



## **ADDITIONALITÁS értelmezése az Energiahatékonysági Kötelezettségi Rendszerrel (EKR) összefüggésben**

### **Ki lehet adicionalisnak minősülő hozzájárulást kifejtő szervezet, személy?**

Az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVIII. törvény (a továbbiakban: Enhat. tv.) 12/A fejezete rendelkezik az energihatékonysági kötelezettségi rendszerről. A törvény 15.§ (3) bekezdésében jelenik meg az adicionalisnak minősülő hozzájárulás fogalma az alternatív szakpolitikai intézkedésekkel összefüggésben.

**“A kötelezett fél az energiamegtakarítási kötelezettség teljesítését a 13. § (1) bekezdés b)-g) pontjában meghatározott olyan alternatív szakpolitikai intézkedésekkel is kombinálhatja, amelyekhez a kötelezett fél - vagy hitelesített energiamegtakarítás átruházása esetén az energiahatékonyság-javító intézkedés vagy beruházás megvalósítója - részéről adicionalisnak minősülő hozzájárulás történt. Ha a kötelezett fél az elért energiamegtakarítást ilyen alternatív szakpolitikai intézkedések igénybevételével éri el, az elért energiamegtakarításból a kötelezett félnek és a végfelhasználónak nyújtott vissza nem térítendő állami támogatás és adókedvezmény részaránya - a (4) bekezdésben meghatározott kivétellel - az alternatív szakpolitikai intézkedés keretében, az energiahatékonyság-javító intézkedés vagy beruházás további elszámolható költségének részaránya pedig kötelezeti energiamegtakarításként számolható el. Oktatási, képzési, tanácsadási és szemléletformálási programok kötelezeti igénybevétele esetén a kötelezeti elszámolhatóság részarányát az e törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet állapítja meg.”**

**Az Enhat tv. 13. § (1) bekezdés b)-g) pontja szerinti alternatív szakpolitikai intézkedésekre vonatkozóan az alábbi követelményeket kell figyelembe venni:**

- szakpolitikai intézkedéseknek és az egyéni fellépéseknek ellenőrizhető végfelhasználási energia megtakarítást kell eredményeznie;
- az esettől függően az egyes részt vevő felek, megbízott felek vagy a végrehajtó állami hatóság felelősségét egyértelműen meg kell határozni;
- részt vevő fél, a megbízott fél vagy a végrehajtó hatóság tevékenységeinek meg kell felelnie az addicionalitási kritériumnak a bejelentett energiamegtakarítás elérésében.

Az Enhat. törvény 15/A.§-a tovább megy az energiahatékonyság javító intézkedés vagy beruházás megvalósítójának meghatározásában, de nem kifejezetten az addicionalitás kapcsán, hanem az EKR keretében hitelesített energiamegtakarítás megállapításának módjával összefüggésben.



**Enhat tv.: 15/A. § (1)** A kötelezett felek, **az energiahatékonyság-javító intézkedést vagy beruházást megvalósító, kötelezett félnek nem minősülő energiahatékonysági szolgáltatók, valamint egyéb harmadik személyek** az egyes energiahatékonyság-javító intézkedésekből származó energiamegtakarítást a Hivatal elnökének e törvény végrehajtására kiadott rendeletében meghatározott jegyzék alapján, ennek hiányában energetikai auditor vagy energetikai auditáló szervezet által kiállított energetikai audit alapján, az e törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet szerinti átváltási tényezők, valamint számítási módszerek és elvek alkalmazásával állapítják meg.

*az Enhat. törvény értelmében energiahatékonysági szolgáltató:* az a gazdálkodó szervezet, aki energiahatékonysági szolgáltatást nyújt vagy egyéb energiahatékonyság-javító intézkedést hajt végre a végső felhasználó létesítményében vagy helyiségében.

Az Enhat. törvény 15/A.§-ából arra lehet következtetni, hogy a beruházást/intézkedést megvalósító lehet energiahatékonysági szolgáltató és olyan harmadik személy is, aki energiahatékonyság-javító intézkedést, szolgáltatást nyújt.

Maga a MEKH is segítségül hívja a személyi kör értelmezésében az Enhat törvény 15/A.§ (1) bekezdését, valamint a törvény energiahatékonysági szolgáltatóra vonatkozó definícióját.

Ugyanakkor sem az Enhat. törvény, sem pedig végrehajtási rendelete (122/2015. (V. 26.) Korm. rendelet) nem határozza meg egzakt módon, sem az addicionálisnak minősülő hozzájárulás fogalmát, sem azt, hogy ki jogosult addicionális hozzájárulást nyújtani, ki minősül(het) az energiahatékonyság-javító intézkedés vagy beruházás megvalósítójának az addicionalitással összefüggésben. Tekintettel arra, hogy maga a jogszabály egzakt meghatározást nem tartalmaz további iránymutatóként figyelembe kell venni az uniós jogforrásokat és a Bizottság ajánlásait, amelyekre a Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatalnak (továbbiakban: MEKH) az Energiahatékonysági Kötelezettségi Rendszerrel összefüggésben kiadott tájékoztató anyaga is épül.

## Ezek a következők:

- az Európai Parlament és a Tanács 1099/2008/EK rendelete (2008. október 22.) az energiastatisztikáról;
- az Európai Parlament és a Tanács 2012/27/EU irányelve (2012. október 25.) az energiahatékonyságról;
- a Bizottság (EU) 2019/1658 ajánlása (2019. szeptember 25.) az energiahatékonysági irányelv értelmében előírt energiamegtakarítási kötelezettségek átültetéséről (a továbbiakban: bizottsági ajánlás)

MEKH jogi kötőerővel nem bíró tájékoztató jellegű értelmezése (gyakran ismételt kérdések 10-14-ik kérdése), amely az alábbi linken keresztül érhető el:

[https://static1.squarespace.com/static/5d63affc1ac7d1000158fdb0/t/616d27e-0a70d80088558e2ec/1634543586715/EKR\\_GYIK\\_1013.pdf](https://static1.squarespace.com/static/5d63affc1ac7d1000158fdb0/t/616d27e-0a70d80088558e2ec/1634543586715/EKR_GYIK_1013.pdf)

A MEKH értelmezése szerint – összhangban a Bizottság ajánlásának IX. függelékével – **adicionális hozzájárulást kifejtő személy lehet a kötelezett (pl. energiakereskedő), a kivitelező, az energetikai tanácsadó, bármely energiahatékonysági szolgáltató, egyéb harmadik személy, de nem lehet maga a beruházó végső felhasználó.** Az Enhat törvény végrehajtási rendeletéből arra is lehet következtetni, hogy adicionális hozzájárulást nemcsak szervezet, hanem természetes személy is nyújthat („adicionális hozzájárulást kifejtő szervezet neve, adószáma, természetes személy esetén neve, lakóhelye”).

## Mi tekinthető adicionálisnak minősülő hozzájárulásnak?

A Hivatal (MEKH) álláspontja szerint a kötelezett vagy a beruházást megvalósító részéről elvárt hozzájárulás tekintetében az adicionális hozzájárulási kritériumot akként kell értelmezni, hogy **olyan közreműködést kell kifejteniük és az előírásoknak megfelelően igazolniuk az adicionális hozzájárulást nyújtóknak, amely nélkül az energiamegtakarítást eredményező beruházás nem valósult volna meg.**

A MEKH álláspontja szerint **bármely tevékenység, tevékenységek és szolgáltatások összessége elfogadható adicionális hozzájárulásként, amely alkalmas arra, hogy a beruházó végső felhasználó elhatározását olyan irányba alakítsa, hogy a beruházás megvalósítása mellett döntsön, pl. helyszíni szemlén alapuló energetikai tanácsadás, energetikai tanúsítvány vagy részletes terv szolgáltatása, az elérhető megtakarítás kiszámítása, a költségek megtérülésének kiszámítása, állami támogatási programok ismertetése, pályázati feltételeknek való megfelelés vizsgálata, pályázatírási segítség nyújtása, pályázatíró biztosítása, a beruházás megkezdése előtt egyeztetés a megtakarítás későbbi megvásárlásáról, vételi ajánlat adása, megegyezés a későbbi adásvétel lényeges feltételeiben vagy más közvetlen részvétel, illetve közreműködés.**

Az adicionális hozzájárulási kritériumnak megfelelő hozzájárulások beazonosítása kapcsán a Hivatal felhasználja a bizottsági ajánlás IX. függelékében foglaltakat is.

*„Az energiaszolgáltató által az energetikai végfelhasználók részére biztosított kiterjedt tanácsadás általában nem tekinthető elégségesnek a lényeges részvétel bizonyítására. Az ilyen intézkedések gyakran mindössze néhány típusú visszajelzésből állnak (például a honlapokon) azzal kapcsolatban, hogyan csökkenthetik a végfelhasználók az energiafogyasztásukat. Tekintettel az egyes intézkedések által általában megcélozható egyéni fellépések széles körére, a kapcsolódó energiamegtakarításra vonatkozó becslések nagyfokú bizonytalanságára és a megtakarítás korlátozott nagyságára, általában szükség van helyszíni tevékenységekre vagy a gazdasági ösztönzők néhány típusára, hogy biztosítani lehessen jelentős számú fellépés tényleges végrehajtását és a részt vevő felek, a megbízott felek vagy a végrehajtó állami hatóságok tényleges érdemi bevonását.*



Hasonló megfontolások vonatkoznak a tájékoztató kampányokra. További lehetséges hozzájárulások például:

- pénzügyi támogatás,
- **célzott, konkrét energiahatékonysági intézkedés(ek)re vonatkozó energetikai tanácsadás,**
- a fellépés megtervezéséhez vagy végrehajtásához nyújtott technikai támogatás.

*Az addicionális hozzájárulás egyedi esetekben való elfogadhatósága érdekében a Hivatal javasolja az alábbi elvek követését: a hozzájárulás legyen előzetes és meghatározott személytől származzon, de ne magától a beruházó végső felhasználótól, kivéve, ha a kötelezett a beruházó végső felhasználó és saját eszközein hajt végre intézkedést.”*

**Tehát kell, hogy legyen egy előzetes külső tényező, aki a beruházó végző felhasználót a konkrét, célzott beruházás megvalósítására vonatkozó döntése előtt a döntés meghozatalára sarkallja és az energiahatékonysági intézkedésre vonatkozó tanácsadásnak konkrétan kell lennie, célzottan, legjobb, ha megtakarítás számításokkal is alátámasztott.** Az energetikai auditáló szervezetnek az energiamegtakarítás értékének hitelesítésén túlmenően azt is igazolnia kell a tanúsítás során, hogy ez az addicionális hozzájárulás egy harmadik személy részéről a döntéselőkészítési szakaszban megtörtént.

Az energiaszolgáltató által az energetikai végfelhasználók részére biztosított kiterjedt tanácsadás nem tekinthető elégségesnek, ahogyan az általános tanácsadás, weboldalon, email-ben, online tájékoztató, tájékoztató kampány formájában nagyobb felhasználói kör részére hozzáférhetővé tett általános tájékoztató anyag sem. Általában helyszíni konkrét, célzott tanácsadás szükséges.

## Mivel igazolható az addicionálisnak minősülő hozzájárulás megléte?

A MEKH értelmezése alapján az **addicionális hozzájárulás igazolható a beruházó végső felhasználó nyilatkozatával, a beruházó végső felhasználó és az addicionális hozzájárulást kifejtő fél közötti írásbeli megállapodással, így kivitelezési szerződéssel, tanácsadási és egyéb szerződéssel, amely dokumentumokat a hitelesítő szervezet rendelkezésére kell bocsátani és az Enhat tv. 15/A.§ (1) bekezdésére tekintettel 5 évig meg kell őrizni.** Az addicionális hozzájárulás meglétének további feltétele, hogy igazolni kell tudni, hogy önmagában az alternatív szakpolitikai intézkedés nem lett volna elég a beruházás megvalósításáról való döntéshez az addicionális hozzájárulás hiányában.

*Gyakran ismételt kérdések 13. „Az Enhat. tv. 15. § (3) bekezdése alapján, ha a beruházáshoz valamely alternatív szakpolitikai intézkedést, pl. TAO kedvezményt, vagy egyéb vissza nem térítendő támogatást is igénybe vesznek, akkor a kifejtett addicionális hozzájárulásnak az érintett alternatív szakpolitikai intézkedések igénybevételére is ki kell terjednie. Ez akként igazolható, hogy a beruházó végső felhasználó nyilatkozatában vagy a beruházó végső felhasználó és a hozzájárulást kifejtő közötti írásbeli megállapodásban, kivitelezési, tanácsadási, egyéb szerződésben feltüntetésre kerül, hogy az érintett támogatások bemutatásra kerültek, a hozzájárulást kifejtő segítséget nyújtott a pályázásban, a támogatás igénybevételében, stb. Igazolhatónak kell lennie továbbá, hogy az alternatív szakpolitikai intézkedés önmagában nem lett volna elég a beruházás megvalósításáról való döntéshez. A beruházó végső felhasználó nyilatkozatának tehát ezt a körülményt is tartalmaznia kell.”*

A fenti felsorolt dokumentumok (szerződések, a beruházó végső felhasználó nyilatkozata) megléte és bemutatása feltétlenül szükséges a hitelesítő szervezet számára ahhoz, hogy az addicionális hozzájárulás meglétéről és az azt nyújtó személy/szervezet kilétéről meg tudjon győződni és a Hivatal (MEKH) is ellenőrizheti a hatósági ellenőrzés során.

Az Ehat. tv. 15. § (3) bekezdése alapján, ha a beruházáshoz valamely alternatív szakpolitikai intézkedést, pl. TAO kedvezményt, vagy egyéb vissza nem térítendő támogatást is igénybe vesznek, akkor a kifejtett addicionális hozzájárulásnak az érintett alternatív szakpolitikai intézkedések igénybevételére is ki kell terjednie. Ez akként igazolható, hogy a beruházó végső felhasználó nyilatkozatában vagy a beruházó végső felhasználó és a hozzájárulást kifejtő közötti írásbeli megállapodásban, kivitelezési, tanácsadási, egyéb szerződésben feltüntetésre kerül, hogy az érintett támogatások bemutatásra kerültek, a hozzájárulást kifejtő segítséget nyújtott a pályázásban, a támogatás igénybevételében.

## Ki a felelős a hitelesített energiamegtakarítás igazolás tartalmáért?

Az Enhat. tv. 15/A.§ (5) bekezdése alapján a hitelesítést ellátó energetikai auditáló szervezet felel azért, hogy a kötelezett fél az energiamegtakarítás megállapítása során megfelelően vette-e figyelembe a törvény és a végrehajtására kiadott kormányrendelet szerinti átváltási tényezőket, számítási módszereket és elveket, és az auditáló szervezet a hitelesítésével igazolja a beruházást vagy az intézkedést megvalósító személy/szervezet meglétét és addicionálisnak minősülő hozzájárulását, valamint az energiamegtakarítás mértékét a tárgyévre és az azt követő évekre egyaránt.

**A hitelesítő szervezet hitelesítésével igazolja, hogy az energiamegtakarítást a vonatkozó hatályos jogszabályoknak megfelelően állapították meg.**

A hitelesítő szervezet feladatának részét képezi az esetleges alternatív szakpolitikai intézkedések igénybevételének vizsgálata. **Ha a Hivatal ellenőrzése során megállapítja, hogy a bejelentett energiamegtakarítás, vagy annak egy része nem megfelelően lett megállapítva, a megtakarítás érvénytelenítése mellett a hitelesítő szervezet mérlegelés nélkül bírságolandó (objektív felelőssége van), ezért is fontos valamennyi kapcsolódó szerződés, nyilatkozat, az addicionalitást megalapozó egyéb dokumentumnak a hitelesítő szervezet részére történő rendelkezésre bocsátása. Amennyiben a hitelesítést kérő nem rendelkezik az alternatív szakpolitikák párhuzamos felhasználására irányuló kifejezett nyilatkozatokkal, akkor azt a hitelesítés előtt be kell szereznie a beruházás megvalósításában részt vevő szereplőktől.**

## Mit ellenőriz a hatósági ellenőrzés során a MEKH?

A MEKH honlapján elérhető az arra vonatkozó tájékoztatás, hogy a Hivatal az addicionalitás körében kizárólag azt vizsgálja, hogy megfelel-e a jogszabályi követelményeknek. **A Hivatal az egyedi eset összes körülményének mérlegelése alapján állapítja meg, hogy az adott esetben kifejtett, igazolt és hitelesített hozzájárulás megfelel-e a jogszabályi követelményeknek.** A Hivatal ellenőrzi, hogy megfelelően lett-e megállapítva a hitelesített energiamegtakarítás. Ellenőrzi az addicionális hozzájárulás meglétét, az azt igazoló dokumentumokat (*a beruházó végső felhasználó nyilatkozata vagy a beruházó végső felhasználó és a hozzájárulást kifejtő közötti írásbeli megállapodás, kivitelezési, tanácsadási, egyéb szerződés*), valamint az addicionális hozzájárulást nyújtó személy vagy szervezet kilétét. (5 éves iratmegőrzési kötelezettség)

**A Hivatal jogosult** a végrehajtó hatóságtól, az adott energiahatékonyság-javító intézkedéssel érintett végső felhasználótól, az energetikai tanúsítványok elektronikus nyilvántartását vezető szervezettől, valamint a **közreműködő energetikai auditortól vagy auditáló szervezettől információt kérni, a kapcsolódó iratokba betekinteni, azokról másolatot, kivonatot készíteni**, ideértve az üzleti titkot és személyes adatot tartalmazó iratokat is, **valamint jogosult** az általános közigazgatási rendtartásról szóló törvény szerinti **szemlét lefolytatni**.

**Budapest, 2021.10.14. Sourcing Hungary Kft.**