

## TARJÁNHŐ Szolgáltató- Elosztó Kft.

Adószám: 11202309-2-12  
Cégjegyzékszám: Nm-i Cégbíróság 12-09001857  
Bank: K&H Bank: 10400786-07804544-0000000

3100 Salgótarján, Salgó út 52.  
tel:32/520-225, fax: 32/520-226  
3101 Pf: 243

Salgótarján Megyei Jogú Város  
Közgyűlése

Ikt. Szám: 1348 /2011.  
Ügyintéző: Kiss József

3100. Salgótarján, Múzeum tér 1.

### Javaslat a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2011. évi üzleti tervének módosítására

Tisztelt Közgyűlés!

A Közgyűlés a Magyar Energia Hivatal kérésére, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D.§ /4/. bekezdése alapján 2011. augusztus 25-i ülésén tárgyalta a salgótarjáni távhőszolgáltatási díjak meghatározásához kapcsolódó előterjesztést.

Az előterjesztés a tervezett hatósági árak meghatározásához kért önkormányzati vélemény kialakításához adott tájékoztatást.

A Közgyűlés a 141/2011. (VIII.25.) Öh. sz. határozatának 2. pontjában felkérte a Tarjánhő Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a hatósági árakról szóló miniszteri rendelet ismeretében terjessze be a Tarjánhő Kft. módosított üzleti tervét a Közgyűlés elé.

A nemzeti fejlesztési miniszter a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM. rendeletét, valamint a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendeletét a Magyar Közlöny 2011. évi 112. számában tették közzé.

A rendeletekben rögzített hatósági árak és támogatások alapján a Tarjánhő Kft. elkészítette a 2011. évi üzleti tervének módosítását és kéri a Tisztelt Közgyűlést annak megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.



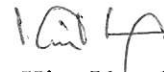
## Határozati javaslat

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. 2011. évi üzleti tervének módosítását a melléklet szerint - 85.000 E Ft-os adózott eredménnyel (veszteséggel) elfogadja.

Felelős: Kiss József ügyvezető igazgató  
Határidő: 2011. december 31.

Salgótarján, 2011. október 13.

**TARJÁNHŐ**  
**SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT**  
Salgótarján, Salgó út 52.



Kiss József  
ügyvezető igazgató

## TARJÁNHŐ SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT. 2011. ÉVI ÜZLETI TERVÉNEK MÓDOSÍTÁSA

### Előzmények

A 2011. április 28-án elfogadott üzleti tervünk 3. oldalán jeleztük, hogy a „most készült üzleti terv teljesen bizonytalan alapokra építhető, így 2011. II. félévben elképzelhető, hogy újra kell tárgyalni, ugyanis a kormány akkora ígéri a távhő hatósági árra vonatkozó jogszabályok véglegesítését.”

### A távhőárak alakulása az elmúlt időszakban:

A Tarjánhő Kft. a földgáz szabadpiacon 2009. II. félévétől bekövetkezett gázár csökkenés miatt két ízben (2009. október 1-től 7,07 %-kal; 2010. január 01-től további 9,1%-kal) csökkentette a lakossági hődíjat. A földgázárak 2010. évben már folyamatosan emelkedtek, így a távhődíjak is változtak (2010. július 01-től 10%-os emelkedés), de még így is a maximált árak alatt maradtak (7,6%-kal).

A gázárak 2011. év elejétől történő több, mint 10%-os emelkedése és a kapcsolatosan termelt villamos energia kötelező átvételi árának (un.: KÁT) 15%-os csökkentése miatt társaságunk 2010. december 16-án kérte a közgyűlést, hogy engedélyezze (2011. január 01-től) a távhőrendelet szerinti maximális árakra (2009. január 01-től érvényes) való visszatérést úgy, hogy a díjtáblázatból törölje a lakossági célú kedvezményes díjtételt.

A közgyűlés 2010. decemberi ülésén ugyan elfogadta a távhőrendeletben rögzített maximális árakra való visszatérést, de a lakossági célú kedvezményes díjtarifát nem törölte, így a Tarjánhő Kft. 2011. január 01-től nem változtatta meg a lakossági (háztartási) célú hődíjat, mert az igazságtalan aránytalanságot okozott volna a szociálisan támogatott és nem támogatott fogyasztók között.

2011. április 06-án a Tarjánhő Kft. ismételten kérte az önkormányzati vezetést a háztartási célú kedvezményes díjtarifa 2011. május 01-től való törlésére.

Az önkormányzati vezetés az önkormányzat árhatósági jogkörének megszűnésére való tekintettel a változtatást nem terjesztette a közgyűlés elé.

A miniszter közben a távhőtermelői és a lakossági, valamint a külön kezelt intézmények távhődíjait a 2011. március 31-én alkalmazott árak szintjén befagyasztotta.

### Egyéb intézkedések hatásai:

2011. július 01-től megszűnt a kapcsoltan termelt villamos energia támogatása, így a Perkons Tarján Kft. bejelentette, hogy 2011. július 01-től – 2011. szeptember 30-ig leállítja erőművét, így nem tud a Tarjánhő Kft. részére hőt szolgáltatni. A Tarjánhő Kft. az üzleti tervének elkészítésekor még azzal számolt, hogy saját gázmotorjait (az akkor még két évre ígért csökkentett árbevételi áron) fűtési szezonban, csúcsidőben üzemeltetni tudja és kb. 30M Ft-os eredményt tud elérni (az előző év 95 M Ft-os eredménnyel szemben) a villamos energiatermelésben.

A Tarjánhő Kft. a 3.288 Ft/GJ mértékű lakossági hődíj befagyasztása, a KÁT megszüntetése, a Perkons Tarján Kft. gázmotoros erőművének időszakos leállítása miatt 2011. szeptember 30-ig 78 MFt veszteséget halmozott fel (lásd 1. számú táblázatot).

### A hatósági ár és távhőtámogatás hatásai:

A hatósági árak előkészítése érdekében a Magyar Energia Hivatal bekérte a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók részletes műszaki, értékesítési és költség adatait, amelyet a Tarjánhő Kft. a rávonatkozó adatokkal a kért határidőre megküldte. A Közgyűlés a Magyar Energia Hivatal kérésére, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D.§ /4/. bekezdése alapján 2011. augusztus 25-i ülésén tárgyalta a salgótarjáni távhőszolgáltatási díjak meghatározásához kapcsolódó előterjesztést és a javaslat megküldésre került a Magyar Energia Hivatal részére. A megküldött javaslat 13%-os díjemelést tartalmazott.

A nemzeti fejlesztési miniszter 50/2011 (IX.30.) NFM rendelete a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználóknak és külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló rendelete szerint:

a legmagasabb hatósági árnak minősülnek a távhőszolgáltató által 2011. március 31-én alkalmazott díjak

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| Esetünkben: lakossági alapidj:     | 340 Ft/lm3/év      |
| külön kezelt intézmények alapidja: | 9.000.000 Ft/MW/év |
| lakossági (háztartási) hődíj:      | 3.288 Ft/GJ        |
| külön kezelt intézményi hődíj:     | 3.720 Ft/GJ        |

- A Perkons Tarján Kft., a Tarjánhő Kft. felé, mint hőértékesítő legmagasabb értékesítési hődíja 4.441 Ft/GJ, amennyiben teljesíti a rendeletben meghatározott összhatófok előírására való kötelezettségét (11-03. hónapokban: min.75 %; 04-10. hónapokban: min.65 %).

Amennyiben az adott hónapban a hőtermelő (értékesítő) az előírt hatósfokot nem teljesíti az alkalmazható hőár 3.408 Ft/GJ-ra csökken.

A nemzeti fejlesztési miniszter 51/2011.(IX.30) NFM rendelete a távhőszolgáltatási támogatásról  
szóló rendelete szerint:

- A távhőszolgáltatónak a lakossági értékesítés után járó fajlagos támogatás 1.785 Ft/GJ ( Tarjánhő Kft.-re vonatkozó érték)
- Az értékesítőtől (esetünkben: Perkons Tarján Kft.) átvett hő után járó fajlagos támogatás: 1.751 Ft/GJ, amely maximálisan a lakossági értékesítés mennyiségéig vehető figyelembe.

Az új lakossági árakkal és távhőártámogatással számított módosított eredményterveket az 1. és 2. számú mellékletek tartalmazzák.

A támogatásokat az árbevételeknél vettük figyelembe.

- Az üzemi tevékenység bevételei 95.000 GJ mértékű IV. negyedéves hőértékesítést feltételezve a tervezettnél 4,3%.-al magasabb árbevételt jelentenek úgy, hogy az egyéb fogyasztók hődíját 4.220 Ft/GJ-ra kell emelni. A IV. negyedévre villamos energiaértékesítést nem tervezünk.
- Az üzemi tevékenységek ráfordításánál a módosított terv 11,07 %-os növekedést (62 MFt-ot) tartalmaz, amely a következőkből tevődik össze:
  - anyagjellegű ráfordítások + 14,56 % (ezen belül anyagköltségek + 17,36 %)
  - értékcsökkenési leírás + 20,0 %

Az üzemi költségek 168 MFt-os növekményből az ÉCS növekménye 22 MFt, míg az energiaköltségek növekedése 146 MFt.

Az energiaköltségek növekedésének legfőbb oka a gázköltségek erőteljes növekedése (a IV. negyedéves árszorító 1,499-ről 1,64-re emelkedett, míg a Ft/USD árfolyam 190 Ft-ról 220 Ft fölé nőtt). Természetesen jelentősen nőtt a Perkons Tarján Kft. energia díja is, mely 2.277 Ft/GJ-ról 4.441 Ft/GJ-ra emelkedett.

A tevékenységenkénti üzleti terv bontásnál (2. számú melléklet) látható, hogy a hődíjon (támogatással együtt) jelentkező 132 MFt-os eredménytöbblet nem tudja kompenzálni a 206 MFt-os alapidj veszteséget.

Mivel a saját gázmotorjainkra semmiféle kedvezményt nem kaptunk, így azok üzemeltetésére jelenleg nincs reális alternatíva. Így a villamos energiatermelésen az eredeti tervben megfogalmazott 30 MFt-os eredmény 9 MFt-os veszteségbe fog átmenni. A veszteség amortizációból és a gépek üzemképes állapotban való megtartásának költségeiből tevődik össze.

Össességében elmondható, hogy a III. negyedév végére „befagyott” veszteség (-78.129 eFt) a IV. negyedévben kb. 6 MFt-al várhatóan még növekedni fog év végéig.

Amennyiben a Ft/USD árfolyam a jelenlegi 220 Ft feletti árról 210 Ft alá csökkenne a IV. negyedév már pozitív eredményt mutathatna.

A jelenlegi üzleti terv módosítás az eredeti üzleti terv többi fejezetét nem érinti.

Salgótarján, 2011. október 13.

**TARJÁNHŐ**  
**SZOLGÁLTATÓ-ELOSZTÓ KFT**  
Salgótarján, Salgó út 52.



Kiss József  
ügyvezető igazgató

## Módosított Üzleti terv

| EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)                              | 2010-12-31<br>tény | 2011-12-31<br>terv | 2011-12-31<br>mód. terv | eltérés E Ft<br>mód.terv-terv | arány %<br>mód. terv/terv |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                    | 1 540 842          | 1 443 000          | 1 505 000               | 62 000                        | 104,3                     |
| 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                       | 33 841             | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| <b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>                       | <b>1 574 683</b>   | <b>1 443 000</b>   | <b>1505000*</b>         | <b>62 000</b>                 | <b>104,3</b>              |
| 03. Saját termelésű készletek állományváltozása              | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke               | 21 024             | 10 000             | 10 000                  | 0                             | 100                       |
| <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>              | <b>21 024</b>      | <b>10 000</b>      | <b>10 000</b>           | <b>0</b>                      | <b>100</b>                |
| <b>III. Egyéb bevételek</b>                                  | <b>84 231</b>      | <b>85 000</b>      | <b>99 000</b>           | <b>14 000</b>                 | <b>116,47</b>             |
| Ebből: visszaírt értékvesztés                                | 2 823              | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| ☐☐> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN                     | 1 679 938          | 1 538 000          | 1 614 000               | 76 000                        | 104,94                    |
| 05. Anyagköltség                                             | 951 825            | 870 000            | 1 021 000               | 151 000                       | 117,36                    |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                       | 131 298            | 110 000            | 105 000                 | -5 000                        | 95,45                     |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                              | 24 824             | 25 000             | 25 000                  | 0                             | 100                       |
| 08. Eladott áruk beszerzési értéke                           | 42 990             | 30 000             | 35 000                  | 5 000                         | 116,67                    |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke              | 3 011              | 2 000              | 2 000                   | 0                             | 100                       |
| <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>                         | <b>1 153 948</b>   | <b>1 037 000</b>   | <b>1 188 000</b>        | <b>151 000</b>                | <b>114,56</b>             |
| 10. Bérköltség                                               | 189 859            | 190 000            | 190 000                 | 0                             | 100                       |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                       | 49 050             | 50 000             | 50 000                  | 0                             | 100                       |
| 12. Bérjárulékok                                             | 56 866             | 56 000             | 56 000                  | 0                             | 100                       |
| <b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>                      | <b>295 775</b>     | <b>296 000</b>     | <b>296 000</b>          | <b>0</b>                      | <b>100</b>                |
| <b>VI. Értécsökkenési leírás</b>                             | <b>104 014</b>     | <b>110 000</b>     | <b>132 000</b>          | <b>22 000</b>                 | <b>120</b>                |
| <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>                               | <b>73 994</b>      | <b>75 000</b>      | <b>70 000</b>           | <b>-5 000</b>                 | <b>93,33</b>              |
| Ebből: értékvesztés                                          | 5 473              | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| ☐☐> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN                | 1 627 731          | 1 518 000          | 1 686 000               | 168 000                       | 111,07                    |
| <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>                      | <b>52 207</b>      | <b>20 000</b>      | <b>-72 000</b>          | <b>-92 000</b>                | <b>-360</b>               |
| 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés                     | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége           | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek    | 290                | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>                    | <b>290</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                      | <b>100</b>                |
| 18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése           | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 24 653             | 25 000             | 28 000                  | 3 000                         | 112                       |
| 20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése    | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                    | 1 281              | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                   | <b>25 934</b>      | <b>25 000</b>      | <b>28 000</b>           | <b>3 000</b>                  | <b>112</b>                |
| <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>             | <b>-25 644</b>     | <b>-25 000</b>     | <b>-28 000</b>          | <b>-3 000</b>                 | <b>112</b>                |
| ☐☐> Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN                     | 1 680 228          | 1 538 000          | 1 614 000               | 76 000                        | 104,94                    |
| ☐☐> Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN                | 1 653 665          | 1 543 000          | 1 714 000               | 171 000                       | 111,08                    |
| <b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)</b>               | <b>26 563</b>      | <b>-5 000</b>      | <b>-100 000</b>         | <b>-95 000</b>                | <b>2 000,00</b>           |
| X. Rendkívüli bevételek                                      | 11 157             | 15 000             | 20 000                  | 5 000                         | 133,33                    |
| XI. Rendkívüli ráfordítások                                  | 2 897              | 5 000              | 5 000                   | 0                             | 100                       |
| <b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>                         | <b>8 260</b>       | <b>10 000</b>      | <b>15 000</b>           | <b>5 000</b>                  | <b>150</b>                |
| ☐☐> Hozamok ÖSSZESEN                                         | 1 691 385          | 1 553 000          | 1 634 000               | 81 000                        | 105,22                    |
| ☐☐> Ráfordítások ÖSSZESEN                                    | 1 656 562          | 1 548 000          | 1 719 000               | 171 000                       | 111,05                    |
| <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)</b>                       | <b>34 823</b>      | <b>5 000</b>       | <b>-85 000</b>          | <b>-90 000</b>                | <b>-1 700,00</b>          |
| XII. Adófizetési kötelezettség                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)</b>                           | <b>34 823</b>      | <b>5 000</b>       | <b>-85 000</b>          | <b>-90 000</b>                | <b>-1 700,00</b>          |
| 22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre  | 0                  | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| 23. Jávahagyott osztalék, részesedés                         | 10 000             | 0                  | 0                       | 0                             | 100                       |
| <b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)</b>                 | <b>24 823</b>      | <b>5 000</b>       | <b>-85 000</b>          | <b>-90 000</b>                | <b>-1 700,00</b>          |

\* Az 51/2011(IX.30.) NFM rendelet szerinti támogatás az értékesítés nettó árbevételénél figyelembe véve.



**Módosított Üzleti terv**  
**tevékenységenkénti bontásban**

| Megnevezés                              | 2010.tény        |                  | 2011. terv    |                  | 2011. módosított terv |                |                  |                  |                |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|                                         | Teljes önk.      | Árbevétel        | Eredmény      | Teljes önk.      | Árbevétel             | Eredmény       | Teljes önk.      | Árbevétel        | Eredmény       |
| Hóddíj                                  | 723 079          | 864 383          | 141 304       | 810 000          | 960 000               | 150 000        | 955 000          | 1 087 000        | 132 000        |
| Alapdíj                                 | 502 011          | 319 203          | -182 808      | 500 000          | 320 000               | -180 000       | 530 000          | 324 000          | -206 000       |
| Főtevékenység összesen                  | 1 225 090        | 1 183 586        | -41 504       | 1 310 000        | 1 280 000             | -30 000        | 1 485 000        | 1 411 000        | -74 000        |
| Villamos energia                        | 242 633          | 336 947          | 94 314        | 70 000           | 100 000               | 30 000         | 60 000           | 51 000           | -9 000         |
| Egyéb tevékenységek                     | 31 597           | 20 309           | -11 288       | 53 000           | 33 000                | -20 000        | 25 000           | 9 000            | -16 000        |
| Egyéb tevékenységek összesen            | 274 230          | 357 256          | 83 026        | 123 000          | 133 000               | 10 000         | 85 000           | 60 000           | -25 000        |
| <b>Tevékenységek összesen</b>           | <b>1 499 320</b> | <b>1 540 842</b> | <b>41 522</b> | <b>1 433 000</b> | <b>1 413 000</b>      | <b>-20 000</b> | <b>1 570 000</b> | <b>1 471 000</b> | <b>-99 000</b> |
| Co2 kereskedelem                        | 84 905           | 110 706          | 25 801        | 85 000           | 115 000               | 30 000         | 95 000           | 126 000          | 31 000         |
| Egyéb ráfordítás és bevétel (86,96)     | 22 482           | 7 366            | -15 116       | 10 000           | 20 000                | 10 000         | 12 000           | 8 000            | -4 000         |
| Üzemi eredmény                          | 1 606 707        | 1 658 914        | 52 207        | 1 528 000        | 1 548 000             | 20 000         | 1 677 000        | 1 605 000        | -72 000        |
| Pü-i ráfordítás és bevétel (87,97)      | 25 934           | 290              | -25 644       | 25 000           | 0                     | -25 000        | 28 000           | 0                | -28 000        |
| Szokásos vállalk.eredmény               | 1 632 641        | 1 659 204        | 26 563        | 1 553 000        | 1 548 000             | -5 000         | 1 705 000        | 1 605 000        | -100 000       |
| Rendkívüli ráfordítás és bevétel (88,9) | 2 897            | 11 157           | 8 260         | 5 000            | 15 000                | 10 000         | 5 000            | 20 000           | 15 000         |
| Adózás előtti eredmény                  | 1 635 538        | 1 670 361        | 34 823        | 1 558 000        | 1 563 000             | 5 000          | 1 710 000        | 1 625 000        | -85 000        |



I. számú táblázat

|                                                             | 2011-01-31<br>tény | 2011.02.28<br>tény | 2011-03-31<br>tény | 2011-04-30<br>tény | 2011-05.31<br>tény | 2011-06.30<br>tény | 2011.07.31<br>tény | 2011-08.31<br>tény | 2011-09.30<br>várható |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                   | 157 180            | 341 112            | 518 396            | 656 005            | 705 460            | 754 233            | 804 277            | 856 447            | 908 226               |
| 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| I. Értékesítés nettó árbevétele                             | 157 180            | 341 112            | 518 396            | 656 005            | 705 460            | 754 233            | 804 277            | 856 447            | 908 226               |
| 03. Saját termelésű készletek állományváltozása             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke              | 741                | 802                | 481                | 2 039              | 760                | 6 999              | 7 761              | 12 024             | 15 480                |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke                    | 741                | 802                | 481                | 2 039              | 760                | 6 999              | 7 761              | 12 024             | 15 480                |
| III. Egyéb bevételek                                        | 336                | 247                | 197                | 780                | 92 679             | 93 424             | 93 757             | 94 848             | 95 077                |
| Ebből: visszatér értékesítés                                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| → Üzemi (üzlet) tev. hozamai ÖSSZESEN                       | 158 257            | 343 238            | 521 200            | 721 784            | 800 938            | 854 706            | 905 795            | 963 319            | 1 018 783             |
| 05. Anyagköltség                                            | 153 388            | 146 399            | 299 787            | 463 483            | 482 788            | 504 114            | 536 597            | 562 881            | 590 948               |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                      | 12 038             | 8 317              | 20 355             | 13 382             | 46 040             | 8 653              | 62 624             | 5 090              | 11 572                |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                             | 2 289              | 856                | 4 383              | 1 249              | 639                | 1 247              | 11 459             | 463                | 901                   |
| 08. Eladott áruk beszerzési értéke                          | 131                | 25                 | 69                 | 32 741             | 32 966             | 16                 | 32 999             | 75                 | 33 167                |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke             | 165                | 0                  | 144                | 196                | 693                | 1 318              | 1 497              | 802                | 2 299                 |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások                               | 168 011            | 155 597            | 323 608            | 445 921            | 568 775            | 600 642            | 645 176            | 677 890            | 718 523               |
| 10. Belföldi                                                | 7 968              | 16 893             | 11 864             | 16 085             | 23 049             | 14 188             | 102 113            | 19 409             | 12 011                |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                      | 6 497              | 3 285              | 4 955              | 3 060              | 20 964             | 2 912              | 28 450             | 4 012              | 1 760                 |
| 12. Berajánlások                                            | 2 119              | 4 580              | 3 301              | 10 000             | 6 246              | 8 482              | 3 288              | 34 090             | 37 372                |
| V. Személyi jellegű ráfordítások                            | 16 584             | 24 758             | 20 120             | 23 531             | 84 993             | 21 942             | 159 325            | 28 749             | 17 053                |
| VI. Értékesítési létras                                     | 10 484             | 12 385             | 12 309             | 10 939             | 56 094             | 9 677              | 76 158             | 9 842              | 9 868                 |
| VIL. Egyéb ráfordítások                                     | 732                | 1 630              | 2 362              | 37 865             | 28 599             | 184                | 68 039             | 1 253              | 69 292                |
| Ebből: értékvesztés                                         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| → Üzemi (üzlet) tev. ráfordításai ÖSSZESEN                  | 195 811            | 390 181            | 545 240            | 712 776            | 808 788            | 872 458            | 948 698            | 1 021 256          | 1 088 810             |
| A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE                            | -37 554            | -9 389             | -24 040            | 33 048             | -16 858            | -9 902             | -42 903            | -15 034            | -12 090               |
| 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés                    | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 14. Részesedések értékesítésének árbevétele                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árbevétele       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek    | 0                  | 0                  | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  | 5                     |
| 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                      | 0                  | 0                  | 3                  | 3                  | 3                  | 23                 | 23                 | 23                 | 23                    |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei                          | 0                  | 0                  | 8                  | 8                  | 8                  | 28                 | 28                 | 28                 | 28                    |
| 18. Befektetett pénzügyi eszközök árbevétele                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 19. Fizetendő kamatok és kamajellegű ráfordítások           | 1 508              | 1 430              | 3 882              | 8 413              | 9 499              | 13 329             | 14 526             | 15 804             | 19 827                |
| 20. Részesedések, értékpapírok, bunnbevételek értékesítése  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                   | 48                 | 42                 | 40                 | 173                | 209                | 45                 | 301                | 353                | 415                   |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai                         | 1 556              | 1 472              | 3 922              | 8 586              | 9 708              | 13 383             | 14 827             | 16 157             | 20 242                |
| B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                   | -1 556             | -1 472             | -3 917             | -8 578             | -9 708             | -13 385            | -14 799            | -16 129            | -20 214               |
| → Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN                      | 158 257            | 343 238            | 521 205            | 721 792            | 800 946            | 854 734            | 905 823            | 963 347            | 1 018 811             |
| C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)                     | -39 110            | -10 861            | -30 985            | 31 415             | -17 550            | -31 307            | -26 395            | -16 364            | -16 175               |
| X. Rendkívüli bevételek                                     | 1 547              | 1 537              | 1 556              | 1 547              | 7 732              | 1 545              | 10 822             | 12 367             | 13 912                |
| XI. Rendkívüli ráfordítások                                 | 0                  | 260                | 650                | 1 110              | 1 330              | 30                 | 1 360              | 1 600              | 1 800                 |
| D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)                               | 1 547              | 1 277              | 906                | 5 077              | 6 402              | 1 515              | 9 462              | 10 767             | 12 112                |
| → Hozamok ÖSSZESEN                                          | 159 804            | 186 518            | 525 845            | 727 979            | 808 678            | 864 011            | 916 645            | 975 714            | 1 032 723             |
| E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)                             | 197 367            | 196 102            | 393 469            | 722 472            | 819 826            | 887 401            | 964 885            | 1 039 013          | 1 110 852             |
| → Ráfordítások ÖSSZESEN                                     | -37 563            | -9 584             | -27 255            | 32 762             | -11 148            | -12 242            | -48 240            | -43 299            | -78 129               |
| XII. Adófizetési kötelezettség                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)                                 | -37 563            | -9 584             | -27 255            | 32 762             | -11 148            | -12 242            | -48 240            | -43 299            | -78 129               |
| 22. Eredménytartású igénybevételek osztalékra, részesedésre | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| 23. Jövőkort osztalék, részesedés                           | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                     |
| G. MÉRLEG-SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)                       | -37 563            | -9 584             | -27 255            | 32 762             | -11 148            | -12 242            | -48 240            | -43 299            | -78 129               |

2. számú táblázat

2011. IV. negyedév részletes bevétel és energiaköltség kalkulációja

|                      |                               |                  |
|----------------------|-------------------------------|------------------|
| Várható értékesítés: | lakosság:                     | 50.000 GJ        |
|                      | külön kezelt létesítmény:     | 20.000 GJ        |
|                      | <u>egyéb fogyasztók:</u>      | <u>25.000 GJ</u> |
|                      | <b>IV. negyedév összesen:</b> | <b>95.000 GJ</b> |

A lakossági értékesítés után járó támogatások:

$$- 50.000 * 1785 = 89.250 \text{ eFt ( hőértékesítés után)}$$

$$- 39.000 * 1,14 * 1.751 = 77.849 \text{ eFt ( kapcsolt erőműből vásárolt hő után)}$$

Lakossági bevétel

$$- 50.000 * 3.288 = 164.400 \text{ eFt}$$

Különkezelt bevétel

$$- 20.000 * 3.720 = 74.400 \text{ eFt}$$

Egyéb fogy. bevétel

$$\underline{- 25.000 * 4.220 = 105.500 \text{ eFt}}$$

Értékesítési bevétel összesen: 344.300 eFt

IV. negyedév

Támogatás összesen: 167.099 eFt

**IV. negyedévi várható bevétel összesen: 511.399 eFt**

Energiaköltségek

|                                                  |                        |                                               |                |
|--------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <u>lakosság:</u>                                 | Perkons kapcsolt       | $39.000 * 1,14 * 4.441 = 197.447 \text{ eFt}$ | <b>250.035</b> |
|                                                  | Saját termelés (kazán) | $11.000 / 0,81 * 3.872 = 52.588 \text{ eFt}$  |                |
| <u>külön kezelt I.:</u>                          | Perkons kapcsolt       | $12.000 / 0,9 * 4.441 = 59.213 \text{ eFt}$   | <b>84.991</b>  |
|                                                  | Perkons bio            | $8.000 / 0,9 * 2.900 = 25.778 \text{ eFt}$    |                |
| <u>egyéb fogy.</u>                               | Perkons bio            | $5.500 / 0,9 * 2.900 = 17.778 \text{ eFt}$    | <b>110.977</b> |
|                                                  | Saját termelés (kazán) | $19.500 / 0,81 * 3.872 = 93.255 \text{ eFt}$  |                |
| <b>Összes várható energia költség (IV.név) =</b> |                        | <b>445.958 eFt</b>                            |                |
| <b>Hődíj eredményváltozás 2011. IV. név =</b>    |                        | <b>65.441 eFt</b>                             |                |

2011. IV. negyedév fő tevékenység eredmény változásai

|                  |                         |              |                    |
|------------------|-------------------------|--------------|--------------------|
| <u>Lakosság:</u> | bevétel:                | értékesítés: | 164.400 eFt        |
|                  |                         | támogatás:   | <u>167.099 eFt</u> |
|                  | bevétel összesen:       |              | 331.499 eFt        |
|                  | <u>energia költség:</u> |              | <u>250.035 eFt</u> |
|                  | <b>Hődíj eredmény:</b>  |              | <b>81.464 eFt</b>  |

|          |                          |  |                    |
|----------|--------------------------|--|--------------------|
| Alapdíj: | bevétel:                 |  | 54.000 eFt         |
|          | <u>költség:</u>          |  | <u>125.300 eFt</u> |
|          | <b>Alapdíj eredmény:</b> |  | <b>-71.300 eFt</b> |

**Lakossági eredmény összesen: Alapdíj+Hődíj = -71.300+81.464 = 10.164 eFt**

|                      |                        |  |                    |
|----------------------|------------------------|--|--------------------|
| <u>Külön kezelt:</u> | bevétel (HD):          |  | 74.400 eFt         |
|                      | <u>Energia:</u>        |  | <u>84.991 eFt</u>  |
|                      | <b>Hődíj eredmény:</b> |  | <b>-10.591 eFt</b> |

|          |                          |  |                    |
|----------|--------------------------|--|--------------------|
| Alapdíj: | bevétel:                 |  | 21.500 eFt         |
|          | <u>költség:</u>          |  | <u>26.850 eFt</u>  |
|          | <b>Alapdíj eredmény:</b> |  | <b>- 5.350 eFt</b> |

**Külön kezelt eredmény összesen: Alapdíj+Hődíj = -5.350-10.591 = - 15.941 eFt**

|                     |                 |  |                    |
|---------------------|-----------------|--|--------------------|
| <u>Egyéb fogy.:</u> | Hődíj bevétel:  |  | 105.500 eFt        |
|                     | <u>Energia:</u> |  | <u>110.977 eFt</u> |
|                     | Hődíj eredmény: |  | -5.477 eFt         |

|  |                   |  |                   |
|--|-------------------|--|-------------------|
|  | Alapdíj bevétel:  |  | 32.500 eFt        |
|  | <u>Költség:</u>   |  | <u>26.850 eFt</u> |
|  | Alapdíj eredmény: |  | 5.650 eFt         |

Egyéb fogyasztók összesen: Alapdíj+Hődíj= 5.650-5.477 = 173 eFt  
**Összesített eredmény: L+KK+EF= 10.164-15.941+173 = -5.604 eFt**

2012. évi várható adatok ( FŐTEVÉKENYSÉG)

|                                      |                          |   |                      |
|--------------------------------------|--------------------------|---|----------------------|
| Lakossági alapidj bevétel:           |                          | = | 160.000 eFt          |
| Lakossági hőértékesítés:             | 145.000 GJ*3.288         | = | 476.760 eFt          |
| Támogatás: értékesítés után:         | 145.000*1,785            | = | 258.825 eFt          |
| <u>kapcsolt hővásárlás után:</u>     | <u>83.000*1,14*1.751</u> | = | <u>165.680 eFt</u>   |
| <b>Lakossági bevételek összesen:</b> |                          |   | <b>1.060.265 eFt</b> |

|                                     |                             |                     |   |                      |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|----------------------|
| <u>Költségek:</u>                   | Alapidj:                    | 530.000*0,7         | = | 371.000 eFt          |
|                                     | Hővásárlás Pk. kapcsolt:    | 94.620*4.441        | = | 420.207 eFt          |
|                                     | Pk. Bio:                    | 42.220*2.900        | = | 113.994 eFt          |
|                                     | <u>Saját hőterm. kazán:</u> | <u>29.630*3.872</u> | = | <u>114.727 eFt</u>   |
| <b>Lakossági kiadások összesen:</b> |                             |                     |   | <b>1.019.928 eFt</b> |

**Lakossági EREDMÉNY: +41.337 eFt**

|                            |                              |                     |  |                    |
|----------------------------|------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| <u>Különkezelt intézm.</u> | Alapidj bevétel              |                     |  | 86.000 eFt         |
|                            | <u>Hődíj bevétel</u>         | <u>48.000*3.720</u> |  | <u>178.560 eFt</u> |
|                            | <b>K.k.bevétel összesen:</b> |                     |  | <b>264.560 eFt</b> |

|                  |                                        |                     |  |                    |
|------------------|----------------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| <u>Költségek</u> | Alapidj                                |                     |  | 107.400 eFt        |
|                  | <u>Energia: saját termelés (kazán)</u> | <u>50.920*3.872</u> |  | <u>197.162 eFt</u> |
|                  |                                        |                     |  | <b>304.562 eFt</b> |

**Különkezelt intézm. EREDMÉNY: -40.002 eFt**

|                          |                              |                     |  |                    |
|--------------------------|------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| <u>Egyéb fogyasztók:</u> | Alapidj bevétel              |                     |  | 130.000 eFt        |
|                          | <u>Hődíj bevétel</u>         | <u>62.000*4.420</u> |  | <u>274.040 eFt</u> |
|                          | <b>K.k.bevétel összesen:</b> |                     |  | <b>404.040 eFt</b> |

|                   |                                     |                     |  |                    |
|-------------------|-------------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| <u>Költségek:</u> | Alapidj                             |                     |  | 107.400 eFt        |
|                   | <u>Energia: saját term. (kazán)</u> | <u>76.540*3.872</u> |  | <u>296.363 eFt</u> |
|                   |                                     |                     |  | <b>403.763 eFt</b> |

**Egyéb fogyasztók EREDMÉNY: 277 eFt**

**2012. ÉVI FŐ TEVÉKENYSÉG VÁRHATÓ EREDMÉNYE: 1.612 eFt**

3. számú táblázat

2011. IV. N. ÉV FŐ TEVÉKENYSÉG ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA

| Megnevezés    | ÖNKÖLTSÉG (eFt) |              |             |              | ÁRBEVÉTEL (eFt) |              |             |              | EREDMÉNY (eFt) |              |             |              |
|---------------|-----------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|--------------|----------------|--------------|-------------|--------------|
|               | Lakosság        | Külön kezelt | Egyéb fogy. | Összesen MFt | Lakosság        | Külön kezelt | Egyéb fogy. | Összesen MFt | Lakosság       | Külön kezelt | Egyéb fogy. | Összesen MFt |
| HÓDÍJ         | 250.035         | 84.991       | 110.977     | 446          | 331.499         | 74.400       | 105.500     | 511          | 81.464         | -10.591      | -5.477      | 65           |
| ALAPDÍJ       | 125.300         | 26.850       | 26.850      | 179          | 54.000          | 21.500       | 32.500      | 108          | -71.300        | -5.350       | 5.650       | -71          |
| FŐ TEV. ÖSSZ. | 375.335         | 111.841      | 137.827     | 625          | 385.499         | 95.900       | 138.000     | 619          | 10.164         | -15.941      | 173         | -6           |
| FŐ TEV. ÖSSZ. | 625.003         |              |             |              | 619.399         |              |             |              | -5.604         |              |             |              |

## 4. számú táblázat

2011. évi tevékenységenkénti eredményterv változás részletezése

| Megnevezés                       | Teljes önköltség MFt. | Árbevétel MFt. | Eredmény MFt. | Eltérés a tervtől MFt. |
|----------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------------|
| Hődíj 2011.évi terv              | 810                   | 960            | 150           |                        |
| III.név várható                  | 509                   | 576            | 67            |                        |
| IV.név várható                   | 446                   | 511            | 65            |                        |
| 2011. évi várható hődíj          | 955                   | 1.087          | 132           | -18                    |
| Alapdíj 2011.évi terv            | 500                   | 320            | -180          |                        |
| III.név várható                  | 351                   | 216            | -135          |                        |
| IV.név várható                   | 179                   | 108            | -71           |                        |
| 2011. évi várható alapdíj        | 530                   | 324            | -206          | -26                    |
| Fő tevékenység terv 2011.        | 1.310                 | 1.280          | -30           |                        |
| Fő tevékenység várható 2011.     | 1.485                 | 1.411          | -74           | -44                    |
| Váll.energia 2011. terv          | 70                    | 100            | 30            |                        |
| III.név várható                  | 51                    | 47             | -4            |                        |
| IV.név várható                   | 9                     | 4              | -5            |                        |
| 2011. évi várható                | 60                    | 51             | -9            | -39                    |
| Egyéb tev. 2011. terv            | 53                    | 33             | -20           |                        |
| III.név várható                  | 18                    | 7              | -11           |                        |
| IV.név várható                   | 7                     | 2              | -5            |                        |
| 2011. évi várható egyéb tev.     | 25                    | 9              | -16           | 4                      |
| CO2 2011. terv                   |                       |                | 30            |                        |
| CO2 2011. várható                |                       |                | 31            | 1                      |
| Egyéb bevét.és ráford.2011.terv  |                       |                | 10            |                        |
| Egyéb bevét.és ráford.2011.várh  |                       |                | -4            | -14                    |
| Üzemi eredmény 2011. terv        |                       |                | 20            |                        |
| Üzemi eredmény 2011. várható     |                       |                | -72           | -92                    |
| Pü.-i bevétel és ráfordítás      |                       |                | -28           | -3                     |
| Rendkívüli bevétel és ráfordítás |                       |                | 15            | 5                      |
| Adózás előtti eredmény           |                       |                | -85           | -90                    |