



ALTEO Zöld Finanszírozási Keretrendszer

2023. február 24.

Hatályba lépés dátuma: 2023.03.01

Verziószám: 1.0, Zöld Bizottsági jóváhagyás száma: 1/2023.(II.15.)

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló	1
Bevezetés	2
Az ALTEO és a fenntarthatóság	3
ESG szempontú vállalatirányítás	5
Források felhasználása	7
Projektek értékelésének és kiválasztásának folyamata	9
Bevont források kezelése	10
Jelentéstétel	11
Keretrendszer frissítése és kezelése	13
Külső szakértői vélemény	14

Vezetői összefoglaló

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (önálló említése esetén: ALTEO Nyrt., ALTEO vagy Csoport) zöld kötvények kibocsátásából és zöld hitelek igénybevételeiből származó forrásokat kívánja a jelen Zöld Finanszírozási Keretrendszerben (továbbiakban: Keretrendszer) megfogalmazott kritériumrendszernek eleget tevő zöld projektek finanszírozására és/vagy refinanszírozására fordítani. A Keretrendszer a Nemzetközi Tőkepiaci Szövetség (ICMA) által publikált Zöld Kötvény Alapelveiben (Green Bond Principles¹, 2022) és a Hitelpiaci Szövetség (LMA) által publikált Zöld Hitel Alapelveiben (Green Loan Principles², 2021) meghatározott követelmények alapján került kialakításra. A Keretrendszer célja további átláthatóságot biztosítani a vállalat befektetőinek az ALTEO fenntarthatósági törekvései kapcsán.

A Keretrendszerben meghatározásra került kritériumrendszer alapján a finanszírozható és/vagy refinanszírozható projekteknek az alábbi kategóriák valamelyikébe kell tartozniuk és megfelelniük a felállított részletes kritériumoknak:

1. Megújuló energia
2. Energiahatékonyság
3. Körforgásos gazdaság

A refinanszírozás feltételei megegyeznek a finanszírozás kritériumaival.

A zöld kötvényből és zöld hitekből befolyó források allokációjáról a Zöld Bizottság (továbbiakban: Bizottság vagy Zöld Bizottság) dönt a Keretrendszerben lefektetett kritériumrendszernek megfelelően. A Bizottság feladata a zöld projektek kiválasztása és értékelése, azok megfelelőségi vizsgálata a Keretrendszer kritériumainak, az adott tevékenységhez kapcsolódó releváns nemzetközi jogszabályi előírásoknak, valamint a Zöld Bizottság ügyrendjében meghatározott eljárások figyelembevételével.

A kötvényekből és hitelekben származó források nem használhatóak fel a következő tevékenységekre: szerencsejáték, széntüzelésű energiatermelés, nukleáris energiatermelés, pornográfia, dohány-, fegyver- és védelmi ipar.

A források teljes felosztásáig a még fel nem osztott vagy még kihelyezésre nem került forrásokat készpénzbe/számlapénzbe és/vagy ezzel egyenértékű eszközökbe, pénzügyi eszközökbe, rövid lejáratú, likvid értékpapírokba történő befektetésekről az ALTEO pénzügyi/gazdasági részlege dönt az ALTEO befektetési politikájával és a Keretrendszerben megjelölt kritériumokkal összhangban. A zöld kötvényekből és hitelekben származó forrásokat a vállalat elkülönítetten tartja nyilván.

Az ALTEO beszámol befektetőinek a zöld kötvényből és hitelből származó összegek felhasználásáról és a finanszírozott/refinanszírozott projektek hatásáról egy éves szinten elkészítendő Allokációs és Hatásvizsgálati Jelentésben. A kötvény lejártakor egy végső allokációs jelentés elkészítése szükséges. Ezen jelentések megtárgyalása és elfogadása is a Bizottság

¹ https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2022-updates/Green-Bond-Principles_June-2022-280622.pdf

² [Guidance on Green Loan Principles \(GLP\) - LSTA](#)

feladatkörébe tartozik, amelyhez a szükséges adatokat a számviteli osztály által előállított pénzügyi jelentések biztosítják.

Bevezetés

Az ambiciózus globális és az Európai Unió fenntarthatósági célok³ megvalósításához és a klímaváltozás megfékezéséhez jelentős mennyiségű tőkére és technológiai beruházásokra van szükség. A felelős vállalatok, pénzügyi szereplők és befektetők ezért egyre nagyobb arányban veszik figyelembe a fenntarthatósági szempontokat pénzügyi döntéseik során. A fenntartható finanszírozási piac kiemelt pénzügyi eszközei a zöld kötvény és a zöld hitel, amelyek elősegítik, hogy a tőke – környezeti és társadalmi hatásukat tekintve – fenntartható beruházásokba, illetve vállalatokba áramolhasson. Mivel a zöld kötvények és hitelek felhasználása korlátozott, a *zöld finanszírozási keretrendszer* többek között a források megfelelő felhasználását biztosítja, illetve a forrásokból finanszírozott és/vagy refinanszírozott projektek hatásainak bizonyos szintű mérésére szolgál.

Az ALTEO-nál a kezdetektől fogva hiszünk a fenntartható fejlődésben és aktívan teszünk is ennek érdekében. Évek óta rendszeresen beszámolunk a fenntarthatósági teljesítményünkről. Célunk, hogy az érdekelt feleink által elvárt transzparenciát biztosítsuk, teljesítményünk javítása mellett pedig folyamatosan tanuljunk és fejlődjünk, hogy környezeti és társadalmi szempontból felelősségteljesebb vállalattá válhassunk.

Az ALTEO Zöld Finanszírozási Keretrendszere további átláthatóságot biztosít befektetőinek. A Keretrendszer a Nemzetközi Tőkepiaci Szövetség (ICMA) által publikált Zöld Kötvény Alapelvei (Green Bond Principles, továbbiakban: GBP), valamint a Hitelpiaci Szövetség (LMA) által publikált Zöld Finanszírozás Alapelvei (Green Loan Principles, továbbiakban: GLP) által meghatározott követelmények alapján épül fel, kiegészülve az MNB iránymutatásaival⁴. Emellett a keretrendszerről készül egy külső szakértői vizsgálat is, amely a keretrendszer összhangját vizsgálja a Zöld Kötvény Alapelveivel és a Zöld Finanszírozás Alapelveivel. A zöld kötvény fogalma alatt a keretrendszer a GBP által meghatározottakat érti, azaz a zöld kötvények olyan kötvénytípusok, amelyekből származó forrásokat, vagy azzal egyenértékű összeget kizárólag a zöld finanszírozási keretrendszerben meghatározott kritériumoknak megfelelő beruházások finanszírozására vagy refinanszírozására fordíthatja a vállalat. Hasonlóképp, zöld hitel alatt a keretrendszer a GLP alatt meghatározottakat érti, azaz olyan hitelinstrumentumokat, amelyekből származó forrásokat, vagy azzal egyenértékű összeget kizárólag a zöld finanszírozási keretrendszerben meghatározott kritériumoknak megfelelő beruházások finanszírozására vagy refinanszírozására fordíthatja a vállalat⁵.

A Keretrendszer a következőkben bemutatja az ICMA és LMA elvárásainak megfelelően:

- a források felhasználását,
- a projektek értékelésének és kiválasztásának folyamatát,

³ https://ec.europa.eu/info/strategy/international-strategies/sustainable-development-goals/eu-and-united-nations-common-goals-sustainable-future_hu

⁴ <https://www.mnb.hu/letoltes/mnb-zold-kotveny-utmutato.pdf>

⁵ Rulírozó hitelek a GLP értelmében akkor kategorizálhatóak zöld hitelként, ha a belőle származó források felhasználása megfelelő mértékben azonosítható és teljesíti a GLP Appendix 2 előírásait.

- a bevont források kezelését, és
- a jelentéstételt.

Az ALTEO és a fenntarthatóság

Elért eredményeink

A környezetvédelem és a társadalom iránt érzett felelősség a kezdetektől a Csoport vállalatirányításának középpontjában áll. A Csoport felismerte, hogy az energetikai szektor kiemelt szerepet játszik a klímavédelem és az energiahatékonysági célok teljesítéséhez, így a vállalat saját működésén keresztül törekszik hozzájárulni a klímaváltozás megfékezéséhez. A Csoport ezért megalapozott ESG jövőképpel és stratégiával rendelkezik, illetve elkötelezetten halad a fenntarthatóság útján az alábbi fenntarthatósági mérföldkövek mentén:



Célkitűzések

Az eddigi eredmények mellett az ALTEO Csoport további, ambiciózus fenntarthatósági célkitűzéseket⁶ fogalmazott meg működéséhez és beruházásaihoz kapcsolódóan, az ENSZ Globális Fenntarthatósági Célokkal összhangban:

⁶ <https://alteo.hu/wp-content/uploads/2017/06/alteo-integralt-jelentes-2021.pdf>

Az ALTEO Csoport célkitűzései			ENSZ fenntartható fejlődési célok												
2030-ig 25%-os Nox (nitrogén-oxid) kibocsátás csökkentés <table><tr><th>Karbonlábnyom csökkentési célkitűzéseink</th><th>2030</th><th>2050</th></tr><tr><td>Scope 1 *</td><td>20%</td><td>50%</td></tr><tr><td>Scope 2 *</td><td>30%</td><td>75%</td></tr><tr><td>Scope 3 **</td><td>55%</td><td>100%</td></tr></table> *2019-es bázisévhez képest, **2021-es bázisévhez képest			Karbonlábnyom csökkentési célkitűzéseink	2030	2050	Scope 1 *	20%	50%	Scope 2 *	30%	75%	Scope 3 **	55%	100%	
Karbonlábnyom csökkentési célkitűzéseink	2030	2050													
Scope 1 *	20%	50%													
Scope 2 *	30%	75%													
Scope 3 **	55%	100%													
- Víz szempontú kockázatelemzés 2023 Q4-ig - CDP „Water Security” kérdőív kitöltése 2024-ben - Biodiverzitási felmérés elkészítése 2023 Q4-ig															
0 LTIF (egymillió munkaóra jutó munkaidő kieséses balesetek száma) eredmény fenntartása a vállalat saját munkavállalók esetében 2025-ig 0 LTIF elérése a nem saját munkavállalók esetében 2023 végéig az ISO 27001 kiberbiztonsági szabvány bevezetése 2023 végéig részletes CSR terv kidolgozása 2025-ig az ALTEO csoport szinten minimum 500 óra CSR tevékenység/év 2030-ig a működésből eredő hulladékok újrahasznosítási aránya minimum 50% 2030-ig papírmentes* iroda (*a jogszabályi megfelelés szintjéig)			 												
2024-ig 500 db elektromos autó töltő telepítése 2030-ig telephelyeinken az elektromos autó töltő infrastruktúra kialakítása 2025-ig 15%-ról 25%-ra növelni a megújuló-termelésmenedzsment üzletág részesedését 2026-ig 35 Mrd Ft-os befektetés fenntartható energetikai megoldásokba - Éves közzététel a megújuló energiákba befektetett teljes összegről, valamint a megújulókból előállított energia mennyiségéről			 												

ESG szempontú vállalatirányítás

Az ALTEO egy hazai tulajdonú, modern szemléletű, dinamikusan fejlődő vállalat, üzleti tevékenységének alappillérei:

- a megújuló és a földgáz-energiahordozókon alapuló energiatermelés,
- az energiakereskedelem, valamint
- a vállalatok számára nyújtott, személyre szabott energetikai szolgáltatások és fejlesztések képezik.

Alapértékeink is a fenntarthatósági személeletet tükrözik. **Evolúcióspecialistaként** célunk ügyfeleink számára fenntartható üzleti előny biztosítása a folyamatosan változó gazdasági és társadalmi környezetben. **A fejlődésért alkalmazkodunk**, mert hisszük, hogy a fejlődés és az ezzel együtt járó változás nyertesei azok a vállalatok, amelyek képesek megfelelően alkalmazkodni. Előre gondolkozunk a múlt tapasztalataira és szakembereink tudására építve. **Példát mutatunk** mind tevékenységünk, mind döntéseink révén. Vállalati kultúránk a tudáson és a **tudásmenedzsmenten** alapszik, törekvésünk ezáltal a piaci előny elérése. Végül, de nem utolsósorban, **fenntarthatóan működünk**, munkatársaink, befektetőink, valamint az ALTEO életnek résztvevői érdekében. Konkrét fenntarthatósággal kapcsolatos eredményeink integrált jelentésünkben olvashatók⁷.

Ezen értékek mentén kiemelten fontos számunkra, hogy ügyfeleinknek megbízható, környezettudatos, megújuló energiaforrásokon alapuló energiaellátást biztosítsunk.

Átfogó fenntarthatósági stratégiát készítettünk, aminek megalkotásába már az elejétől bevontuk munkatársainkat. Fenntarthatósági stratégiánkat a következő 5 pillér mentén fogalmaztuk meg:

1. Karbonlábnyom csökkentése

Pontosan kiszámítottuk a jelenlegi karbonlábnyomunkat (az eddigi Scope 1-2 kibocsátás mellett a Scope 3-at is), hogy aztán a csökkentésére irányuló erőfeszítéseket beillesszük a stratégiánkba.

2. Közlekedés:

Folyamatosan zöldítjük a céges flottánkat, hogy 2025-re a járművek 50%-a hibrid vagy elektromos meghajtású legyen. Ehhez e-mobilitás üzletágunk biztosítja a szükséges infrastruktúra kialakítását.

3. Hulladékcsökkentés:

Az irodai hulladékot szelektíven gyűjtjük, valamint edukációval és felajánlásokkal támogatjuk az újrahasználat gyakorlatát. Törekszünk rá, hogy teljesen papírsemlegessé⁸ tegyük az irodát.

⁷ <https://alteo.hu/wp-content/uploads/2017/06/alteo-integralt-jelentes-2021.pdf>

⁸ a jogszabályi megfelelés szintjéig

4. Szervezés:

Rendszeres kommunikációval és edukációval segítjük munkatársainkat a fenntarthatóbb gyakorlatok elsajátításában. Rendszeresen részt veszünk a témával kapcsolatos eseményeken, és saját rendezvényeink szervezése során is a zöld szempontokat érvényesítünk.

5. CSR programok:

Fenntarthatósággal és környezetvédelemmel kapcsolatos önkéntes programokon veszünk részt, és adománygyűjtéssel támogatjuk a kiválasztott szervezeteket. A CSR programokba bevonjuk a helyi önkormányzatokat és oktatási intézményeket is. Célkitűzésünk, hogy 2025-ig évente minimum 500 munkaórát karitatív tevékenységgel töltsünk el cégcsoport szinten.

Célunk az ESG iránti mély elkötelezettségünkkel vezető szerepet betölteni a hazai piacon, és érdekelt feleinkkel együttműködve elősegíteni a változást egy fenntarthatóbb energiatermelésért. Fenntarthatósági stratégiánk célja nemcsak az ESG irányelveinket, hanem az ENSZ Fenntartató Fejlődési Céljait is mindennapi tevékenységünk szerves részévé teszi.

Az ALTEO továbbá létrehozta Zöld Bizottságát, hogy tovább erősítse a fenntarthatóság szerepét a vállalat irányításában és stratégiájában. A Zöld Bizottság a vezérigazgató tanácsadó testülete, amely kiemelt szerepet tölt be az ESG megfontolások vállalati döntéshozatalba való integrálásában.

Források felhasználása

A zöld kötvényből és zöld hitelből származó nettó forrásokkal megegyező összeget az ALTEO pozitív környezeti hatással bíró projektek finanszírozására és refinanszírozására használja fel Magyarországon, amelyek megfelelnek az alábbiakban megfogalmazott megfelelőségi kritériumoknak. Az ALTEO az ICMA GBP-ben és LMA GLP-ben meghatározott, környezeti célokat támogató projektkategóriák közül az Megújuló energia, az Energiahatékonyság és a Környezetszennyezés megelőzése kategóriákat használja a támogatható projektek meghatározására. Ezek a kritériumrendszerben megjelölt ENSZ Fenntartható Fejlődési Célokhoz kapcsolódva hozzájárulnak az ALTEO fenntarthatósági célkitűzéseinek megvalósításához. Az egyes projektekkel kapcsolatos döntések meghozatalakor az ALTEO részletes fenntarthatósági célkitűzéseivel való illeszkedés is felülvizsgálatra kerül.

ICMA GBP és LMA GLP szerinti támogatható projekt kategória	Megfeleltethető tevékenység	Megfelelőségi kritérium	Környezetvédelmi célkitűzés ⁹	Kapcsolódó ENSZ Fenntartható Fejlődési Célok
Megújuló energia	- Naperőművek telepítése, akvizíciója - Szél erőművek telepítése, akvizíciója	- Villamosenergia-termelő létesítmények építése vagy üzemeltetése, amelyek fotovoltaiikus napenergia-technológiával állítanak elő villamos energiát - Napenergiából villamos energiát és hőenergiát/hűtési energiát kapcsolt formában termelő létesítmények építése és üzemeltetése. - Megújulóenergia-technológiák helyszíni üzembe helyezése, karbantartása és javítása.	Éghajlatváltozás mérséklése, Környezetszennyezés megelőzése és csökkentése	  
Energiahatékonyság	- Energiatárolást és hatékony hőtermelést elősegítő beruházások - Magas energiahatékonyságú hőtermelési technológia alkalmazása	- Hálózati kapacitásnövelést és termelékenységét elősegítő beruházások az energiahatékonyság növelése érdekében - Energiatárolással kapcsolatos beruházások, beleértve a használt akkumulátorok hasznos élettartamának meghosszabbítását célzó beruházásokat. - Fosszilis tüzelőanyagokat hasznosító berendezések	Éghajlatváltozás mérséklése, Környezetszennyezés megelőzése és csökkentése	  

⁹ Az ICMA GBP-ben (2022) és LMA GLP-ben (2021) meghatározottaknak megfelelően

		kiváltása magasabb energiahatékonyságú és hálózati szabályozásra alkalmas berendezésekkel, ezzel elősegítve a villamos hálózat hatékonyságának növelését és lehetővé a megújulóenergia források hasznosítását.		
A környezetszennyezés megelőzése / Körforgásos gazdaság	Hulladék-újrafeldolgozása	- Nem veszélyes hulladék elkülönített gyűjtése és szállítása egyszeres vagy vegyes frakciókban, az újrafelhasználásra vagy újrafeldolgozásra való előkészítés céljából. - Elektronikai hulladék elkülönített gyűjtése és szállítása az újrafelhasználásra vagy újrafeldolgozásra való előkészítés céljából. - A szelektíven gyűjtött hulladékok mechanikus újrafeldolgozással járó válogatására és másodlagos nyersanyagokká történő feldolgozására szolgáló létesítmények építése és üzemeltetése, a feltöltési célok kivételével	Környezetszennyezés megelőzése és csökkentése	

Az egyes támogatandó projektek esetében az adott beruházás társadalmi és/vagy környezeti kockázatai is felmérése kerülnek, amelyekre, amennyiben szükséges mitigációs intézkedések kerülnek meghatározásra.

Abban az esetben, ha a források egészét vagy egy részét projektek refinanszírozására fordítja a vállalat, mellékelten bemutat egy becslést az Allokációs Jelentésben a finanszírozás és refinanszírozás arányáról. Emellett egyértelműsíti, hogy mely projektportfóliók refinanszírozhatóak, illetve bemutatja a refinanszírozás időtartamát.

A refinanszírozás feltételei megegyeznek a finanszírozás kritériumaival. Mind a két esetben a fenti táblázatban foglalt tevékenységek támogatása valósulhat meg, az alkalmazott megfelelésségi kritériumok betartásával.

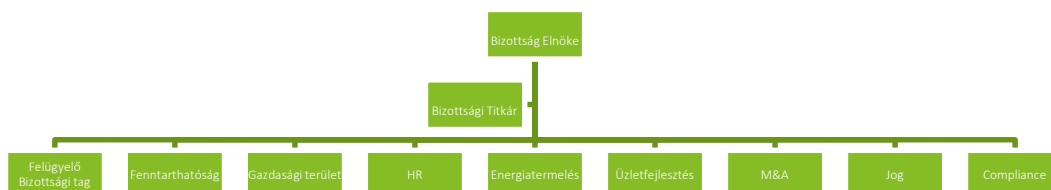
Projektek értékelésének és kiválasztásának folyamata

Az ALTEO a zöld kötvényekből és zöld hitelekkel származó forrásokat kizárólag az ICMA és LMA által, a jelen keretrendszerben meghatározott kritériumok szerint zöldnek minősülő tevékenységek finanszírozására és refinanszírozására használja fel. A finanszírozható és refinanszírozható projektek kiválasztása és értékelése a Források felhasználása fejezetben meghatározott kritériumok alapján történik.

A vállalat a zöld kötvény kibocsátás és zöld hitelfelvétel során az adott tevékenységhez kapcsolódó releváns magyar- és nemzetközi jogszabályi előírásoknak és jó gyakorlatoknak való teljeskörű megfelelésére törekszik. Ide értendő, az esetleges jogszabályi változások folyamatos nyomon követése, és azok alapján a Zöld Finanszírozási Keretrendszer frissítése.

A zöld kötvények és zöld hitelek forrásaiból támogatható zöld beruházások kiválasztásért, nyomon követéséért és felülvizsgálatáért az ALTEO Zöld Bizottság felel. A projektekhez kapcsolódó adatok, döntési folyamatok kezelése és rendelkezésre állása az ALTEO kapcsolódó belső irányítási dokumentumai szerint történik.

A Bizottság felépítése:



A Zöld Bizottság tagjait a vezérigazgató nevezi ki és hívja vissza. A tagság visszahívásig, de legkésőbb a zöldbizottsági tag munkaviszonyának megszűnéséig tart. A jelölés kapcsán fő szempont, hogy a fenntarthatóság, a kontrolling, a HR, az energiatermelés és szolgáltatás, a termelésmenedzsment és üzletfejlesztés, az M&A és tőkepiacok, a jog, az etika, compliance és kontroll területek, valamint a Felügyelő Bizottság képviseltetve legyen.

A Zöld Bizottság ülésén a zöldbizottsági tagok mellett jelen vannak az eseti meghívottak, ideértve a Zöld Bizottság által igénybevett külső szakértőt a napirend szerint.

A Bizottság kiválasztja és értékeli a zöld projekteket, és eszközöket az ICMA és LMA által meghatározott követelmények, illetve a Források felhasználása fejezetben meghatározott kritériumok alapján. A Bizottság – szükség esetén a megfelelő szakértői segítség bevonásával - felülvizsgálja, hogy a finanszírozható zöld projektek megfelelnek-e a vonatkozó, az adott tevékenységhez kapcsolódó releváns nemzeti- és nemzetközi jogszabályi előírásoknak, és a Zöld Bizottság ügyrendjében meghatározott eljárásoknak. Emellett, a Bizottság döntést hoz a zöld kötvényből és zöld hitelből befolyt források allokációjától. A döntéshozatali folyamatokat és eredményeket minden esetben dokumentálja.

A Bizottság nyomon követi továbbá a fenntarthatósági stratégia alakulását, a kitűzött célok elérését.

A Bizottság döntést hoz a kötvény- és hitelforrások elosztásáról. A döntéshozatali folyamatokat és eredményeket minden esetben dokumentálják.

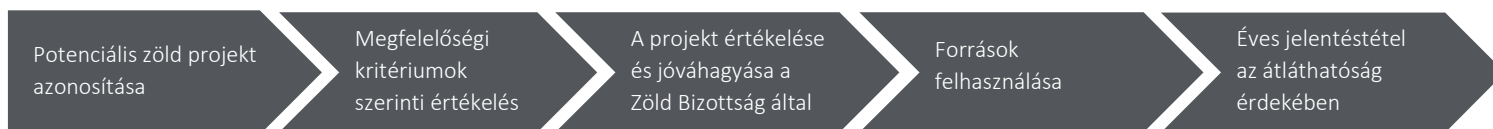
A Bizottság folyamatosan értékeli a felmerülő projekteket és eszközöket.

A Bizottság a zöld kötvényekkel és zöld hitelekkel kapcsolatos feladatai kapcsán legalább három havonta ülésezik, de felülvizsgálati igény esetén ettől eltérő módon, előzetes egyeztetést követően bármikor összehívhat egy rendkívüli ülést, illetve jogosult írásban is döntést hozni. Ilyen eset például jogszabályi változást követően a Zöld Finanszírozási Keretrendszer frissítését érintő kérdések felülvizsgálata.

A Bizottság megtárgyalja és elfogadja a Zöld Finanszírozási Keretrendszeren alapuló éves jelentéseket, beleértve az Allokációs Jelentést és a Hatásvizsgálati Jelentéseket. A két jelentés tartalma a Jelentéstétel fejezetben kerül kifejtésre.

Az ALTEO kizárja a kötvényekből és zöld hitelekkel származó források felhasználásából azokat a projekteket, melyek a következő tevékenységekkel kapcsolatosak: szerencsejáték, széntüzelésű energiatermelés, nukleáris energiatermelés, pornográfia, dohány-, fegyver- és védelmi ipar.

A folyamat áttekintése:



Bevont források kezelése

A zöld kötvényekből és zöld hitelekkel származó források a Bizottság döntése alapján kerülnek felosztásra. Az egyes projektek forrásokból való támogatásának összegéről a Bizottság dönt.

A Bizottság felügyeli, hogy a zöld kötvényekből és zöld hitelekkel származó források a beérkezést követően maximum 24 hónapon belül zöld projektek finanszírozására vagy refinanszírozására kerüljenek fordításra. A Bizottság, a források kezelésének felügyelete során szorosan együttműködik az ALTEO illetékes pénzügyi/gazdasági részlegével.

Az ALTEO kiemelten ügyel arra, hogy a zöld kötvényekből és zöld hitelekkel befolyó összegből átmenetileg se történjen zöldnek nem minősülő tevékenységek finanszírozása vagy refinanszírozása. A források teljes felosztásáig a még fel nem osztott vagy még kihelyezésre nem került forrásoknak a készpénzbe/számlapénzbe és/vagy ezzel egyenértékű eszközökbe, pénzügyi eszközökbe, rövid lejáratú, likvid értékpapírokba történő befektetésekről az ALTEO pénzügyi/gazdasági részlege dönt az ALTEO befektetési politikájával és a Keretrendszerben megjelölt kritériumokkal

összhangban. A zöld kötvényekből és zöld hitelekkel származó forrásokat a vállalat elkülönítetten tartja nyilván.

Amennyiben a zöld hitel egy hitelkonstrukció egy vagy több finanszírozási részletét teszi ki, a vállalat a zöld hitelből származó forrásokata hitelkonstrukció fennmaradó részétől elkülönítve kezeli.

A Bizottság feladata a források kezeléséről beszámoló Allokációs és Hatásvizsgálati Jelentés elfogadása (időtartamonként). A beszámoló alapját az ALTEO pénzügyi/gazdasági részlege által használt informatikai rendszerek által biztosított adatokra épülő pénzügyi jelentések biztosítják. A jelentések az allokált és az allokáció előtti forrásokról is biztosítanak információt.

A szabályozói környezet változása esetén a Zöld Finanszírozási Keretrendszer felülvizsgálatra kerül. Amennyiben a Bizottság a felülvizsgálat eredményeképpen megváltoztatja a keretrendszert, a változtatások csak a Zöld Finanszírozási Keretrendszer módosításának közzétételét követően kibocsátásra kerülő kötvényekre és felvett hitelekre vonatkoznak. A megváltozott feltételek a már kibocsátott kötvényekre és felvett hitelekre nem vonatkoznak.

Jelentéstétel

Az ALTEO kötelezettséget vállal arra vonatkozóan, hogy minimum évente egyszer átlátható jelentést tesz közzé a befektetők számára a zöld kötvényekből és zöld hitelekkel befolyó összeg elosztásáról és felhasználásáról. A jelentéstétel az alábbiak szerint történik:

- A Társaság évente közzé teszi a Keretrendszerrel összefüggő **Allokációs és Hatásvizsgálati Jelentését**, amelyre először a keretrendszer feltételei alapján történő kötvénykibocsátás vagy hitelfelvétel után kerül sor, majd ezt követően évente minimum egyszer, a kötvény vagy hitel lejártáig, valamint bármilyen lényeges változás esetén.
- Egyedi beruházások finanszírozása esetében minden beruházás kapcsán minimum kettő **Hatásvizsgálati Jelentés** készül, egy a projekt megvalósulása előtt, egy pedig a megvalósulást követően, már konkrét adatok figyelembevételével. Ez utóbbi megjelentethető az éves jelentés részeként.
- A kötvény vagy hitel lejártakor egy végső allokációs jelentés készül.

Az **Allokációs Jelentés** és a **Hatásvizsgálati Jelentés** az ALTEO nyilvános weboldalain lesznek elérhetőek.

Allokációs Jelentés

Az Allokációs Jelentésben az ALTEO közzéteszi a zöld kötvény kibocsátásból és zöld hitel felvételből származó forrásokkal kapcsolatos információkat:

- A zöld kötvényből és zöld hitelből származó források teljes összege
- A zöld források felhasználása: Felhasznált zöld kötvényből és hitelekkel származó forrás / zöld kötvényből és hitelekkel származó forrás összesen (%)

- Zöld kötvény és zöld hitel forrásokból finanszírozott és/vagy refinanszírozott tőkebefektetések összege és aránya projekt kategóriák szerint
- Zöld kötvény és zöld hitel forrásokból finanszírozott és/vagy refinanszírozott zöld projektek pénzügyi részletei (az adott projektekre felhasznált összeg, azok megvalósításának folyamata (ha még folyamatban van) az adott riportálási és ha releváns az előző riportálási időszakban)
- Zöld kötvény és zöld hitel forrásokból finanszírozott és/vagy refinanszírozott zöld projektek nem-pénzügyi részletei (földrajzi eloszlásuk, várható környezeti jelentőségük az adott riportálási és ha releváns az előző riportálási időszakban, hozzájárulásuk az ALTEO magas szintű fenntarthatósági céljainak eléréséhez)
- Becslés a finanszírozás és refinanszírozás arányáról, a refinanszírozás időtartama

Az Allokációs Jelentés külső fél által hitelesítésre kerül.

Hatásvizsgálati Jelentés

A **Hatásvizsgálati** Jelentésben az ALTEO elérhetővé teszi a Keretrendszerben meghatározott zöld beruházások kedvező környezeti hatásait az alábbi mutatók mentén:

Projekt kategória	KPI
Megújuló energia	• Évente termelt megújuló energia becsült mennyisége (MWh) • Elkerült éves üvegházhatásúgáz-kibocsátás (tCO₂e)
Energiahatékonyság	• Hagyományos technológiához viszonyított energiafelhasználás csökkenés (kWh) • Hagyományos technológiához viszonyított elkerült éves ÜHG kibocsátás (tCO₂e) • Tárolt energia mennyisége (kWh_e) • Megújuló részarány a tárolt energiában (%)
Körforgásos gazdaság	• Kezelt hulladék mennyisége (t) • Újrafelhasználás vagy újrafeldolgozás céljából összegyűjtött éves nem veszélyes hulladék mennyisége (t)

A Hatásvizsgálati Jelentés külső fél által hitelesítésre kerül.

Keretrendszer frissítése és kezelése

A projektek kiválasztása és értékelése című fejezetben leírtak szerint, a Keretrendszer frissítésének szükségességét a Zöld Bizottság vizsgálja felül és fogadja el, annak éves munkaprogramja szerint, valamint eseti jelleggel, szabályozási vagy piaci változások következtében.

Külső szakértői vélemény

A Keretrendszerhez hasonlóan a külső szakértői vélemény (Second Party Opinion, továbbiakban: SPO) az ALTEO Nyilvános weboldalain lesz elérhető.

Az SPO az ALTEO Zöld Finanszírozási Keretrendszerének ezen verziójára vonatkozik.