

A távhőszolgáltatási közszolgáltatás tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszer

A 14/2018. (II.09.) képviselő-testületi határozat által jóváhagyott tartalommal 2017. év
vonatkozásában.

1. Műszaki szempontú adatok és mutatószámok

Mért termelési adatok

VÁRPALOTA

Összes gázfelhasználás:	189 986 GJ
Összes termelt hő:	151 972 GJ
Kazánok hőtermelése:	125 305 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	2 431 óra
• FK2 kazán:	1 946 óra
• FK3 kazán:	1 843 óra
Gázmotorok hőtermelése:	26 667 GJ
Gázmotorok üzemórái:	
• GM1 gázmotor:	7 372 óra
• GM2 gázmotor:	4 345 óra
Értékesített összes hő:	124 289 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	96 294 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	18 678 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	9 317 GJ

Műszaki mutatószámok

Hőtermelés hatásfoka

A hőtermelő berendezések által előállított hőenergia aránya az általa a hőtermeléshez felhasznált energiahordozó energia tartalmával.

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{151\,972\text{ GJ}}{168\,382\text{ GJ}} \times 100 = 90,25\%$$

Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 3 967 fő

Üzemzavar hossza = 15 658 óra

$$TÁÜM = 15\,658 \text{ óra} / 3\,967 \text{ fő} = 3,95 \text{ óra}$$

Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az üzemzavarral érintett díjfizetőre jutó átlagos üzemszünet időtartamát.

Üzemzavar által érintett díjfizetők száma = 3 659 fő

Üzemzavar hossza = 15 658 óra

$$DÁÜM = 15\,658 \text{ óra} / 3\,659 \text{ fő} = 4,28 \text{ óra}$$

Hőközponti meghibásodások száma

Az adott időszakban a hőszolgáltató tulajdonában lévő hőközponti berendezések olyan meghibásodásainak száma, melyek az ellátásban zavart okoztak.

7 db meghibásodás / 2017 év

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2017 évben:

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	39 854 kWh
--	------------

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	984 092 kWh
--	-------------

Hőközpontok villamos energia felhasználása:	505 846 kWh
---	-------------

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2017. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	91 179 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	8 553 m ³

Mért termelési adatok**INOTA**

Összes gázfelhasználás:	20 134 GJ
Összes termelt hő:	16 621 GJ
Kazánok hőtermelése:	15 354 GJ
Kazánok üzemórái:	
• FK1 kazán:	5 335 óra
• FK2 kazán:	4 066 óra
Gázmotor hőtermelése:	1 267 GJ
Gázmotor üzemórája:	524 óra
Értékesített összes hő:	10 428 GJ
• Lakosság részére értékesített hő:	9 231 GJ
• Külön kezelt intézmény részére értékesített hő:	1 136 GJ
• Egyéb fogyasztó részére értékesített hő:	61 GJ

Műszaki mutatószámok**Hőtermelés hatásfoka**

$$\text{Hőtermelés hatásfoka} = \frac{16\,621\text{ GJ}}{19\,207\text{ GJ}} \times 100 = 86,54\%$$

Villamosenergia felhasználás

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2017 évben:

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos energiából:	128 248 kWh
Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt villamos energiából:	17 433 kWh
Hőközpontok villamos energia felhasználása:	58 766 kWh

Technológiai célú vízfelhasználás

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2017. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége:	10 772 m ³
Fűtőműben felhasznált víz mennyisége:	13 m ³

2. Gazdasági szempontú mutatószámok

A Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének értékelése keretében kerül bemutatásra az eszközök összetétele, a saját tőke és a kötelezettségek alakulása, a fizetőképesség és likviditás, valamint a jövedelmezőség alakulása. Az értékelés, elemzés végrehajtása mutatószám-rendszerben szemléltetjük. A tárgyévi mutatószámokat az előző évihez viszonyítottan kerül bemutatásra, értékelésre.

2.1. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet vizsgálatának szemléltetése

A mérleg eszköz oldalának adataiból úgynevezett eszközszerkezeti mutatók számszerűsíthetők, amelyekkel az eszközállományon belül érvényesülő fontosabb arányok és azok változásai vizsgálhatók.

Megnevezés	2016. év bázis	2017. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	1 147 769	1 267 057
	----- = 66,5 %	----- = 69,0 %
	1 726 325	1 836 139

A befektetett eszközök aránya (%) mutatószám, a befektetett eszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{456\,690}{1\,726\,325} = 26,5\%$	$\frac{499\,413}{1\,836\,139} = 27,2\%$
---------------------------------	---	---

A forgó eszközök aránya (%) mutatószám, a forgóeszközök értékét az eszközök összes értékéhez viszonyítja.

A mérleg forrás oldalának adatai alapján tőkeszerkezeti mutatók képezhetők a vagyoni helyzet elemzéséhez.

3.) Saját tőke aránya	$\frac{739\,819}{1\,726\,325} = 42,9\%$	$\frac{894\,596}{1\,836\,139} = 48,7\%$
------------------------------	---	---

A saját tőke aránya (%) mutatószám, azaz tőkeellátottság, a saját tőke arányát mutatja az összes forráson belül.

4.) Saját tőke – jegyzett tőke arány	$\frac{289\,641}{739\,819} = 39,2\%$	$\frac{432\,450}{894\,596} = 48,3\%$
---	--------------------------------------	--------------------------------------

A saját tőke – jegyzett tőke arány (%), mutatószám a saját tőke és a jegyzett tőke viszonyának kifejezését vizsgálja.

5.) Saját tőke növekedése	$\frac{739\,819}{638\,333} = 115,9\%$	$\frac{894\,596}{739\,819} = 120,9\%$
----------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

A saját tőke növekedési arány (%) mutatója a mérleg tárgy évi és előző évi saját tőke viszonyát, változását fejezi ki.

2.2. Eladósodottság, adósságállomány fedezettség vizsgálatának szemléltetéséhez

A mérleg forrás oldalának adataiból a saját tőke, hosszú és rövidlejáratú kötelezettségek értékiből számszerűsíthető mutatók képezik a vizsgálat tárgyát.

Az adósságállomány kifejezés alatt általában az egy évet meghaladó hosszú lejáratú tartozások (a hosszú lejáratú kötelezettségek és az esetleges hátrasorolt kötelezettségek) értékét értjük. Az erre vonatkozó értékelések alapja lehet az adósságállomány, mint hosszú lejáratú idegen forrás és az összes tartós forrás (a saját tőke és az

adósságállomány összege) arányának kifejezése és az adósságállomány fedezettségének számszerűsítése.

$$1.) \text{ Adósságállomány aránya} \quad \frac{596\,693}{1\,336\,512} = 44,6\% \quad \frac{469\,483}{1\,364\,079} = 34,4\%$$

Az adósságállomány aránya (%) mutatóval az adósságállomány és az összes tartós forrás egymáshoz mért viszonyát vizsgálhatjuk, azaz a hosszúlejáratú kötelezettségek és a hosszúlejáratú kötelezettségek, illetve a saját tőke összegének aránya.

$$2.) \text{ Adósságállomány fedezettsége} \quad \frac{739\,819}{596\,693} = 123,9\% \quad \frac{894\,596}{469\,483} = 190,5\%$$

Az adósságállomány fedezettsége (%) mutatószám, a saját tőke értékét a hosszúlejáratú kötelezettségek értékéhez viszonyítja.

$$3.) \text{ Eladósodottság I.} \quad \frac{906\,108}{739\,819} = 122,5\% \quad \frac{860\,183}{894\,596} = 96,2\%$$

(kötelezettség/saját tőke)

Az eladósodottság I. aránya mutatószám, a kötelezettségek értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

$$4.) \text{ Eladósodottság II.} \quad \frac{689\,576}{739\,819} = 93,2\% \quad \frac{604\,224}{894\,596} = 67,5\%$$

(kötelezettség-követelés/saját tőke)

Az eladósodottság II. aránya mutatószám, a kötelezettségek és a követelések különbözetének értékét a saját tőke értékéhez viszonyítja.

2.3. Rövidtávú pénzügyi helyzet, a likviditás elemzésének vizsgálatának szemléltetéséhez

A likviditási helyzet értékelése alapvetően a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú (egy éven belül esedékessé váló) kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti.

$$1.) \text{ Likviditási mutató} \quad \frac{456\,690}{309\,416} = 147,6\% \quad \frac{499\,413}{390\,700} = 127,8\%$$

A likviditási mutató, a forgóeszközök teljes értékét (mint a likvid eszközök állományát) viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekkel. A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke hányszorosa az éven belül esedékes kötelezettségeknek.

2.) Likviditási gyorsráta	448 794	486 942
	----- = 145,0 %	----- = 124,6 %
	309 416	390 700

A likviditási gyorsráta, a forgóeszközök teljes értékéből levont készletek értékéből megállapított érték kerül viszonyításra a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

3.) Pénzeszköz likviditási mutatószám	232 262	230 983
	----- = 75,1 %	----- = 59,1 %
	309 416	390 700

A pénzeszköz likviditási mutatószám, a rövidlejáratú kötelezettségek fedezeteként kizárólag a pénzeszközöket veszi figyelembe, azaz a pénzeszköz és a rövidlejáratú kötelezettségek arányát mutatja.

2.4. Hatékonyság elemzés

Hatékonyság az adott eszközökkel a lehető legnagyobb jövedelem elérése, vagy adott jövedelem létrehozása a lehető legkisebb eszközráfordítással.

Termelési értékmutatók	2016	2017
Értékesítés nettó árbevétele	1 421 414	1 410 934
Egyéb bevételek	312 621	194 034
Összes bevétel	<u>1 734 035</u>	<u>1 604 968</u>
Aktivált saját teljesítmények értéke	19 197	24 343
Összes bruttó termelés	<u>1 753 232</u>	<u>1 629 311</u>
Anyagjellegű ráfordítás	- 980 077	- 919 689
Anyagmentes termelés	<u>773 155</u>	<u>709 622</u>
Értékcsökkenés	- 79 629	- 83 910
Nettó termelési érték	<u>693 526</u>	<u>625 712</u>

Bruttó termelési érték a Társaság tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti. Nettó termelési érték megközelítőleg a Társaság nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

A hatékonyság vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A hozzáadott értéket (anyagmentes termelést) viszonyítja a tárgyi eszközök összes értékéhez.

$$1. \text{ Hatékonyság: } \frac{773\,155}{1\,249\,670} = 68,6\% \quad \frac{709\,622}{1\,127\,530} = 56,8\%$$

A jövedelmezőség vizsgálat az alábbi mutatókat számszerűsíti.

A forgalomarányos jövedelmezőségi mutatók esetében a kiválasztott eredménykategóriák kerülnek összehasonlításra a Társaság értékesítési árbevétel- és más bevétel adataival.

2. Nettó árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{119\,319}{1\,421\,414} = 8,3\% \quad \frac{16\,556}{1\,410\,934} = 1,2\%$$

Az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének aránya.

3. Bevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{101\,486}{1\,734\,035} = 5,9\% \quad \frac{11\,968}{1\,604\,968} = 0,7\%$$

A bevétel arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az összes bevétel aránya.

A tőke- (vagyon-) arányos jövedelmezőségi mutatók esetében a saját tőke összegéhez a Társaság által leginkább jellemző eredménykategóriákat célszerű viszonyítani.

4. Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{101\,486}{739\,819} = 13,7\% \quad \frac{11\,968}{894\,596} = 1,3\%$$

A vagyonarányos jövedelmezőség az adózott eredmény és a saját tőke aránya.

5. Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{101\,486}{1\,726\,325} = 5,9\% \qquad \frac{11\,968}{1\,836\,139} = 0,7\%$$

Az eszköz arányos jövedelmezőség az adózott eredmény és az eszközök összes értékének az aránya.

3. Gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatban meghatározott kritériumok

A Társaság a gazdálkodási tevékenységével kapcsolatban meghatározott kritériumok figyelembevételével folytatja gazdasági tevékenységét.

A minőségirányítási rendszer működtetése vonatkozásában az ISO 9001:2015 szabvány szerinti periodikus audit 2018. április 19-én végrehajtásra került.

Várpalota, 2018. május 2.

Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató