezésünk által ezeket a hibákat lehetőség szerint mielőbb elhárítjuk, hogy a szolgáltatás kiesését a lehető legkisebb időtartamra csökkentjük. Az idei évben a váratlan meghibásodásokat a jelzett időpontig (jellemzően már korábban), sikerült elhárítani.

Pénzügyi helyzet, hátralék állomány

Vállalatunk pénzügyi helyzete jelenleg stabil, bár a pénzeszközök állomány az év eleji 4.511 millió Ft-ról, 1.065 millió Ft-ra csökkent. *Az év végi pénzeszköz állomány nagyságát nagymértékben befolyásolta a december havi támogatási előleg előzetes kiutalása 2.895 millió Ft összegben.*

A jelentés készítés időszakában 2023. augusztus 5-én a Szombathelyi Táv hőszolgáltató Kft. lakossági és közületi hátraléka a félévi záró állománynál jelentősen kisebb, mindösszesen 155.646 e Ft, mely a féléves beszámolóval érintett időszak zárónapján fennálló állományhoz képest 28,06 %-os csökkenést mutat. A lakossági hátralék 131.839 e Ft, melyből 62.643 e Ft önkormányzati tulajdonú ingatlanhoz köthető. A közületi hátralék összesen 23.807 e Ft, melyből 18.967 e Ft ún. önkormányzati hátralék. A nem távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó követelésállomány összege a vizsgált időpontban 6.843 e Ft.

A hátralékállomány kezelése során a nehéz helyzetben lévő ügyfelek részére részletfizetési kedvezményt biztosítunk, a fogyasztókat küldemények útján tájékoztatjuk tartozásukról. Az együttműködni nem kívánókkal szemben fennálló követeléseket nemperes és peres eljárások útján érvényesítjük, továbbá a szolgáltatás felfüggesztésének kilátásba helyezésével motiváljuk a tartozás kiegyenlítésére.

2023. II. félévi előrejelzés

A II. félévet, valamint a 2023-as évet érintően nagyfokú a bizonytalanság a várható bevételek, költségek, likviditás tervezhetősége kapcsán. Az energiaárak 2022. IV. negyedévéhez képest már 2023. elején is jelentősen mérséklődtek, azonban továbbra is magas szinten vannak.

A hőtermeléshez szükséges földgáz beszerzését a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal (MEKH) Hirdetménye, illetve a Kormány 114/2023. (IV.5.) Korm. rendelete alapján hajtjuk végre.

Szerződéssel már rendelkezünk a következő gázévre, azonban deviza árfolyam fixálás még nem történt, így a költséget sem tudjuk jelen pillanatban kalkulálni.

A MEKH még nem tette közzé a következő időszakra vonatkozó távhőár és támogatás meghatározási rendelet javaslatát. Ezek ismerete nélkül a további bevételek és költségek sem kalkulálhatóak. Az energiaárak mellett, szinte minden költségünk számottevően emelkedett/emelkedni fog, így kiemelt jelentőséggel bír a MEKH támogatás meghatározási módszertanának módosítása, mely biztosítja a valós költségek elismerését. A támogatás meghatározás kedvező hatása lehet, hogy az éves üzleti tervben szereplő „kisebb összegű” eredmény számottevően jobb legyen, azonban a feltételek szigorítása, elvonások, illetve el nem ismert valós költségek esetén akár a tervezett eredmény elérése is nehézséget okozhat. A 2023-as üzleti eredmény becslésére – az üzemviteli körülmények jelentette kockázatokat fenntartva – a támogatási rendelet megjelenését, elemzését követően a IV. negyedévben lesz lehetőség.

Az előzetes egyeztetések, információk alapján feltételezzük, hogy a hatásági áras felhasználói körök közül díjemelés a lakossági szektorban nem lesz. A KKI szektorban várható, hogy a jelenlegi árak csökkenni fognak, követve az energiaárak várható csökkenését. A díjcsökkenés kedvező hatással lehet a fizetési hajlandóságra, lehetőségekre. A felhasználók további hőigény csökkenésével jelentős mértékben nem kalkulálunk.

Elkészült a társaság középtávú stratégiai terve, melynek megvalósítására a következő években kerülhet sor. A stratégiai tervben többek között nagy hangsúlyt fektettünk az energiahatékonysággal kapcsolatos projektek megvalósítására, a hőtermelés diverzifikálására, előtérbe helyezve a megújuló alapú energiatermelési módokat. A fejlesztések megvalósítása nagymértékben függ a pályázati lehetőségektől, illetve a valós működési költségek MEKH általi elismerésétől, valamint az eredményarány megfelelő megállapításától, annak érdekében, hogy a beruházások finanszírozhatóvá váljanak.

Társaságunk fő célkitűzése a 2023-as év további részében is a szolgáltatás folyamatos, elvárt színvonalú biztosítása.

Kérem a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a társaság 2023. I. féléves mérlegbeszámolóját a mellékletekkel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjenek!

Szombathely, 2023. augusztus 22.


SZOMBATHELYI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT
9700 Szombathely, Boglárka u. 2.
A VÁROSI ENERGIÁSZOLGÁLTATÓ

Molnár Miklós
ügyvezető igazgató

2023. I. félév eredmény elemzés

Az I. féléves eredmény a főkönyvi elszámolás alapján jelentősen eltér az üzleti tervben szereplő időszaki eredménytől. A tervben 312,5 millió Ft-tal kalkuláltunk, míg a féléves kimutatás 570,2 millió Ft pozitív összegű eredményt tartalmaz.

Eredményt növelő tételek:

- Alaptevékenység fő tényezőinek változása + 172 millió Ft
 - A termelési és szolgáltatási körülmények kedvezően alakultak, így a jelentős mennyiségű energia megtakarítás a magas energiaárak mellett számottevő realizált eredmény többletet jelent.
- Karbantartási és szolgáltatási költsége + 77 millió Ft
 - A projektek időbeni elhúzódnása miatt az eltérés nem jelent tényleges eredmény javulást.
- Aktiválások + 27 millió Ft
- Személyi költségek + 16 millió Ft
 - Éves keretösszeg felhasználással számolunk, így az eltérés nem jelent tényleges eredmény javulást.
- Értékcsökkenés + 6 millió Ft
- Pénzügyi eredmény + 22 millió Ft
 - A kamatbevétel már az I. félév során meghaladta az éves tervet.

Eredményt csökkentő tételek:

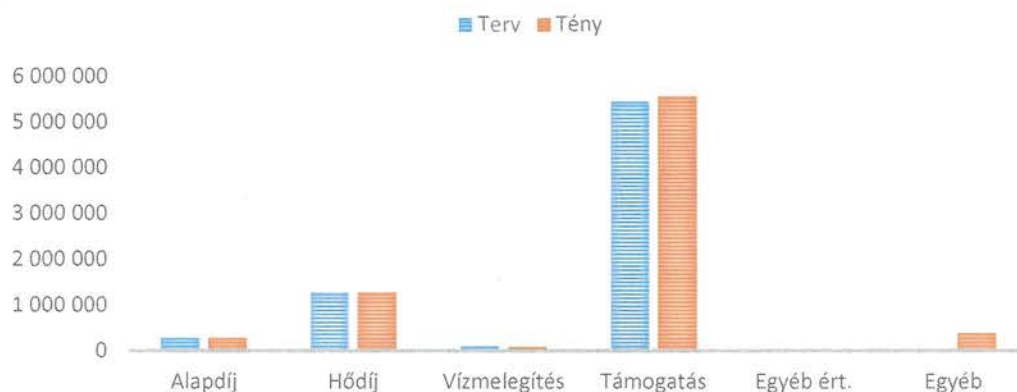
- Vízelszámolások - 14 millió Ft
- CO2 kvóta elszámolások - 47 millió Ft
 - A tervben negyedéves kvótavásárlással kalkuláltunk, míg az I. féléves jelentésben a várható felhasználási mennyiség arányában került a költség felosztásra.

Az eredmény növelő tényezőkből várhatóan nem tényleges növekmény a karbantartás és szolgáltatási költségcsökkenés 77 millió Ft, valamint a személyi költség eltérése 16 millió Ft összegben. Figyelembe kell venni, hogy a fix támogatásban magas elszámolóárral került meghatározásra a villamos energia díja, ami későbbi visszavonással járhat. A villamos energia MEKH által támogatásba épített elismert elszámolóára jóval magasabb, mint a kedvező képletes szerződés révén ténylegesen számlázott díj. A költségkülönbözlet kb. 200 millió Ft, ezzel az összeggel elvileg a MEKH a következő támogatási időszakra jutó fix támogatási összeget csökkentheti. További korrekciós tétel lehet a III. negyedév elszámolása is, mivel a támogatási érték nem változott. Az elszámolás módszertanáról nincs pontos információnk.

A támogatási összeg megállapítását pozitívan változtathatja az elmúlt fűtési időszak valós faapríték költségének kompenzálása, továbbá az egyéb fix költségek elismert mértékének helyes megállapítása. Ezek a tényezők együttesen eredményezhetik a pozitív üzleti eredmény elérését.

A bevételeket vizsgálva látható, hogy a támogatási bevétel jelentősen kiemelkedik a többi tétel közül. A 2022. év I. félévében a támogatási összeg kevesebb, mint 1 milliárd Ft volt, a tevékenység bevételének 40%-át érte el, míg e félévben már meghaladta a 72%-ot. A hődíj bevétel és egyéb szolgáltatási bevételek esetében nem volt nagyságrendi eltérés, míg az egyéb bevételek eltérése elszámolási jellegű.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA



A ráfordításokat áttekintve látható, hogy a legnagyobb részarányt képviselő energiafelhasználás költsége kevesebb a tervezettnél. Ennek okai a hővásárlás alacsonyabb mennyisége, a faaprítékos termelés magasabb aránya, valamint a hatékonyság növekedésből származó jelentős energia megtakarítás.

A két diagramot összevetve látható, hogy a támogatás mértékének változása nagyságrendileg követi az energiaköltségek változását.

RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA (E FT-BAN)



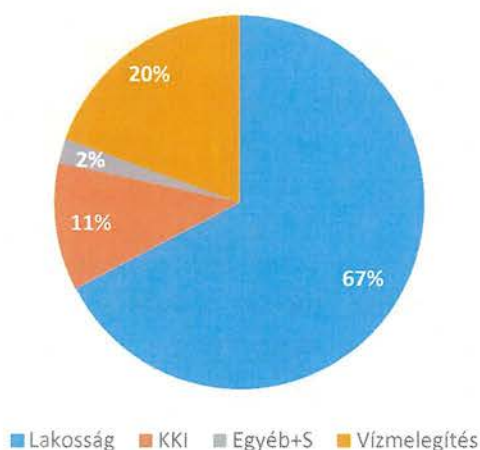
A bevételeket és ráfordításokat megvizsgáltuk, egyrészt a változások okainak feltárása céljából, valamint abból a szempontból, hogy ezek a változások véglegesek-e, kihatnak-e a második féléves eredményre.

Hődíj bevétel

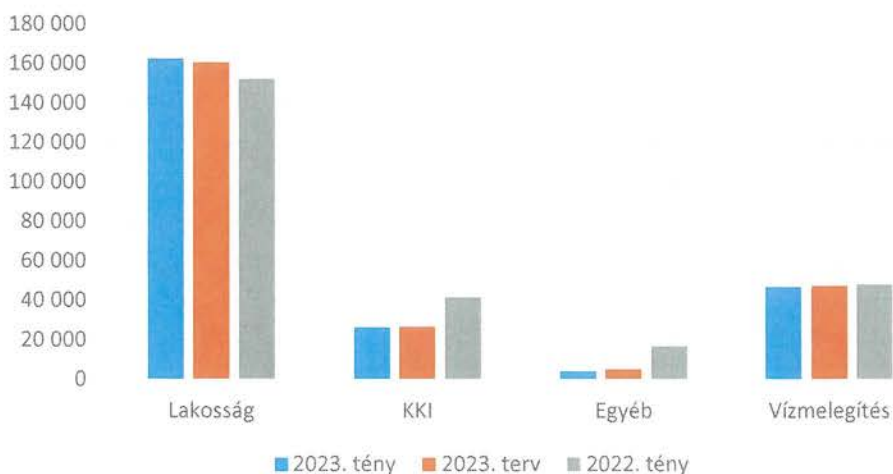
A hődíj bevétel 2,5 millió Ft-tal kevesebb lett, mint a tervezett. Az értékesítés mennyiségi eltérése +711 GJ (0,37%), azonban a felhasználói csoportokon belül az értékesítés az alacsonyabb egységárú lakossági felhasználók felé tolódott el. A lakossági értékesítésben +1.938 GJ, a KKI felhasználóknál -186 GJ, míg az egyéb felhasználók esetében -1041 GJ az eltérés. A mennyiségi változásokból származóan -29,7 millió Ft a bevétel csökkenés, időszakos elszámolásokból származóan +27,2 millió Ft.

Az I. féléves fűtési célú értékesítés a 2022. I félévhez viszonyítva 91,7%, -17.522 GJ. A lakosság aránya a teljes hőértékesítésben 58%-ról 67%-ra nőtt, az egyéb felhasználóké 7%-ról 2%-ra csökkent.

Hőértékesítés megoszlása



Hőértékesítés alakulása



Aktivált saját teljesítmény

A beruházások során egyes feladatokat saját erőforrásainkkal végzünk el, így ezeket a költségeket a beruházások aktiválása után bevételként számoljuk el. Az üzleti évre 28,3 millió Ft-ot kalkuláltunk, az első félévre viszont nem kalkuláltunk aktiválást. Ténylegesen 27,5 millió Ft került elszámolásra, mely három részre bontható, 15 millió Ft új felhasználó csatlakozása, 7,9 millió Ft távvezeték rekonstrukció, 4,6 millió Ft befejezetlen munka állomány változás.

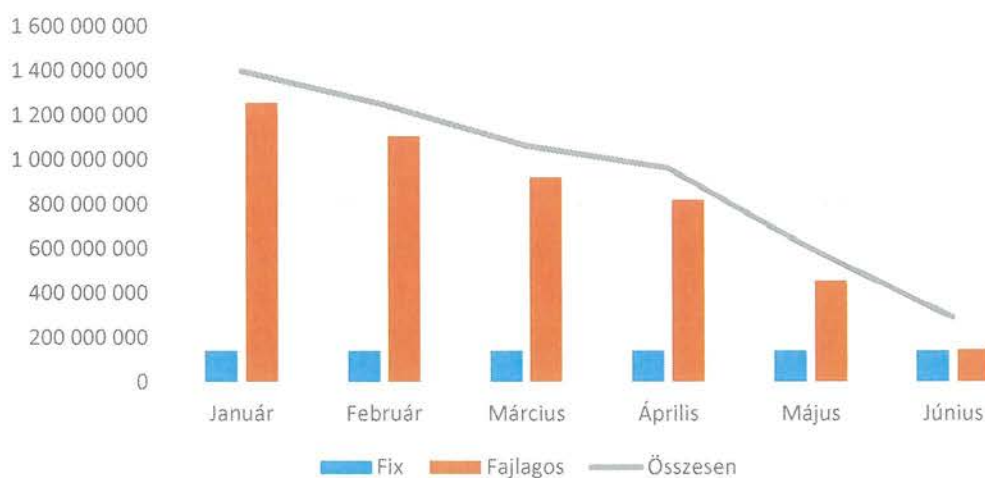
Egyéb bevételek (energiatámogatáson kívüli bevételek)

Az egyéb bevételek között 269 millió Ft-os céltartalék feloldást számoltunk el. A CO₂ kvóta térítés nélkül kapott összege 102 millió Ft. Korábbi fejlesztési támogatások időarányosan elszámolt összege 12,6 millió Ft. Az üzleti tervben CO₂ kvóta költségeit csak ráfordításként az egyéb ráfordítások között szerepeltettük, az elszámolási jellegű tételeket nem soroltuk be.

Energia támogatás

Az energiatámogatás havi összege kéttényezős. Az egyik tényező havi fix összeg, míg a fajlagos összeg a lakossági célú hőértékesítésre számított egységár és a mennyiség szorzata. A támogatás megállapítása a kalkulált bevétel és az elismert költségek összevetésén alapul. A szolgáltatási bevételek döntő többsége hatósági áras. A lakossági felhasználók hődíja nem változott a 2023-as évre, a KKI és egyéb felhasználók hődíj mértéke elsősorban a földgáz árához igazodva változott. A bevétel elsősorban az értékesítési mennyiségtől függ. A fajlagos támogatás I. és II. negyedéves egységára között minimális eltérés volt, míg a fix támogatás összeg nem változott. A tervben a II. negyedévre csökkenést feltételeztünk, mivel a csökkenő mértékű villamos energia árkompenzációt beépítettük. A fix támogatási összeg így 22,8 millió Ft-tal lett több a tervezettnél. A lakossági mennyiség változásából származóan 87,6 millió Ft, a kisebb mértékű fajlagos érték növeléséből származóan 5,8 millió Ft-tal lett több a bevétel, így összességében a tervezettnél 116,2 millió Ft-tal több támogatást kaptunk.

Havi támogatási összegek [HUF]



Földgáz

A földgáz költség 269 millió Ft-tal több, mint a tervezett, ez elsősorban felhasználás növekedésből adódik. Az energiaár fix volt az időszakban a rendszerhasználati díjak esetében emelkedés volt.

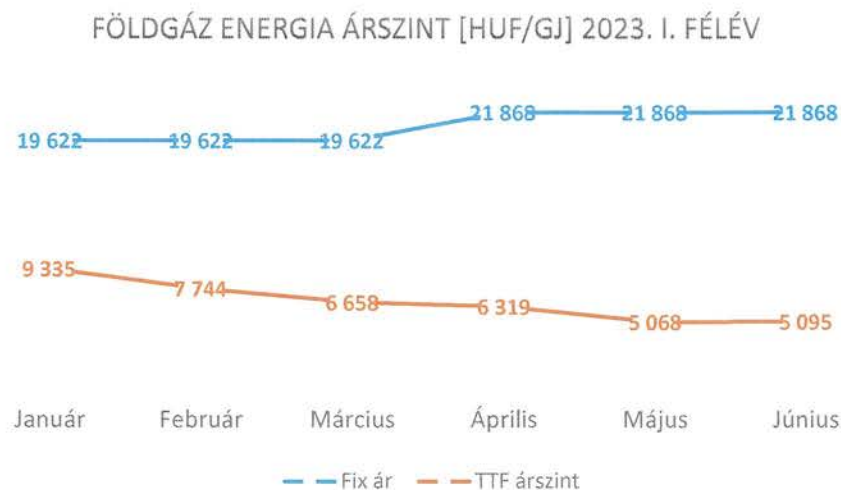
A mennyiségi eltérés +10.373 GJ, a felhasználás a tervezett 105%-a. Márciusban kevesebb volt a felhasználás, míg a II. negyedév minden hónapjában több. A hővásárlás folyamatosan kevesebb volt, mint a terv. Faapírtékos termelésünk kisebb mértékben a terv felett volt, a felhasználás változást a hőigény és a rendszer hatásfoka is befolyásolta.

A folyó gázévre a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal (MEKH) Hirdetménye alapján fix árakra kötöttük meg a kereskedelmi szerződést, az ár negyedévente eltérő.

A fix energiár miatt az energiaköltségben árhatásból adódó eltérés nem volt. A költségeltérésből 241,6 millió Ft a mennyiségi növekményből származik, míg a további eltérés a rendszerhasználati díjak emelkedése miatt.

Az I. negyedéves ár jelentősen kisebb volt, mint az előző naptári év IV. negyedéves kiugróan magas ára, míg a második negyedéves ár 11%-al lett magasabb szinten rögzítve az I. negyedévhez képest. Az árrögzítést a MEKH határozata alapján végezte el a kereskedő.

Az alábbi diagramon látható, hogy az egyes hónapokban feltételezett képletes szerződéssel a havi piaci árak miként alakultak volna. Látható, hogy az év elején bekövetkezett drasztikus árcsökkenés miatt ez esetben sokkal kedvezőbb lett volna képletes konstrukcióban megkötni a gázszerződést.



Faapírték

A faapírtékos hőtermelés költségnövekedése 17,1 millió Ft, +8,6%. A január- március időtartamra havi 8-9 ezer GJ hőtermeléssel számoltunk, míg áprilisra 3.000 GJ-al. Az I. negyedévben a tervszinten volt a termelés, míg áprilisban kisebb mennyiséggel meghaladta, így a tervezett 29.007 GJ-hoz képest 30.827 GJ volt a termelés.

A termelési hatások alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mindössze 60,7%. A beszállítás minősége romlott az előző évhez viszonyítva, így több alaklommal rövidebb időre le kellett állni kazántisztítás céljából. A faaprítékos hőtermelés így is jelentősen gazdaságosabb volt a földgáz alapú termelésnél, kb. 7000 GJ volt a termelt hő energiaára, míg földgázzal I. negyedévben 21.800 Ft/GJ, a második negyedévben 24.300 Ft/GJ.

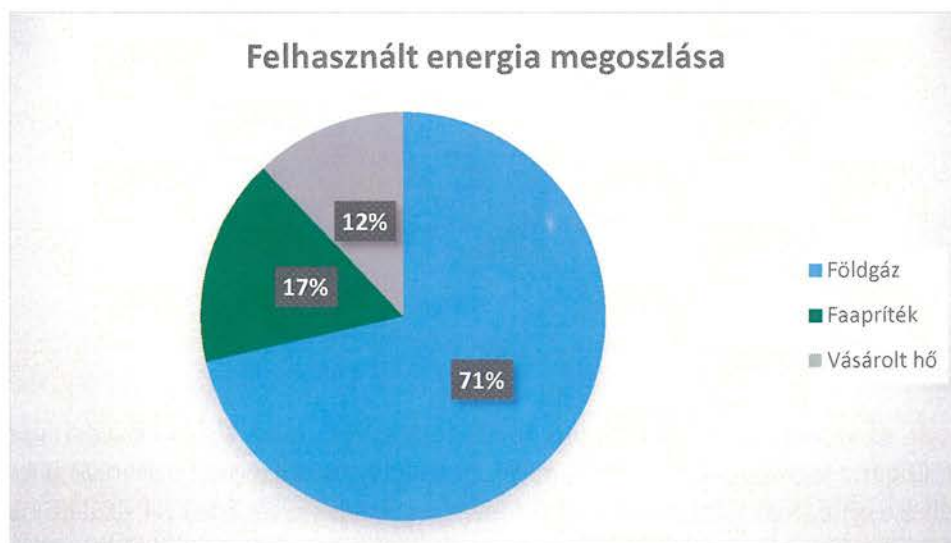
Költségszinten 6.844 Ft/GJ alapanyagköltséggel kalkuláltunk, a tényleges fajlagos költség 6.995 Ft/GJ.

Vásárolt energia

A vásárolt energia hatásági áras, az egységár nem változott a félév során, így a költségeltérés kizárólag az átvett hő mennyiségéből származik. A Vízöntő telephelyen 73,3%-os (-10.884 GJ), a Mikes telephelyen 60,7%-os (-4.805 GJ) együttesen 70,5%-os (-15.689 GJ) volt a tervhez viszonyított hőátadás.

Energiamix

Az energiamixben továbbra is domináns a földgáz felhasználás. 2022. I. félévhez képest +3% a faapríték aránya, a hővásárlás aránya 7%-al csökkent.



Alaptevékenység változó bevételei és költségei

E kategóriában az alaptevékenységhez kapcsolódó hődíj és távhőszolgáltatási támogatási bevételt, a földgáz, a faapríték és a vásárolt energia költséget vizsgáljuk. **A bevételek és a költségek együttes hatása az eredményre +170,6 millió Ft. Ebből 131 millió Ft realizált eredmény növekedés, amely elsősorban tervezettnél 1 %-kal kedvezőbb hálózati hatások és a kedvező termelési összetétel következménye.**

A csoportba sorolt bevételek és költségek tervhez viszonyított változásainak iránya nem volt azonos. A hődíj bevétel a mennyiségi növekedés ellenére kisebb lett az összetétel hatás miatt, ami egyúttal növelte a fajlagos energiatámogatás összegét. A hőtermeléshez közvetlenül felhasznált energiaköltségek közül a földgáz és a faapríték költség több, míg vásárolt energia költsége kevesebb lett.

A számottevő pozitív eredmény elsősorban hatások javulásból adódik. A hálózati hatások I. negyedévben 0,4%-al, a II. negyedévben 3,6%-al lett jobb a tervértéknél. Előbbi 15,5 millió Ft, **utóbbi 89,9 millió Ft költségcsökkenést** vont maga után. A kedvező hatások adatok elsősorban május és június hónapokat érintették. A kedvező gázkazán termelési hatások kb. 6 millió Ft energiaköltség csökkenést okozott.

A faaprítékos hőtermelés hatásfoka ugyan elmaradt a tervezettől, a termelési többlet miatt azonban 1820 GJ magasabb egységköltségű földgáz termelést tudott kiváltani. A faaprítékos termelési változások együttesen 20 millió Ft eredmény javulást eredményeztek.

A fix támogatási összeget nem csökkentették (a tervben kalkuláltunk a villamos energia ár elszámolásával, illetve faapríték kompenzációval) így a folyósított többlet 23 millió Ft volt.

Hőszolgáltatás változó bevételei és költségei



Egyéb energia

A villamos, víz és csatornadíjak együttesen közel 16,9 millió Ft-tal kisebb kiadást jelentettek a tervezettnél. Ebből a legnagyobb részt 14,8 millió Ft-tal az áramköltség megtakarítás jelenti. Az idei évre az elmúlt évi változások hatására már jelentősen magasabb egységárakkal kalkuláltunk.

Az éves szerződésünk képlet alapú, tehát havonta követi a piaci árak alakulását. Az első féléves árak jóval a tervezett alattiak voltak, így az energiaköltségben megtakarítás keletkezett. Fontos megjegyeznünk, hogy ezt a megtakarítást várhatóan a MEKH egy későbbi elszámolásban elvonja, mivel a támogatást egy korábbi piaci ár alapján állapította meg. **Az elszámolás összege éves szinten akár közel 200 millió Ft is lehet, mivel a MEKH korábbi kimutatásában alkalmazott költségváltozási aránya alapján képzett fix támogatási összeg villamos energia része számottevően nagyobb a tényleges költségnél.** Az elszámolás módszertanát, költségintjét nem ismerjük.

Segédanyagok

Az anyagköltésben 19,3 millió Ft költségnövekedés látható időarányosan, mely jelentős részben beruházásokhoz kapcsolódik. A beruházásokra, karbantartásokra, hibaelhárításokra és egyéb felhasználásokra az előző évek megoszlási tapasztalatai alapján bontottuk meg a tervösszegeket. Beruházásra 27,2 millió Ft-ot, karbantartásokra 6,9 millió Ft-ot, hibaelhárításra 20,6 millió Ft-ot, egyéb célra 2,7 millió Ft-ot költöttünk. Az éves tervösszeg felhasználási aránya 57%. Beruházás tekintetében 103%-os, karbantartások esetében 21%-os, hibaelhárításoknál 61%-os, egyéb tételeknél 36%-os a tervösszeg felhasználás aránya. A beruházások felhasználás növekedése részben a Rohonci 60-66 távvezeték rekonstrukció többlet (+2,7 m Ft), illetve Rohonci 29-39. távvezeték rekonstrukcióra fordított 7,9 m Ft saját anyagfelhasználás, ami vállalkozói díjként lett tervezve.

Egyéb anyag

Az egyéb anyagok esetében időarányosan kisebb a felhasználás az éves tervösszeghez viszonyítva.

Karbantartások, igénybevett szolgáltatások

A szolgáltatási költségek jelentősen a tervezett összegek alatt voltak az I. félévben, összességében 73 millió Ft-tal kevesebb a tényleges költség. A tervezett karbantartási költségekből 30 millió Ft-tal, a szolgáltatási költségekből 47 millió Ft-tal kevesebb volt a kiadás, míg egyéb szolgáltatási (biztosítás, hatósági díj, bankköltség) 4 millió Ft-tal több volt a kiadás. A tervösszegek az időarányosan kerültek havi megbontásra a tervben, várhatóan a különbözetek nagy része a II. félévben kiadásra kerül. A tervezett karbantartási projektek egy része a II. félévben fejeződik be illetve kezdődik el, így ezek költségvonzata is később jelentkezik. Lezárult projekthez kapcsolódó jelentős megtakarítás nem volt, így a kimutatásban szereplő költségcsökkenés nem jelenti az éves eredmény javulását, erre az egyes feladatok és szolgáltatás igénybevételek megvalósulása után készíthető értékelő elszámolás.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások esetében időarányosan kevesebb (95,2%) volt a kiadás a tervezettnél. A bér és járulékköltségek esetében 94,3% az arány, míg az egyéb személyi költségeknél 101,5%. Éves szinten ezek a ráfordítások várhatóan a tervösszeget nem fogják meghaladni.

Értékcsökkenés

Az elszámolt értékcsökkenés kisebb mértékben elmaradt a tervezettől (93,6%), az eltérés -6,5 millió Ft.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások legnagyobb elszámolási összegeit a CO₂ kvótához tartozó előírások, tartalék képzések teszik ki, összesen 559,5 millió Ft értékben. Ez részben már megvásárolt, részben várható kvóták költségeit jelenti az I. félévre mennyiség arányosan. Az ingyenes átadás elszámolása szintén szerepel a kimutatásban. Az egyéb bevételekben található elszámolásokkal együtt ezek egyenlege 188 millió Ft. A helyi és egyéb adók féléves összege 6 millió Ft, egyéb tételek összesen 3,4 millió Ft-ot tesznek ki.

Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei szinte teljes egészében kamatbevételeket, míg a ráfordítások árfolyam elszámolásokat tartalmaznak. A kamatbevétel jelentősen több mint a féléves tervezett, sőt az egész évre tervezett 40 millió Ft-ot is meghaladja.

II. féléves várakozás

A második félév bevétel és költségadatainak becslése a korábinál is több bizonytalansági tényezőt tartalmaz. Az időjárásfüggő értékesítési adatok, a hővásárlás mennyisége és ára, egyes nem szerződött projektek költsége, a CO₂ kvótaköltség valamint hibaelhárítások mértéke és költsége minden évben jelentős befolyásoló tényezőként volt említendő. A következő gázév tekintetében a Kormány 114/2023. (IV.5.) Korm. rendelete alapján az engedélyesek, valamint a kijelölt kereskedők között a jogszabály alapján létrejöttek a kereskedelmi szerződések. Ezek a megszokottaktól eltérő szerkezetűek, több tekintetben szigorított feltételeken alapulnak. A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal (MEKH) még nem adta meg az árfolyamrögzítést, így jelenleg nem ismerjük a gázévre vonatkozó Ft-ban meghatározott energiaárat. A támogatásban elismert villamos energiaár jelenleg egy korábbi ármeghatározás alapján alkalmazott elszámolóár. Mivel sikerült kedvező szerződést kötnünk a 2023-as évre, az év eddigi minden hónapjában az elszámolóár alatti egységáron tudunk vásárolni, jelentős megtakarítást elérve. Várható azonban, hogy ezt a megtakarítást a MEKH egy későbbi elszámolásban – várakozásaink szerint a 2023. IV. negyedévtől elvonja.

A támogatás meghatározásában több bizonytalansági tényező is van. Az említett villamos energia elszámolás mellett nem ismerjük a fix költségek elismerésének jövőbeni módszerét és összegeit, a faapríték költség meghatározását, valamint az eredmény tényező megállapítását. Faapríték tekintetében a MEKH ígéretet tett a korábbi – véleményünk szerint helytelen – támogatás elszámolás helyesbítésére, a tényleges költség megtérítésére. Ez jelentős többlet bevételt jelenthet számunkra. A mai piaci viszonyok között úgy gondoljuk, hogy a jelenleg még alkalmazott 2%-os eszközarányos elismert nyereségtényező nem alkalmas fejlesztések tervezésére, megvalósítására.

A napi üzletmenetet nehezíti, hogy a szállítási határidők továbbra is hosszúak, rövid határidejűek az ajánlati érvényességek. Eddig nem volt beszerzési hiány, minden szükséges terméket, alapanyagot sikerült beszerezni, ellenben csökken az ajánlatadók száma.

Az I. félév során a kedvező hatások miatt jelentős költségcsökkenést értünk el. Figyelemmel kell lennünk arra, hogy kedvezőtlen szolgáltatási körülmények (alacsony hőigény, kedvezőtlen energiamix, gyakori távvezetési hiba) esetén energiateljesítményi többlet is keletkezhet, ami költségnövekedést jelent. A IV. negyedévre várható, előző negyedévekhez viszonyítottan csökkenő energiaárak miatt azonos mértékű mennyiségi változásnak kisebb lesz a költségvonzata.

Földgáz ár, költség

Az üzleti tervben az érvényes szerződés szerint paraméterek szerint kalkuláltuk a költséget január – szeptember időtartamra. Az év eddigi időszakát nem érintette egységár változás, így a költségek különbsége a mennyiségi felhasználás változásaiból adódott. Ez várhatóan a III. negyedévben is így lesz. **A következő 2023/2024-as gázévre szóló szerződésben a MEKH Hirdetmény alapján jelenleg EUR/MWh-ban van meghatározva az energiadíj, mely egy későbbi időpontban megadásra kerülő devizaárfolyam rögzítés után kerül Ft/MWh-ra átváltásra.**

Az energiaárakban 2021. IV. negyedéve óta folyamatos emelkedés volt tapasztalható, melynek csúcspontja 2022. augusztusban volt. Azóta az idei év márciusi folyamatos csökkenés volt, mely már a 2023-s eddigi árakban is érvényesült. A IV. negyedéves ár az év során a – függetlenül a pontos árfolyam értéktől – a legalacsonyabb lesz.

Sajnos a MEKH árrögzítési módszertana miatt a valós piaci árak feletti volt a távhőszolgáltatók számára rögzített ár.



A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal támogatás meghatározása elvileg elismeri a költségnövekedést, így a földgáz költségben várható növekmény ellentételezése a támogatás bevételekben várhatóan megjelenik.

Elhúzódó bevételek, költségek, kiadások

A beruházási és karbantartási munkák ütemezése az üzleti év során kerül meghatározásra, míg a terv időarányosan számol ezek kiadásaival. Az I. félévben a beruházási munkák előkészületei kerültek előtérbe. Mind a beruházási mind a karbantartási kiadások időarányosan alacsonyabbak a tervezettnél. Ennek oka, hogy a projektekhez tartozó költségek a II. félévben fognak realizálódni, reményeink szerint a tervezett költségkereteken belül.

Energiatámogatás

Az energiaügyi miniszter a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal javaslata alapján rendeletben határozza meg az energiatámogatás mértékét. Ennek módosítására jellemzően minden év október 1-i hatállyal kerül sor, így a támogatás tényleges bevétele elsősorban a rendelet módosításának függvénye. A rendelet módosítása során az energiaárak változásait is figyelembe veszik. Mivel a földgáz fajlagos költsége illetve a villamos energia beszerzési ára az üzleti év során nagymértékben változik, az egyes időszakok fajlagos és fix támogatási értékei jelentősen eltérőek. A földgáz árának csökkenése miatt, reálisan kalkulálhatunk a fajlagos támogatás csökkenésével, míg a fix támogatás esetében a figyelembe vett költségek növekedése miatt szintén emelkedéssel számolunk. **A fix támogatási összeg meghatározása nagymértékben függ a villamos energiaköltség elszámolástól, ez esetben nagymértékű csökkenéssel kell számolnunk.**

A támogatási összegek meghatározásakor a meghatározó költségelemeket (pl. földgáz) a tényleges költségösszegek alapján veszik figyelembe. A fix jellegű költségek meghatározása azonban továbbra sem megfelelő. Évek óta napirenden van a támogatási rendszer módszertanának újragondolása, melyhez a szakma több javaslatot is előkészített a MEKH részére. **Az eddig figyelembe vett bázisköltségek nem nyújtanak fedezetet a működésre, jelentős finanszírozási problémát jelentenének a szolgáltatók számára. Jelenleg, a villamos energia „túltámogatása” ad fedezetet egyéb nem megfelelő mértékben elismert fix költségre vonatkozóan, azonban ennek a visszavonása már komoly kiesést jelenthet mind eredmény, mind likviditási szempontból. A támogatási rendelet kiadása szeptember hónapra várható.**

Összegzés

Az üzleti tervben 30 millió Ft adózás előtti eredmény szerepel. Az I. félév eredmény beszámolójában 570 millió Ft eredmény van kimutatva, ez a II. félévre az eredeti tervben lévő -282 millió Ft-tal együttesen is számottevő eredményt jelenthet. A beszámoló elemzésében részletezzük, hogy a végleges eredmény ettől jelentősen eltérhet. A hatékonyság mellett kulcskérdés lesz az eredményesség szempontjából a következő időszakra vonatkozó szabályozási környezet változása és az ahhoz való alkalmazkodás.

Eredmény-kimutatás (adatok e Ft-ban)	2023. 1-6. hó	
	TERV	TÉNY
Megnevezés		
Alapdíj bevétel	283 205	282 965
Hődíj árbevétele	1 282 723	1 280 213
Vízmelegítés bevétel	87 150	78 271
HHV továbbbsz.víz bevétel	21 501	16 488
Alaptev.árbevétele összesen	1 674 579	1 657 937
Egyéb értékesítés	28 200	33 020
Közvetített szolgáltatás (földgáz, villany)	3 853 017	2 200 151
Egyéb bef.ért.árbevétele össz.	3 881 217	2 233 171
Vill.energia term.árbev.össz.	0	0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 555 795	3 891 108
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	5 555 795	3 891 108
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	27 498
Energia támogatás	5 450 325	5 566 544
Energ. támogatáson kívüli egyéb bevételek	14 895	389 473
Egyéb bevételek	5 465 220	5 956 017
Földgáz	4 489 841	4 758 916
Faapríték	198 521	215 627
Vásárolt energia	1 162 053	818 950
Áramdíj	185 959	171 120
Vízdíj	14 844	13 158
Segédanyagok (raktáron átfutó)	38 135	57 435
Nem részletezett egyéb anyag	6 000	5 066
Anyagköltség	6 095 352	6 040 272
Csatornadíj	12 518	12 135
Karbantartások, anyagjellegű szolg.	59 058	28 706
Egyéb igénybevett szolgáltatások	124 611	77 661
Igénybevett szolgáltatások	196 187	118 502
Egyéb szolgáltatások értéke	14 430	18 998
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	6 305 970	6 177 772
Béreköltség	261 426	246 805
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 000	42 615
Bérráfordítások	33 984	31 870
Személyi jellegű ráfordítások	337 410	321 290
Értékcsökkenési leírás	102 411	95 900
Közvetített szolgáltatás (földgáz, villany)	3 853 017	2 200 151
Közv.szolg. kívüli ráfordítások	147 313	568 930
Egyéb ráfordítások	4 000 330	2 769 081
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	274 895	510 580
Pénzügyi műveletek bevételei	37 600	62 370
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2 760
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	37 600	59 610
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	312 495	570 190

11301587 3530 113 18
Statisztikai számjel

18-09-101139
Cégjegyzék száma


Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft

9700 Szombathely, Boglárka u. 2.

2023. június 30. BESZÁMOLÓ

Szombathely, 2023. augusztus 8.




Molnár Miklós
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
Statistikai számjel

18-09-101139
Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 833 874		1 809 810
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 669		4 437
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	5 669		4 437
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 780 205		1 757 373
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 174 465		1 186 337
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	377 662		332 609
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 150		36 695
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	183 928		201 732
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	48 000		48 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	48 000		48 000
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2023. augusztus 8.




Molnár Miklós
Ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel
 18-09-101139
 Cégjegyzék száma

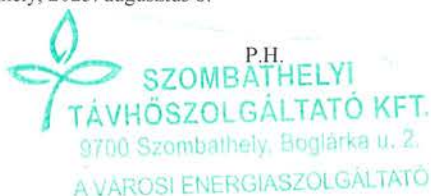


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	10 202 517		2 988 339
30	I. KÉSZLETEK	253 508		212 067
31	Anyagok	252 580		212 067
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Aruk			
36	Készletekre adott előlegek	928		
37	II. KÖVETÉLESEK	5 437 560		1 711 080
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	100 693		138 447
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 217		2 548
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 164 517		475 835
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	2 171 133		1 094 250
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ERTEKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 511 449		1 065 192
54	Pénztár, csekkek	394		394
55	Bankbetétek	4 511 055		1 064 798
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	509 254		69 522
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	498 504		68 934
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 750		588
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	12 545 645		4 867 671

Szombathely, 2023. augusztus 8.




 Molnár Miklós
 Ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
Statistikai számjel

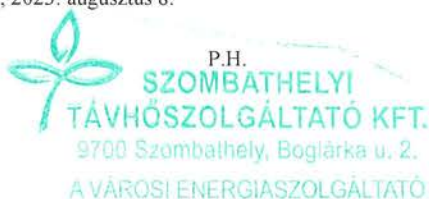
18-09-101139
Cégjegyzék száma



adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61	D. SAJÁT TŐKE	2 139 925		2 658 801
62	I. JEGYZETT TŐKE	613 440		613 440
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	480 533		480 533
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	880 262		1 045 953
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	165 690		518 875
72	E. CÉLTARTALÉKOK	269 423		186 761
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	269 423		186 761
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK	9 847 356		1 739 559
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban levő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban levő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2023. augusztus 8.




Molnár Miklós
Ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
Statistikai számjel

18-09-101139
Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 847 356		1 739 559
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	28 497		
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 127 580		1 561 291
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	572 932		69 295
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	118 347		108 973
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	288 941		282 550
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 894		16 708
107	Halasztott bevételek	276 047		265 842
108	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	12 545 645	0	4 867 671

Szombathely, 2023. augusztus 8.


SZOMBATHELYI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9700 Szombathely, Boglárka u. 2.
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ


Molnár Miklós
Ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel
 18-09-101139
 Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 541 729		3 891 107
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 541 729		3 891 107
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	69 801		27 498
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	69 801		27 498
7	III. Egyéb bevételek	8 220 541		5 956 017
8	ebből: visszaírt értékvesztés	7 192		
9	5 Anyagköltség	8 895 887		6 040 272
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	291 774		118 502
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	28 963		18 998
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	4 966 731		2 200 151
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	14 183 355		8 377 923
15	10 Bérköltség	498 551		246 802
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	88 228		42 615
17	12 Bérjárulékok	65 328		31 870
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	652 107		321 287
19	VI. Értékcsökkenési leírás	249 719		95 900
20	VII. Egyéb ráfordítások	579 475		568 930
21	ebből: értékvesztés	8 185		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	167 415		510 582

Szombathely, 2023. augusztus 8.



P.H.


 Molnár Miklós
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

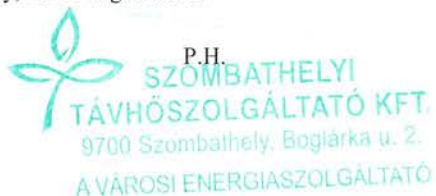


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	E
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 007		62 211
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	505		159
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	16 512		62 370
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 918		2 760
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 918		2 760
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	14 594		59 610
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	182 009		570 192
46	X. Adófizetési kötelezettség	16 319		51 317
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	165 690		518 875

Szombathely, 2023. augusztus 8.




Molnár Miklós
ügyvezető igazgató

Kimutatás a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2023.06.30. eredményeiről

1. számú melléklet
eFt-ban

Bevételek	Költségek	Tevékenységi körök, jogcímek									Összesen		
		Távhőszolgáltatás			Villamosenergia			Egyéb tevékenység					
		Megnevezés	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30
Árbevétel	2 477 642	1 637 573	66,1				5 064 087	2 253 534	44,5	7 541 729	3 891 107	51,6	
Egyéb bevétel	8 219 303	5 956 017	72,5				71 039		0,0	8 290 342	5 956 017	71,8	
Közvetlen költségek:	9 325 419	6 219 632	66,7	0	0		5 079 738	2 223 490	43,8	14 405 157	8 443 122	58,6	
- közvetlen anyag	8 744 911	5 971 305	68,3				109 707	21 038	19,2	8 854 618	5 992 343	67,7	
- ELÁBÉ							4 966 731	2 200 151	44,3	4 966 731	2 200 151	44,3	
- alvállalkozók													
- igénybe vett szolgáltatások költségei	106 220	29 818	28,1							106 220	29 818	28,1	
- közvetlen bér	139 555	70 238	50,3				1 487	1 317		141 042	71 555	50,7	
- közvetlen személyi jell.ktg.	23 478	11 030	47,0							23 478	11 030	47,0	
- bérjárulékok	16 715	8 146	48,7				193	174		16 908	8 320	49,2	
- értékcsökkenés	195 931	84 331	43,0				1 620	810	50,0	197 551	85 141	43,1	
- tárgyi eszköz üzem-,és fenntartási ktg.	98 609	44 764	45,4							98 609	44 764	45,4	
Közvetett költségek	651 549	310 563	47,7	0	0		28 180	13 927	49,4	679 729	324 490	47,7	
- Üzemi általános költség	219 566	121 596	55,4				1 017	427	42,0	220 583	122 023	55,3	
- Egyéb kvetett ktg.(közp.+tmk.)	431 983	188 967	43,7				27 163	13 500	49,7	459 146	202 467	44,1	
Egyéb ráfordítás(iparü.a.+egyéb adók)	10 883	6 049	55,6							10 883	6 049	55,6	
Összes költség és egyéb ráf.	9 987 851	6 536 244	65,4	0	0		5 107 918	2 237 417	43,8	15 095 769	8 773 661	58,1	
Egyéb,terv.hezketlenül kapcs.ráf.(ért.veszt.)	565 299	562 881	99,6				3 588			568 887	562 881	98,9	
Teljes költség és ráfordítás	10 553 150	7 099 125	67,3	0	0		5 111 506	2 237 417	43,8	15 664 656	9 336 542	59,6	
Üzemi,üzleti tev.eredménye	143 795	494 465	343,9	0	0		23 620	16 117	68,2	167 415	510 582	305,0	
Egyéb eredmény (Pü.)	9 507	44 111	464,0				5 087	15 499	304,7	14 594	59 610	408,5	
Adózás előtti eredmény	153 302	538 576	351,3	0	0		28 707	31 616	110,1	182 009	570 192	313,3	

Adózás előtti eredmény alakulása
2023.06.30

2. számú melléklet
e Ft-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Egyéb bev. és ráf.		Társaság összesen		
	2022.év	2023.06.30	T/B %	2022.év	2023.06.30	T/B %	2022.év	2023.06.30	T/B %	2022.év	2022. év	2022.év	2023.06.30	T/B %
Összes költség	9 976 968	6 530 195	65,5	0	0		5 107 918	2 237 417	43,8			15 084 886	8 767 612	58,1
Egyéb ráfordítás	10 883	6 049	55,6				0	0				10 883	6 049	55,6
Összesen	9 987 851	6 536 244	65,4	0	0		5 107 918	2 237 417	43,8			15 095 769	8 773 661	58,1
Árbevétel	2 477 642	1 637 573	66,1				5 064 087	2 253 534	44,5			7 541 729	3 891 107	51,6
Eredm./üzemi er. egyéb bevétel nélk.	-7 510 209	-4 898 671	65,2	0	0		-43 831	16 117	-36,8			-7 554 040	-4 882 554	64,6
Püi. műv. eredmény	9 507	44 111	464,0	0	0		5 087	15 499	304,7			14 594	59 610	408,5
Egyéb bevétel	8 219 303	5 956 017	72,5	0	0		71 039	0				8 290 342	5 956 017	71,8
Egyéb ráford.+komp	565 299	562 881	99,6	0	0		3 588	0				568 887	562 881	98,9
Adózás előtti eredmény	153 302	538 576	351,3	0	0		28 707	31 616	110,1			182 009	570 192	313,3

Költségek és ráfordítások alakulása ágazatonként

2023.06.30

3. számú melléklet
eFt-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Egyéb tevékenységek			Társasági összesen		
	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %
Anyagköltség	8 756 163	6 003 890	68,57				41 865	21 357	51,01	8 798 028	6 025 247	68,48
Igénybe vett szolgáltatás	148 991	74 220	49,82				4 974 131	2 203 592	44,30	5 123 122	2 277 812	44,46
Fenntartás: saját	98 609	44 763	45,39							98 609	44 763	45,39
idegen	109 912	28 406	25,84				705	301	42,70	110 617	28 707	25,95
Egyéb szolgáltatás	27 224	17 764	65,25				1 739	1 233	70,90	28 963	18 997	65,59
Bér	446 856	222 266	49,74				11 150	6 088	54,60	458 006	228 354	49,86
Személyi jellegű	85 755	41 301	48,16				2 473	1 314	53,13	88 228	42 615	48,30
Bérráulékok	58 383	28 597	48,98				1 706	858	50,29	60 089	29 455	49,02
Écs 200 e Ft felett	214 719	93 045	43,33				2 376	1 093	46,00	217 095	94 138	43,36
Écs 200 e Ft alatt	30 651	1 673	5,46				1 973	90	4,56	32 624	1 763	5,40
Összes költség	9 977 263	6 555 925	65,71	0	0		5 038 118	2 235 926	44,38	15 015 381	8 791 851	58,55
Iparüzési adó												
Egyéb adó	10 883	6 049	55,58				0	0		10 883	6 049	55,58
Összes ktg és egyéb ráf.(ért.veszt.nélk.)	9 988 146	6 561 974	65,70	0	0		5 038 118	2 235 926	44,38	15 026 264	8 797 900	58,55
Egyéb ráfordítások	565 299	562 881	99,57	0	0					565 299	562 881	99,57
Pénzügyi ráfordítások	1 918	2 760	143,90							1 918	2 760	143,90
Összes költség és ráfordítás	10 555 363	7 127 615	67,53	0	0		5 038 118	2 235 926	44,38	15 593 481	9 363 541	60,05

Saját fenntartási költség és az aktivált saját telj.

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Aktivált saját telj.			Társasági összesen		
	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %
Anyag	54 505	24 108	44,2				68 121	31 955	46,9	122 626	56 063	45,7
Bér	39 058	18 279	46,8				1 487	178	12,0	40 545	18 457	45,5
Közteher	5 046	2 376	47,1				193	23	11,9	5 239	2 399	45,8
Összesen	98 609	44 763	45,4	0	0		69 801	32 156	46,1	168 410	76 919	45,7

Összes bérköltség

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Társasági összesen		
	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %	2022. év	2023.06.30	T/B %
Béreköltség	446 856	222 266	49,7	0	0		11 150	6 088	54,6	458 006	228 354	49,9
Saját fenntartás bérköltsége	39 058	18 279	46,8							39 058	18 279	46,8
Saját rezsiz beruházás bérköltsége										1 487	169	11,4
Mindösszesen	485 914	240 545	49,5	0	0		11 150	6 088	54,6	498 551	246 802	49,5

Kimutatás a társaság 2023.06.30.
követeléseiről és kötelezettségeiről

4. számú melléklet
e Ft-ban

Követelések					Kötelezettségek				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:					Felsorolás:				
-közületi fogy.	89 413	5 703	1 751	3 726	-határidőn belüli:	1 561 291			
-lakossági fogy.	20 738	8 780	6 041	96 962					
-egyéb belföldi vevő	3 167	513	41	5 347					
Összesen:	113 318	14 996	7 833	106 035					
Köv.egyéb rész.visz.levő Erómű	475 835								
Köv.kapcsolt váll. köv.Szova Zrt									
Elszámolt értékvesztés	-103 735								
Összesen:	485 418	14 996	7 833	106 035	Összesen:	1 561 291			0
Egyéb követelések	1 096 798				Hitelek:				
Ebből: -adó visszatérítés	24 290				Ebből: -rövid lejáratú:				
-szállítók	6 172				-hosszú lejáratú:				
-egyéb	6 745				Egyéb kötelezettségek :	108 973			
MAVIR támogatás	290 483				Egyéb köt.kapcs.váll.sz.				
CO2 kvóta előre fizetés									
ÁFA követelés	545 310				Egyéb köt.egyéb rész.váll.sz.	69 295			
Köv.havi ÁFA követelés	223 798				Vevőktől kapott előlegek				
Mindösszesen:	1 582 216	14 996	7 833	106 035	Mindösszesen:	1 739 559			0
<u>1 711 080</u>					<u>1 739 559</u>				

**Kimutatás a társaság 2023.06.30. évi létszám és bér
adatainak alakulásáról**

5.sz.melléklet

Állománycsoportok	Létszámadatok (fő):		Éves kifizetett béradatok (eFt-ban)		
	Bázis	Tény	Bázis	Tény	Tény/Bázis
	2022. év	2023.06.30	2022. év	2023.06.30	
Fizikai dolgozók	41	42	205 911	104 321	50,7%
Szellemi foglalkozásúak	40	42	286 114	139 169	48,6%
Teljes munkaidős összesen:	81	84	492 025	243 490	49,5%
Felügyelő bizottság	5	5	6 526	3 312	50,8%
Átlagos statisztikai állományi létszám:	86	89	498 551	246 802	49,5%

Kimutatás a társaság 2023.06.30.-i egyéb és pénzügyi műveleiről

6. számú melléklet
eFt-ban

Pénzügyi műveletek					Egyéb tevékenység				
Jogcím	Bevétel		Ráfordítás		Jogcím	Bevétel		Ráfordítás	
	2022. év	2023.06.30.	2022. év	2023.06.30.		2022. év	2023.06.30.	2022. év	2023.06.30.
Kapott kamat	16 007	62 211			Végl.pénze.átad.				
Fizetett kamat					Fejlesztési támogatás	27 013	12 647		
Árfolyam nyereség	505	159			MAVIR támogatás	7 891 773	5 566 544		
Árfolyam veszteség			1 918	2 760	Selejtezés/ t.e.ért.			705	
Osztalék					értékvesztés	7 192		8 185	
Részesedés értékv.virás					Kamat	735	2 359		3 262
Pénzügyi befektetés leírása					CO2 kvóta	288 089	371 444	288 089	372 734
					Kártérítés	1 072	94	1 251	
					Céltartalék képzés			269 423	186 761
Részesedés értékesítés nyer.					Egyéb	4 667	2 929	1 235	124
Pü.rend.kapcs.engedm.					Adók			10 587	6 049
Összesen	16 512	62 370	1 918	2 760	Összesen	8 220 541	5 956 017	579 475	568 930
Pénzügyi műv. eredm.:	14 594	59 610			Egyéb tev. eredm.:	7 641 066	5 387 087		
Megjegyzés:									

**Kimutatás a társaság 2023.06.30.
eredményének levezetéséről**

7. számú melléklet
eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tény	tény/bázis
	2022.12.31.	2023.06.30	
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	167 415	510 582	305,0%
Pénzügyi tevékenység eredménye	14 594	59 610	408,5%
Adózás előtti eredmény	182 009	570 192	313,3%
-adófizetési kötelezettség	16 319	51 317	314,5%
Adózott eredmény	165 690	518 875	313,2%

8.sz.melléklet

Beruházások alakulása 2023.06.30.			
Beruházás megnevezése	Terv	Tény	Eltérés (Terv-Tény)
Új fogyasztók távhőre csatlakoztatása	0	25 271 000	-25 271 000
Kazánházi beruházások	175 255 000	744 000	174 511 000
Irányítástechnika	4 595 000	0	4 595 000
Hőközpont	28 670 000	0	28 670 000
Eszközök	50 000 000	0	50 000 000
Informatika	5 930 000	0	5 930 000
Ügyviteli szoftver	29 100 000	0	29 100 000
Méréstechnika	15 950 000	0	15 950 000
Távvezeték beruházások	96 450 000	26 254 000	70 196 000
Összesen:	405 950 000	52 269 000	353 681 000

2023.06.30. aktiválások		52 269 000
Kisértékű tárgyi eszközök		1 762 574
2023.06.30. aktiválások összesen		54 031 574

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. (a „Társaság”) 2023. június 30-i fordulónapra elkészített közbenső mérlegének, eredménykimutatásának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 867 671 E Ft, az adózott eredmény 518 875 E Ft (nyereség).

Véleményünk szerint a mellékelt közbenső mérleget, eredménykimutatást minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban készítették el.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló közbenső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések: a közbenső mérleg, eredménykimutatás készítésének alapja és célja

A mellékelt közbenső mérleg, eredménykimutatás kizárólag a Tulajdonosok tájékoztatása céljából készült a számviteli törvény előírásai szerint. A közbenső mérleghez, eredménykimutatáshoz nem készült kiegészítő melléklet. Emiatt a közbenső mérleg, eredménykimutatás áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2019. december 31 -i éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott, és a közbenső mérleg, eredménykimutatás elkészítése során is alkalmazott, számviteli politika ismeretét. A közbenső mérleg, eredménykimutatás az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2023. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

Egyéb kérdések: a felhasználás korlátozása

Jelen könyvvizsgálói jelentésünk kizárólag a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak tájékoztatása céljából és részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közbenső mérlegért, eredménykimutatásért

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek, eredménykimutatásnak a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes közbenső mérleg, eredménykimutatás elkészítése.

A közbenső mérleg, eredménykimutatás elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg, eredménykimutatás összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés



nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló közbenső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálatáért való felelőssége

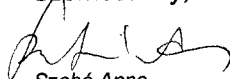
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közbenső mérleg, eredménykimutatás egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a közbenső mérleg, eredménykimutatás akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg, eredménykimutatás összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet vagy minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a közbenső mérleg, eredménykimutatás átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a közbenső mérlegben, eredménykimutatásban teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek a számviteli törvényben foglaltak szerinti bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2023. augusztus 22.



Szabó Anna
ügyvezető igazgató
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002340
AUDIKONT Könyvvizsgáló és
Gazdasági Tanácsadó Kft.
kamarai nyilvántartási szám: 001469



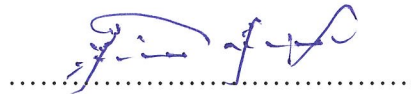
KIVONAT

a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. Felügyelő bizottságának 2023. szeptember hó
12. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

27/2023. (09.12.) számú határozat:

A Felügyelő Bizottság a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2023. évi féléves beszámolóját elfogadásra javasolja a taggyűlés számára.

Szombathelyen, 2023. szeptember 12. napján



Kopcsándi József
FEB elnök