



KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉS
9330 KAPUVÁR, Fő tér 1.
GYŐR-MOSON-SOPRON MEGYE

☎: 96/596-000, Fax: 96/596-005 E-mail: revizor@kapuvar.hu



08-47-2/2012.

.....napirendi pont

Tárgyalja: **Gazdasági Bizottság**

Képviselő-testületi döntést, jóváhagyást igénylő ügyek

A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT. ELLENŐRZÉSI JELENTÉSE

A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. gazdálkodásának vizsgálata tárgyú, soron kívüli ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A pénzügyi típusú ellenőrzés lefolytatására a Kapuvári Hőszolgáltató Kft.-nél került sor a 2010. szeptember 1-től 2012. június 30-ig terjedő időszakra vonatkozóan, amikor a szervezetnél a következő vezetők voltak:

Pászli Tibor ügyvezető

A vizsgálat célja annak feltárása volt, hogy a társaság

- Működése során kialakult veszteséget mely tényezők befolyásolták
- A bevételek és kiadások összetétele hogyan alakult
- A vásárolt és kiszámlázott energia mennyisége és értéke arányaiban a fűtési szezonok közt hogyan változott.

Az ellenőrzés kiterjedt az ellenőrzött szervezetnek az ellenőrzés tárgyával összefüggő, a jelentés 1. számú mellékletében felsorolt jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői intézkedések által előírt tevékenységeire.

A helyszíni ellenőrzés 2012. július 30-án kezdődött és 2012. november 10-én fejeződött be, összesen 25 ellenőri munkanap felhasználásával.

Az ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások a következők voltak:

- Társaság által kötött szerződések, megállapodások áttekintése
- A vásárolt és kiszámlázott energia mennyiségének és értékének összehasonlító táblázatba foglalása a rendelkezésre álló bizonylatok alapján
- Számítások végzése

Az ellenőrzést végezte: Varga Zoltánné belső ellenőr

A vizsgálat részletes megállapításai

A Kapuvári Hőszolgáltató Kft.(továbbiakban hőszolgáltató) 3 helyszínen lévő kazánház működtetésével, valamint a Zöld Láng Kft. által üzemeltetett Kapuvár, Cseresznye sori kazánházból vásárolt hőenergia megrendelésével végzi a lakossági távhőellátás biztosítását.

A kazánházak helyileg Kapuvár Fő tér, Gesztenye sor és Ifjúság úton helyezkednek el. A hőszolgáltató vásárolt földgáz felhasználásával fűti a rendszert, azzal állít elő hőt és melegvizet.

Két kazánházból (Gesztenye sor és Ifjúság útja) a melegvizet is biztosítják a lakók számára.

Az előállított hőmennyiséget GJ-ban méri a hőmennyiségmérő. Akiknek van almérőjük (közületek, osli úti lakók), nekik az almérőn mért mennyiséget számlázzák, a többieknek pedig légköbméter arányosan osztják el az előállított hőmennyiséget.

A hőmennyiségmérők állását kazánházanként minden nap leolvassa a karbantartó, feljegyzi egy munkalapra és azt nyújtja be az adminisztrátornak, aki egy bonyolult táblázatban rögzíti azt.

Az adminisztrátor által készített táblázat havonta készül, melynek első részében szerepelnek az önkormányzat által megállapított lakossági árak, valamint kazánházanként a mérőóra állások. Második része tartalmazza kazánházanként a lakók és közületek egyedi értékeit, mely a számlázás alapját képezi.

Az Osló úti, ill. Cseresznye sori kazánházhoz tartozó fogyasztók, valamint a Fő téri kazánházhoz tartozó fogyasztók egy része (akik rendelkeznek mérőórával) havonta átalányt fizet és a fűtési szezon befejeztével kapnak elszámoló számlát a tényleges fogyasztásról.

A társasházakkal, ill. lakossággal nem kötöttek a Tszt. 37.§ (1) bekezdésében meghatározott általános közüzemi szerződést, így nem került rögzítésre, hogy a költségosztók leolvasása kinek a feladata, milyen időközönként, milyen formában adnak át adatokat a szolgáltató felé.

A fűtési költségosztók alkalmazásáról, a díjmegosztási arányokról a Vhr. 17/B,C,D és E §-a rendelkezik. A Vhr. 17/Gés H §-ában foglaltakat kell alkalmazni a használati melegvíz díjak megosztásakor.

A külön kezelt intézményekkel (pl. önkormányzat és költségvetési intézményei) és a vállalkozókkal egyedi szerződéseket kötöttek 2011. október 1-től.

Az egyes közületekkel megkötötték a Távhőszolgáltatási szerződést, valamint az Egyedi közüzemi szerződés általános feltételei megnevezésű szerződést, és az üzemviteli megállapodást.

A Tszt. 38.§ (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy az egyedi közüzemi szerződés - eltérő megállapodás hiányában – határozott időtartamra szól. A távhőszolgáltató által kötött egyedi szerződésekben azonban határozatlan időt kötöttek ki.

Az egyedi szerződések és az általános feltételek tartalmukban ellentmondást tartalmaznak.

Az Egyedi közüzemi szerződés általános feltételek 14.1. pontja a szerződés módosításáról rendelkezik, mely szerint a felek a szerződést közös megegyezéssel módosíthatják. Az egyedi szerződésben erről nem rendelkeznek, tehát a szerződés módosításra ez a kitétel vonatkozik.

Az általános feltételek 14.2. A szerződés felmondása című pontjában az áll, hogy a szerződést a felhasználó legalább 6 hónapos felmondási idővel, a felmondást követő év június 30. napjára mondhatja fel.

Ugyanakkor az egyedi szerződés 8. pontja úgy rendelkezik, hogy a szerződést a felek a határozatlan időtartamon belül, a 3 hónapos felmondási időtartam figyelembe vételével, a tárgyévet követő naptári év június 30. napjára mondhatják fel.

A távhőszolgáltatási szerződésben a számlázás és fizetés módjáról, idejéről nem rendelkeztek. A teljesítménydíj (alapdíj) emelését az inflációs ráta mértékével május 1. napjával kötötték ki a szerződésben, amit véleményem szerint január 1-re kellene módosítani, hiszen az alapdíj az általános, üzemeltetési költségek fedezetül szolgál.

Az ellenőrzés során a fűtési időszak energia felhasználását és számlázását vettem figyelembe, ennek megfelelően készültek a segédtablák.

Az ellenőrzés fókuszát a vásárolt és továbbszámlázott hőenergia mennyisége és értéke jelentette.

Az 1. számú táblázatban került kimutatásra kazánházanként a kibocsátott hőmennyiség és annak értéke az önkormányzat rendelete alapján.

Az 1/a táblázatban a 2010-2011. az 1/b táblázatban pedig a 2011-2012. időszak adatai szerepelnek a fűtésre vonatkozóan. Az adatokból megállapítható, hogy a 2011-2012-es időszakra csökkent a hőfelhasználás mind GJ-ban, mind pedig Ft-ban. Természetesen a fűtéshez szükséges hőmennyiséget befolyásolja az időjárás is, melyet a tervezés során nehéz megbecsülni.

A kibocsátott hő mennyiségének csökkenése látható az előállított hőmennyiség mértékében, valamint a vásárolt gáz mennyiségében is. Mindkét esetben csökkentek az értékek. (2.számú táblázat)

A kibocsátott hőmennyiség 12 %-kal, az előállított hőmennyiség pedig 16 %-kal csökkent egyik időszakról a másikra. Kazánházakra vetítve a kibocsátott hőmennyiség mindenhol csökkenést mutat, a felhasznált hő a Fő téri kazánházban emelkedett.

A melegvíz előállítás két kazánházat érint, a Gesztenye sori és az Ifjúság úti kazánházakat. Mindkét kazánházban a fűtéstől külön kezelt hőmennyiségmérő méri a melegvíz előállításához felhasznált hőmennyiséget. A lakóknak továbbszámlázott melegvizet a lakásokban felszerelt vízórakkal mérik, azonban azok nincsenek hitelesítve. Az Ifjúság úton az iskola kap még melegvizet a rendszerből, oda GJ-ban számláznak, a lakóknak pedig m³-ben. Ezt mindenképpen célszerű lenne felülvizsgálnia műszaki szakembernek.

A hő előállításához szükséges energia felhasználást Ft-ban vizsgáltam. Kazánházanként kigyűjtésre került a szolgáltatók által kibocsátott számlák alapján a vizsgált időszakra vonatkozóan a gáz, víz, áram felhasználás összege, illetve az Osló útra vonatkozóan a Zöld Láng Kft. számlái. 2011. december hótól visszanyert energiával is számolni kell, melyet a Vasitherm Kft-vel kötött szerződés alapján teljesítenek.

Az 5. számú táblázatban került összesítésre a vásárolt energia költség, melyből látható, hogy a két fűtési időszakot összehasonlítva jelentős mértékű növekedés tapasztalható annak ellenére, hogy az előállított hő mennyisége csökkent a vizsgált időszakban.(2. táblázat) Összesítve 29,9 %-kal emelkedett egyik időszakról a másikra a felhasznált energia értéke. Az egyes kazánházakra vetítve: Fő téri 26,7 %; Gesztenye sori 27,8 %; Ifjúság úti 25,7%-os emelkedés, az Osló úti, ahol a Zöld Láng Kft. fűt, 40 %-os emelkedés mutatkozik az árban.

A hődíjban érvényesíthető gáz és vásárolt hő értékét tekintve a növekedés 32,76 %-os volt.

A Zöld Láng Kft. 2011. júniusig 2670 Ft/GJ hődíj árral, majd ezt követően 3998 Ft/GJ hődíj árral számlázott, ami 49,7 %-os áremelést jelentett.

A vásárolt energia (gáz, áram, víz, hő) árát és a kiszámlázott hő, melegvíz, és víz értékét összevetve a vizsgált időszakban jelentős nagyságrendű veszteség mutatkozik, (6. táblázat) mely 2011-2012. időszakra 3,5-szeresére emelkedett.

A felhasznált gáz és vásárolt hő értékével számolva, csökkentve az állami támogatással, a fűtésre és melegvízhez előállított hőre vetítve 1 GJ hő előállítása 2010/11-ben 3192 Ft-ba, 2011/12-ben pedig 4608 Ft-ba került. Mindezeket figyelembe véve jelenleg a lakosság a fűtésre 3344,-Ft-ot, a közületek pedig 3500,-Ft-ot fizetnek GJ-onként.

2012. évben a közületek vonatkozásában nem történt díjemelés.

Az általános költségeket gazdasági évre vonatkozóan (2011. évre) vizsgálva és összehasonlítva az alapidíjából származó bevétellel arra a megállapításra juthatunk, hogy az alapidíjak a vizsgált időszakban nem fedezték a társaság üzemeltetési költségeit. (7.táblázat) A bevételek és költségek különbözete - **5.361 E Ft** volt.

Éppen ezért is indokolt lenne a vállalkozások fele a jelenleg hatályos szerződésben foglaltak szerint a teljesítménydíj legalább május 1-től történő infláció mértékével való emelése.

A vevői követelések állománya – mely a fűtés és melegvíz szolgáltatás számlák ki nem egyenlítéséből adódott – évről évre nőtt, különösen a 360 napon túli követelések vonatkozásában. Összességében ezt az alábbi táblázat mutatja:

	E Ft-ban		
	2010.december 31.	2011. december 31.	2012. június 30.
360 napon túl lejárt	443	1529	2918
180 napon túl lejárt	1083	1751	1038
90 napon túl lejárt	155	225	1831
90 napon belüli	3532	3170	1820
Összesen	5213	6675	7607

A 360 napon túli tartozásokban szinte ugyanazon fogyasztókat tartják nyilván, akik közt négyen 600 E Ft-ot meghaladó, egy fogyasztó 400 E Ft-ot meghaladó, 3 fogyasztó 300 E Ft-ot meghaladó, négy fogyasztó 200 E Ft-ot meghaladó tartozást halmozott fel.

A kintlévőségek behajtására, erre szakosodott vállalkozással kötöttek szerződést, azonban a jelentős hátralékot felhalmozó fogyasztókkal szemben tevékenysége nem volt eredményes.

A rendszeres fizetési felszólítások mellett a szolgáltató egyéb, a törvényben előírt lehetőségeket nem alkalmazott.

Összefoglaló, következtetések, javaslatok, a tevékenység általános megítélése

A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. a vizsgált időszakban veszteséget termelt a vásárolt és a fűtéshez előállított energia kiszámlázása vonatkozásában. A társaság által a fogyasztók felé kiszámlázott szolgáltatás ára nem fedezte ugyanezen időszakban a felhasznált energia költségét.

1 GJ hő előállítási költsége a felhasznált gáz és vásárolt hőre fordított összeget korrigálva az állami támogatással 2011/12. fűtési szezonban 4608,-Ft volt, mely a 2010/11. fűtési szezonhoz képest 44,3 %-os emelkedést jelentett.

Az ellenőrzés során készült táblázatok szemléltetik két fűtési időszak adatait mind a fűtés, mind a melegvíz szolgáltatás vonatkozásában.

Természetesen az adatokat fenntartás nélkül nem lehet összehasonlítani, hiszen a felhasznált energia mennyiséget befolyásolja az időjárás is, amit lehetetlen előre megbecsülni.

A táblázatok műszaki szakembereknek nyilván többet mondanak a természetes adatokat tekintve. A rendszer működése során figyelni kell azt, hogy 1 GJ hő előállításához mennyi energiára van szüksége a rendszernek. A gáz felhasználást tekintve az csökkent, tehát 1 GJ hő előállításához kevesebb gázra volt szükség.

A veszteség kialakulásához vezetett, hogy a felhasznált energia árának emelkedését nem követte a fogyasztók felé megállapított díj növekménye. A felhasznált energia értéknövekedéssel szemben a lakossági hődíj 2011. február 1-től 9,85 %-kal a melegvíz ára 218,8 %-kal, majd 2012. január 1-től egységesen 4,2 %-kal emelkedett.

A közületi fogyasztók esetében a hődíj 2011. október 1-től változott, a Fő téri és Gesztenye sori fogyasztóknál 11 %-kal csökkent, az Ifjúság úti és Osló úti fogyasztóknál pedig 1,3 %-kal nőtt GJ-ként.

A lakossági fogyasztókkal nem kötötték meg a jogszabályban előírt általános közüzemi szerződést, így a mérési, fizetési feltételek, azok módja nincs rögzítve.

A külön kezelt intézmények (önkormányzat és intézményei) és a vállalkozások ugyanolyan tartalmú egyedi közüzemi szerződéssel rendelkeznek, melyek 2011. október 1-től hatályosak. Az egyedi szerződések és a mellékletüket képező általános szerződési feltételek a felmondás vonatkozásában ellentmondanak egymásnak.

A távhőszolgáltató a Zöld Láng Kft-vel kötött szerződése értelmében a 2010/11-es fűtési szezonban 2670,-Ft/GJ összeget, 2011/12-es fűtési szezonban pedig az 50/2011. (IX.30) NFM rendeletnek megfelelően 3998,-Ft/GJ (legmagasabb hatósági ár) összeget fizetett.

A vásárolt hő értéke a Zöld Láng Kft-től 40 %-kal nőtt a 2010/11-es fűtési szezonról a 2011/12-es fűtési szezonra, ugyanakkor a távhőszolgáltatónak beadott hő mennyisége 3,4 %-kal csökkent.

A 2010/11-es fűtési szezonban 6951 GJ-nyi hőt szolgáltatott a Zöld Láng Kft a rendszerbe, a 2011/12-es fűtési szezonban pedig 6716 GJ-nyit. Megjegyzendő, hogy 2012. március 5-én jegyzőkönyv készült arra vonatkozóan, hogy a hőmennyiségmérő meghibásodása miatt az előző időszak adataihoz mérten becsült hőmennyiséget számláznak. A jegyzőkönyvből kiderül, hogy valószínűleg a mérő már az őszi újraindulás óta rossz volt, ezért a 2011/12-es időszakra a Távhő által továbbértékesített adatokból indultak ki és korrigáltak az előző időszak veszteségével.

Mindezeket figyelembe véve nem tudunk tény adatokkal dolgozni a 2011/12-es időszakra vonatkozóan az Osló úti rendszerben.

Az általános költségeket a 2011. évre vonatkozóan vizsgálva megállapítható, hogy a társaság üzemeltetési költségeit nem fedezte az általa kiszámlázott alapidíjak, teljesítménydíjak összege. Ebből adódóan a vesztesége 5.361 E Ft volt.

A távhőszolgáltató gazdálkodásának eredményét tehát jelentős mértékben befolyásolta az általa vásárolt energia és értékesített hő díjának különbözete, valamint az is, hogy a működési költségeit csak részben fedezte az alapidíjakból befolyt összeg.

A veszteséget növelte még a kintlévőségek összegszerű emelkedése is, melyet a behajtó cég alkalmazásával sem tudtak csökkenteni, valamint a törvény adta lehetőségekkel sem éltek a követelések érvényesítése érdekében.

Javaslatok az ellenőrzés tárgyával kapcsolatban:

- Díjemelési javaslat előterjesztése a képviselő-testületnek a lakossági alapidíjak vonatkozásában
- Az önkormányzat távhőszolgáltatásról szóló rendeletének átdolgozása, vagy új rendelet készítése a hatályos jogszabályok alapján
- Üzletszabályzat aktualizálása a hatályos jogi szabályozás figyelembe vételével
- A lakossági felhasználókkal általános közüzemi szerződéskötés a távhőszolgáltatásról szóló törvény és végrehajtási rendeletének figyelembe vételével
- A külön kezelt intézményekkel és az egyéb fogyasztókkal kötött egyedi szerződések felülvizsgálata, lehetséges módosítása, vagy új szerződések kötése
- Összhangba kell hozni az egyedi szerződéseket és a mellékletét képező általános szerződési feltételeket a felmondással kapcsolatos rendelkezések tekintetében
- Az egyedi szerződések vonatkozásában a teljesítménydíj emelésének időpontját célszerű lenne módosítani
- A kintlévőségek behajtása a törvény adta lehetőségek figyelembe vételével

Kapuvár, 2012. november 8.

Varga Zoltánné
belső ellenőr

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. ellenőrzéséről szóló jelentést elfogadja.

Egyidejűleg felhívja a társaság ügyvezetőjének figyelmét arra, hogy a jelentés javaslataiban megfogalmazottakat a távhőszolgáltatásról szóló 31/2004. (VI. 29.) számú helyi rendelet módosítását követően haladéktalanul hajtsa végre.

Felelős: **Pászli Tibor** Kapuvári Hőszolgáltató Kft. ügyvezetője

Határidő: **A rendelet módosítását követően azonnal**

Kibocsátott hőmennyiség/érték 2010. szeptember 1-től 2011. augusztus 31-ig

**1/a
táblázat**

Hónap	Fő tér		Gesztenye sor		Ifjúság útja		Oslói út		össz.lakás		össz.közület	
	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft
lakosság												
szeptember	0	0	0	0	50,62	147456,1	0	0				
október	79,02	230185,3	318,08	926567	547,69	1595421	78,472	228588,9				
november	93,53	272452,9	318,74	928489,6	627,08	1826684	77,4734	225680				
december	249,49	726764,4	737,89	2149474	1258,4	3665719	130,267	379467,8				
január	188,49	549071,4	534,82	1557931	977,62	2847807	106,3636	309837,2				
február	154,85	495520	520,69	1666208	863,73	2763936	111,39	356448				
március	121,99	390368	397,72	1272704	649,13	2077216	91,8932	294058,2				
április	26,98	86336	157,22	503104	175,65	562080	31,28	100096				
május	5,43	17376	84,41	270112	52,59	168288	0	0				
június	0	0	0	0	0	0	0	0				
július	0	0	0	0	0	0	0	0				
augusztus	0	0	0	0	0	0	0	0				
összesen	919,78	2768074	3069,57	9274589	5202,51	15654607	627,1392	1894176	9818,9992	29591446		
közület												
szeptember	0	0	0	0	6	20730	0	0				
október	33,63	131728,7	14,79	57932,43	207	715185	666,24	2301859				
november	38,98	152684,7	19,8	77556,6	231	798105	690,8	2386714				
december	110,9	434395,3	61,02	239015,3	537	1855335	1158,9	4004000				
január	86,16	337488,7	42,85	167843,5	444	1534020	958,3	3310927				
február	72,42	283669,1	45,19	177009,2	404	1395820	954,41	3297487				
március	58,61	229575,4	26,22	102703,7	316	1091780	784,08	2708996				
április	13,71	53702,07	4,88	19114,96	76	262580	323,95	1119247				
május	2,64	10340,88	2,08	8147,36	8	27640	0	0				
június	0	0	0	0	0	0	0	0				
július	0	0	0	0	0	0	0	0				
augusztus	0	0	0	0	0	0	0	0				
összesen	417,05	1633585	216,83	849323,1	2229	7701195	5536,68	19129229			8399,56	29313332
2010. össz.	1336,83	4401659	3286,4	10123912	7431,51	23355802	6163,819	21023406				

Mindössz.

18218,559

58904779

Kibocsátott hőmennyiség/érték 2011. szeptember-től 2012. augusztusig

1/b táblázat

Hónap	Fő tér		Gesztenye sor		Ifjúság útja		Osi út		össz.lakás		össz.közület	
	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft	GJ	Ft
lakosság												
szeptember	0	0	0	0	0	0	0	0				
október	90,03	288096	186,21	595872	342,23	1095136	52,3952	167664,6				
november	139,81	447392	378	1209600	768,66	2459712	87,072	278630,4				
december	171,38	548416	392,41	1255712	863,77	2764064	112,22	359104				
január	170,82	569513,9	397,66	1325798	876,8	2923251	103,88	346335,9				
február	209,44	698273	473,93	1580083	1067,98	3560645	127,17	423984,8				
március	101,05	336900,7	183,6	612122,4	535,3	1784690	49,44	164833				
április	50,49	168333,7	102,73	342501,8	269,4	898179,6	26,37	87917,58				
május	0	0	0	0	0	0	0	0				
június	0	0	0	0	0	0	0	0				
július	0	0	0	0	0	0	0	0				
augusztus	0	0	0	0	0	0	0	0				
összesen	933,02	3056925	2114,54	6921689	4724,14	15485678	558,5472	1828470	8330,2472	27292763		
közület												
szeptember	0	0	0	0	0	0	0	0				
október	38,91	136185	5,55	19425	178	623000	513,2	1796200				
november	70,1	245350	25,15	88025	318	1113000	729,2	2552200				
december	86,57	302995	28,51	99785	367	1284500	825	2887500				
január	86,91	304185	34,84	121940	403	1410500	840,2	2940700				
február	105,34	368690	52,42	183470	493,3	1726550	1087,4	3805900				
március	46,14	161490	9,97	34895	228,5	799750	661,63	2315705				
április	21,34	74690	3,97	13895	105,2	368200	355,2	1243200				
május	0	0	0	0	0	0	0	0				
június	0	0	0	0	0	0	0	0				
július	0	0	0	0	0	0	0	0				
augusztus	0	0	0	0	0	0	0	0				
összesen	455,31	1593585	160,41	561435	2093	7325500	5011,83	17541405			7720,55	27021925
2011. össz.	1388,33	4650510	2274,95	7483124	6817,14	22811178	5570,377	19369875				
Mindössz,									16050,797	54314688		

Előállított hő mennyisége kazánházanként (GJ)

2. sz. táblázat

kazánház	Mérőállás			
	2010.szept. 1.	2011. aug.31.	2011. szept.1.	2012.jún.31.
Fő tér	0	1496	1496	3001
Gesztenye sor	0	2779,9	2779,9	5303,4
Ifjúság útja	31990-32042	0-6222	6222	11892
(óracseré volt októbertől)	6403-6409	0-1239,8	1239,8	2437
Osli út	10518,52	17554,43	17554,43	23037,31

előállított hőmennyiség (GJ)

	2010-2011	2011-2012
Fő tér	1496	1505
Gesztenye sor	2779,9	2523,5
Ifjúság útja	7519,8	6867,2
összesen	11795,7	10895,7
Osli út	7035,91	5482,88
mindösszesen	18831,61	16378,58

vásárolt gáz (m3)

	2010-2011	2011-2012
Fő tér	57080	50709
Gesztenye sor	115613	105784
Ifjúság útja	335917	271107
összesen	508610	427600

előállított hőmennyiség fűtés+melegvízhez (GJ)

	2010-2011	2011-2012
Fő tér	1496	1505
Gesztenye sor	3453,4	3128,2
Ifjúság útja	9560,5	8427,3
összesen	14509,9	13060,5

1 GJ hő előállításához szükséges gáz (m3)

	2010-2011	2011-2012
Fő tér	38,15508021	33,69368771
Gesztenye sor	33,47802166	33,81625216
Ifjúság útja	35,13592385	32,17009006
összesen	35,05261925	32,73994104

Ténylegesen kiszámlázott fűtési díj 2010. szeptember 1-től 2011. augusztus 31-ig

3/a táblázat

Hónap	Fő tér	Gesztenye sor	Ifjúság útja	Osli út		
	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft
lakosság						
szeptember	0	0	0	0		
október	353282	926575	1595418	296753		
november	373165	928483	1826683	304923		
december	695581	2149469	3665718	274226		
január	585235	1557921	2847802	330713		
február	514455	1666195	2763922	362012		
március	390384	1272705	2077205	349770		
április	110723	503093	562075	286048		
május	17367	270413	168278	258912		
június	0	0	0	258912		
július	0	0	0	258912		
augusztus	0	0	0	258912		
összesen	3040192	9274854	15507101	3240093	31062240	
közület						
szeptember	0	0	20730	0		
október	131721	47313	713803	2301859		
november	152697	63371	798105	2386714		
december	428667	195255	1854644	4004000		
január	331764	137115	1535057	3310927		
február	277970	144601	1394438	3297487		
március	223865	83906	1090744	2708996		
április	47999	15617	261889	1119247		
május	10337	6669	26949	0		
június	0	0	0	0		
július	0	0	0	0		
augusztus	0	0	0	0		
összesen	1605020	693847	7696359	19129230		29124456
2010. össz.	4645212	9968701	23203460	22369323		
Mindössz.					60186696	

Ténylegesen kiszámlázott fűtési díj 2011. szeptember-től 2012. augusztusig

3/b táblázat

Hónap	Fő tér	Gesztenye sor	lfjúság útja	Osli út		
	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft
lakosság						
szeptember	0	0	0	0		
október	263799	651727	1095140	46705		
november	447398	1323011	2459721	91750		
december	548378	1373440	2764078	359107		
január	569462	1391803	2806688	346352		
február	698282	1658762	3418670	423999		
március	336859	642593	1713527	164830		
április	168247	359566	862365	87927		
május	0	0	0	0		
június	0	0	0	0		
július	0	0	0	0		
augusztus	0	0	0	0		
összesen	3032425	7400902	15120189	1520670	27074186	
közület						
szeptember	0	0	0	0		
október	130797	17761	624400	1796200		
november	239956	80473	1113350	1466360		
december	297605	91240	1285550	2887500		
január	265583	111487	1408750	2940700		
február	319398	167755	1726550	3805900		
március	134812	31902	799750	2315705		
április	58750	12715	368200	1243200		
május	0	0	0	0		
június	0	0	0	0		
július	0	0	0	0		
augusztus	0	0	0	0		
összesen	1446901	513333	7326550	16455565		25742349
2011. össz.	4479326	7914235	22446739	17976235		
Mindössz,					52816535	

Melegvíz 2010.09.01-2012.06.30

4/a. táblázat

Dátum	Gesztenye sor						Ifjúság útja										
	vásárolt víz m ³	melegvízhez felhasznált		továbbszámlázott m ³	víz Ft	Melegvíz Ft	vásárolt víz m ³	melegvízhez felhasznált			továbbszámlázott						
		m ³	GJ					m ³	m ³	GJ	lakosságnak			iskolának			
											m ³	melegvíz Ft	víz Ft	melegvíz GJ	melegvíz Ft	víz m ³	víz Ft
2010.																	
szeptember	75	nincs adat		108,8	59404,8	32313,6	417	nincs adat		377	111969	205842	6,384	22056,72	38	20748	
október	90	138	67	113	61698	33561	472	475	224,4	398	118206	217308	5,544	19154,52	33	18018	
november	94	128	54,8	121,8	66502,8	36174,6	461	444	178,8	395	117315	215670	5,376	18574,08	32	17472	
december	120	148	67,6	131,8	71962,8	39144,6	629	569	209,8	486	144342	265356	6,216	21476,28	37	20202	
2011.																	
január	107	151	67,1	127,8	72462,6	37956,6	510	518	197,7	448	133056	254016	6,048	20895,84	36	20412	
február	109	145	65,3	148,8	84369,6	96720	512	514	189,7	426	276900	241542	8,568	29602,44	51	28917	
március	114	151	67,3	101,8	57720,6	66170	544	524	199,5	468	304200	265356	8,064	27861,12	48	27216	
április	96	136	66,2	114,8	65091,6	74620	550	536	186,3	407	264550	230769	6,888	23798,04	41	23247	
május	81	119	59,4	111,8	63390,6	72670	495	505	174,3	443	287950	251181	9,24	31924,2	55	31185	
Összesen	886	1116	514,7	1080,4	602603	489330	4590	4085	1560,5	3848	1758488	2147040	62,328	215343,2	371	207417	
június	67	106	53,8	97,8	55452,6	63570	438	452	160,3	401	260650	227367	5,04	17413,2	30	17010	
július	77	113	53,8	103,8	58854,6	67470	432	449	160,8	381	247650	216027	3,36	11608,8	20	11340	
augusztus	72	105	51,2	107,8	61122,6	70070	392	406	159,1	371	241150	210357	2,016	6965,28	12	6804	
2011.																	
szeptember	68	102	50,3	171,8	97410,6	111670	447	456	157,2	381	247650	216027	7,056	24378,48	42	23814	
október	79	113	61,6	103,8	58854,6	67470	550	548	172	410	266500	232470	8,415	29452,5	45	25515	
november	120	120	62,5	107,8	61122,6	70070	532	518	175,3	398	258700	225666	11,22	39270	60	34020	
december	96	134	68,4	114,8	65091,6	74620	527	512	175,2	397	258050	225099	6,732	23562	36	20412	
2012.																	
január	100	134	63,5	125,8	73152,7	85166,6	563	521	158,5	391	264707	227366,5	9,911	34688,5	53	30819,5	
február	112	141	59,4	121,8	70826,7	82458,6	574	545	136,4	388	262676	225622	10,846	37961	58	33727	
március	89	124	66	107,8	62685,7	72980,6	670	582	161,5	401	271477	233181,5	10,846	37961	58	33727	
április	85	120	60,8	135,8	78967,7	91936,6	625	601	149,6	488	330376	283772	9,911	34688,5	53	30819,5	
május	62	99	55,6	93,8	54544,7	63502,6	163	530	133,6	456	308712	265164	8,415	29452,5	45	26167,5	
Összesen	811	1087	548,1	1083,2	622657	719875	4651	4813	1419,3	3710	2468848	2134368	83,352	291414,5	450	259022	

Ténylegesen továbbszámlázott melegvíz/ víz 2010.09.01-2012.06.30

4/b táblázat

Dátum	Gesztenye sor		Ifjúság útja				Melegvíz összesen	Víz összesen
	Melegvíz Ft	Víz Ft	lakosságnak		iskolának			
			melegvíz Ft	víz Ft	melegvíz Ft	víz Ft		
2010.								
szeptember	32314	59405	110722	203549	22057	20748		
október	33501	61589	113989	203572	19155	18018		
november	36175	66503	116365	213837	18574	17472		
december	39145	71963	142798	262517	21476	20202		
2011.								
január	37957	72463	132403	252662	20896	20412		
február	96720	84370	274560	239394	29602	28917		
március	66170	57721	302510	263882	27861	27216		
április	74620	65092	263510	229755	23798	23247		
május	72670	63391	286910	250167	31924	31185		
Összesen	489272	602497	1743767	2119335	215343	207417	2448382 2929249	
június	63570	55453	258960	225893	17413	17010		
július	67470	58855	246610	215013	11609	11340		
augusztus	70070	61123	239460	208883	6965	6804		
2011.								
szeptember	111670	97411	245440	213992	24696	23814		
október	67470	58855	266630	232583	29453	25515		
november	70070	61123	258180	225105	39270	34020		
december	74620	65092	258180	225212	23562	20412		
2012.								
január	85167	73153	263082	225849	34689	30820		
február	82459	70827	261728	224808	37961	33727		
március	72981	62686	270529	232367	37961	33727		
április	91937	78968	328210	281790	34689	30820		
május	63503	54545	306816	263536	29453	26168		
Összesen	719877	622660	2458795	2125242	291734	259023	3470406 3006925	
június	68242	58615	234377	201315	30762	27331		

Továbbszámlázott melegvíz/Víz Ft-ban				4/c táblázat	
	Számított érték		Tényleges érték		
Melegvíz	2010/2011	2011/2012	2010/2011	2011/2012	
Gesztenye sor	489330,4	719875	489272	719877	
Ifjúság útja lakosság	1758488	2468848	1743767	2458795	
Ifjúság útja közület	215343,2	291414,5	215343	291734	
összesen	2463161,6	3480137,5	2448382	3470406	
Víz					
Gesztenye sor	602603	622657	602497	622660	
Ifjúság útja lakosság	2147040	2134368	2119395	2125242	
Ifjúság útja közület	207417	259021,5	207417	259023	
összesen	2957060	3016046,5	2929309	3006925	

Vásárolt energia

5.sz.táblázat
Forint

Hónap	Fő tér			Gesztenye sor			lfjúság útja			Osli út	Vasitherm hő	Összesen	csak gáz+hő
	gáz	víz	áram	gáz	víz	áram	gáz	víz	áram	Zöld Láng			
2010.													
szept.	99879	2842	28494	413400	383873	75476	1092743	1909397	157192	214234	0		
október	518411	2980	28603	1185166	63497	80499	3037554	272069	157192	2195945	0		
november	692414	12808	28459	1372167	65135	75476	3652762	266063	167674	1960500	0		
december	1564421	19360	26750	2846073	77147	72944	6338528	344141	151952	4104975	0		
2011.													
január	1326090	35414	37933	2065051	78361	83046	5555148	321037	172981	3325023	0		
február	1281822	22373	-12366	2063172	75526	165179	4621494	300625	152128	3264691	0		
március	794214	1961	28997	1469233	78928	80303	3573456	323305	-4354	2838154	0		
április	234904	827	26852	622750	68155	88590	1659077	324439	128935	1220133	0		
május	108003	260	26779	424051	60784	80303	1059487	296656	148040	0	0		
összesen	6620158	98825	220501	12461063	951406	801816	30590249	4357732	1231740	19123655	0	76457145	68795125
június	74774	260	26831	315765	52279	85840	811669	263203	148040	0			
július	88074	260	26952	222925	57949	87351	941311	258100	140661	0			
aug.	105181	260	27001	371333	47176	82737	988532	190060	152532	0			
2011.													
szept.	105178	2221	27071	416224	50578	88443	1039539	241090	152532	0	0		
október	846152	9899	26806	1642019	57949	88444	3454111	321604	152799	2180749	0		
november	1346940	1961	26736	2675488	61918	80850	5928048	322171	139463	3245217	0		
december	1481454	8198	24572	2720310	31185	78174	6480896	373201	134815	3014052	448530		
2012.													
január	1452069	7244	27275	2798043	108957	93152	6385839	285053	159952	2866846	461223		
február	1671313	5499	11761	3105973	78620	42728	7495813	311802	160516	8947084	582397		
március	1000239	10733	26159	1879473	71642	81412	4286167	432172	157232	4158360	366144		
április	502040	11896	25836	1133783	61757	87208	2828564	360648	141661	2439460	145343		
május	105172	848	25915	498392	53034	84291	1198973	323432	152122	0	88460		
összesen	8510557	58499	222131	16869705	575640	724702	39097950	2971173	1351092	26851768	2092097	99325314	91329980

Vásárolt és kiszámlázott energia Ft-ban

6. sz. táblázat

	2010/2011	2011/2012
vásárolt energia(gáz, áram, víz)	76457145	99325314
kiszámlázott hő+melegvíz+víz(számított)	64325000,2	60810872
egyenleg	-12132145	-38514442

	2010/2011	2011/2012
vásárolt energia(gáz, áram, víz)	76457145	99325314
kiszámlázott hő+melegvíz+víz(tényleges)	65564327	59293866
egyenleg	-10892818	-40031448

Előállított hőmennyiség GJ-ban	18831,61	16378,58
Melegvízhez termelt hő GJ-ban	2075,2	1967,4
összesen	20906,81	18345,98

	2010/2011	2011/2012
csak a felhasznált gázzal számolva	68795125	91329980
állami támogatás		5877195
támogatással csökkentett	68795125	85452785
1GJ hő előállítási ktg.	3192,970002	4608,264

Általános költségek 2011. évben (ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
vízdíj	4441635
áramdíj	2762137
anyagköltség	323551
Szolgáltatások díja	3541391
béreköltség	7560000
Személyi j.kifizetések	184098
járadékok	2186272
értékcsökkenés	687561
összesen	21686645
Kiszámlázott alapdíj	16325679
Egyenleg	- 5360966

- 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról
- 157/2005. (VIII.15.) Korm. rendelet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról
- 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról
- 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról
- 31/2004. (VI.29.) Kapuvár városi Önkormányzat rendelete a távhőszolgáltatásról
- Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 21/2009. (X.27.) rendelete a távhőszolgáltatás díjairól
- Kapuvár városi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2011. (I.31.) rendelete a távhőszolgáltatás díjairól
- A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. által készített táblázatok a fogyasztók felé kiszámlázott hő és víz mennyiségéről és értékéről évenkénti és havi bontásban
- Szerződések, megállapodások
- Beszámolók
- A vizsgált időszakban kelt számlák, bizonylatok