Kiegészítő melléklet

a 2025. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz



Tartalom

1. A Társaság bemutatása 3
2. A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelőbizottsága tagjai 3
3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése 4
4. A mérleg főbb sorainak elemzése 5
5. Immateriális javak, Tárgyi eszközök 5
6. Befektetett pénzügyi eszközök 6
7. Készletek 6
8. Követelések 6
9. Értékpapírok 6
10. Pénzeszközök 7
11. Aktív időbeli elhatárolások 7
12. Saját tőke 7
13. Céltartalékok 7
14. Hátrasorolt kötelezettségek 7
15. Hosszú lejáratú kötelezettségek 7
16. Rövid lejáratú kötelezettségek 8
17. Passzív időbeli elhatárolások 8
18. Mérlegen kívüli tételek 8
19. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése 9
20. Belföldi értékesítés nettó árbevétele 9
21. Export értékesítés nettó árbevétele 9
22. Aktivált saját teljesítmények értéke 9
23. Egyéb bevételek 10
24. Anyagjellegű ráfordítások 10
25. Személyi jellegű ráfordítások 10
26. Értékcsökkenési leírás 10
27. Egyéb ráfordítások 11
28. Pénzügyi tevékenység eredménye 11
29. A pénzügyi helyzet értékelése 12
30. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 12
31. A társasági adó levezetése 12
32. A beszámoló aláírására jogosult: 12
33. Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai 13
34. Kutatás és kísérleti fejlesztés 17
35. Adózásra vonatkozó nyilatkozat 17
Melléklet 17

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	**Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
A Társaság székhelye:	1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31
A jegyzett tőke összege:	3 millió forint
A cég cégjegyzékszáma:	01-09-430434
A cég statisztikai számjele:	32556517-7499-572-01
Működési formája	Korlátolt felelősségű társaság

Alapítás és bejegyzés

A Fővárosi Önkormányzat 412/2024. (IV.24) sz. közgyűlési határozatával döntött a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság létrehozásáról, annak érdekében, hogy a lakossági energiahatékonysági beruházások teljes folyamatára kiterjedő segítséget nyújtson a budapestieknek. A társaság létrehozásának távlati célja, hogy a támogatások sikerességének függvényében további területekre, úgymint az épületenergetika egyéb területeire, illetve tágabban az energetikával és széndioxid-kibocsátás csökkentésével kapcsolatos mitigációs tevékenységek, továbbá a klímaváltozáshoz való jobb alkalmazkodást segítő adaptációs tevékenységek területére is kiterjessze tevékenységét, elősegítve Budapest klímasemlegességének mielőbbi megvalósulását.

A Társaság **fő** tevékenységi köre:

TEÁOR kód: 7499'25

Megnevezés: M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

2. A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelőbizottsága tagjai

A Társaság (főbb) vezető tisztségviselői a mérlegkészítés időpontjában:

Balla Krisztina (ügyvezető) 1204 Budapest, Ritka utca 1. 4. em. 18. ajtó

A Társaság képviseletét az ügyvezető önállóan gyakorolja.

A Felügyelőbizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

Kubitsch Róbert	1026 Budapest, Pasaréti út 6. 2. ajtó
dr. Babos Máté	1134 Budapest, Angyalföldi út 30-32. B. lház. 3. em. 39. ajtó
Sütheö János	1097 Budapest, Vágóhíd utca 48. 2. em. 10. ajtó

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerint:

- A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó Egyszerűsített éves beszámolót készít.
- Figyelembe véve a Szt. 20.§ (2) pontját, az Egyszerűsített éves beszámolóban az adatokat ezer forintban szerepelteti.
- A nem forintra szóló eszközök, források értékelését, átszámítását forintra az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre. A számviteli alapelvektől nem tér el Társaság.
- A mérlegkészítés időpontja: 2026. év április 1. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vesz a Társaság.
- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.
- Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.
- A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredmény-kimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indultunk ki.
- A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

II. A vagyoni és pénzügyi helyzet átfogó értékelése

4. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Befektetett eszközök	2 080	0	-2 080	n.a
Forgóeszközök	61 492	6 009	-55 483	9,8%
Aktív időbeli elhatárolások	0	5	5	n.a
Eszközök összesen	**63 572**	**6 014**	**-57 558**	**9,5%**

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját tőke	3 000	1 153	-1 847	38,4%
Céltartalék	0	0	0	
Kötelezettségek	3 809	4 574	765	120,1%
Passzív időbeli elhatárolás	56 763	287	-56 476	0,5%
Források összesen	**63 572**	**6 014**	**-57 558**	**9,5%**

A mérlegfőösszeg 57 millió 558 ezer forinttal csökkent az EU támogatás felhasználásának és elszámolásának eredményéül.

5. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Immateriális javak összesen	**292**	**0**	**-292**	**n.a**

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	**0**	**0**	**0**	**n.a**
Műszaki berendezések, gépek	**0**	**0**	**0**	**n.a**
Egyéb berendezések felsz. jármű	**1 788**	**0**	**-1 788**	**n.a**
Beruházások, felújítások	**0**	**0**	**0**	**n.a**
Beruházásokra adott előlegek	**0**	**0**	**0**	**n.a**
Tárgyi eszközök összesen	**1 788**	**0**	**-1 788**	**0,0%**

Tárgyévben értékesítésre kerültek a tárgyi eszközök ez okozta az immateriális javak 292 ezer forintos és a tárgyi eszközök 1 millió 788 ezer forintos csökkenését.

Értékcsökkenés leírási módonként

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felüli	Mindösszesen
Immateriális javak	237			237		237
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	0			0		0
Műszaki berendezések, gépek	0			0		0
Egyéb berendezések felsz. jármű	411		0	411		411
Beruházások, felújítások				0		0
Értékcsökkenés összesen	**648**	**0**	**0**	**648**	**0**	**648**

Az értékesítésig elszámolt értékcsökkenés összege 648 ezer forint.

6. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

7. Készletek

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Közvetített szolgáltatás	0	38	38	**n.a**
Készletek összesen	**0**	**38**	**38**	**n.a**

A készletek között a közvetített szolgáltatásokat tartjuk nyilván ennek összege 38 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest, mely a dolgozók felé tovább számlázandó telefonköltséget tartalmazza.

8. Követelések

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	0	0	0	n.a
Egyéb követelések	1 729	4 849	3 120	280,5%
Követelések összesen	**1 729**	**4 849**	**3 120**	**280,5%**

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- ÁFA elszámolási számla	1 487	4 068	2 581	273,6%
- "T" egyenlegű szállítók átsorolása	0	220	220	n.a
- egyéb követelések	242	561	319	231,8%
Egyéb követelés összesen	**1 729**	**4 849**	**3 120**	**280,5%**

Az egyéb követelések azon belül is az áfa elszámolási számla növekedése okozta a változást.

9. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral nem rendelkezik.

10. Pénzeszközök

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Bankbetétek	59 763	1 122	-58 641	1,9%
Pénzeszközök összesen	**59 763**	**1 122**	**-58 641**	**1,9%**

Pénzeszközök értéke csökkent 58 millió 641 ezer forinttal az EU támogatás felhasználásának eredményeként.

11. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	**0**	**5**	**5**	**n.a.**

Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó ki nem számlázott bevételt tartalmazza az aktív időbeli elhatárolás.

12. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2024.12.31	**3 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 000**
- 2024. évi adózott eredmény átvezetése			0			0	0
- 2025. évi adózott eredmény						-1 847	-1 847
2025.12.31	**3 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1 847**	**1 153**

A saját tőke összege a tárgyévi negatív eredménnyel változott.

13. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

14. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

15. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

16. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kötelezettség áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	481	1 018	537	211,6%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 328	3 556	228	106,9%
Összesen	**3 809**	**4 574**	**765**	**120,1%**

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- SZJA, magánszemélyek különadója	1 008	437	-571	43,4%
- Járulék (TB, innov)	1 038	516	-522	49,7%
- Jövedelem elszámolás, fel nem vett TB, nyugdíj, egészségpénztári tagdíj	1 282	2 268	986	176,9%
- Előzőekben fel nem sorolt egyéb rövid lejáratú kötelezettség		335	335	n.a.
Összesen	**3 328**	**3 556**	**228**	**106,9%**

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 20,1%-al nőtt, melynek tárgyévi értéke 4 millió 574 ezer forint.

17. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- kapott támogatás	56 763	0	-56 763	n.a
Összesen	**56 763**	**0**	**-56 763**	**n.a**

Tárgyidőszakban az előző időszakhoz képest a passzív időbeli elhatárolások értékének 56 millió 763 ezer forint csökkenését az EU támogatás pályázati elszámolásának lezárása okozta.

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Könyvelési díj	0	265	265	n.a.
- Telefon költség	0	22	22	n.a.
Összesen	**0**	**287**	**287**	**n.a.**

18. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincs mérlegen kívüli tétele.

19. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	n.a
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	n.a
Egyéb bevételek	53 907	89 308	35 401	165,7%
Anyagjellegű ráfordítások	5 015	15 410	10 395	307,3%
Személyi jellegű ráfordítások	47 984	70 935	22 951	147,8%
Értékcsökkenési leírás	929	648	-281	69,8%
Egyéb ráfordítások	0	2 025	2 025	
Üzleti tevékenység eredménye	-21	290	311	-1381,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	21	-2 137	-2 158	-10176,2%
Adózás előtti eredmény	0	-1 847	-1 847	n.a
Adózott eredmény	0	-1 847	-1 847	n.a

20. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés nettó árbevétel elszámolására sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem került sor.

21. Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítés nettó árbevétel elszámolására sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem került sor.

22. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmény elszámolására sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem került sor.

23. Egyéb bevételek

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Kapott támogatás	53 899	87 721	33 822	162,8%
- Tárgyi eszköz értékesítés	0	1 587	1 587	n.a
- Egyéb	8	0	-8	n.a
Összesen	**53 907**	**89 308**	**35 401**	**165,7%**

Az egyéb bevételek jelentős növekedését a kapott EU támogatás növekedése okozza, melynek mértéke 33 millió 822 ezer forint.

24. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- anyagköltség	373	13	-360	3%
- igénybevett szolgáltatás	3 495	11 719	8 224	335%
- egyéb szolgáltatás	1 147	3 678	2 531	321%
Összesen	**5 015**	**15 410**	**10 395**	**307%**

Az anyagjellegű ráfordítások összege 10 millió 395 ezer forinttal nőtt.

25. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Bérköltség	37 875	54 879	17 004	144,9%
Személy jellegű egyéb kifizetések	4 638	7 894	3 256	170,2%
Bérjárulékok	5 471	8 162	2 691	149,2%
Összesen	**47 984**	**70 935**	**22 951**	**147,8%**

A személy jellegű ráfordítások 47,8% nőttek az előző időszakhoz képest.

26. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	475	648	173	136,4%
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	454	0	-454	n.a
Értékcsökkenés összesen	**929**	**648**	**-281**	**69,8%**

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 281 ezer forinttal csökkent a megelőző évhez képest, melynek nagy részét a kisértékű értékcsökkenés elmaradása okozta, mivel nem volt aktiválása a tárgyévben.

27. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	1 431	1 431	n.a.
- Egyéb (bírság, késedelmi pótlék, egyéb)	0	594	594	n.a.
Egyéb ráfordítások összesen	**0**	**2 025**	**2 025**	**n.a.**

Az egyéb ráfordítások értéke 2 millió 25 ezer forint, melynek 70,6%-át a értékesített eszközök könyv szerinti értékét tartalmazta.

28. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Árfolyamnyereség	37	0	-37	n.a
- Kapott kamat	0	2	2	n.a
Pénzügyi m. bevételei összesen	**37**	**2**	**-35**	5,4%

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2024.12.31 E Ft	2025.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Árfolyamveszteség	16	2 139	2 123	13368,8%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	**16**	**2 139**	**2 123**	13368,8%
Pénzügyi műveletek eredménye	**21**	**-2 137**	**-2 158**	-10176,2%

A pénzügyi műveletek eredményének csökkenését a pénzügyi ráfordítások volumenének növekedése okozta, mely 2 millió 123 ezer forinttal volt magasabb az előző időszakhoz képest az árfolyamveszteség esetében.

29. A pénzügyi helyzet értékelése

		2024.12.31		2025.12.31	
Likviditási mutató I.	= Pénzállomány / Rövid lejáratú köt.	59 763 / 3 809	= 1569,0%	1 122 / 4 574	= 24,5%
Likviditási mutató II.	= Pénzáll. + köv. / Rövid lejáratú köt.	61 492 / 3 809	= 1614,4%	5 971 / 4 574	= 130,5%
Likviditási ráta	= Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	61 492 / 3 809	= 1614,4%	6 009 / 4 574	= 131,4%
Eladósodottság	= Kötelezettségek / Saját tőke	3 809 / 3 000	= 127,0%	4 574 / 1 153	= 396,7%
Tőkeerősség	= Saját tőke / Források összesen	3 000 / 63 572	= 4,7%	1 153 / 6 014	= 19,2%
Nettó eladósodottság	= Kötelezett.-követel. / Saját tőke	2 080 / 3 000	= 69,3%	-275 / 1 153	= -23,9%
Saját tőke-arányos adózott eredmény	= Adózott eredmény / Saját tőke	0 / 3 000	= 0,0%	-1 847 / 1 153	= -160,2%
Befektetett eszközök fedezettsége	= Saját tőke / Befekt. eszközök	3 000 / 2 080	= 144,2%	1 153 / 0	= 0,0%

30. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Az 1. sz. melléklet szemlélteti az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében bekövetkezett változásokat.

31. A társasági adó levezetése

III. Tájékoztató adatok

32. A beszámoló aláírására jogosult:

Név, beosztás	Lakcím
Balla Krisztina (ügyvezető)	1204 Budapest, Ritka utca 1. 4. em. 18. ajtó

33. Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

A Tulajdonos Fővárosi Önkormányzat által elvártan, az Alapító Okiratban foglalt célját - amely a Fővárosi Önkormányzattal kötött közfeladatellátási és közszolgáltatási keretszerződés keretein belül a Budapest Környezetvédelmi Programjában foglalt célkitűzések megvalósításához kapcsolódó szakmai feladatok végrehajtásában történő közreműködés - a BKÜ megfelelően elvégezte.

Alapvető célja és feladatai

- Cél: Felgyorsítani az energiahatékonysági fejlesztéseket a fővárosban, ezzel csökkentve a budapesti lakások karbonlábnyomát és a lakhatási kiadásokat, valamint javítva a lakók életminőségét.
- Fókusz: A lakóépületek energiahatékonysága, mivel Budapesten ezek fogyasztják a legtöbb energiát, és a fűtés a városi légszennyezés egyik fő forrása.
- Tevékenység: Összeköti a lakóközösségeket, szakmai szereplőket és döntéshozókat, valamint mozgósítja a forrásokat Budapest energetikai modernizációja érdekében.
- Kapcsolódás: Részt vesz az EU 100 Klímasemleges és Intelligens Város Misszióban (100 Climate Neutral and Smart Cities Mission), és kulcsszerepet játszik a főváros klímasemlegességi céljainak elérésében.

A Társaság 2025. évi közhasznú tevékenységét, kizárólag a „Budapest CARES” program keretében a „fővárosi épületek energetikai jellemzőinek javítása”, valamint a „Klímastratégia felülvizsgálata és Klíma Akcióterv készítése" céljából biztosított egyszeri, vissza nem térítendő támogatásból finanszírozta. A projekt 2025. júliusában lezárult, annak elszámolása lezajlott. A Társaság a részére folyósított európai uniós támogatást a pályázati feltételeknek megfelelően használta fel, így a Társaságnak vagy Budapest Főváros Önkormányzatának, mint kedvezményezettnek, nem keletkezett visszafizetési kötelezettsége.

Míg a Társaság első működési évének fő fókusza a programok koncepcionális előkészítése, szakmai háttéranyagok összeállítása és a kerületekkel, partnerekkel való egyeztetés volt, addig a második 2025-ös évben az előző éves előkészítési munkái alapján a program kidolgozása és összeállítása volt a feladat. A Budapesti Zöld Panelprogram kidolgozásra került a CARES-projekt keretében.

Budapest Főváros Önkormányzata a 432/2025.(IV.30.) Főv. Kgy. határozatával egyetértett a Budapesti Zöld Panelprogram megvalósításával, és a 431/2025.(IV.30.) Főv. Kgy. határozatával a pályázat lebonyolítójaként a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. jelölte ki.

Fenti döntésnek megfelelően a BKM Nonprofit Zrt. megkezdte a program előkészítéséhez, lebonyolításához kapcsolatos feladatok ellátását. A BKM Nonprofit Zrt. Budapesti Zöld Panelprogrammal

kapcsolatos tevékenységéről a Klímavédelmi, Közlekedési és Városfejlesztési Bizottság – 2025. szeptember 19-én megtartott ülésén – tájékoztatásra került.

A fent meghatározott alapvető célok és feladatok mentén a Társaság munkája négy nagy szakmai területre osztható, figyelemmel arra, hogy az egyes feladatok éveken átívelőek és szorosan kapcsolódnak egymáshoz függetlenül a naptári évektől, ezek részletei az alábbiak:

1. BUDAPESTI ZÖLD PANELPROGRAM (BZP) ELŐKÉSZÍTÉSE, KIDOLGOZÁSA

Ez volt a legnagyobb volumenű feladat. A program célja: Budapest panelházas állományának energetikai korszerűsítése, fővárosi és kerületi (1+1 Ft) forrásból.

A BKÜ már 2024-ben a teljes háttér-előkészítést végezte:

Pénzügyi és szakmai koncepció kialakítása

- Pénzügyi keretek kialakítása a CEIS és a Főváros szakmai főosztályaival.
- A panelépületekre vonatkozó energetikai szcenáriók elemzése.

Szociológiai kutatás beépítése

- A Városkutatás Kft. lakossági mintavételének eredményei alapján:
  - felmérték a lakóközösségek együttműködési hajlandóságát,
  - a fizetőképességet,
  - a korszerűsítéssel kapcsolatos elvárásokat.

Épületenergetikai potenciál becslése

- A F4STER által meghatározott épülettípusok (paneltípusok) energetikai lehetőségeit elemezték:
  - várható energia-megtakarítás,
  - beruházási költségek,
  - CO_2-kibocsátásra gyakorolt hatás.

Városi szintű épületállomány-térkép készítése

Készült egy részletes térképes összeállítás, amely megmutatja:

- hol vannak a korszerűsítésbe bevonható épületek,
- milyen típusú panelházak találhatók az adott városrészekben,

- hol koncentrálódnak a legnagyobb energia-megtakarítási potenciálok.

Ezt az anyagot a kerületekkel való tárgyalásokon is használták.

Indikatív ajánlatkérések és tervezési előkészítés

- Épületauditokra és műszaki tervezési feladatokra kértek be piaci ajánlatokat.
- Gépészeti beavatkozási lehetőségekről készült háttértanulmány.

Energetikai tanúsítványok (WinWatt) előkészítése

- A Lechner Tudásközponttól és a Budapesti Levéltártól kapott típustervek alapján 2025-re elkészültek az első épület-szintű energetikai tanúsítványok.

Kerületekkel való egyeztetések koordinálása

A BKÜ fogta össze a pénzügyi tárgyalásokat:

- 2024 végéig 12 kerülettel folytak tárgyalások,
- 2025 első negyedévében a maradék 8 kerülettel is megtörténtek az egyeztetések.

Távhőszolgáltatóval (BKM) való együttműködés

A panelházak nagy része távfűtéses. Ezért azonosították a nagy potenciállal rendelkező házakat; a FŐTÁV (BKM) adatait feldolgozták és térképen ábrázolták, előkészítették a közös pilotprojektek lehetőségét.

Működési modell és pályázati keretek kialakítása

2024. év végére:

- elkészült a program első verziója,
- tapasztalt projektirodákkal egyeztették a lebonyolítás lehetséges módjait,
- finomhangolták a pályázati rendszert.

A Társaság már a működésének első évében megteremtette a Budapesti Zöld Panelprogram szakmai és operatív alapjait. A korábbi tervek szerint a Klímaügynökség feladata lett volna a Budapesti Zöld Panelprogram elindítása és koordinálása. Azonban a panelházak energiahatékonysági felújítási feladatot, a fent bemutatott tulajdonosi döntés alapján, jelenleg a Budapest Közművek Nonprofit Zrt. végzi a Fővárosi Önkormányzat megbízásából.

2. TOP+ 4.2.2 PÁLYÁZAT ELŐKÉSZÍTÉSE – SZILÁRD TÜZELÉS KIVÁLTÁSA

A BKÜ a megelőző év végén kezdett dolgozni ezen a kiemelt projekt-előkészítésen, amelynek célja:

A szilárd tüzelésű (főként lignit, tűzifa) fűtőberendezések lecserélése tisztább fűtési módokra.

A BKÜ fő tevékenységei ebben a projektben:

Pályázati kiírás értelmezése

- A Klíma- és Környezetügyi Főosztállyal közösen átnézte a Társaság a TOP+ 4.2.2 előzetes kiírását és az írásos észrevételeket küldte az irányító hatóságnak.

Projektköltségvetés előkészítése

A pályázat beadásához már 2024. év végén megkezdődött:

- a költségvetés részletes kidolgozása,
- az elszámolható tevékenységek és költségek meghatározása.

Partnerségek kialakítása

Kapcsolatfelvétel több érintett szervezettel:

- Habitat for Humanity – energiaszegénység kezelése
- Budapesti Lakásügynökség – lakásállomány kezelése

Városházi egyeztetések

- A kabinet és több főosztály egyeztetett a pályázati megközelítésről.
- 2025 tavaszára a projekt előkészítése elkészült.

3. EU-S FINANSZÍROZÁSÚ PÁLYÁZATOK ELŐKÉSZÍTÉSE

A BKÜ 2025. év eleji beadási határidők miatt 2024-ben két jelentős nemzetközi pályázat előkészítésében is résztvett:

LIFE program – középületek energetikai felújítása

- A Bankers Without Boundaries vezette a konzorciumot.
- A projekt célja: középületek korszerűsítésének finanszírozási modellje.
- A pályázat 2024. év végén sikeresen beadásra került, de nem jutott tovább.

Horizon Europe program

- A pályázat célja: a Közép-Kelet európai átmenet támogatása.
- A beadási határidő 2025. év eleje volt, így az érdemi munka 2024. év végén megkezdődött és az év elejére be is fejeződött.
- Az értékelés 2025-ben lezajlott. A pályázat eredményeként a JUST4CARE projekt támogatást nyert, és Budapest Főváros Önkormányzata (valamint a VIII. kerület) hivatalosan is kedvezményezett, tehát „nyertes" partner a konzorciumban, bár a Tulajdonos Főváros nem vonta be BKÜ-t a JUST4CARE projektbe.

Ezek a programok hosszú távon Budapest energiaátmenetéhez teremthetnek külső forrásokat.

4. SZAKMAI RENDEZVÉNYEKEN VALÓ RÉSZVÉTEL ÉS KÉPVISELET

A BKÜ szakmai munkatársai több hazai és nemzetközi szakmai eseményen vettek részt vagy tartottak előadást, melyek részvételek célja:

- Budapest nemzetközi pozicionálása a klíma- és energiaügyek területén,
- szakmai tudásmegosztás,
- partnerkapcsolatok kiépítése,
- technológiai és finanszírozási lehetőségek feltérképezése.

34. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Társaságunk a vizsgált időszakban kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.

35. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, időbélyeg szerint

……..……..

Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.
Balla Krisztina
Ügyvezető

Melléklet

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	**441**	**0**	**441**	**0**	**0**	**149**	**237**	**386**	**0**	**0**	**292**	**0**
Használati/vagyoni értékű jogok	137		137		0	137	0	137		0	0	0
Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0				0	0				0	0	0
Vásárolt szoftverek	0				0	0				0	0	0
Szellemi termékek	304		304		0	12	237	249		0	292	0
Adott előlegek	0				0	0				0	0	0
Befejezetlen immateriális javak	0				0	0				0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**2 568**	**0**	**2 568**	**0**	**0**	**780**	**411**	**1 191**	**0**	**0**	**1 788**	**0**
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Telek	0				0	0				0	0	0
Saját használatú Ingatlanok	0				0	0				0	0	0
Idegen ingatlanon végzett beruházás	0				0	0				0	0	0
Egyéb építmények	0				0	0				0	0	0
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Termelő gépek, berendezések	0				0	0				0	0	0
Termelésben részt vevő járművek	0				0	0				0	0	0
Kisértékű termelő gép, berendezések	0				0	0				0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	**2 568**	**0**	**2 568**	**0**	**0**	**780**	**411**	**1 191**	**0**	**0**	**1 788**	**0**
Egyéb járművek	0				0	0				0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	1 582		1 582		0	348	289	637		0	1 234	0
Egyéb gépek berendezések	664		664		0	110	122	232		0	554	0
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések	322		322		0	322		322		0	0	0
Képzőművészeti alkotások	0				0	0				0	0	0
Beruházások összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Beruházásokra adott előlegek	0				0	0				0	0	0
Befejezetlen beruházások	0				0	0				0	0	0
Összesen	**3 009**	**0**	**3 009**	**0**	**0**	**929**	**648**	**1 577**	**0**	**0**	**2 080**	**0**