**A távhőszolgáltatási közszolgáltatás tevékenység mérésére**

**alkalmas kritériumrendszer**

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

1. **Műszaki szempontú adatok és mutatószámok**

**Mért termelési adatok**

**VÁRPALOTA**

Összes gázfelhasználás: 176 846 GJ

Összes termelt hő: 142 211 GJ

Kazánok hőtermelése: 115 193 GJ

Kazánok üzemórái:

* FK1 kazán: 2 313 óra
* FK2 kazán: 2 456 óra
* FK3 kazán: 614 óra

Gázmotorok hőtermelése: 27 018 GJ

Gázmotorok üzemórái:

* GM1 gázmotor: 5 208 óra
* GM2 gázmotor: 6 951 óra

Értékesített összes hő: 115 993 GJ

* Lakosság részére értékesített hő: 88 932 GJ
* Külön kezelt intézmény részére értékesített hő: 17 891 GJ
* Egyéb fogyasztó részére értékesített hő: 9 170 GJ

**Műszaki mutatószámok**

**Hőtermelés hatásfoka**

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

**Távhőrendszer Átlagos Üzemzavar Mutató (TÁÜM)**

Adott időszakra vonatkozóan megmutatja az összes díjfizetőre jutó üzemszünet időtartamát.

Díjfizetők száma = 3 967 fő

Üzemzavar hossza = 10 354 óra

= 10 354 óra / 3 967 fő = 2,61 óra

**Díjfizető Átlagos Üzemzavar Mutató (DÁÜM)**

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

Üzemzavar által éríntett díjfizetők száma = 1 539 fő

Üzemzavar hossza = 10 354 óra

DÁÜM = 10 354 óra / 1 539 fő = 6,72 óra

**Hőközponti meghibásodások száma**

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

8 db meghibásodás / 2018 év

**Villamosenergia felhasználás**

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2018 évben:

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása

vásárolt villamos energiából: 5 967 kWh

Várpalotai Fűtőmű villamos energia felhasználása

GM által termelt villamos energiából: 938 355 kWh

Hőközpontok villamos energia felhasználása: 501 156 kWh

**Technológiai célú vízfelhasználás**

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2018. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége: 87 955 m3

Fűtőműben felhasznált víz mennyisége: 1 456 m3

**Mért termelési adatok**

**INOTA**

Összes gázfelhasználás: 19 401 GJ

Összes termelt hő: 15 924 GJ

Kazánok hőtermelése: 14 466 GJ

Kazánok üzemórái:

* FK1 kazán: 5 866 óra
* FK2 kazán: 3 789 óra

Gázmotor hőtermelése: 1 458 GJ

Gázmotor üzemórája: 588 óra

Értékesített összes hő: 10 164 GJ

* Lakosság részére értékesített hő: 9 069 GJ
* Külön kezelt intézmény részére értékesített hő: 1 041 GJ
* Egyéb fogyasztó részére értékesített hő: 53 GJ

**Műszaki mutatószámok**

**Hőtermelés hatásfoka**

**Villamosenergia felhasználás**

A hőszolgáltatás célú villamosenergia felhasználás 2018 évben:

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása vásárolt villamos

energiából: 103 745 kWh

Inotai Fűtőmű villamos energia felhasználása GM által termelt

villamos energiából: 18 253 kWh

Hőközpontok villamos energia felhasználása: 54 684 kWh

**Technológiai célú vízfelhasználás**

A hőszolgáltatás célú vízfelhasználás mennyisége 2018. évben:

Hőközpontokban felhasznált víz mennyisége: 8 965 m3

Fűtőműben felhasznált víz mennyisége: 46 m3

1. **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.

* 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 2017. év bázis 2018. év tény**

1.) **Befektetett eszközök aránya** 1 267 057 1 288 001

---------------- = 69,0 % --------------- = 62,6 %

1 836 139 2 057 746

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

2.) **Forgóeszközök aránya** 499 413 707 684

---------------- = 27,2 % --------------- = 34,4 %

1 836 139 2 057 746

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** 894 596 960 820

---------------- = 48,7 % --------------- = 46,7 %

1 836 139 2 057 746

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

4.) **Saját tőke – jegyzett tőke arány** 432 450 432 450

---------------- = 48,3 % --------------- = 45,0 %

894 596 960 820

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

5.) **Saját tőke növekedése** 894 596 960 820

------------- = 120,9 % --------------- = 107,4 %

739 819 894 596

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

* 1. **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. **Adósságállomány aránya**  469 483 464 528

---------------- = 34,4 % --------------- = 32,6 %

1 364 079 1 425 348

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.

1. **Adósságállomány fedezettsége**  894 596 960 820

---------------- = 190,5 % --------------- = 206,8 %

469 483 464 528

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

3.) **Eladósodottság I.** 860 183 921 685

(kötelezettség/saját tőke) ---------------- = 96,2 % --------------- = 95,9 %

894 596 960 820

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

4.) **Eladósodottság II.** 604 224 592 125

(kötelezettség-követelés/saját tőke) ------------- = 67,5 % --------------- = 61,6 %

894 596 960 820

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

* 1. **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. **Likviditási mutató** 499 413 707 684

---------------- = 127,8 % --------------- = 154,8 %

390 700 457 157

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.

1. **Likviditási gyorsráta** 486 942 691 731

---------------- = 124,6 % --------------- = 151,3 %

390 700 457 157

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

1. **Pénzeszköz likviditási mutatószám** 230 983 362 171

---------------- = 59,1 % --------------- = 79,2 %

390 700 457 157

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

* 1. **Hatékonyság elemzés**

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

Termelési értékmutatók 2017 2018

Értékesítés nettó árbevétele 1 410 934 1 431 514

Egyéb bevételek 194 034 373 069

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

Összes bevétel 1 604 968 1 804 583

Aktivált saját teljesítmények értéke 24 343 28 145

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

Összes bruttó termelés 1 629 311 1 832 728

Anyagjellegű ráfordítás - 919 689 -  885 547

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

Anyagmentes termelés 709 622 947 181

Értékcsökkenés - 83 910 - 88 319

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_

Nettó termelési érték 625 712 858 862

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.

709 622 947 181

1. **Hatékonyság:** ------------- = 56,8 % ------------- = 74,8 % 1 249 670 1 266 615

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.

1. **Nettó árbevétel arányos jövedelmezőség**

16 556 78 242

------------- = 1,2 % ------------- = 5,5 %

1 410 934 1 431 514

Az üzemi eredmény és az értékesítés nettó árbevételének aránya.

1. **Bevétel arányos jövedelmezőség**

11 968 73 084

------------- = 0,7 % ------------- = 4,1 %

1 604 968 1 804 583

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.

1. **Vagyonarányos jövedelmezőség**

11 968 73 084

------------- = 1,3 % ------------- = 7,6 %

894 596 960 820

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

1. **Eszközarányos jövedelmezőség**

11 968 73 084

------------- = 0,7 % ------------- = 3,6 %

1 836 139 2 057 746

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

1. **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 előkészítés alatt van.

Várpalota, 2019. április 16.

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató