

A közzállatokról szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabálya 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma) és a Szabadkai Gázművek Kommunális Közzállat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 8) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2025. .... megtartott .... ülésén meghozta az alábbi

## HATÁROZATOT

### a Szabadkai Gázművek Kommunális Közzállat Szabadka 2025. évi működési tervének jóváhagyásáról

#### I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Gázművek Kommunális Közzállat Szabadka 2025. évi működési tervét, melyet a Szabadkai Gázművek Kommunális Közzállat Szabadka felügyelőbizottsága 2025. január 10-én hozott meg.

#### II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

### Indokolás

**Jogalap:** A közzállatokról szóló törvény 59. szakasza 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönye 15/16 és 88/19 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (27/19-egységes szerkezetű szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), melynek értelmében a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közzállatokat, intézményeket és szervezeteket alapít, mely az alapítóokiratban rögzítve van, és felügyeletet gyakorol azok működése felett és a Szabadkai Gázművek Kommunális Közzállat Szabadka megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 8) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapja 29/21-egységes szerkezetű szöveg), amely szerint a Kommunális Közzállat közérdekének biztosítása védelmében az éves működési tervet a város képviselő-testülete hagyja jóvá.

**A meghozatal indokai:** A közzállatokról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint, a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a közzállat tervezett nyereségének elosztását, illetve vesztesége fedezésének tervezett módját, a termékek és szolgáltatások árpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket, a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és a reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállatok és más szervezeti formák 2025. évre szóló működési tervei, illetve a 2025-2027. időszakra szóló három éves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönye 90/24 száma) közelebbről meghatározza a működési terv elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

A működési terv kidolgozása során, a vállalat saját üzleti tevékenységében, a kormány gazdasági és fiskális politikai célkitűzéseit szem előtt tartva követi az alaptörvényt, annak rendelkezéseit és stratégiai irányelveit. A működési tervekben ismertetni kell az alábbi elemeket:

#### 1) Általános adatokat, ahol fel kell tüntetni:

- a közzállat státusát, jogi formáját és tevékenységét,
- a vállalat hosszú távú és középtávú üzleti stratégiájáról és fejlesztési tervéről szóló jóváhagyást,
- a közzállat szervezeti felépítését,
- a közzállat igazgatója és ügyvezető igazgatói nevét, illetve a felügyelőbizottság/közzgyűlés tagjainak nevét, kinevezésük pontos dátumát, valamint hogy minek alapján lettek kinevezve.

#### 2) A 2024-es üzleti évről szóló elemzést, ahol fel kell tüntetni:

- a becsült fizikai tevékenységi kört,
- a vállalati mérleget, az eredménykimutatást és a pénzforgalomról szóló jelentést,
- a megvalósult üzleti mutatók elemzését,
- az eltérés okait a tervezett üzleti mutatókhoz viszonyítottn,
- a működési folyamat fejlesztése érdekében végrehajtott tevékenységeket,

- a 2024. évi a működési tervvel előirányzott és megvalósult célokat, illetve a meg nem valósult célok esetén azok megindoklását.

**3) A 2025. évi, illetve a 2025-2027. hároméves időszakra szóló célokat és tervezett tevékenységeket, ahol fel kell tüntetni:**

- a közzállalat az adott időszakra meghozott működési tervének céljait, a megvalósult célokat mérő mutatókat és a célok eléréséhez szükséges kulcsfontosságú tevékenységeket,
- a piacelemzést,
- az üzleti kockázatokat kockázatkezelési terv/térkép segítségével,
- A 2025-ös üzleti évre tervezett mutatókat.

**4) A tervezett bevételeket és kiadásokat rendeltetés szerint, ahol:**

- be kell mutatni az állapotmérleget, eredménymérleget, valamint a tervezett pénzforgalmat,
- részletesen kell ismertetni a tervezett bevételek és kiadások szerkezetét,
- a bevételeket az illetékes szerv által jóváhagyott és az árakról szóló hatályos rendeletnek megfelelően kell tervezni,
- ismertetni kell azokat az elemeket, melyek a termékek és szolgáltatások árainak átfogó áttekintéséhez szükségesek, valamint a hatályos árjegyzéket, amely alapján a bevételeket számították,
- be kell mutatni a Szerb Köztársaság-, az autonóm tartomány, illetve a helyi önkormányzati egység költségvetéséből származó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,
- részletesen kell ismertetni a Szerb Köztársaság-, az autonóm tartomány, illetve a helyi önkormányzati egység költségvetéséből származó eszközök felhasználásának céljait,
- ésszerűen kell megtervezni a külön célokra szánt eszközöket, mint amilyenek: a szolgálati utak, a megbízási szerződések, a felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszaki munkaszerződések munkadíjai, a természetes személyek egyéb szerződések alapján való munkadíjai, és a szakmai továbbképzést elősegítő, illetve a hasonló célokra előrelátott eszközök.

**5) A becsült nyereség elosztásának-, illetve a veszteség fedezésének módját, ahol:**

- a 2024-es évre vonatkozó becsült nyereség elosztását a Szerb Köztársaság, az autonóm tartomány és a helyi önkormányzati egység 2024. évi költségvetéséről szóló okirattal összhangban kell tervezni,
- ismertetni kell a 2021., 2022. és 2023. évi nyereség felhasználásának módját (beruházás esetén, felsorolni, a beruházásokra fordított pénzeszközöket).

**6) A bér- és foglalkoztatási terv, ahol:**

- ágazatonként/szervezeti egységenként kell bemutatni foglalkoztatottak számát,
- ismertetni kell a foglalkoztatottak képzettségi, életkori és nemi összetételét és a foglalkoztatottak munkaviszonyban eltöltött idejük szerinti összetételét, valamint a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak képzettsége és nemi összetételét,
- a szabad és megüresedett munkahelyeket, valamint a további foglalkoztatást (ha az a működési tervben elő lett irányozva) kizárólag az adott területre vonatkozó, érvényben lévő törvényekkel és jogszabályokkal összhangban lehet betölteni, illetve be kell mutatni a foglalkoztatás dinamikáját,
- a foglalkoztatottak kereseteire tervezett összeget kizárólag a hatályos törvényekkel, jogszabályokkal és általános rendelkezésekkel, melyek az adott területre vonatkoznak, összhangban lehet előrelátni, kimutatva a foglalkoztatottak legalacsonyabb és legmagasabb egyéni tervezett és ténylegesen megvalósult bérét (a vezetőség nélkül), illetve a vezetőséget is beleértve, külön kiemelve az igazgató legalacsonyabb és legmagasabb havi keresetét,
- a foglalkoztatottak éves bérköltsége, a vezetőség átlagkeresete és a teljes átlagkereset a kifizetésre szánt összeg összeresetének, illetve a 2024. évi átlagkereset legfeljebb 8%-val növelhető, a közzállalat pénzügyi keretének függvényében, az érvényben lévő általános szabályzat módosítását követően. A 2025-ös évre tervezett béremelések során figyelembe kell venni a munkaügyi törvény által meghatározott garantált minimálbér összegét, azaz a minimálbér 13,7%-os növekedését 2025. január 1-jétől, míg a többi alkalmazott (vezetőség, állandó és újonnan felvett alkalmazottak) átlagbére legfeljebb 8%-kal növelhető a 2024-ben kifizetett bérekhez képest,
- az önkormányzati egységek előterjeszhetnek esetlegesen más irányelveket is a munkabérek tekintetében, azzal hogy az állandó munkaviszonyban lévő és az újonnan felvett alkalmazottak átlagkeresete nem növelhető nagyobb mértékben, mint a minimálbér a 2024-ben kifizetett bérekhez viszonyított százalékos növekedése,
- a felügyelőbizottság/közgyűlés elnökének és tagjainak juttatása legfeljebb a 2024. évre tervezett forráseszközök szintjéig terjedhet.

**7) Hiteladósság**

**8) Tervezett beszerzések, ahol szükséges:**

- bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,

- részletesen bemutatni az árubeszerzésre, munkákra és szolgáltatásokra tervezett pénzeszközök forrását a 2025. évre, illetve a 2025-2027.-es időszakra,
- ésszerűen tervezni a szolgálati gépjárművek beszerzését, megadva a jármű típusát, alapvető jellemzőit, a beszerzés becsült értékét és megindokolni a beszerzés okát.

**9) Beruházási terv,** ahol szükséges:

- ismertetni a 2025. évi, illetve a 2025-2027.-ig terjedő időszakra vonatkozó beruházandó eszközök tervét és dinamikáját,
- részletesen kifejteni az előző időszakban megkezdett, illetve tervezett, de meg nem valósult beruházásokat.

**10) Külön célokra szánt eszközök kritériumai,** ahol elengedhetetlen:

- hogy a külön célokat szolgáló eszközöket (szponzorálás, adományok, humanitárius tevékenységek, sporttevékenység, reprezentáció, reklám és propaganda, valamint egyéb eszközök) legfeljebb a 2024. évre tervezett összegig szabad tervezni. Kivételes és különösen indokolt esetben a község engedélyt kaphat arra, hogy a 2024-re tervezett eszközökhöz képest nagyobb összeget tervezzen,
- részletesen megindokolni a külön célokra szánt eszközöket (szponzorálás, adományok, humanitárius tevékenységek, sporttevékenység, reprezentáció, reklám és propaganda, valamint egyéb eszközök),
- hogy azok a községek, melyek költségvetési forrásokat használnak fel munkavégzésük finanszírozására (bérek, anyagköltségek, stb.), illetve akik a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A Szabadkai Gázművek Kommunális Község Szabadka felügyelőbizottsága a 2025. január 10-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2025. évi működési tervét és a képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

**Végrehajtó:** Szabadkai Gázművek Kommunális Község Szabadka.

**A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása:** A jelen határozat végrehajtásához nincs szükség költségvetési eszközökre.

SZABADKAI GÁZMŰVEK  
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT  
Iratszám: 32-1/25  
Kelt: 2025.01.10.  
S Z A B A D K A

## **K I V O N A T**

A Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat felügyelőbizottsága 2025.01.10-én megtartott 42. üléséről készült jegyzőkönyvből.

Szükségtelen kihagyva.

## **N a p i r e n d:**

Ad.4. A Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat 2025. évi működési terve meghozatala.

Szükségtelen kihagyva.

## **D Ö N T É S**

Meghozzuk a Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat 2025. évi működési tervét, amely jelen döntés részét képezi.

Szükségtelen kihagyva.

A felügyelőbizottság elnöke

dr. Némedi Imre, s.k.



## **A VÁLLALAT**

### **2025 – ŐS ÉVRE SZÓLÓ ÜGYVITELI TERVE**

Vállalat neve: SZABADKAI GÁZMŰVEK KOMMUNÁLIS  
KÖZVÁLLALAT  
Székhelye: Szabadka, Jovan Mikić u. 58  
Alaptevékenység: 3522 – gáznemű anyagok gázvezetékes szállítása  
Törzsszám: 20114223  
Adószáma: 104200200  
KFESZ: 81512  
Illetékes szerv: Gazdasági Minisztérium

Szabadka, 2025 január

## Tartalom:

I. ÁLTALÁNOS ADATOK.....	2
STÁTUSZ, JOGI FORMA ÉS TEVÉKENYSÉG.....	2
JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS.....	2
AZ ÜGYVITELI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ- ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE.....	4
A KÖZVÁLLALAT SZERVEZETI SÉMÁJA.....	5
II. A 2024-ES ÉV ÜGYVITELÉNEK ELEMZÉSE.....	6
A TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI KERETE.....	6
BEVÉTELEK BECSLÉSE 2024-RE.....	11
A 2024. ÉVI KIADÁSOK BECSLÉSE.....	12
A 2024. ÉVI TERV MEGVALÓSÍTÁSA.....	15
III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉG A 2025-ÖS ÉVBEN.....	27
A CÉLOK ELÉRÉSE ÉRDEKÉBEN KULCSFONTOSSÁGÚ TEVÉKENYSÉGEK.....	28
A PIAC ELEMZÉSE.....	28
ÜGYVITELI KOCKÁZATOK.....	29
KOCKÁZATKEZELÉSI ÁBRA/TERV.....	32
A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGI TERVE A TESTÜLETI IRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSA ÉRDEKÉBEN.....	34
IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI POZÍCIÓK CÉL SZERINTI KIMUTATÁSBAN.....	35
FOGYASZTÓK SZÁMA.....	49
AZ ÉRTÉKESÍTÉS FIZIKAI KERETTERVE A 2025-ÖS ÉVRE, HAVI LEBONTÁSBAN.....	49
A 2025-ÖS ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK.....	49
A 2025-ÖS ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK.....	50
A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK TELJES KÖRŰ ÁTTEKINTHETŐSÉGÉNEK ELEMELI	61
A KÖZELLÁTÁSRA SZÁNT FÖLDGÁZ ÁRÁNAK, FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINTI ÁTTEKINTÉSE.....	62
A FÖLDGÁZ ÁRALAKÍTÁSÁNAK MÓDSZERE.....	62
TÁMOGATÁSOK.....	64
A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK MEGVALÓSULÁSA 2024-BEN.....	68
A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK TERVE 2025-RE.....	68
V. A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉS A VESZTESÉGEK LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDOZATA.....	70
VII. HITELADÓSSÁG.....	83
IX. BERUHÁZÁSOK TERVEZETE.....	116
X. A KÜLÖN CÉLÚ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI.....	120

# I. ÁLTALÁNOS ADATOK

## STÁTUS, JOGI FORMA ÉS TEVÉKENYSÉG

A Szabadkai Gázművek KK egy energetikai szubjektum, melynek alaptevékenysége a gáznemű energiahordozók gázvezetéken történő elosztása, és a következő licencekkel rendelkezik:

1. az Energiaügynökség által, 2017.02.16-án kiadott, a földgáz elosztásról és az elosztó rendszer kezeléséről szólóval, melynek iktatási száma 311.01-257/2006-L, a megújított pedig 311.01-26/2017-L-I, amelynek keltje 2017.05.26-a,
2. az Energiaügynökség által, 2023.01.26-án kiadott, a földgázzal történő közellátásról szólóval, melynek iktatási száma 311.01-105/2022-L-I,
3. az Energiaügynökség által, 2024.01.18-án kiadott, a földgázzal történő ellátásról szólóval, melynek iktatási száma 311.01-80/2023-L-I.

Említett alaptevékenység mellett, a vállalat egyéb tevékenységeket is folytat, melyek célja az ügyvitel hatékonyságának és észszerűségének növelése, amilyen a/a:

- gáz halmazállapotú üzemanyaggal történő kereskedés gázhálózaton keresztül,
- fémtermékek javítása,
- csőhálózat kiépítése,
- építési területrendezés,
- egyéb ügyvitelt támogató szolgáltatói tevékenység.

A gázszolgáltatói tevékenységet Szabadka Város területén vállalatunk 1990-ben kezdte a Szabadkai Távfűtőművek keretein belül. E közzállalat égisze alatt ki lett építve a helyi közösségek elosztó hálózata. Az új Energetikai törvény meghozatala nyomán szükségessé vált a távhőszolgáltatás és gázszolgáltatás tevékenységének szétválasztása. Ennek értelmében, Szabadka Község Képviselő Testülete 2005. december 2-án Határozatot hozott a Szabadkai Távfűtőművek státusának változtatásáról, a gázszolgáltatást végző vállalatrészt leválasztásával. A 2005. december 28-án megtartott ülésén Szabadka Község Képviselő Testülete Határozatában megalapította a Szabadkai Gázművek KK-t.

A Gazdasági Társaságok jegyzékében szereplő adatainkat az alábbi táblázat tartalmazza:

Ügyviteli megnevezés	Szabadkai Gázművek KK Kommunális Közzállalat
Vállalat neve	SZABADKAI GÁZMŰVEK KK
Bejegyzés dátuma	2005.12.30.
Törzsszám	20114223
Adóazonosító szám	104200200
Bejegyzett székhely	SZABADKA
Szervezeti forma	KÖZZVÁLLALAT
Alaptevékenység bejegyzési kódja	3522
A tőke típusa	Pénzbeli
Tőkeérték	828.605.954,17
Alapító	Szabadka Város 100%-ban

## JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS

A küldetés és a jövőkép vállalatunk 2025-re szóló Ügyviteli tervének megvalósításában olyképpen szerepel, miszerint egy minőségi, átfogó, időben történő és megbízható gázszolgáltatást kívánunk nyújtani, legnagyobb részt Szabadka Város területén.

**Küldetésünk** Szabadka Város területén biztosítani a zavartalan, folyamatos és kiegyensúlyozott földgáz-ellátást, a gázelosztó rendszer irányítását, valamint a gázelosztó hálózat állandó jellegű bővítését. Vállalatunk állandó tevékenységet folytat annak érdekében, hogy emelje a fogyasztók földgázhasználatát, mint természetbarát energiafogyasztási módot, ezzel együtt életminőségük javítása felé tett lépés iránti tudatosságukat.

**Víziónk** a Szabadka Gázművek KK azon elsődleges óhaja, hogy vállalatunk neve egyet jelentsen a megbízhatósággal és minőséggel. Törekedni fogunk, hogy a Szabadkai Gázművek KK a következő időszakban is ügyvitelében sikeres legyen és az új piaci körülmények közepette is világosan tükrözze technológiai, szervezeti és piaci előnyeit Szabadka földgázellátásában.

Az Energiaügyi Törvény alkalmazása, valamint a gáz elszámolásának módszertana és tarifarendszere bevezetése nyomán, továbbá a közellátásban résztvevő fogyasztók számára alkalmazott stabil gázárak okán, évről évre növekszik a fogyasztás a háztartások kategóriájában (fogyasztók számának növekedése). Az ár mellett az éghajlati viszonyok is befolyással bírnak a földgázfogyasztásra.

#### **Tervezett célkitűzéseink:**

- a jövedelmezőség növelése (jövedelmezőség, gazdaságosság, termelékenység...),
- folyamatos ellátás biztosítása,
- a földgáz hatékony, biztonságos és megbízható elosztására szolgáló berendezések és technológiák fejlesztése a végfelhasználók számára, minimális környezeti hatással,
- a fogyasztói szolgáltatások nyújtásának és a fogyasztók tájékoztatásának javítása,
- az energiahatékonyság javítása,
- ellenőrzés az ellátás minden szakaszában,
- a megfizetési arány növelése,
- a működési költségek csökkentése,
- a hálózat bővítése, valamint új fogyasztók rendszerbe kapcsolása.

#### **A tervezett célkitűzések megvalósításának módjai:**

A 2024-es vállalati terv stratégiájának irányvonala a következő:

- a vállalat piaci pozicionálása Szabadka Város területén,
- a gázvezeték-rendszerek kiépítése gazdaságosságának növelése,
- a piaci részesedés növelése,
- költségek csökkentése,
- a meglévő emberi erőforrások maximális kihasználása.

**Stratégiai célkitűzések:** A Szabadkai Gázművek KK a következő ügyviteli évben is a legjobb feltételeket kívánja nyújtani fogyasztóinak. Vállalatunk managementje elsősorban a fogyasztók biztos és stabil ellátásán fog fáradozni. A Szabadkai Gázművek KK ügyvitelében magasabb szintet célzott meg úgy technológiai, mint gazdasági téren. Az ésszerű gazdálkodás és a fogyasztók igényei feletti állandó gondoskodás az a két stratégiai ismerv, mely fémjelezni fogja vállalatunk valamennyi tevékenységét.

Összegezve, a Szabadkai Gázművek KK világos ügyviteli vízióval rendelkezik, ami szerves részét képezi 2025-ös Ügyviteli tervének, ami: a fűtés terén a lakosság minél komfortosabb életének, a gázvezetékrendszerről történő elegendő földgáznak, valamint a fogyasztók nagyobb biztonságának biztosítását jelenti.

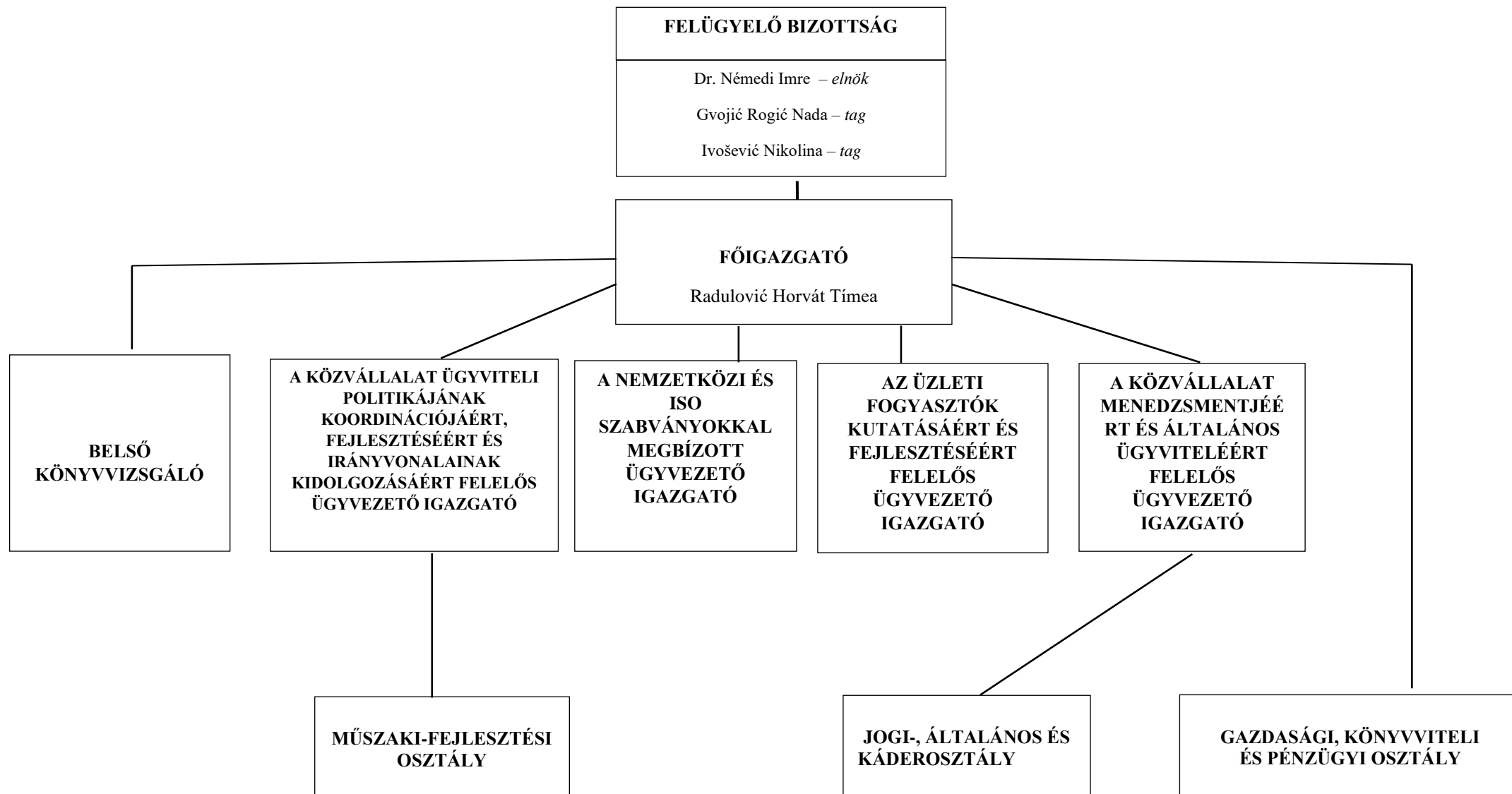


# **AZ ÜGYVITELI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ- ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE**

A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága 2022. május 13-án tartott 4. ülésén elfogadta a Szabadkai Gázművek KK hosszútávú ügyviteli stratégiai és fejlesztési tervét a 2022-2031 közötti időszakra. Szabadka Város Képviselő Testülete 2022. június 02-án, I-022-238/2022. számú Határozatával ahhoz hozzájárulását adta.

A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága 2022. május 13-án tartott 4. ülésén elfogadta a Szabadkai Gázművek KK középtávú ügyviteli stratégiai és fejlesztési tervét is a 2022-2026 közötti időszakra, amelyhez Szabadka Város Képviselő Testülete 2022. június 02-án, I-022-237/2022, 2022.06.02. számú Határozatával járult hozzá.

## A KÖZVÁLLALAT SZERVEZETI SÉMÁJA



FŐIGAZGATÓ – a Vállalat ügyvezető szerve, Horvát Tímea főigazgatóvá lett kinevezve Szabadka Város Képviselő Testületének a Szabadkai Gázművek KK igazgatójának kinevezéséről szóló, 2021.08.05-én kelt, I-00-022-273/2021 iktatási számú végzése által, míg munkaszerződésének keltezése 2021.10.06.

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG – a Vállalat irányító szerve egy elnökből és két tagból áll, akik közül egy a foglalkoztatotti körből kerül ki. A vállalat Felügyelő Bizottságát Szabadka Város Képviselő Testülete nevezi ki.

2022.03.03-án, I-00-021-41/2023-as iktatási szám alatt, Szabadka Város Képviselő Testülete a 20. ülésén Határozatot fogadott el a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága elnökének és tagjainak kinevezéséről. (Szabadka Város Hivatalos Lapja 08-as szám, kelt 2022.03.03-án). A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága elnökévé Némedi Imrét, tagjaivá pedig Ivošević Nikolinát és Gvojić Rogić Nadat nevezte ki.

## II. A 2024-ES ÉV ÜGYVITELÉNEK ELEMZÉSE

### A TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI KERETE

2. táblázat: A földgázellátás fizikai kerete 2024-ben

Sor-szám	Fogyasztók felosztása	Egység	Terv 2024-re	Megvalósítás (becslés)	% 5/4
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Ellátás	kWh	154.336.741	151.250.000	98,00
2	Közellátás	kWh	111.214.264	100.226.802	90,12
	<b>ÖSSZESEN:</b>	kWh	<b>265.551.005</b>	<b>251.476.802</b>	<b>94,70</b>

A tervezett földgáz értékesítési keret megvalósulását leginkább a közellátási energia ára, az éghajlati viszonyok és a fogyasztók száma befolyásolta.

Az ellátás terén a földgázellátás keretére legnagyobb hatást a gazdasági tevékenységek mértéke, valamint az energiahordozók aktuális ára fejtett ki.

A földgáz értékesítésének fizikai volumene 2024. évben a tervezett értéknél 2%-kal kisebb az ellátásban, míg a közellátásban az 10%-kal kisebb.

Az összesített értékesítési volumen a tervhez képest 5%-kal alacsonyabb.

ÁLLAPOTEGYENLEG 2024.12.31-én

000 dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z Í C I Ó	AAF	Terv 2024.12.31- re	Megvalósítás (becslés) 2024.12.31-re
1	2	3	4	5
	<b>AKTÍVUM</b>			
00	<b>A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE</b>	0001	-	-
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	817.700	824.306
01	<b>I. SZELLEMI VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	4.000	4.630
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	-	-
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb jogok	0005	4.000	4.630
013	3. Goodwill	0006	-	-
015 és 016	4. Lízingelt és előkészítés alatt álló szellemi vagyon	0007	-	-
017	5. Szellemi vagyonra szán előlegek	0008	-	-
02	<b>II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	813.700	819.676
020, 021 és 022	1. Telek és épületek	0010	663.700	633.733
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	30.000	30.220
024	3. Befektetési célú ingatlanok	0012	-	-
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés	0013	120.000	155.723
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint mások ingatlanjaiba, gépeibe és felszereléseibe történő befektetések	0014	-	-
029 (része)	6. Hazai ingatlanok, gépek és berendezések előlegei	0015	-	-
029 (része)	7. Külföldi ingatlanok, gépek és berendezések előlegei	0016	-	-
03	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK</b>	0017	-	-
04 és 05	<b>IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	-	-
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Tőkerészesedések függőségben levő jogi személyeknél (kivéve a tőkebefektetéseket, amelyek értékelése tőkemódszerrel történik)	0019	-	-
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. Tőkerészesedések tőkemódszerrel értékelt tőkében	0020	-	-
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszú távú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszú távú követelések ilyen hazai személyektől	0021	-	-

044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszú távú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszú távú követelések ilyen külföldi személyektől	0022	-	-
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú távú kihelyezések (kölcsönök és hitelek) belföldön	0023	-	-
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsönök és hitelek) külföldön	0024	-	-
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált értéken értékelt értékpapírok)	0025	-	-
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	-	-
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	-	-
28 (része) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0028	-	-
288	<b>C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>	0029	25.500	24.700
	<b>D. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	606.600	595.357
1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	75.000	78.580
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróleltár	0032	72.500	75.000
11 és 12	2. Folyamatban lévő munkák és késztermékek	0033	-	-
13	3. Áru	0034	-	-
150, 152 és 154	4. Kifizetett előlegek hazai árukért és szolgáltatásokért	0035	2.500	3.580
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek külföldi árukért és szolgáltatásokért	0036	-	-
14	II. ELADÁSRA ÉS VÁLLALKOZÁS MEGSZÜNÉSE ESETÉRE FENNTARTOTT ÁLLÓ ESZKÖZÖK	0037	-	-
20	III. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	230.000	213.650
204	1. Hazai vásárlók iránti követelések	0039	230.000	213.650
205	2. Külföldi vásárlók iránti követelések	0040	-	-
200 és 202	3. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0041	-	-
201 és 203	4. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0042	-	-
206	5. Eladáson alapuló egyéb követelések	0043	-	-
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	104.000	102.210
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	100.000	102.201
223	2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések	0046	4.000	-
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések	0047	-	9
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	121.600	121.850
230	1. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – saját és függőségben levő jogi személyek	0049	-	-

231	2. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – egyéb függőségben levő jogi személyek	0050	-	-
232, 234 (része)	3. Rövidlejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051	1.600	1.850
233, 234 (része)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052	-	-
235	5. Amortizált értéken értékelt értékpapírok	0053	-	-
236 (része)	6. Az eredményegyenleg alapján valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	-	-
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055	-	-
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056	120.000	120.000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	75.000	74.500
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0058	1.000	4.567
	<b>E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	1.449.800	1.444.363
88	<b>F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM</b>	0060	55.229	55.229
	<b>PASSZÍVUM</b>			
	<b>A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	1.184.058	1.156.880
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	846.210	846.210
31	II. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0403	-	-
306	III. KIADÁSI DÍJ	0404	-	-
32	IV. TARTALÉKOK	0405	12.063	12.063
330 és a 331, 332, 333, 334, 335, 336, valamint a 337-es számlák követelés egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI	0406	-	-
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337-es számlák tartozás egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐI EGYÉB NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407	-	-
34	VII. ELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	325.785	310.670
340	1. Előző évek felosztatlan nyeresége	0409	289.558	271.954
341	2. Folyó év felosztatlan nyeresége	0410	36.227	38.716
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESSEDÉS	0411	-	-
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	-	-
350	1. Előző évek vesztesége	0413	-	-
351	2. Folyó év vesztesége	0414	-	-
	<b>G HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	21.500	21.612
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	21.500	21.612

404	1. Foglalkoztatottak térítménye és befizetéseinek tartalékai	0417	21.500	21.612
400	2. Szavatossági idő költségeinek tartalékai	0418	-	-
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	-	-
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-
410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0421	-	-
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0422	-	-
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0423	-	-
414 és 416 (része)	4. Hazai pénzügyi lízing utáni hosszú távú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	04240	-	-
415 és 416 (része)	5. Külföldi pénzügyi lízing utáni hosszú távú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425	-	-
413	6. Kibocsátott értékpapírok utáni kötelezettségek	0426	-	-
419	7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	0427	-	-
49 (része), kivéve 498 és 495 (része)	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0428	-	-
498	H. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	-	-
495 (része)	I. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELNYERT DONÁCIÓK	0430	-	-
467	J. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	244.242	265.871
	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432	-	-
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-
420 (része) és 421 (része)	1. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránti hitelek kapcsán	0434	-	-
420 (része) és 421 (része)	2. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránti hitelek kapcsán	0435	-	-
422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)	3. Kötelezettségek nem hazai bankok hitelei és kölcsönei kapcsán	0436	-	-
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Hazai bankoktól származó hitelek utáni kötelezettségek	0437	-	-
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438	-	-
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	-	-
428	7. Pénzügyi derivatívákra alapuló kötelezettségek	0440	-	-
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	10.000	16.719
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25.000	24.152
431 és 433	1. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő hazai jogi személyek	0443	-	-

432 és 434	2. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő külföldi jogi személyek	0444	-	-
435	3. Hazai beszállítók iránti kötelezettségek	0445	25.000	24.152
436	4. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek	0446	-	-
439 (része)	5. Váltók után esedékes kötelezettségek	0447	-	-
439 (része)	6. Egyéb ügyleti kötelezettségek	0448	-	-
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	21.000	20.000
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	-	-
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek	0451	20.000	20.000
481	3. Haszonadó utáni kötelezettségek	0452	1.000	-
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	-	-
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0454	188.242	205.000
	K. ALAPTÖKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-
	L. ÖSSZ PASSZÍVUM (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1.449.800	1.444.363
89	M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM	0457	55.229	55.229

Szinte minden pozíció a tervezett értékeken belül van.

A becsült érték legnagyobb eltérése a tervhez képest a következőkben mutatkozott:

1. Ingatlanok – A vállalat kisebb számú gázcsatlakozást hajtott végre, amelyeket a szükséges dokumentáció benyújtásának ütemezése befolyásolt, minek folytán a becsült megvalósítás kisebb a tervezettnél (tervezett: 500, megvalósult: 350).
2. Előkészítés alatt álló ingatlanok – A gázcsatlakozások kivitelezésének befejezése az épületen belüli gázszereelési munkálatok ütemezésétől függ, így azok becsült megvalósítása nagyobb a tervezettnél. (a munkálatok még nem fejeződtek be teljesen).
3. Beérkezett előlegek – A tervezettnél magasabbak, mivel több jövőbeni fogyasztó részletfizetéssel rendezi a gázcsatlakozás díját, illetve egyes fogyasztók előre fizetnek a földgázért.
4. Rövid távú passzív elhatárolások – A tervezettnél magasabbak, és a Szabadkai Gázművek KK földgázszállításból eredő követeléseinek mértékétől függenek, melyek magasabbak a tervezettnél.

## BEVÉTELEK BECSLÉSE 2024-RE

3. Táblázat: A 2024. évi bevételek becslése

Kont.	Bevétel fajtája	Terv 2024.	Megvalósítás (becslés) 2024.	Mutató Becslés/ Terv
604	Gázszolgáltatási bevételek	1.400.000.000	1.380.000.000	98,57
614	Szolgáltatások eladásából származó egyéb	185.325.000	165.000.000	89,03



	bevételek			
621	Sajátszervezésű beruházások	28.000.000	20.000.000	71,43
641	Feltételes adományokból származó bevételek	4.000.000	2.800.000	70,00
662	Kamatbevételek	17.000.000	17.200.000	101,18
670	Alapeszközök eladásából származó bevételek	1.000.000	750.000	75,00
679	Egyéb, nem említett bevételek	7.000.000	5.500.000	78,57
685	Az egyéb javak összehangolásából származó bevételek	1.800.000	2.000.000	111,11
	<b>ÖSSZBEVÉTELEK (A+B+C)</b>	<b>1.644.125.000</b>	<b>1.593.250.000</b>	<b>96,91</b>

## A 2024. ÉVI KIADÁSOK BECSLÉSE

Táblázat 4: A 2024. évi kiadások becslése

Kon t.	Költség fajtája	Terv 2024.	Megvalósítás (becslés) 2024.	Mutató 4/3
1	2	3	4	5
501	Az eladott gáz beszerzési ára	1.250.000.000	1.235.000.000	98,80
511	Kidolgozási anyagok költségei	50.000.000	38.000.000	76,00
512	Egyéb anyagok költségei	8.995.000	8.190.000	91,05
513	Üzemanyag és energiaköltségek	4.250.000	3.600.000	84,71
514	Pótalkatrészek költségei	600.000	600.000	100,00
515	Szerszámok és leltári anyagok leírásának egyszeri költségei	8.000.000	8.000.000	100,00
520	Bruttó bérek költségei	76.971.489	75.054.615	97,51
521	Fizetési hozzájárulások költségei	11.661.172	11.370.809	97,51
523	Szerzői jogdíjak	550.000	545.000	99,09
524	Ideiglenes és időszakos munkaszerződések	600.000	147.840	24,64
525	Fizikai személyekkel kötött szerződések díjai	750.000	750.000	100,00
526	A FB juttatásainak költségei	1.988.808	1.613.000	81,10
529	Egyéb személyes kiadások	17.971.332	16.714.000	93,00
531	Szállítási költségek	8.495.000	8.400.000	98,88
532	Karbantartási költségek	23.008.000	15.295.000	66,48
533	Bérleti költségek	20.600.000	19.100.000	92,72
535	Reklám és propaganda költségei	1.720.000	1.720.000	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	18.410.000	12.296.650	66,79
540	Amortizációs költségek	43.000.000	43.000.000	100,00
545	Végkielégítési tartalékolás költségei	1.700.000	1.700.000	100,00
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	33.827.000	29.707.000	87,82
551	Reprezentációs költségek	550.000	550.000	100,00
552	Biztosítási költségek	990.000	700.000	70,71
553	Pénzforgalmi költségek	900.000	890.000	98,89
554	Tagsági díjak költségei	880.000	730.000	82,95
555	Vagyonadó költségei	4.000.000	4.000.000	100,00
559	Egyéb nem anyagi kiadások	4.300.000	4.180.000	97,21
562	Kamatkiadások	250.000	120.000	48,00
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000	5.500	55,00
569	Egyéb pénzügyi költségek	10.000	0	0,00

574	Hiányok	10.000	0	0,00
576	A követelések közvetlen leírásának költségei	2.500.000	1.450.000	58,00
579	Egyéb nem említett költségek	2.150.000	2.050.000	95,35
585	Követelések értékvesztése	2.500.000	2.500.000	100,000
	<b>ÖSSZKIADÁSOK (A+B+C)</b>	<b>1.602.147.801</b>	<b>1.547.979.379</b>	<b>96,62</b>

1a. Melléklet

**EREDMÉNYEGYENLEG**

a 2024. január 1. és 2024. december 31. közötti időszakra

000 dinárban

Számlacsop.- számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024.01.01.- 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2024.01.01.- 12.31.
1	2	3	4	5
	<b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	1.617.325	1.567.800
60	I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)	1002	1.400.000	1.380.000
600, 602 és 604	1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek	1003	1.400.000	1.380.000
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek	1004	-	-
61	II. TERMÉKELADÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	185.325	165.000
610, 612 és 614	1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	185.325	165.000
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007	-	-
62	III. ÁRUK ÉS BEHATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	28.000	20.000
630	IV. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009	-	-
631	V. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010	-	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	4.000	2.800
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1012	-	-
	<b>B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	1.594.718	1.541.854
50	I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	1.250.000	1.235.000
51	II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	71.845	58.390
52	III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	110.493	106.195
520	1. Bérköltségek és bérkompenzáció	1017	76.971	75.055
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	11.661	11.371
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes költségek és díjak	1019	21.861	19.769
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	43.000	43.000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1021	-	-

53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	72.233	56.812
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	1.700	1.700
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	45.447	40.757
	<b>C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	22.608	25.946
	<b>D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	-	-
	<b>E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK</b>	1027	17.000	17.200
	<b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>			
660 és 661	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1028	-	-
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	17.000	17.200
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1030	-	-
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1031	-	-
	<b>F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK</b>	1032	270	126
	<b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>			
560 és 561	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1033	-	-
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	250	120
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1035	10	6
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	10	-
	<b>G. PÉNZELÉS HASZNA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	16.730	17.074
	<b>H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	-	-
683, 685 és 686	<b>I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA</b>	1039	1.800	2.000
583, 585 és 586	<b>J. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA</b>	1040	2.500	2.500
67	<b>K. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	1041	8.000	6.250
57	<b>L. EGYÉB KIADÁSOK</b>	1042	4.660	3.500
	<b>M. ÖSSZBEVÉTELEK</b>	1043	1.644.125	1.593.250
	<b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>			
	<b>N. ÖSSZKIADÁSOK</b>	1044	1.602.147	1.547.980
	<b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>			
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	41.978	45.520
	<b>P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	-	-
69-59	<b>R. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ HASZNA, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA</b>	1047	-	-
59- 69	<b>S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA</b>	1048	-	-
	<b>SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON</b>	1049	41.978	45.520
	<b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>			
	<b>T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b>	1050	-	-

	<b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>			
	<b>U. HASZONADÓ</b>			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	6.150	7.004
722 adós. egyen.	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052	-	-
722 köv. egyen.	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	400	200
723	<b>Ú. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI</b>	1054	-	-
	<b>Ü. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	36.228	38.716
	<b>Ü. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	-	-
	I. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESÉDESEK NETTÓ HASZNA	1057	-	-
	II. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ HASZNA	1058	-	-
	III. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESÉDESEK NETTÓ VESZTESÉGE	1059	-	-
	IV. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1060	-	-
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HASZON			
	1. Egy részvényre jutó alaphaszon	1061	-	-
	2. Egy részvényre jutó csökkentet (leválasztott) haszon	1062	-	-

## A 2024. ÉVI TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A teljes becsült bevételek a tervhez képest 3%-kal alacsonyabbak.

A 2024-es évi ügyviteli tervben az alapvető bevételeket a földgázellátásból származók, valamint a hálózati hozzáféréstől (hálózati díj) származók teszik ki, amit külön megfizettünk azon ellátókkal, akik a Szabadkai Gázművek KK gázelosztó hálózatát használják földgázellátásra. Az Energia-törvény szerint léteznek más engedéllyel rendelkező szolgáltatók is, akik földgázzal látják el fogyasztóikat, így a Szabadkai Gázművek KK csak az úgynevezett "hálózati díjat" számítja fel nekik, míg a felhasznált gázmennyiséget az engedéllyel rendelkező szolgáltatók számlázzák ki. Ez volt a helyzet a 2024-es év során az újvidéki Srbijagas és a belgrádi CESTOR VEKS Kft-vel, valamint az adai Standard KK-val, melyek saját ügyfelekkel rendelkeznek, de lévén a Szabadkai Gázművek gázelosztó hálózatát használják, ezért díjat fizetnek – az úgynevezett hálózati díjat.

A földgáz értékesítéséből származó bevételek 1%-kal alacsonyabbak a 2024. évi tervhez képest. Ennek a bevételi típusnak az összegére a forgalmazott gáz mennyisége és ára voltak hatással. A földgáz értékesítéséből származó bevételekben a közellátás részesedése 55%, míg az ellátásé 45%. A közellátási földgáz árát az Energiaügynökség határozza meg, míg az ellátás esetében az ár a piacon szabadon alakul.

A termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek túlnyomórészt az úgynevezett „hálózati díjból” származnak, és a tervezett értékek határain belül mozognak, míg az egyéb szolgáltatásokból származó bevételek 11%-kal alacsonyabbak.

A saját kivitelezésű beruházások a végrehajtott csatlakozások számától függenek. A vállalat lehetőséget biztosított a magánszemélyek számára, hogy részletfizetéssel rendezzék a gázcsatlakozások díját. A végrehajtott csatlakozások mértéke a jövőbeli fogyasztók által benyújtott csatlakozási kérelmek dinamikájától függ (a megvalósított érték 71%-a a tervezettnél).

A feltételes támogatásokból származó bevételek a csatlakozások aktiválásának mértékétől függenek, mind az üzleti, mind a lakossági csatlakozások esetében, és 30%-kal alacsonyabbak a tervezett értékhez képest, lévén ezek a benyújtott kérelmek számának függvényei.

A kamatokból származó bevételek a lekötött, nem célzott eszközökre alkalmazott kamatlábaktól, valamint a követelések behajtásának mértékétől függenek (1%-kal magasabbak a tervezett értékhez képest).

Az alapeszközök értékesítéséből származó bevételek 25%-kal alacsonyabbak a tervhez képest, és a magánszemélyek ajánlataitól függenek az eszközök (gépkocsik) eladása során. Ezen bevételek mértéke az eladott gépjárművek számától függ.

Az egyéb eszközök értékesítéséből származó bevételek 11%-kal magasabbak a tervhez képest, és a földgáz korábbi időszakokból származó nagyobb mértékű megfizettetésének eredményeként alakultak így. A vállalat a 2024-es év folyamán számos tevékenységet (átütemezések, figyelmeztetések, peres eljárások stb.) végzett a lejárt követelések behajtásával kapcsolatban.

A tervezett költségekhez képest elért eltérések a következő tételekben kerültek kimutatásra:

1. 501-es kontó – földgáz beszerzési ára

A földgáz beszerzési költségei a földgáz mennyiségétől és árától, valamint az amerikai dollár árfolyamától függenek. A beszerzési költségek 1%-kal alacsonyabbak a tervhez képest.

2. 511-es kontó – gyártási anyagok költségei

A beszerzési anyagköltségek magukban foglalják a csatlakozók és a gázórák cseréjéhez szükséges anyagokat. A csatlakozókhoz szükséges anyagköltség mértéke a végrehajtott csatlakozások számától, a közbeszerzési eljárás során elért áraktól, valamint a csatlakozó kivitelezésének módjától függ (mérő mérete, csatlakozó anyagának típusa – polietilén vagy acél, mérő-regulációs szett elhelyezkedése és mérete). A gázcsatlakozáshoz szükséges anyagok költségeinek nagyságát befolyásolja a csatlakozás hossza is, amely átlagosan nagyobb, mint a szabványos csatlakozás árának meghatározására szolgáló Módszertan által meghatározott szabványos hossz. A kivitelezett csatlakozások száma a mérőhelyek számától függ, így egy fogyasztó több mérőhellyel is rendelkezhet. Mindezek befolyással voltak a gázbevezetés során felhasznált anyagok mennyiségére. A gázbevezetéshez szükséges anyagok becsült költségei, a tervhez képest 24%-al kisebbek, a megvalósított bekötések kisebb száma és a közbeszerzési eljárásokban kedvezőbb feltételek elérése (alacsonyabb árak) okán.

3. 512-es kontó - egyéb anyagok költségei

A többi anyagköltség magában foglalja az irodai anyagok, higiéniai anyagok, valamint a szagosítás költségeit. A szagosítás költségei a tervhez képest alacsonyabbak, mivel közbeszerzésen kedvezőbb feltételek (alacsonyabb ár, kedvezőbb fizetési határidők) kerültek elérésre, míg az egyéb költségeknél megtakarítás történt a takarékosági intézkedések és a rendelkezésre álló erőforrások ésszerűbb felhasználása révén. A becsült költségek ezekre a célokra a tervhez képest 9%-kal alacsonyabbak. A legnagyobb eltérés a szagosítás költségeivel, valamint az alacsonyabb irodai anyag, higiéniai és egyéb költségekkel kapcsolatos (a rendelkezésre álló erőforrások ésszerűbb felhasználása miatt).

4. 513-as kontó – üzemanyag és energiaköltségek

Az üzemanyagok és energiák költségei magukban foglalják az elektromos energia, az üzemanyagok és az irodák fűtésének költségeit. A legnagyobb eltérés a tervhez képest az üzemanyag költségeknél mutatkozott. Ezeket a költségeket befolyásolta a kivitelezett csatlakozások száma, a cserélt mérőeszközök száma, a reklamációk és sürgős beavatkozások száma, valamint a vállalat által 2024-ben alkalmazott költségmegtakarítási intézkedések. Az irodák fűtési költségei szintén alacsonyabbak a tervhez képest, az energiatakarékosági intézkedéseknek és az energia árának köszönhetően. A becsült költségek ezekre a célokra a tervhez képest 15%-kal alacsonyabbak.

5. 514-es kontó - pótalkatrészek költségei  
A becsült költségek ezen célokra a tervezett értékek határain belül vannak.
6. 515-ös kontó – szerszámok és leltári tételek egyszeri leírási költségei  
A becsült költségek ezen célokra a tervezett értékek határain belül vannak.
7. 520-as és 521-es Kontó – A bruttó bérköltségek alacsonyabbak a tervhez képest, mivel csökkentek a bérköltségek a betegszabadságok, évi szabadságok, fizetett távollétek stb. miatt (3%-kal alacsonyabbak).
8. 523-as Kontó – szerzői jogdíjak költségei  
A szerzői jogdíjak költségei 1%-kal alacsonyabbak a tervhez képest.
9. 524-es kontó - ideiglenes és alkalmi munkák költségei  
Ez a fajta költség a tervezett értékek 25%-ában valósult meg (kevesebb személyt kellett alkalmazni az ilyen jellegű munkákhoz).
10. 525-ös kontó - természetes személyekkel kötött szerződések díjai  
A becsült költségek ezen célokra a tervezett értékek határain belül vannak.
11. 526-os kontó – a Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségei  
A Felügyelő Bizottság tagjainak díjai 19%-kal kisebbek a tervezettnél, és a megtartott ülések számától, valamint attól függenek, hogy a tagok munkaviszonyban vannak-e vagy sem, mivel ebben az esetben a társadalombiztosítási hozzájárulások kifizetése is szükséges.
12. 529-es kontó - egyéb személyes költségek  
A tervhez képest eltérés történt az egészségügyi és haláleseti szolidaritási támogatások tekintetében, mivel kevesebb kérelem érkezett ezekre a célokra. A foglalkoztatottak munkába járásának költségei is kisebbek lettek a tervhez képest, mivel betegség vagy évi szabadság miatt csökkentek az ezzel kapcsolatos költségek az elmaradt munkanapokkal. A szolidaritási támogatást a munkavállalók kedvezőtlen helyzetének enyhítésére kisebb összegben fizettük ki, mivel a kifizetés az előző évekhez viszonyítva az ott töltött idő arányában történt. A vállalat 2024-ben takarékosági intézkedéseket alkalmazott és hatékonyan használta fel az elérhető erőforrásokat, ami egyebek mellett az egyéb személyi költségek csökkenéséhez vezetett. Az eltérés a tervhez képest 7%.
13. 531-es kontó - szállítási költségek  
Ez a fajta költség magában foglalja a postai költségeket, valamint a vezetékes és mobiltelefonos költségeket. A tervhez képest az előrejelzett megvalósítás 1%-kal alacsonyabb.
14. 532-es kontó - karbantartási költségek  
A karbantartási költségek, amelyek magukban foglalják a gázmérők és kaloriméterek vizsgálatának költségeit, az üzleti helyiségek, gázberendezések és járműpark karbantartását, a következőképpen alakultak: A járműpark és az üzleti helyiségek karbantartásának költségei kisebb mértékben realizálódtak, mivel nem voltak nagyobb meghibásodások a járműveken és az üzleti épületen. Továbbá, az adott időszakban nem történt szervizelés a szagosító rendszeren, és kisebb számú mérőeszközt is kalibráltunk. Az erre a célra tervezett költségek 34%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél.
15. 533-as kontó - bérleti költségek  
A bérleti költségek szintje a tervezett keretnél 7%-al kisebb, és a Szabadkai Távfűtőművek KK földgázfogyasztásának függvénye. A Szabadkai Gázművek KK és a Szabadkai Távfűtőművek KK között ugyanis bérleti szerződés van érvényben a földgázvezeték egy részének bérelésére (azon

vezetékszakasról van szó, mely a Szabadkai Távfűtőművek tulajdonát képezi), a bérleti díj pedig egyenes függvénye a Távfűtőművek által elhasznált földgáz mennyiségének.

16. 535-ös kontó – reklám- és propagandaköltségek

E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.

17. 539-es kontó - egyéb szolgáltatások költségei

Az egyéb szolgáltatások költségei magukban foglalják a gázvezetékek áthelyezésének költségeit, a felügyeleti díjakat, a csatlakozásokat, a beleegyezések kiadását stb. A legnagyobb eltérés a tervhez képest a gázvezetékek áthelyezésének és a felügyeleti költségekben történt, ahol közbeszerzési eljárás során kedvezőbb feltételek (ár) kerültek előtérbe. A felügyeleti költségek mértéke a csatlakozások befejezésétől függ. Az adott időszakban nem volt szükség gázvezetékek áthelyezésére, tehát ezen költségek mértéke az egyéb jogi személyek igényeitől függ, mint például az aszfaltozás, optikai kábelek telepítése, fák vágása stb. A tervhez viszonyított becsült megvalósítás 68%-ot tett ki.

18. 540 és 545-ös kontó – amortizáció és tartalékolás költségei

A költségek nagysága a tervezett értékek határain belül van.

19. 550-es kontó - nem termelő szolgáltatások költségei

A legnagyobb eltérés a szellemi szolgáltatásokkal kapcsolatos költségekben történt. Az vizsgált időszakban az olvasási költségek kisebbek voltak, mivel nem volt szükség rendkívüli leolvasásra. A szellemi szolgáltatások költségei, amelyek a projektek készítésére vonatkoznak, a tervhez képest alacsonyabbak voltak, mivel ezek még nem fejeződtek be. A fennmaradó projektek megvalósítása a következő évben várható. A földmérői szolgáltatások az beruházások megvalósításától függenek, és a vizsgált időszakban a tervezett értékek határain belül maradtak. Az előrejelzett nem-termelő szolgáltatások költségei 12%-kal alacsonyabbak a tervezett értékhez képest.

20. 551-es kontó - reprezentációs költségek

E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.

21. 552-es kontó - biztosítási költségek

A tervezett költségekhez képest a becsült költségek 29%-kal alacsonyabbak, mivel kedvezőbb árat kaptunk a közbeszerzési eljárás során.

22. 553-as kontó - pénzforgalmi költségek

A pénzügyi tranzakciók költségei 1%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél.

23. 554-es kontó - tagsági díjak költségei

E célokra a becsült költségek 17%-kal alacsonyabbak a tervhez képest. A vállalatnak törvényes kötelezettsége tagdíjat fizetni a Szerbiai Kereskedelmi Kamarának, melynek összege a megvalósított bevétel függvénye.

24. 555-ös kontó - adóköltiségek

Az adóköltiségek felölelik a környezetvédelmi illeték, a cégtáblák kihelyezés utáni kommunális illeték, valamint a vagyon- és ökológiai adó eszközeit, és az előre tervezett értékhatárok között mozognak.

25. 559-es kontó - egyéb nem anyagi kiadások

A többi immateriális költség magában foglalja az illetékeket, regisztrációs, monitoring és egyéb költségeket. A tervezett értékhez képest a legnagyobb eltérés az illetékek, veszélyes hulladék és hasonló tételek tekintetében történt. Ezen költségek 3%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél.

26. 562-es kontó - kamatkidadások

A kamatköltségek a tervhez képest alacsonyabbak, mivel a lejárt kötelezettségeket időben teljesítettük (realizált: 48%).

27. 563-as kontó – negatív árfolyamkülönbségek  
A tervezett értékhez képest a becsült érték 45%-kal alacsonyabb és az Euró középfolyamának közvetlen függvénye.
28. 574-es kontó – költségek a követelések közvetlen leírása alapján  
A támogatások mértéke a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott ingyenes csatlakozások számától függ, és a realizálás 42%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél (kevesebb kérelem érkezett be egyes költségvetési felhasználóktól).
29. 579-es kontó – egyéb immateriális költségek  
A többi immateriális költség magában foglalja az adományozási, szponzorálási, humanitárius segítségnyújtási költségeket, valamint a sport- és rekreációs költségeket, továbbá a rendkívüli kiadásokat. A tervhez képest eltérés történt a rendkívüli kiadások területén (realizálva 95%).
30. 585-ös kontó – a pénzügyi eszközök értékének kiigazításával kapcsolatos költségek  
Ez a típusú költség a tervezett értékhatárokon belül van.

1b. Melléklet

**KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS  
a 2024.01.01. - 12.31. időszakban**

000 dinárban

POZÍCIÓ	AAF	Terv 2024.01.01 – 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2024.01.01 – 12.31.
1	2	3	4
<b>A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>			
<b>I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4- ig)</b>	3001	905,711	908,850
1. Hazai eladás és felvett előlegek	3002	900,000	903,000
2. Külföldi eladás és felvett előlegek	3003	-	-
3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei	3004	4,951	4,700
4. Egyéb ügyviteli bevételek	3005	1,120	1,150
<b>II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)</b>	3006	954,620	955,930
1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3007	777,000	777,200
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3008	500	-
3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások	3009	75,000	72,750
4. Hazai kamatfizetés	3010	120	120
5. Külföldi kamatfizetés	3011	-	-
6. Haszonadó	3012	7,000	6,900
7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások	3013	95,000	98,960
8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások	3014	-	-
<b>III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)</b>	3015	-	-



IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)	3016	48,909	47,080
<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZPÉNZFORGALOM</b>			
<b>I. Befektetési készpénzbevételek (1-től 5-ig)</b>	3017	-	-
1. Részvény- és részesedés eladás	3018	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3019	-	-
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020	-	-
4. Befektetések utáni kamatbevételek	3021	-	-
5. Osztalékok	3022	-	-
<b>II. Befektetési készpénzkiáramlás (1-től 3-ig)</b>	3023	13,000	13,000
1. Részvény- és részesedésvásárlás	3024	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek vásárlása	3025	13,000	13,000
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026	-	-
III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)	3027	-	-
<b>IV. Nettó befektetési készpénzkiáramlás (II - I)</b>	3028	13,000	13,000
<b>C. PÉNZÜGYI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>			
<b>I. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzbeáramlás (1-től 7-ig)</b>	3029	20,000	17,750
1. Alaptőke növelése	3030	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3031	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3032	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3033	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3034	-	-
6. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3035	-	-
7. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3036	20,000	17,750
<b>II. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)</b>	3037	-	-
1. Saját részvények és részesedések visszavásárlása	3038	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3039	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3040	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3041	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3042	-	-
6. Egyéb kötelezettségek	3043	-	-
7. Pénzügyi lízing	3044	-	-
8. Kifizetett osztalékok	3045	-	-
<b>III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)</b>	3046	20,000	17,750
<b>IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)</b>	3047	-	-
<b>D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	925,711	926,600
<b>E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	967,620	968,930

<b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	-	-
<b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	41,909	42,330
<b>H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG</b>	3052	116,909	116,830
<b>I. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK</b>	3053	-	
<b>J. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK</b>	3054	-	
<b>K. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG</b>	3055	75,000	74,500

- A készpénzbevételek az üzleti tevékenységből a tervezett értékek határain belül maradtak.
- A készpénzkiáramlások az üzleti tevékenységből a tervezett értékek határain belül mozognak.
- A bérek, bérpótlékok és egyéb személyi kiadások kifizetései alacsonyabbak a tervezett értéknél (kevesebb kérelem a dolgozók különféle segélyezésére, több távollét – betegszabadság, fizetett szabadság, stb.).
- Az egyéb közszolgáltatásokból származó kiáramlások magasabbak a tervezett értéknél – legnagyobb részben a nagyobb áfa kötelezettségek kifizetésére vonatkoznak.

#### 4. Melléklet

#### A tervezett és megvalósított ügyviteli mutatók bemutatása

000 dinárban

		<b>2022-es év</b>	<b>2023-as év</b>	<b>2024-es év</b>	<b>2025-ös év</b>
<b>Teljes tőke</b>	Terv	1,096,950	1,195,971	1,184,058	1,208,177
	Megvalósítás	1,042,399	1,159,312	1,156,880	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-5%	-3%	-2%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+11%	0%	0%
<b>Teljes vagyon</b>	Terv	1,151,620	1,583,392	1,449,800	1,502,677
	Megvalósítás	1,483,599	1,559,895	1,444,363	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+29%	-1%	0%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+5%	-7%	+4%
<b>Ügyviteli bevételek</b>	Terv	1,049,965	1,631,500	1,617,325	1,712,500
	Megvalósítás	988,816	1,415,000	1,567,000	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-6%	-13%	-3%	-

A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+43%	+11%	9%
<b>Ügyviteli kiadások</b>	Terv	1,018,883	1,586,016	1,594,717	1,694,236
	Megvalósítás	951,945	1,376,970	1,542,458	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-7%	-13%	-3%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+45%	+12%	+10%
<b>Ügyviteli eredmény</b>	Terv	31,082	45,484	22,608	27,264
	Megvalósítás	36,220	38,030	25,342	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+17%	-16%	+12%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+5%	-33%	8%
<b>Eredmény nettó értékben</b>	Terv	30,522	47,561	36,228	39,234
	Megvalósítás	36,263	47,857	38,716	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+19%	+1%	+7%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+32%	-19%	+1%
<b>Foglalkoztatotti létszám december 31-én</b>	Terv	40	43	45	46
	Megvalósítás	40	43	45	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	0%	0%	0%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+8%	+5%	+2%
<b>Nettó átlagbér</b>	Terv	87,365	90,744	82,314	109,565
	Megvalósítás	83,870	82,805	74,781	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-4%	-9%	-7%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			-1%	-7%	43%
<b>Beruházások</b>	Terv	23,260	79,800	63,990	75,500
	Megvalósítás	23,500	70,426	56,311	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+1 %	-12%	-12%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+200%	-20%	137%

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban a % eltérés a tavalyi évhez képest a megvalósítási eltérést mutatja.

A 2024. évre vonatkozó tervezett és becsült végrehajtott mutatók elemzése:  
A teljes tőke – 2%-kal alacsonyabb, mivel csökkent a fel nem osztott nyereség.  
A teljes eszközállomány – a tervezett értékek között van.  
Üzleti bevételek – 3%-kal csökkentek, mivel csökkentek a földgáz értékesítési bevételei, illetve az épített gázcsatlakozók bevételei.  
Üzleti költségek – 3%-kal csökkentek, legnagyobb részben a földgáz beszerzési költségeinek csökkenése miatt.  
Üzleti eredmény – 12%-kal nőtt, mivel csökkentek az üzleti költségek (a legnagyobb eltérés a földgáz beszerzési árában van).  
Nettó eredmény – 7%-kal nőtt, mivel csökkentek a működési költségek.  
Foglalkoztatottak száma – a tervezett értékek között mozog.  
Átlagos bér – 9%-kal csökkent, mivel többen voltak távol munkahelyükről.  
Befektetések – 12%-kal csökkentek, mivel nem fejeződtek be a beruházások.  
2025. évi tervezett mutatók elemzése a 2024. évi tervhez viszonyítva:  
A teljes tőke – 2%-kal magasabb, mivel nagyobb nyereségre számítanak.  
A teljes eszközállomány – a tervezett értékek között van.  
Üzleti bevételek – 5%-kal növekednek, mivel emelkednek a földgáz értékesítési bevételei és a szolgáltatási bevételek (ún. „hálózati díj”).  
Üzleti költségek – 6%-kal növekednek, legnagyobb részben a földgáz beszerzési költségének, anyagköltségeknek, béreknek, valamint termelési és immateriális költségeknek a növekedése miatt.  
Üzleti eredmény – 21%-kal növekszik, mivel csökkentek az üzleti költségek, a legnagyobb eltérés a földgáz beszerzési költségéből ered.  
Nettó eredmény – 8%-kal növekszik, mivel csökkentek az összes költséghez képest az összes bevételek.  
Foglalkoztatottak száma – 1 fővel nő, 45-ről 46-ra.  
Befektetések – 18%-kal növekednek, mivel a gázhálózat bővítésébe történtek a befektetések.

	2022-es megvalósítás	2023-as megvalósítás	2024-es megvalósítás (becslése)	Terv 2025-re
EBITDA	78,233	75,423	81,716	83,234
ROA	2,24	1,82	1,84	2,61
ROE	3,48	2,6	3,35	3,24
Működési készpénzáramlás	25,332	26,993	26,950	27,300
Adósság / saját tőke	34,29	32,52	24,85	17,79
Fizetőképesség	1,72	2,50	2,4	2,33
A bérek % aránya az ügyviteli bevételekben	17,36	19,50	24,85	26,93

000 dinárban

	Állás 2022.12.31- én	Állás 2023.12.31- én	Állás 2024.12.31- én	Terv 2025.12.31- én
Hiteladósság állami garancia	0	0	0	0

nélkül				
Hiteladósság állami garanciával	0	0	0	0
Teljes hiteladósság	0	0	0	0

000 dinárban

		2022-es év	2023-as év	2024-es év	Terv a 2025-ös évre
Támogatások	Terv	0	0	0	0
	Átütetve	0	0	0	0
	Megvalósítva	3.000	0	0	0
Egyéb kötségvetési bevételek	Terv	0	0	0	0
	Átütetve	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0
Teljes kötségvetési bevétel	Terv	3.000	0	0	0
	Átütetve	0	0	0	0
	Megvalósítva	3.000	0	0	0

### MEGJEGYZÉS:

EBITDA: A 2024. évhez viszonyítva 2025-ben az EBITDA növekedésére lehet számítani a nyereség növekedésének köszönhetően az előző évhez képest.

ROA (Return on Assets) – a ROA növekedni fog a nettó nyereség növekedésével az eszközállomány értékének növekedéséhez viszonyítva.

Működési készpénzáramlás – az előre jelzett és a tervezett érték közötti eltérés 2024-es évre vonatkozóan a lejárt követelések behajtása magasabb arányának következménye.

Adósság / tőke: a becsült megvalósulás és a tervezett értékek közötti eltérésre hatással voltak a rövid távú kötelezettségek, amelyek alacsonyabbak a tervezett értékeknél.

Fizetőképesség: a becsült és a tervezett értékek közötti eltérésre hatással voltak a nagyobb készletek. A fizetőképességi mutató 1%-kal magasabb, ami azt jelenti, hogy a vállalat rendelkezik elegendő eszközzel kötelezettségei teljesítésére.

A bérek % aránya az ügyviteli bevételekben - a 2024-es évre vonatkozó becsült és a tervezett értékek közötti eltérés oka a kevesebb kifizetett bér és bérpótlék.

## A 2024. ÉVI ÜGYVITELI PROGRAMBAN TERVEZETT CÉLOK TELJESÍTÉSE

### 2. Melléklet

### A Közvállalat céljai a célok elérésének kulcsmutatóival

Cél	Mutató	Bázis év	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Cél elérését szolgáló tevékenység
			Bázis év	2024-es év	2025-ös év	2026-os év		
Üzleti bevételek növelése	Üzleti bevételek	2024	1.27	1.28	1.3	1.35	Mérlegtételek realizálásának nyomon követése	A vállalati erőforrások ésszerű felhasználása
Kötelezettségek kielégítése	Fizetőképesség	2024	2.53	2,55	2,60	2,70	Folyószámlák állásainak nyomon követése	A követelések megfizettetésének nyomon követése
Gázhálózat bővítése	Teljes tőke	2024	34.400	45.000	50.000	55.000	Munkafeladatok végrehajtásának nyomon követése	EGH kiépítése bekötésekkel, építésfelügyelet
Haszon növelése	Nettó eredmény	2024	31.103	32.189	35.000	40.000	Számviteli dokumentáció	Az eszközök ésszerű felhasználása és bevételnövelő tevékenységek
Káderkapacitások fejlesztése	Foglalkoztatottak száma	2024	43	45	45	45	Káderügyi nyilvántartás	Munkavállalók foglalkoztatása és szakképzése, eszközpark korszerűsítése, dolgozók képzése

2024-ben a Vállalat 3%-kal alacsonyabb működési bevételt ért el, kisebb létszámmal rendelkezik, és a tervhez képest a tervezett 500 rákapcsolás helyett 350 valósult meg.

### Ügyviteli kockázatok és a kockázatkezelés terve

Kockázat	Kockázat valószínűsége (1)		Kockázat hatása (2)		Összesen (3)		Becsült pénzügyi hatás a kockázati tényező megvalósulásakor (000 dinárban)	A kockázat felbukkanásakor tervezett tevékenységek
	Választás	Valószínűség	Választás	Hatás	3=1*2	Kockázat hatása		
Energiahordozó szállításának hosszabb idejű kiesése	2	Mérsékelt valószínűség	3	Magas hatásfok	6	Magas kockázat	-100,000	Folyamat nyomon követése – elsőbbségi fogyasztók kijelölése
Az energiahordozó piaci árának nagyobb növekedése	2	Mérsékelt valószínűség	3	Magas hatásfok	6	Magas kockázat	-30,000	Folyamat nyomon követése
A számítógép-hálózat hosszabb ideig tartó kiesése – számlakiadás időszakában	1	Alacsony valószínűség	3	Magas hatásfok	3	Mérsékelt kockázat	-500	Szakszolgálat alkalmazása a hálózat helyreállítására, elhasználdott számítógép-alkatrészek cseréje
Energiahordozó szállításának rövidebb idejű kiesése (legfeljebb 24 óra)	1	Alacsony valószínűség	2	Mérsékelt hatásfok	2	Mérsékelt kockázat	-100	Időben történő közbelépés a gázhálózathoz való csatlakozás érdekében
Fogyasztói kötelezettségek késedelmes kielégítése	1	Alacsony valószínűség	2	Mérsékelt hatásfok	2	Mérsékelt kockázat	-50	Megfizetés nyomon követése, felszólítások küldése, re program.
Számlák nyomtatásának és kézbesítésének késedelve	1	Alacsony valószínűség	2	Mérsékelt hatásfok	2	Mérsékelt kockázat	-10	Időben történő közbelépés a nyomtatás és továbbítás terén
Mérőeszközök leolvasása során történő kisebb hibák	1	Alacsony valószínűség	2	Mérsékelt hatásfok	2	Mérsékelt kockázat	-1	Fogyasztás nyomon követése és az adatok elemzése
A tevékenység rövid ideig tartó felfüggesztése (pár óra egy nap során)	1	Alacsony valószínűség	1	Alacsony hatásfok	1	Alacsony kockázat	0	A gázelosztási folyamat időben történő újraindítása

#### MEGJEGYZÉS:

A Kockázat valószínűsége oszlop kitöltése az alábbi séma szerint történik a legördülő menüből történő kiválasztással:

1-es szám – Alacsony valószínűség

2-es szám – Mérsékelt valószínűség

3-as szám – Magas valószínűség

A Kockázat hatása oszlop kitöltése az alábbi séma szerint történik a legördülő menüből történő kiválasztással:

1-es szám – Alacsony hatásfok

2-es szám – Mérsékelt hatásfok

3-as szám – Magas hatásfok

Az „Összesen” oszlop automatikusan kitöltésre kerül

### III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉG A 2025-ÖS ÉVBEN

A Vállalat alapvető céljai a következők szerint csoportosíthatók:

- A meglévő fogyasztók megtartása és számuk növelése, úgy a gazdasági szubjektumok, mint a lakosság körében.
  - Az új rákapcsolódások kivitelezése (úgy a lakosság, mint a kis ügyviteli fogyasztók körében), ami a 2025-ös évben is stratégiai célunk lesz.
  - Az új törvényes és piaci feltételekhez való további alkalmazkodás, miközben a fogyasztókkal kötött szerződések átláthatósága továbbra is ügyviteli célunk és megkerülhetetlen feltétel lesz az ügyviteli bizalom megtartásában, elsősorban a nagyobb üzleti fogyasztóknál.
  - Az ügyvitel részeredményeinek állandó és dinamikus nyomon követése, a havi mutatók elemzése, különösen azoké, melyek számottevő hatást fejtenek ki a földgáz árváltozásaira (dollár árfolyama, kőolajszármazékok árváltozása, gázimportálók részesedése és hasonló).
  - A követelések megfizettetésének állandó nyomon követése, ami az előző célok megvalósításának előfeltétele, ezen célokon belül meg lettek határozva olyan belső keretek, melyeken belül fenntartható a vállalat napi és havi likviditása, miközben a követelések maximált összege az I. és IV. negyedévben nem haladhatta meg a havi megvalósítás másfélszeresét, a II. és III. negyedévben pedig csupán az egyhavi megvalósítás értékéig mehetett el.
  - A gázfogyasztást mérő műszerek cseréje és felújítása a törvényes kötelezettségek fényében, ami a hatékony ügyvitel feltétele és célja, ami az amortizációs határidők párhuzamos csökkenését követi a technológiai fejlődés szinten tartása érdekében.
    - A piac ellátásának biztosítását ellenőrző rendszer fejlesztése.
    - Az ISO 14001, 9001 és 18001 Szabványok végrehajtása.
    - A foglalkoztatottak nagyobb felelősségtudata, a csapatmunka, befektetés a foglalkoztatottak csapatszellemébe, szakmai továbbképzésébe és ösztönzésébe.
    - A pénzügyi irányítás és ellenőrzés részeként megvalósul az új Közbeszerezési törvénnyel való harmonizáció.
    - A telemetriai rendszer, azaz a földgázfogyasztás távleolvasásának alapvető szerepe a felhasználó valós idejű tájékoztatása a fogyasztásáról. Az ilyen adatok alapján a felhasználónak lehetősége van minden egyes fogyasztóját a megfelelő módon beállítani. A napi szintű leolvasás által megállapíthatóvá válnak a fogyasztó működésének esetleges rendellenességei, amik a gázáram hirtelen növekedésében vagy esésében nyilvánulnak meg, mint amilyenek a csorgás, nyomás- és hőmérsékletingadozás és hasonló, amik fényében azonnal megtehetők a szükséges lépések a probléma kiküszöbölése érdekében. Az egyes mérőhelyeken alkalmazott különböző technológiai beavatkozások kihatással lehetnek az energiahordozó összefogyasztásának mértékére is.
  - A mérő és telemetriai rendszer felállításával további ellenőrzési lehetőség nyílik a beszállító által lemért földgázmennyiség ellenőrző jellegű nyomon követésére. Ezek olyan adatok, amelyeket a beruházó fel tud majd használni, és amelyek így hozzájárulnak az elosztás és a gáz általános energiahatékonyságához.
- Vállalatunk a 2021-es évben, a távleolvasást lehetővé tevő felszerelés beszerzésével, megkezdte a távleolvasás alkalmazását a nagy üzleti fogyasztóknál, és ezt az irányvonalat óhajtjuk követni 2025-ben is.



## A CÉLOK ELÉRÉSE ÉRDEKÉBEN KULCSFONTOSÁGÚ TEVÉKENYSÉGEK

- A vállalat ügyviteli rendszerének fejlesztése és előmozdítása érdekében a 2025-ös tervezési évben is a vállalati management olyan tevékenységet fog végezni, ami az elérhető pénzügyi alapoknál történő sikeres pályázást eredményezheti (ilyenek az: IPA, valamint az EU-s, a tartományi és köztársasági eszközök).
- A 2025-ös évben folytatni fogjuk a már alkalmazásban levő, bejáródott Pénzügyi irányítás és ellenőrzés (PIE) rendszerének állandó összehangolását a hatályos törvények változásaival.
- A vállalat továbbra is elektronikusan küldi a számlákat, mind a közsférának, mind a HÉA rendszerben szereplő valamennyi jogi személynek.
- A 2025-ös tervezési évben tervezett a rákapcsolások részletfizetésben történő törlesztésének folytatása minden érdeklődő jövődöbeli fogyasztónk számára.

## A PIAC ELEMZÉSE

A gázfogyasztók, azaz a Szabadkai Gázművek KK vásárlói, az új energiaügyi törvény meghozataláig két csoportba voltak osztva: lakossági és egyéb fogyasztók csoportjába, 2015-től kezdődően pedig törvényileg két nagyobb fogyasztói csoport lett létrehozva. Ezek:

I. csoport - „közellátás“, a ksfogyasztók, akik két szegmensre oszlanak:

- háztartások,
- egyéb (kisebb ügyviteli fogyasztók), és II. csoport - „ellátás“ (nagyobb ügyviteli fogyasztók), amelyek a Szabadkai Gázművek KK részéről, fogyasztási arányuk és az Energiaügynökség utasítása értelmében, két kereskedelmi csoportba soroltatnak:
- az 5.130.000 kWh/év-es fogyasztás alatti, és
- az 5.130.000 kWh/év-es fogyasztás feletti fogyasztók csoportjába.

Az energetikai törvény 2022. októberi módosításával a földgázfogyasztást nem m<sup>3</sup>-ben, hanem kWh-ban kell kifejezni.

Az első fogyasztói csoport árait (háztartások és kisebb ügyviteli fogyasztók) továbbra is az Energiaügynökség hagyja jóvá, míg a második fogyasztói csoportnál (nagyobb ügyviteli fogyasztók) létezik egy szabad piac, és az árak a fogyasztó és a forgalmazó kétoldali megbeszélései során, szabadon alakulnak, de a Felügyelő Bizottság által meghozott az Ellátás kategóriába tartozó vásárlók számára érvényes energiahordozói árak elszámolását rendező módszertan szellemében, de elsősorban a gáz beszerzési árának függvényében, amit mind a mai napig, az újvidéki székhelyű Srbijagas, a saját kritériumai alapján állapít meg.

Ki kell hangsúlyozni, hogy a szerbiai gázpiac feléledésével, a Srbijagas, amely egyben a városok közszolgáltatónak ellátója és a nagyobb fogyasztók közvetlen beszállítója is, jóval kedvezőbb helyzetben van, mint a szerbiai közszolgáltatók, mert a saját közvetlen fogyasztóinak (nagyvállalatoknak) jóval jutányosabb áron kínálhatja a gázt, mint amilyen az a közszolgáltatóknak teszi.

2024-ben a megfizetési arány a lakossági fogyasztóknál 92% körüli volt, viszont a többi fogyasztó esetében mindig fennáll a veszélye a követelések megfizethetlenségének (csöd, zárolás, likviditási gondok, stb.), illetve e fogyasztóknál a megfizetés nagy kockázatokkal jár, azok előre nem látható ügyviteli viselkedése és mind nagyobb likviditási gondjai miatt.

2015. január 1-e óta létezik a szabad gázpiac, tehát a Szabadkai Gázművek KK ettől a naptól kezdve egyáltalán nincs monopolhelyzetben.

Ki kell továbbá hangsúlyozni, hogy a földgáz, melyből Szerbiában nincs elegendő, stratégiai energiahordozó, ezért nagyobb részt behozatalból származik, tehát a beszerzés egyensúlya nagyban függ a nemzetközi közösségen belüli viszonyoktól.

A Szabadkai Gázművek KK infrastruktúrával és minden egyéb, alaptevékenysége végzéséhez nélkülözhetetlen licenccel rendelkező vállalat.

A fogyasztók, a mi vásárlóink száma évről évre állandóan növekszik, a gázhálózat állandó bővítésének köszönhetően.

Az új energetikai törvény értelmében minden szerbiai és más energetikai szubjektum, amely rendelkezik a szükséges licencekkel, az egész ország területén potenciális gázellátóvá válhat.

A Szabadkai Gázművek KK fejlesztési terve a Szerb Köztársaság energetikafejlesztési stratégiájával összhangban lett felállítva, ami 2025-ig készült el, ami szerint az energetikai fejlesztésnek a gazdasági fejlődés függvényében kell lennie. E stratégiai dokumentumok fényében vállalatunk a beruházásokat tagláló részben leírt hálózatépítést tervezi.

Gázelosztó hálózatunk a Srbijagas KV szállítórendszeréből nyeri a földgázt, miközben a szabadkai FMÁ (Fő mérő állomás) a földgáz átvételi helyét jelenti, ahol Szabadka Város földgázfogyasztásának leolvasása történik meg, éspedig egy korrekciós turbinamérő segítségével.

A szabadkai elosztóhálózat fázisokban épült ki, ami azt jelenti, hogy minden egyes fázis egy-egy szabadkai helyi közösséget ölelt fel.

## ÜGYVITELI KOCKÁZATOK

A Szabadkai Gázművek KK 2025 és 2027 közötti időszakra vonatkozó kockázatkezelési stratégiája alapján, valamint a Szerb Köztársaság közszféréjében a belső pénzügyi ellenőrzés fejlesztésére irányuló stratégiával összhangban (SZK Hivatalos Közlönye, 23/2013. sz.), valamint a Közszféra irányítási és ellenőrzési rendszerének létrehozására, működésére és az arról való tájékoztatásra vonatkozó közös kritériumokról és előírásokról szóló Szabályzat (A SZK Hivatalos Közlönye", 89/2019. sz.) szellemében, a 2025-ös évre is tervezettek a kockázatok, valamint e kockázatok kezelése:

KOCKÁZATI KATEGÓRIA	
KÜLSŐ KOCKÁZATOK	
Makro kockázatok	Energiahíány, az energiaárak nagymértékű emelkedése a piacon, árfolyamváltozás, makrogazdasági instabilitás az ország energiaellátásában – energiaválság (háború), gyakori árváltozások az elosztók felé – a végső fogyasztók felé
Költségvetési pénzügyi kockázatok	A kötelezettségek kielégítésének ellehetetlenülése: helyi költségvetési fogyasztók (iskolák, óvodák), köztársasági költségvetési fogyasztók (Kórház) esetében. Az alapító döntése a vállalat nyeresége egy részének befizetésére, az infláció előfordulása és a felhasználók vásárlóerejének csökkenése, az elfogyasztott gáz utáni adósságuk felhalmozódása.
Törvényalkotási kockázatok	A vállalat ügyvitelére jelentős hatással bíró új törvények (új HÉA törvény), Közbeszerzési törvény módosítása, kiegészítő jogszabályok hiánya (nincs kidolgozva az UGI szabályzat), az egyedi rákapcsolások ára kiszámítására szolgáló módszertan változása.
A konkurencia kockázata	Az Energiatörvény a földgázelosztásba konkurens cégeket engedett be (belgrádi Cestor Veks Kft és mások), akik alacsonyabb árakkal Vállalatunk fogyasztóinak egy részét elcsábítva, azok elvesztésével fenyeget.
Közbeszerzés megíűsulásának kockázata	Az ajánlattevők jogvédelmi kérvényei benyűjtási folyamatának hosszadalmassága (3-5 hónap).
A közellátásban történő fogyasztáscsökkenés	Az időjárás viszonyok nagyban hatnak a földgázfogyasztás mértékére, különösen a közellátásban, a bemenő gázár változásai miatti gyakori árváltozások nyomán, a fogyasztók csökkentik

kockázata	fogyasztásukat.
A közellátás ár-javaslat elvetésének kockázata	Vállalatunk az előírt módszertan szerint nyújtja be ár kiigazítási kérelmét az Energiaügynökségnek, mégpedig az Energiaügyi törvényben foglaltak tiszteletben tartásával, az Energiaügynökség közellátásra vonatkozó árak jóváhagyásai nem követik a gázárak elosztóval szembeni emelkedésének dinamikáját (Szabadkai Gázművek)
A gázvezeték harmadik személy általi megrongálódásának kockázata	Vállalatunk minden esetben a kivitelezőknek kiadja a különféle szükséges helyszínrajzokat, pl. kábelfektetésnél, mégis gyakori a gázvezeték roncsolása, eltévése, az újonnan épített gázvezeték összekapcsolása a meglévővel a gyors vasút építése miatt.
Követelések megfizetési kockázata	Fogyasztóink nehéz anyagi helyzetbe kerülhetnek, ami kihatással lehet a Szabadkai Gázművek KK iránti adósságaik törlesztésére.
A kiszámlázás késedelmének kockázata (postai torlódás)	A számlák nyomtatásának és kézbesítésének késése nyomán a számla is késhet, ami a kamatmentes befizetés időtartamát lerövidítheti.
A káros médiahatás és a fogyasztókkal történő kommunikáció kockázata	A médiumok a vállalatunk által nem ellenőrzött információkat vehetnek át, vagy azokat rosszul fordítják le, illetve értelmezik, nem objektív és szakszerűtlen tudósítások bizonyos médiumok részéről, a vállalat működésével kapcsolatos fontos információk bizonyos médiumok általi nyilvánosságra hozatalának elmulasztása.

#### Kockázati valószínűség szintjének táblázati kimutatása

Valószínűség-szintek	Rangsoroláspontszámok	Adott valószínűség leírása
<b>Magas</b>	<b>3</b>	Várhatóan bekövetkező kockázat-történés az esetek túlnyomó többségében
<b>Közepes</b>	<b>2</b>	Történés (kockázat) ami egy meghatározott pillanatban bekövetkezhet
<b>Alacsony</b>	<b>1</b>	A történés bekövetkezte nem valószínű vagy kismértékben valószínű

A következő táblázat azt szemlélteti, hogy az észlelt veszélyforrások milyen hatást gyakorolhatnak a Vállalatra.

BELSŐ KOCKÁZAT	
Fizetéseképtelenség kockázata	A vállalatot a fizetéseképtelenség fenyegeti, különösen a fűtési idényben, a gázszállítmányozó (Srbijagas) iránti kötelezettségeinek kielégítése terén.
Mérőműszerek téves leolvasásának kockázata	A vállalat nem rendelkezik a gázórák távleolvasásának lehetőségével, ami a leolvasás minőségének kockázatát hordozza magában.
Számlák téves kiállításának kockázata	Különböző elemek (tartozások) bevitele az adatbázisba, hiba történhet, ami azt eredményezheti, hogy a végső számla hibásan kerül kiadásra.
Emberi erőforrások	Szakemberek és közvetlen munkavégzők elvándorlása, nem megfelelő emberi erőforrások – minőség vagy mennyiség szerint (kompetencia, képesítési struktúra és korstruktúra, egészségi állapot, viselkedési etika, elégtelen erőforrások az oktatáshoz, képzéshez, átképzéshez)
Beszerezés	A beszerzések határidőn belüli elvégzése és tervezett kereteinek

	meghiúsulási kockázata, a közbeszerzések legolcsóbb ajánlattevőjének előírása miatt, a nem kielégítő minőség gondot okozhat egy olyan tevékenység esetében amilyen a gázszolgáltatás.
Szervezés/rendszerezés	A nem megfelelő szervezés vagy a rosszul rendszerezett munkahelyek, munkahelyek (hatáskörök, felelőségek, delegálás stb.) által okozott korlátozások és kockázatok, a munka összetettségének nem megfelelő értékelése más szervezetekkel szemben; a jövedelem korlátozott tömege, képtelenség a munkavállalók teljesítményének jutalmazására, képtelenség a túlórák kifizetésére.
Törvénytisztelet	A vállalati ügyvitel nem kielégítő összehangoltsága a törvényes előírásokkal, büntetések lehetősége, a törvényes előírások összehangolt alkalmazásának lehetetlensége azok hiányos teljessége vagy ellentmondásossága, valamint azok illetékesek általi különböző értelmezése miatt.
Belső kommunikáció	A kommunikáció nem kielégítő mértéke vagy késedelme – horizontális vagy vertikális.
Adatbázis védelme (IT) Információs rendszer	Az előírt folyamatok figyelmen kívül hagyása és mellőzése. Nem megfelelő hardver és szoftver (számítógépek száma, hálózat fejlettsége, káderek képzettsége, az IT rendszer nem kielégítő biztonsága).
Munkahelyi biztonság és egészségvédelem	Nem megfelelő védelem, hiányos eljárás, munkavédelmi előírások mellőzése, valamint hiányos tűzvédelem és gázszivárgás elleni védelem.

### KOCKÁZATI HATÁSOK SZINTJEI – AZOK LEÍRÁSA ÉS PONTOZÁSA

Hatás - szintje	Rangsorolás- pontosítás	Lehetséges hatás leírása
Magas	3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Az energiahordozó-szállítás hosszabb kiesése,</li> <li>- Az energiahordozó piaci árának számottevőbb növekedése,</li> <li>- A devizaárfolyam számottevőbb növekedése,</li> <li>- A felhatalmazott ellátók számának növekedése, akik alacsonyabb árakkal konkurenciát képeznek,</li> <li>- A fogyasztás fogyasztók általi nagyarányú – 20% feletti – csökkenése,</li> <li>- A számítógépes hálózat hosszabb idejű használhatatlansága – a számlázási időszakban akár több napig,</li> <li>- A foglalkoztatottak súlyos sérülései munkavégzés közben,</li> <li>- Az ajánlattevők jogvédelmi kéréseinek hosszú idejű kezelése a közbeszerzési folyamatok kapcsán 3 hónapnál is több),</li> <li>- Időjárási viszonyok (enyhe tél), ami a fogyasztás csökkenéséhez vezet,</li> <li>- A gázvezeték elszakítása nyomán fellépő gyakori ellátási zavarok (heti szinten).</li> </ul>
Közepes	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kisebb gázellátási kiesés (24 óráig terjedő)</li> <li>- A fogyasztók (a közbeszerzési kategória fogyasztói) kötelezettsége teljesítésének elmulasztása két hónapnál hosszabb időszakban,</li> <li>- Alárendelt jogi aktusok hiánya (UGI ellenőrzési szabályzat)</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- A számlák nyomtatásának és kézbesítésének 7 napnál hosszabb késedelme,</li> <li>- A médiumok olyan információkat vesznek át, melyeket a vállalattal nem egyeztettek, vagy azokat tévesen fordítják le, illetve értelmezik, ami kisebb számú negatív észrevételhez vezet,</li> <li>- Kisebb leolvasási hibák, viszonylag kevés fogyasztónál,</li> <li>- Foglalkoztatottak elvándorlása olyan munkahelyekről, melyek könnyen betölthetők a munkaerőpiacról,</li> <li>- A jogi és alárendelt jogi aktusokkal nem összehangolt ügyvitel nyomán esedékes kisebb büntetések.</li> </ul>
Alacsony	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kisebb tevékenység béli kiesések (napi néhány órások),</li> <li>- Egyedi megszakítások a munkában – a számítógépek rövidebb leállásai,</li> <li>- Foglalkoztatottak könnyebb sérülései,</li> <li>- Egyes fogyasztók elégedetlensége – egyedi esetek,</li> <li>- Nem megfelelő vagy elkésett kommunikáció – horizontális, vagy vertikális – ami számottevően nem hat ki a döntéshozatalra.</li> </ul>

## KOCKÁZATKEZELÉSI ÁBRA/TERV

Annak érdekében, hogy a vállalat sikeresen tudja hárítani az említett kockázatokat, minden foglalkoztatott tájékoztatása szükséges e kockázatok kapcsán, valamint a folyamatok megfigyelése és követése terén közreműködésük nélkülözhetetlen.

A kockázatkezelés folyamata a következő lépésekben valósul meg: A kockázat megállapítása, annak felmérése, a hozzá fűződő eljárás foganatosítása, a kockázat figyelemmel kísérése, és tájékoztatás az illető kockázat kapcsán.

Vállalatunk a 2025-ös tervezési évben a PIE (Pénzügyi irányítás és ellenőrzés) rendszer teendőinek hordozóit és végrehajtóit további kiképzésben részesíti.

Vállalatunk továbbá határidőre kidolgozta és benyújtotta a 2021-2025-re szóló Integritási tervezetének harmadik ciklusát.

Kockázat megnevezése	Valószínűsége	Elhárításának módja
Energiahordozó hiánya, az energiahordozó ár növekedése a piacon, valuta árfolyam ingadozása, makrogazdasági egyensúlyzavar	Magas	Folyamatok megfigyelése
A kötelezettségek kielégítésének ellehetetlenülése: helyi költségvetési fogyasztók (iskolák, óvodák), köztársasági költségvetési fogyasztók (Kórház) esetében.	Közepes	Megfizettetés figyelemmel kísérése – fizetési felszólítások küldése
A vállalat ügyvitelére jelentős hatással bíró új törvények (új HÉA törvény), Közbeszerzési törvény módosítása, kiegészítő jogszabályok hiánya (nincs kidolgozva az UGI szabályzat).	Közepes	Folyamatok megfigyelése – jogi szolgálat
Az Energiatörvény a földgázelosztásba konkurens cégeket engedett be, akik az alacsonyabb árakkal a Vállalatunk	Magas	Folyamatok megfigyelése, hálózat építését és a fogyasztói létszám növelését célzó

fogyasztóinak egy része elvesztésével fenyeget.		beruházások, (részletfizetési rákapcsolások)
Az ajánlattevők jogvédelmi kérvényei benyújtási folyamatának hosszadalmassága (3-5 hónap).	Magas	A közbeszerzési eljárások időben történő elindítása
Az időjárási viszonyok nagyban hatnak a földgázfogyasztás mértékére, különösen a közellátásban.	Közepes	A fogyasztás megfigyelése, az adatok elemzése
Vállalatunk az előírt módszertan szerint nyújtja be ár kiigazítási kérelmét az Energiaügynökségnek, mégpedig az Energiaügyi törvényben foglaltak tiszteletben tartásával.	Magas	A vállalat követi a bemenő adatokat és a törvényes előírások szerint, az Energiaügynökségnél időben kérvényezi az árak kiigazítását.
Vállalatunk minden esetben a kivitelezőknek kiadja a különféle szükséges helyszínrajzokat, pl. kábelfektetésnél, stb.	Magas	A vállalat figyelemmel kíséri az építkezéseket, az illetékes ellenőrző szervek útján közbelép, a kivitelezőt figyelmezteti.
Fogyasztóink nehéz anyagi helyzetbe kerülhetnek, ami kihatással lehet a Szabadkai Gázművek KK iránti adósságaik törlesztésére.	Közepes	Megfizettetés figyelemmel kísérése és figyelmeztetések küldése. A vállalat a nyári időszakban jóváhagyja az adósságtörlesztés átütemezését.
A számlák nyomtatásának és kézbesítésének késése nyomán a számla is késő lehet, ami a kamatmentes befizetés időtartamát lerövidítheti.	Közepes	A postával kötött szerződések, jogi osztályunk általi megfigyelése és időben történő beavatkozások, a számlák elektronikus úton történő kézbesítése.
A médiumok a Vállalatunk által nem ellenőrzött információkat vehetnek át, vagy azokat rosszul fordítják le, illetve értelmezik.	Közepes	A tájékoztatás figyelemmel kísérése, a tévesen közölt információk kiigazításának megkövetelése, bejelentést csupán a felhatalmazott személy adhat.
A vállalatot a fizetéseképtelenség fenyegeti, különösen a fűtési idényben, a gázszállítványozó (Srbijagas) iránti kötelezettségeinek kielégítése terén.	Közepes	A bevételek és kiadások negyedéves tervezése és azok állandó pénzügyi ellenőrzése.
A vállalat nem rendelkezik a gázórák távleolvasásának lehetőségével, ami a leolvasás minőségének kockázatát hordozza magában.	Közepes	A fogyasztás leolvasása során az azt végző személy logikus hozzáállása, a vállalatvezetés részéről pedig erőfeszítések megtétele a fogyasztás távleolvasásának bevezetésére.
Különböző elemek (tartozások) bevitele az adatbázisba, hiba történhet, ami azt eredményezheti, hogy a végső számla hibásan kerül kiadásra.	Közepes	A kiszámlázás előtt a vezetők által elvégzett belső ellenőrzés.
Szakemberek és közvetlen munkavégzők elvándorlása.	Közepes	Folyamatok megfigyelése
A nem megfelelő szervezés vagy a rosszul megszervezett munkahelyek,	Közepes	Az igazgató elfogadja a Rendszerezés szabályzatát, és az

munkahelyek (hatáskörök, felelőségek, delegálás stb.) által okozott korlátozások és kockázatok. a munka összetettségének nem megfelelő értékelésével más szervezetekhez képest; a jövedelem korlátozott tömege, képtelenség a munkavállalókat teljesítményük után jutalmazni, képtelenség túlórákat fizetni.		elemzést az alapítóhoz és az illetékes hatóságokhoz irányítja annak érdekében, hogy növelje a jövedelem tömegét, a Kollektív szerződés betartását
A beszerzések határidőn belüli elvégzése és tervezett kereteinek meghússulási kockázata, a közbeszerzések legolcsóbb ajánlattevőjének előírása miatt, a nem kielégítő minőség gondot okozhat egy olyan tevékenység esetében amilyen a gázszolgáltatás.	Magas	A pályázati anyag szakszerű összeállítása, több kritérium megadásával, hogy biztosított legyen a minőséges áru beszerzése.
A vállalati ügyvitel nem kielégítő összehangoltsága a törvényes előírásokkal, esetleges büntetések, a törvényes előírások összehangolt alkalmazásának lehetetlensége azok teljességének hiánya vagy ellentmondásossága, valamint azoknak az illetékesek által történő különböző értelmezése miatt.	Alacsony	Előírások jogi osztály általi figyelemmel kísérése.
A kommunikáció nem kielégítő mértéke vagy késedelme – horizontális vagy vertikális.	Alacsony	Az PIE bevezetése és állandó frissítése.
Az előírt folyamatok figyelmen kívül hagyása és mellőzése. Nem megfelelő hardver és szoftver (számítógépek száma, hálózat fejlettsége, káderek képzettsége, nem kielégítő IT rendszer-biztonság).	Közepes	A régi és elavult számítógépes felszerelés cseréje, az adatvédelem biztosítása.
Nem megfelelő védelem, hiányos eljárások, munka- és egészségvédelmi előírások mellőzése, valamint hiányos tűz-és gázszivárgás elleni védelem.	Magas	Foglalkoztatottak kiképzése, védőfelszereléssel történő ellátása és orvosi ellenőrzése.

## A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGI TERVE A TESTÜLETI IRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSA ÉRDEKÉBEN

A 2025-ös év során a Szabadkai Gázművek KK tevékenységének egy része az ügyvitel testületi irányításának folyamatos fejlesztését, valamint a Foglalkoztatottak etikai és ügyviteli viselkedési kódexének további alkalmazását fogja célozni.

A Vállalat folytatni kívánja mind a felügyelőbizottsági tagok, mind a menedzsment folyamatos képzését azáltal, hogy szemináriumokra küldi őket (szakmai továbbképzés).

## IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI POZÍCIÓK CÉL SZERINTI KIMUTATÁSBAN

### 5. Melléklet

ÁLLAPOTEGYENLEG 2025.12.31-én

000 dinárban

Számlacsomag- számla	POZÍCIÓ	AAF	Összeg			
			Terv 2025.03.31.	Terv 2025.06.30.	Terv 2025.09.30.	Terv 2025.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVUM					
00	A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0001	-	-	-	-
	B. ÁLLANDÓ VAGYON					
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	795,750	789,897	784,750	839,900
01	I. SZELLEMI VAGYON					
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4,750	4,750	4,750	4,900
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	-	-	-	-
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb jogok	0005	4,750	4,750	4,750	4,900
013	3. Goodwill	0006	-	-	-	-
015 és 016	4. Lízingelt és előkészítés alatt álló szellemi vagyon	0007	-	-	-	-
017	5. Szellemi vagyonra szán előlegek	0008	-	-	-	-
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, ÉS FELSZERELÉS					
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	791,000	785,147	780,000	835,000
020, 021 és 022	1. Telek és épületek	0010	620,000	615,000	610,000	630,000
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	26,000	25,147	25,000	50,000
024	3. Befektetési célú ingatlanok	0012	-	-	-	-



025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés	0013	145,000	145,000	145,000	155,000
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint mások ingatlanjaiba, gépeibe és felszereléseibe történő befektetések	0014	-	-	-	-
029 (része)	6. Hazai ingatlanok, gépek és berendezések előlegei	0015	-	-	-	-
029 (része)	7. Külföldi ingatlanok, gépek és berendezések előlegei	0016	-	-	-	-
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	-	-	-	-
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-	-
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Tőkerészesedések függőségben levő jogi személyeknél (kivéve a tőkebefektetéseket, amelyek értékelése tőkemódszerrel történik)	0019	-	-	-	-
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. Tőkerészesedések tőkemódszerrel értékelt tőkében	0020	-	-	-	-
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszútávú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszútávú követelések ilyen hazai személyektől	0021	-	-	-	-
044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszútávú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszútávú követelések ilyen külföldi személyektől	0022	-	-	-	-
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú távú kihelyezések (kölcsönök és hitelek) belföldön	0023	-	-	-	-
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsönök és hitelek) külföldön	0024	-	-	-	-
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált értéken értékelt értékpapírok)	0025	-	-	-	-
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	-	-	-	-

048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	-	-	-	-
28 (része) kivéve 288	V. HOSSZÚTÁVÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0028	-	-	-	-
288	C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0029	25,000	25,000	25,000	26,000
	<b>D. FORGÓESZKÖZÖK</b> <b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	486,355	506,020	511,600	637,777
1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	73,500	72,000	72,000	61,500
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróeltár	0032	70,500	70,000	70,000	60,000
11 és 12	2. Folyamatban lévő munkák és késztermékek	0033	-	-	-	-
13	3. Áru	0034	-	-	-	-
150, 152 és 154	4. Kifizetett előlegek hazai árukért és szolgáltatásokért	0035	3,000	2,000	2,000	1,500
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek külföldi árukért és szolgáltatásokért	0036	-	-	-	-
14	II. ELADÁSRA ÉS VÁLLALKOZÁS MEGSZÜNÉSE ESETÉRE FENNTARTOTT ÁLLÓ ESZKÖZÖK	0037	-	-	-	-
20	III. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	111,845	120,000	118,000	288,845
204	1. Hazai vásárlók iránti követelések	0039	111,845	120,000	118,000	288,845
205	2. Külföldi vásárlók iránti követelések	0040	-	-	-	-
és 202	3. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0041	-	-	-	-
201 és 203	4. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0042	-	-	-	-
206	5. Eladáson alapuló egyéb követelések	0043	-	-	-	-
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	115,000	115,000	115,000	100,000
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	100,000	100,000	100,000	100,000
223	2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések	0046	15,000	15,000	15,000	0

224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések	0047	-	-	-	-
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK	0048	101,000	114,000	121,500	101,000
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)					
230	1. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – saját és függőségben levő jogi személyek	0049	-	-	-	-
231	2. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – egyéb függőségben levő jogi személyek	0050	-	-	-	-
232, 234 (része)	3. Rövidlejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051	1,000	4,000	1,500	1,000
233, 234 (része)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052	-	-	-	-
235	5. Amortizált értéken értékelt értékpapírok	0053	-	-	-	-
236 (része)	6. Az eredményegyenlegalapján valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	-	-	-	-
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055	-	-	-	-
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056	100,000	110,000	120,000	100,000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	85,000	85,000	85,000	85,000
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0058	10	20	100	432
	<b>E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	1,307,105	1,320,917	1,321,350	1,502,677
88	<b>F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM</b>	0060	55,229	55,229	55,229	55,229
	<b>PASSZÍVUM</b>					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,192,405	1,221,917	1,194,629	1,208,177
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	846,210	846,210	846,210	846,618
31	II. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0403	-	-	-	-
306	III. KIADÁSI DÍJ	0404	-	-	-	-

32	IV. TARTALÉKOK	0405	12,063	12,063	12,063	12,063
330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336, valamint a 337-es számlák követelés egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELESI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI	0406	-	-	-	-
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337-esszámlák tartozás egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐI EGYÉB NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407	-	-	-	-
34	VII. ELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	333,640	361,454	336,356	325,745
340	1. Előző évek felosztatlan nyeresége	0409	310,670	310,670	310,670	292,262
341	2. Folyó év felosztatlan nyeresége	0410	22,970	50,784	21,783	33,484
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0411	-	-	-	-
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	-	-	-	-
350	1. Előző évek vesztesége	0413	-	-	-	-
351	2. Folyó év vesztesége	0414	-	-	-	-
	G HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	21,000	21,000	21,000	21,500
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	21,000	21,000	21,000	21,500
404	1. Foglalkoztatottak térítménye és befícióinak tartalékai	0417	21,000	21,000	21,000	21,500
400	2. Szavatossági idő költségeinek tartalékai	0418	-	-	-	-
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	-	-	-	-
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-	-

410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0421	-	-	-	-
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0422	-	-	-	-
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0423	-	-	-	-
414 és 416 (része)	4. Hazai pénzügyi lízing utáni hosszútávú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424	-	-	-	-
415 és 416 (része)	5. Külföldi pénzügyi lízing utáni hosszútávú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425	-	-	-	-
413	6. Kibocsátott értékpapírok utáni kötelezettségek	0426	-	-	-	-
419	7. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	0427	-	-	-	-
49 (része), kivéve 498 és 495 (része)	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0428	-	-	-	-
498	H. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	-	-	-	-
495 (része)	I. HOSSZÚTÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELNYERT DONÁCIÓK	0430	-	-	-	-
	J. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	94,192	80,190	109,624	278,750
467	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432	-	-	-	-
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-	-
420 (része) és 421 (része)	1. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránti hitelek kapcsán	0434	-	-	-	-
420 (része) és 421 (része)	2. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránti hitelek kapcsán	0435	-	-	-	-
422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)	3. Kötelezettségek nem hazai bankok hitelei és kölcsönei kapcsán	0436	-	-	-	-

422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Hazai bankoktól származó hitelek utáni kötelezettségek	0437	-	-	-	-
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438	-	-	-	-
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	-	-	-	-
428	7. Pénzügyi derivatívakon alapuló kötelezettségek	0440	-	-	-	-
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	8,000	12,000	15,000	10,000
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0442	2,000	10,000	5,000	15,000
(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	0443	-	-	-	-
431 és 433	1. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő hazai jogi személyek	0444	-	-	-	-
432 és 434	2. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő külföldi jogi személyek					
435	3. Hazai beszállítók iránti kötelezettségek	0445	2,000	10,000	5,000	15,000
436	4. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek	0446	-	-	-	-
439 (része)	5. Váltók után esedékes kötelezettségek	0447	-	-	-	-
439 (része)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448	-	-	-	-
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	9,700	6,000	5,500	23,000
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	700	-	1,000	8,000
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek	0451	9,000	6,000	4,500	15,000
481	3. Haszonadó utáni kötelezettségek	0452	-	-	-	-

427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	-	-	-	-
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0454	74,492	52,190	84,124	230,750
	K. ALAPTŐKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455	-	-	-	-
	L. ÖSSZ PASSZÍVUM $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	1,307,105	1,320,917	1,321,350	1,502,677
89	M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM	0457	55,229	55,229	55,229	55,229

- A 2025-ös tervezési évben a Szabadkai Gázművek KK az alapeszközei értékének növelését tervezi, nevezetesen:
- a gázhálózat bővítését és a rákapcsolások számának növelését,
- a számítástechnikai és irodai berendezések felújítását,
- a nagyfogyasztókat célzó távleolvasó berendezésekbe történő beruházásokat.

A tervezett 2025. évben a Szabadkai Gázművek KK tervezi továbbá:

- amennyiben szükségessé válik, a vállalat tervezi rövid lejáratú kölcsön nyújtásának lehetőségét egy másik köztársaság részére a jogszabályokkal összhangban,
- a vállalat anyagkészleteinek csökkentését tervezi,
- a vállalat alaptőkéjének növelését tervezi,
- a vállalat rövid lejáratú kötelezettségeinek csökkentését tervezi,
- az elért nyereség egy részét (50%) az alapító számára utaljuk, a másik részt pedig az alaptőke növelésére fordítjuk.

**EREDMÉNYEGYENLEG**  
**a 2025.01.01 – 2025.12.31. időszakban**

000 dinárban

Számlacso- számla	P O Z Í C Í O	AAF	Összeg			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	600,000	827,000	965,000	1,721,500
60	I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)	1002	555,000	750,000	850,000	1,520,000
600, 602 és 604	1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek	1003	555,000	750,000	850,000	1,520,000
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek	1004	-	-	-	-
61	II. TERMÉKELADÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	45,000	77,000	115,000	175,000
610, 612 és 614	1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	45,000	77,000	115,000	175,000
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007	-	-	-	-
62	III. ÁRUK ÉS BEHATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	-	-	-	25,000
630	IV. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009	-	-	-	-
631	V. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010	-	-	-	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	-	-	-	1,500
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1012	-	-	-	-
	<b>B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	586,525	790,716	960,117	1,700,766
50	I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	520,000	660,000	750,000	1,345,000
51	II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	3,000	10,500	35,000	64,195



52	III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	29,525	90,117	86,214	125,075
520	1. Bérköltségek és bérkompenzáció	1017	20,430	42,923	65,668	89,064
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	3,095	6,793	9,949	13,493
52 kivéve 520 n 521	3. Egyéb személyes költségek és díjak	1019	6,000	10,500	14,500	22,519
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	11,000	22,000	30,000	44,000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1021	-	-	-	-
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	10,500	22,000	30,000	75,935
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	-	-	-	2,500
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	12,500	16,000	25,000	44,061
	<b>C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	13,475	36,284	4,883	20,734
	<b>D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	-	-	-	-
	<b>E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	5,000	11,000	15,000	17,000
660 és 661	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1028	-	-	-	-
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	5,000	11,000	15,000	17,000
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK POZITÍV HATÁSAI	1030	-	-	-	-
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	-	-	-	-
	<b>F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	5	5	100	270
560 és 561	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1033	-	-	-	-
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	5	5	100	250
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1035	-	-	-	10
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	-	-	-	10

	<b>G. PÉNZELÉS HASZNA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	4,995	10,995	14,900	16,730
	<b>H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	-	-	-	-
683, 685 és 686	<b>I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA</b>	1039	-	-	-	2,000
583, 585 és 586	<b>J. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA</b>	1040	-	-	-	3,500
67	<b>K. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	1041	5,000	5,000	5,000	7,500
57	<b>L. EGYÉB KIADÁSOK</b>	1042	500	1,495	3,000	4,660
	<b>M. ÖSSZBEVÉTELEK (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	610,000	843,000	985,000	1,748,000
	<b>N. ÖSSZKIADÁSOK (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	587,030	792,216	963,217	1,709,196
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	22,970	50,784	21,783	38,804
	<b>P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046	-	-	-	-
69-59	<b>R. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ HASZNA, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA</b>	1047	-	-	-	-
59- 69	<b>S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA</b>	1048	-	-	-	-
	<b>SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	22,970	50,784	21,783	38,804
	<b>T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	-	-	-	-
	<b>U. HASZONADÓ</b>		-	-	-	-
721	<b>I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI</b>	1051	-	-	-	5,720
722 adós. egyen.	<b>II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI</b>	1052	-	-	-	-
722 köv. egyen.	<b>III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI</b>	1053	-	-	-	400

723	<b>Ú. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI</b>	1054	-	-	-	-
	<b>Ü. NETTÓ NYERESÉG</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	22,970	50,784	21,783	33,484
	<b>Ű. NETTÓ VESZTESÉG</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	-	-	-	-
	I. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEK NETTÓ HASZNA	1057	-	-	-	-
	II. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ HASZNA	1058	-	-	-	-
	III. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEK NETTÓ VESZTESÉGE	1059	-	-	-	-
	IV. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1060	-	-	-	-
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HASZON		-	-	-	-
	1. Egy részvényre jutó alaphaszon	1061	-	-	-	-
	2. Egy részvényre jutó csökkentet (leválasztott) haszon	1062	-	-	-	-

## KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS a 2025.01.01. – 12.31. időszakban

000 dinárban

P O Z Í C I Ó	AAF	Összeg			
		Terv 2025.01.01 – 03.31.	Terv 2025.01.01 – 06.30.	Terv 2025.01.01 – 09.30.	Terv 2025.01.01 – 12.31.
1	2	3	4	5	6
<b>A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>					
<b>I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4-ig)</b>	3001	561,500	751,500	882,500	993,120
1. Hazai eladás és felvett előlegek	3002	560,000	750,000	881,000	990,000
2. Külföldi eladás és felvett előlegek	3003	-	-	-	-
3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei	3004	1,500	1,500	1,500	3,000
4. Egyéb ügyviteli bevételek	3005	-	-	-	120
<b>II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)</b>	3006	551,000	741,000	872,000	983,000
1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3007	465,000	611,000	720,000	803,000
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3008	-	-	-	-
3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások	3009	22,000	44,000	60,000	82,000
4. Hazai kamatfizetés	3010	-	-	-	-
5. Külföldi kamatfizetés	3011	-	-	-	-
6. Haszonadó	3012	4,000	6,000	7,000	8,000
7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások	3013	60,000	80,000	85,000	90,000
8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások	3014	-	-	-	-
III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)	3015	10,500	10,500	10,500	10,120
IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)	3016	-	-	-	-
<b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZPÉNZFORGALOM</b>		-	-	-	-
<b>I. Befektetési készpénzbevételek (1-től 5-ig)</b>	3017	-	-	-	20,000
1. Részvény- és részesedés eladás	3018	-	-	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3019	-	-	-	-
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020	-	-	-	20,000
4. Befektetések utáni kamatbevételek	3021	-	-	-	-
5. Osztalékok	3022	-	-	-	-
<b>II. Befektetési készpénzkiáramlás (1-től 3-ig)</b>	3023				
1. Részvény- és részesedésvásárlás	3024	-	-	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3025				

3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026	-	-	-	-
III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)	3027	-	-	-	20,000
IV. Nettó befektetési készpénzkiáramlás (II - I)	3028				-
<b>C. PÉNZÜGYI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>		-	-	-	-
<b>I. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzbeáramlás (1-től 7-ig)</b>	3029	-	-	-	-
1. Alaptőke növelése	3030	-	-	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3031	-	-	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3032	-	-	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3033	-	-	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3034	-	-	-	-
6. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3035	-	-	-	-
7. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3036	-	-	-	-
<b>II. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)</b>	3037	-	-	-	19,620
1. Saját részvények és részesedések visszavásárlása	3038	-	-	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3039	-	-	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3040	-	-	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3041	-	-	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3042	-	-	-	-
6. Egyéb kötelezettségek	3043	-	-	-	19,620
7. Pénzügyi lízing	3044	-	-	-	-
8. Kifizetett osztalékok	3045	-	-	-	-
III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3046	-	-	-	-
IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3047	-	-	-	-
<b>D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	561,500	751,500	882,500	1,013,120
<b>E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	551,000	741,000	872,000	1,002,620
<b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	10,500	10,500	10,500	10,500
<b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	-	-	-	-
<b>H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG</b>	3052	74,500	74,500	74,500	74,500
<b>I. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK</b>	3053	-	-	-	-
<b>J. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK</b>	3054	-	-	-	-
<b>K. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	85,000	85,000	85,000	85,000

## FOGYASZTÓK SZÁMA

5. Táblázat: Fogyasztók száma éves lebontásban

Év	Terv 2024.	2024. (becslés)	Terv 2025-re
Üzleti	1.305	1.333	1.345
Lakossági	11.473	11.795	12.183
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>12.778</b>	<b>13.128</b>	<b>13.528</b>

Megjegyzés: egy fogyasztó több mérőeszközzel is rendelkezhet.

## AZ ÉRTÉKESÍTÉS FIZIKAI KERETTERVE A 2025-ÖS ÉVRE, HAVI LEBONTÁSBAN

6. táblázat: Az eladás fizikai keretének tervezete a 2025-ös évben, havi lebontásban

Hónap	Közellátás (kWh)	Ellátás (kWh)	Összesen (kWh)
I	32.525.780	12.805.885	45.331.665
II	29.166.020	11.260.426	40.426.446
III	19.779.023	10.811.657	30.590.680
IV	15.301.097	7.715.064	23.016.161
V	3.348.546	6.919.707	10.268.253
VI	1.738.383	6.434.882	8.173.265
VII	1.647.202	5.345.528	6.992.730
VIII	1.740.014	5.808.972	7.548.986
IX	2.312.379	6.529.610	8.841.989
X	8.244.320	8.377.648	16.621.968
XI	22.115.327	10.177.658	32.292.985
XII	34.677.035	11.855.434	46.532.469
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>172.595.126</b>	<b>104.042.471</b>	<b>276.637.597</b>

## A 2025-ÖS ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK

7. táblázat: 2025-re tervezett bevételek

Kont.	Bevétel fajtája	Terv 2024.	Megvalósítás (becslés) 2024.	Terv 2025.	Mutató Becslés 2024./ Terv 2024.	Mutató Terv 2025./ Terv 2024.	Mutató Terv 2025./ megvalósítás becslése 2024.
604	Gázszolgáltatási bevételek	1.400.000.000	1.380.000.000	1.520.000.000	98,57	108,57	110.14

614	Egyéb szolgáltatások eladásából származó bevételek	185.325.000	165.000.000	175.000.000	89,03	94,43	106,06
621	Saját szervezésű beruházások	28.000.000	20.000.000	25.000.000	71,43	89,29	125,00
641	Feltételes adományokból származó bevételek	4.000.000	2.800.000	1.500.000	70,00	37,50	53,57
662	Kamatbevételek	17.000.000	17.200.000	17.000.000	101,18	100,00	98,84
670	Alapeszközök eladásából származó bevételek	1.000.000	750.000	500.000	75,00	50,00	66,67
679	Egyéb, nem említett bevételek	7.000.000	5.500.000	7.000.000	78,57	100,00	127,27
685	Az egyéb javak összehangolásából származó bevételek	1.800.000	2.000.000	2.000.000	111,11	111,00	100,00
	<b>ÖSSZBEVÉTELEK (A+B+C)</b>	1.644.125.000	1.593.250.000	1.748.000.000	96,91	106,32	103,71

## A 2025-ÖS ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK

8. táblázat: 2025-re tervezett kiadások

Kont.	Kiadás fajtája	Terv 2024.	Megvalósítás (becslés) 2024.	Terv 2025.	Mutató Becslés 2024./ Terv 2024.	Mutató Terv 2025./ Terv 2024.	Mutató Terv 2025./ megvalósítás becslése 2024.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Az eladott gáz beszerzési ára	1.250.000.000	1.235.000.000	1.345.000.000	98,80	107,60	108,91
511	Kidolgozási anyagok költségei	50.000.000	38.000.000	42.000.000	76,00	84,00	110,53
512	Egyéb anyagok költségei	8.995.000	8.190.000	7.995.000	91,05	88,88	97,62
513	Üzemanyag és energiaköltségek	4.250.000	3.600.000	3.600.000	84,71	84,71	100,00
514	Pótalkatrészek	600.000	600.000	600.000	100,00	100,00	100,00

	költségei						
515	Szerszámok és leltári anyagok leírásának egyszeri költségei	8.000.000	8.000.000	10.000.000	100,00	125,00	125,00
520	Bruttó bérek költségei	76.971.489	74.628.352	89.063.556	96,96	115,71	119,34
521	Fizetési hozzájárulások költségei	11.661.172	11.306.195	13.493.128	96,96	115,71	119,34
523	Szerzői jogdíjak	550.000	545.000	550.000	99,09	100,00	100,92
524	Ideiglenes és időszakos munkaszerződések	600.000	147.840	600.000	24,64	100,00	405,84
525	Természetes személyek szerződése szerinti díjak	750.000	750.000	810.000	100,00	108,00	100,00
526	A FB juttatásainak költségei	1.988.808	1.613.000	1.988.808	81,10	100,00	123,30
529	Egyéb személyes kiadások	17.971.332	17.204.842	18.569.000	95,74	103,33	107,93
531	Szállítási költségek	8.495.000	8.400.000	10.600.000	98,88	124,78	126,19
532	Karbantartási költségek	23.008.000	15.295.000	22.877.000	66,48	99,43	149,57
533	Bérleti költségek	20.600.000	19.100.000	22.600.000	92,72	109,71	118,32
535	Reklám és propaganda költségei	1.720.000	1.720.000	1.900.000	100,00	110,47	110,47
539	Egyéb szolgáltatások költségei	18.410.000	12.296.650	17.958.200	66,79	97,55	146,04
540	Amortizációs költségek	43.000.000	43.000.000	44.000.000	100,00	102,33	102,33
545	Végkielégítési tartalékolás költségei	1.700.000	1.700.000	2.500.000	100,00	147,06	147,06
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	33.827.000	29.707.000	30.551.000	87,82	90,32	102,84
551	Reprezentációs költségek	550.000	550.000	550.000	100,00	100,00	100,00
552	Biztosítási költségek	990.000	700.000	990.000	70,71	100,00	141,43



553	Pénzforgalmi költségek	900.000	890.000	990.000	98,89	110,00	111,24
554	Tagsági díjak költségei	880.000	730.000	880.000	82,95	100,00	120,55
555	Vagyonadó költségei	4.000.000	4.000.000	4.500.000	100,00	112,50	112,50
559	Egyéb immateriális költségek	4.300.000	4.180.000	5.600.000	97,21	130,23	133,97
562	Kamatköltségek	250.000	120.000	250.000	48,00	100,00	208,33
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000	5.500	10.000	55,00	100,00	181,82
569	Egyéb pénzügyi költségek	10.000	0	10.000	0,00	100,00	0,00
570	Veszteségek immateriális javak, ingatlanok és értékesítés miatt felmerült kiadások alapján	10,000	0	10,000	0,00	100,00	0,00
574	Hiányok	2.500.000	1.450.000	2.500.000	58,00	100,00	172,41
579	Egyéb nem említett költségek	2.150.000	2.050.000	2.150.000	95,35	100,00	104,88
585	A követelések elértéktelenedése	2.500.000	2.500.000	3.500.000	100,00	140,00	140,00
	<b>ÖSSZKIADÁSOK (A+B+C)</b>	<b>1,602,147,801</b>	<b>1.547.979.379</b>	<b>1.709.195.692</b>	<b>96,62</b>	<b>106,68</b>	<b>110,41</b>

A bevételeket a földgázeladásból származók, valamint a hálózati hozzáférésekből (hálózati díj) származók teszik ki, amit külön megfizettünk azon ellátókkal, akik a Szabadkai Gázművek KK gázelosztó hálózatát használják földgázeladásra azon fogyasztók részére, akik Szabadkán kívüli forgalmazóktól szerzik be a gázt.

A földgáz közellátás céljából történő értékesítéséből származó bevételek tervezésekor figyelembe vették a fogyasztók számát, az energiahordozó árát és a dollár árfolyamát. A közellátás árának jóváhagyását a Szerb Köztársaság Energiaügynöksége adja meg.

A földgázellátás tekintetében a bevételek becslése a Metodológia, a tervezett értékesített gázmennyiség és a negyedévente módosuló, a piaci ármozgásoktól függő ár alapján történt.

A földgáz értékesítéséből származó tervezett bevételek 9%-kal magasabbak a 2024. évre vonatkozó tervhez képest.

A hálózathoz való hozzáférés díjaiból (hálózati díjak) befolyó bevételek törvényes kategória, amit az Energetikai törvény értelmében azon beszerzők fizetnek, amelyek a Szabadkai Gázművek KK elosztó

hálózatát használják gázellátás céljából olyan fogyasztóknak, akik a Szabadkai Gázművek KK hálózatán vannak, de más ellátóval szerződtek. Az ilyen bevételek megfizettetése jogos, mert a Szabadkai Gázművek KK tulajdonát képező gázvezetékét használják, amely felett a Szabadkai Gázművek KK, mint kezelő vállalat külön felügyeletet biztosít. Ez a bevételi tétel a tervezett évben meg fog valósulni, a belgrádi székhelyű CESTOR VEKS Kft, az adai Standard KK és az újvidéki Srbijagas KV viszonylatában, a bevétel egy részének azonnali visszatérítése mellett a Szabadkai Távfűtőművek KK felé, aki a legnagyobb földgázvásárlónk, egyben ideális társtulajdonosa gázvezetékünk fő mérőállomást és a Szabadkai Távfűtőműveket összekötő szakaszának, valamint a saját telephelyén elhelyezett mérő-szabályzó állomásnak.

A Szabadkai Gázművek KK bevételeinek egy részét a a gázcsatlakozások kiépítéséből valósítja meg. A 2025-ös tervezési évben 400 gázcsatlakozás építését tervezzük (a befejezett csatlakozások száma a benyújtott kérelmek számától, a szükséges dokumentáció benyújtásának dinamikájától és az időjárási viszonyoktól függ).

Az erre a célra tervezett bevételek 6%-kal alacsonyabbak a 2024. évi tervhez képest (kevesebb tervezett csatlakozás miatt).

A bevételek egy részét a pénzügyi tranzakciók által tervezzük megvalósítani, banki lekötésekből, pozitív kamatokból, valamint az előző évben perelt ügyviteli fogyasztók irányában esedékes követeléseink megfizettetése által. Az erre a célra tervezett bevételek a 2024-es ügyviteli év szintjén mozog.

A saját teljesítmények aktiválásából származó tervezett bevételek mértéke a végrehajtott gázcsatlakozások számától, valamint azok áraitól függ. A 2024. évi tervhez viszonyítva ezen bevételek mértéke alacsonyabb, mivel kevesebb csatlakozás tervezett.

A feltételes adományokból származó tervezett bevételek összege a korábbi időszakok során benyújtott kérelmek számától függ, és 2024-hez képest 63%-kal alacsonyabb.

Az alapeszközök értékesítéséből származó tervezett bevételek összege szintén alacsonyabb a 2024-es tervhez képest, mivel kevesebb alapeszköz értékesítését tervezik.

A követelések értékének kiigazításából származó tervezett bevételek összege a kétes és vitatott követelések behajtási arányától függ.

A 2025-ös évi kiadások tervezése az alábbiak alapján történt:

- Az előző év összes költségcsoportja teljesítményének elemzése.
- A 2025-ös évre tervezett beruházási tevékenységek.
- A költségek egyes típusai racionalizálásának tervezése.
- A tervezett közbeszerzések, melyek összhangban vannak a tervezett beruházási tevékenységekkel.

## **A 2025-ös évre tervezett költségek 2024-es megvalósításokhoz, illetve az előző évi tervezethez viszonyított eltéréseinek indoklása:**

### **1. 501-es kontó – A földgáz beszerzési értékének költségei**

A földgáz beszerzési költségeinek meghatározásakor a Vállalat a tervezett fogyasztásból, az utolsó ismert árból, valamint a fogyasztók számából indult ki.

A Szabadkai Gázművek KK a közellátás (a beszerzési költségek 55%-ának részesedése), valamint az ellátás (a beszerzési költségek 45%-ának részesedése) céljából földgázt vásárol az újvidéki Srbijagas KV-tól. A földgáz árának a közellátásra vonatkozó magasságát a Szerbiai Energiaügynökség hagyja jóvá. Az ellátási gáz ára a változó és a fix díj összegéből áll. A változó díjat negyedévente határozzák meg. A földgáz beszerzési költségeire hatással vannak a gázszállítási és -elosztási rendszerhez való hozzáférés költségei is, amelyek az energiahordozó és a kapacitás tarifáiban kerülnek kifejezésre. Az energiahordozó tarifa a mért mennyiségű beszerzett földgázra alkalmazható a szállítási helyen, míg a kapacitás tarifa a szállítási helyen az előző naptári évben mért maximális napi földgázfogyasztásra vonatkozik, figyelembe véve a fogyasztás egyenletességét és a kategóriát.

Figyelembe véve az energiahordozó árát, a fogyasztók számát és az amerikai dollár árfolyamát, a 2025-ös évre tervezett földgázbeszerzési költségek 8%-kal emelkedtek a 2024-es évhez képest.

### **2. 511-es kontó – A gyártáshoz szükséges anyagok költségei**

A gázellátási anyagköltségek magukban foglalják a csatlakozók, meghosszabbítások és a gázhálózat karbantartásának építési költségeit. E költségek struktúrájában a legnagyobb részesedést a gázmérők és szabályozók költségei képviselik.

A vállalat 2025-ben 400 csatlakozó építését tervezi.

A 2025-ös gázellátási anyagköltségek alacsonyabbak lesznek, mint a 2024-es évben, az alábbi okok miatt:

1. A gázmérők és szabályozók beszerzése új piaci árakon van tervezve
2. A tervek szerint anyagbeszerzés történik a tervezett gázvezetékekhez, a földgázelosztó hálózat bővítése érdekében, a hatályos projekt- és műszaki dokumentáció alapján
3. 2025-ben a Szabadkai Gázművek KK számára szükséges lesz a G-4 és G-6 típusú és a G-6-nál nagyobb gázmérők periodikus hitelesítése, a Metrológiai Törvénnyel ("SZK Hivatalos Közlönye", 15/2016), valamint a hitelesítésre kötelező mérőtípusok és azok periodikus hitelesítési időközei szabályozásáról szóló rendelettel ("SZK Hivatalos Közlönye", 49/2010 és 110/2013) összhangban. A vállalatnak jogi kötelezettsége körülbelül 5.000 gázmérő cseréje. Mivel a kötelező periodikus hitelesítés mellett a Szabadkai Gázművek KK-nak a Természetes Gázszállítási Feltételekről szóló rendeletnek ("SZK Hivatalos Közlönye", 47/2006, 3/2010, 48/2010) megfelelően is kötelező kicserélni minden, hőkompenzáció nélküli mérőt hőkompenzációs mérőkre, a Szabadkai Gázművek KK a vállalat lehetőségeinek megfelelően folytatni fogja a mérők cseréjét a periodikus hitelesítés helyett.

A 2025-ös évhez képest nagyobb gázmérő beszerzést terveznek, mind a jogi cseréhez, mind új csatlakozások kiépítéséhez. Bizonyos számú mérőeszközt raktáron kell tartani a sürgős beavatkozásokhoz. A mérők beszerzése fokozatosan történik az igények szerint, ami azt jelenti, hogy a működési költségeket csak a felhasznált mérők terhelik. A földgázelosztó rendszer biztonsága érdekében a vállalatnak optimális készletekkel kell rendelkeznie.

A gázmérők mellett szükséges biztosítani minden kiegészítő segédanyagot is (tömítőgyűrűk, teflon szalagok, plombák, tömítők – klingerit, turbinahálók, szivárgásellenőrző habok, kenő spray-ek stb.).

A 2024-es évhez képest a 2025-ös évre tervezett költségek ezen célokra 16%-kal alacsonyabbak.

### **3. 512-es kontó - egyéb anyagköltségek**

2024-ben a tervhez képest eltérés keletkezett az odorizálási költségek terén, mivel a közbeszerzési eljárás során alacsonyabb árat és kedvezőbb fizetési határidőket sikerült elérni.

A 2025-ös évre tervezett egyéb anyagköltségek a 2024-es tervhez képest 11%-kal alacsonyabbak.

### **4. 513-as kontó - üzemanyag- és energia költségek**

Ezeknek a költségeknek a tervezése során a következő időszakban várható üzemanyag- és földgázárak, valamint az elektromos energia ármozgásai becslésére alapoztunk.

A 2024-es évhez képest nagyobb eltérés keletkezett a megvalósításban az üzemanyag- és elektromos energia költségek terén.

A 2025-ös évre tervezett üzemanyag- és energia költségek 15%-kal alacsonyabbak a 2024-es tervhez képest. Az új csatlakozások száma, valamint az elektromos energia és olajszármazékok árai befolyásolják ezen költségek tervezett csökkentését.

### **5. 514-es kontó - pótalkatrészek költségei**

A 2025-ös évre tervezett eszközök ezen célokra ugyanazon a szinten maradtak, mint 2024-ben.

### **6. 515-ös kontó - szerszám- és apróanyag-költségek**

Ez a költségcsoport magában foglalja azokat a különféle szerszámokat, amelyeket biztosítani kell a földgázelosztó hálózat karbantartásának folyamatosságához és a biztonságos földgázszállításához. Ezen eszközök költsége a 2024-es évre tervezett értékek között maradt.

Köszönöm a pontosítást! Az előző mondat tehát így helyes:

Ez a csoport magában foglalja a munkavédelmi felszerelés (higiéniai és technikai védelem – munkaruhák és védőfelszerelések a dolgozók számára) költségeit is, amelyek a Szabadkai Gázművek KK Etikai és Munkahelyi Magatartási Kódexének 22. cikkelye alapján kerültek tervezésre, és melyek mértékét a foglalkoztatottak száma befolyásolja.

Az autógumik költségei az előző évi tervezett összegnek megfelelően alakultak.

A tervezett összeg ezen célokra a foglalkoztatottak számától, valamint az áraktól függően lett meghatározva, és 25%-kal magasabb a 2024-es évre tervezett értéknél.

#### **7. 520-as és 521-es kontók – bruttó bérköltségek és bérjárulékok költségei**

A Kormány 2025. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A közzállalatok és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025. évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet, 05:11-11118/2024 szám alatt iktatva, 2024. november 14-én, valamint A közzállalatok és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025. évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításairól szóló, 05:110-11118/2024 számú Rendelet), a kötelező társadalombiztosítási járulékokról szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 57/14, 68/14 - más törv., 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22, 6/2023 - dinár összeg összehangolása, 92/2023 és 6/24 - nemzeti valuta összehangolása), a 2025. év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minimálbér szintjét meghatározó Döntést (SZK Hivatalos Közlönye, 74/2024 szám), a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közzállalatok Külön Kollektív Szerződését (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), a Külön Kollektív Szerződés meghosszabbításáról szóló Megállapodást a Szerb Köztársaság területén működő közzállalatok számára (SZK Hivatalos Közlönye, 1/2024 szám), a Költségvetési Rendszerről szóló Törvényt (SZK Hivatalos Közlönye, 92/2023 szám), valamint alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022. április 8-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, valamint a 407/24-es számú 2024. november 22-én elfogadott III. mellékletet, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait) kerül alkalmazásra a szorzócoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

Az Útmutató alapján a bérek tervezésére vonatkozóan, a Vállalat a 2025. évre vonatkozó bérkeretet az alábbi módon tervezte meg:

- az kifizetett átlagbér a 42 régi foglalkoztatott esetében 8%-kal emelkedett,
- a vállalatirányítás (igazgató) kifizetett átlagbére 8%-kal emelkedett,
- a munkakörök rendszeresítéséről és a hasonló feladatok leírásáról szóló Szabályzat alapján a vállalat a három újonnan foglalkoztatott (a műszaki, jogi és gazdasági osztály számára, felsőfokú végzettséggel), egy betöltetlen munkakörre (ügyvezető igazgató) a munkavállaló nyugdíjba vonulása miatt, valamint két további felsőfokú szakmai végzettséggel rendelkező ügyvezető igazgató bérkeretét tervezte meg. Minden újonnan felvett munkavállaló bére 8%-kal emelkedett ahhoz a bérhez képest, amelyet 2024-ben kaptak volna, ha akkor munkaviszonyban álltak volna.

A szorzóértékeken kívül a bérkeret tervezésénél figyelembe vették még:

- a havi munkaórák száma minden hónapra külön-külön,
- a tizenkét hónapos átlag a szabadságpénzre vonatkozóan,
- a éjszakai munkára vonatkozó pótlék (24 órás ügylet napi rendszerességgel), ha az ilyen munka nem volt figyelembe véve az alapbér meghatározásánál – 30% az alapbérből (ugyanazok az alkalmazott feltételek 2024 és 2025 évben),
- munka állami vagy vallási ünnepen, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – 130% az alapbérből (ugyanazok az alkalmazott feltételek 2024 és 2025 évben),
- túlóráért legalább 26% az alapbérből (ugyanazok az alkalmazott feltételek 2024 és 2025 évben),
- holtmunka növelése a Munkaszerződés és a Kollektív Szerződés alapján 0,5%-kal minden teljes munkaviszonyban eltöltött év után (ugyanazok az alkalmazott feltételek 2024 és 2025 évben),

- a minimálbér összege (amely 2025 januártól emelkedik) – három foglalkoztatottra vonatkozik (2024-ben 271,00 dinár/óra, 2025-ben pedig 308,00 dinár/óra),
- A többi elem (nyaralási pótlék, étkezési hozzájárulás stb.) a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21 számú Kollektív szerződése 59., 61. és 63. cikkelyek alkalmazása alapján, iktatva 2022. április 8-i dátummal, az alábbiak szerint alakul: a foglalkoztatottak jogot formálnak juttatásra az évi szabadságuk igénybeviteléhez, az alkalmazandó adókkal és járulékokkal, évente legalább a Szerb Köztársaságban az utolsó közzétett statisztikai adat alapján számított átlagbér 75%-ának megfelelő összegben, és az ugyanúgy havi rendszerességgel kerül kifizetésre, mint 2024-ben. A juttatás éves összegét, amelyet az előző bekezdés alapján állapítanak meg, 33.000,00 dináros fix összeggel emelik, adó és járulékok nélkül.

A megnövekedett munkaterhelés miatt a vállalat a következő időszakban 2025-ben a foglalkoztatottak számának növelését tervezi 2 fővel, ami az összes foglalkoztatott 5%-át jelenti. Ezt a műszaki, jogi és gazdasági osztályokon, magas szakképzettséggel, a közpénzek felhasználóinál történő új foglalkoztatásra és további munkavégzésre vonatkozó engedélykérelem eljárásának alkalmazásával kívánja végrehajtani (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 159/2020 és 116/2023 számú rendeletek alapján).

A 2025. évre tervezett foglalkoztatotti létszám 48 fő. Egy újonnan felvett munkavállalóval betöltésre kerül egy üres és rendszeresített munkakör (ügyvezető igazgató). A megnövekedett munkaterhelés miatt tervezik két új munkavállaló felvételét a fejlesztési és műszaki osztályra, egyet a gazdasági, számviteli és pénzügyi osztályra, valamint két ügyvezető igazgatót (a jóváhagyás megszerzését követően).

A 2025. évi bérköltség tervezésénél, a Munkabér-keret tervezésére vonatkozó irányelvek szigorú alkalmazásával, a vállalat három foglalkoztatott számára az órabért a legalacsonyabb mértékre, 308,00 dinárra állapította meg, míg a többi foglalkoztatott számára a bér átlagosan 8%-kal lett emelve. Az új munkavállalók bérköltségének kiszámításánál a 2024. évi bérszintet vették alapul, amelyet 8%-kal növeltek.

A koefficiens értéke 2024-ben 31.632,32 dinár, míg 2025-re 34.162,91 dinárra tervezik (8%-os emelkedés a 2024-es évhez képest).

A tervezett foglalkoztatotti létszám havi szinten számított összesített koefficiensértéke 178,90.

## **8. 523-as kontó – a szerzői jogdíjak költségei**

A tervezett források erre a célra ugyanazon a szinten vannak, mint a 2024-es tervben szerepelt.

## **9. 524-es kontó – ideiglenes és alkalmi munkák költségei**

A 2025. évre tervezett eszközök ezen célra ugyanazon a szinten maradtak, mint a 2024-es tervben.

## **10. 525-ös kontó – Természetes személyekkel kötött szerződések díjai**

A tervezett összeg ezen célra 8%-kal nőtt a 2024-es évhez képest, mivel nagyobb szükség van személyek bevonására konzultációs szolgáltatások terén, ahol megfelelő licenc szükséges.

## **11. 526-os kontó – A Felügyelő Bizottság tagjai díjazásának költségei**

A 2025-ös évre tervezett összeg ezen célokra ugyanabban az összegben lett meghatározva, mint 2024-ben. A Felügyelő Bizottság elnökének díja, A Szabadka Város által alapított köz- és kommunális közcivilizációk Felügyelő Bizottságai elnöke és tagjai díjainak mértékét rögzítő Végzés, kelt 2018.02.22-én I 00-401-188/2018 szám alatt, értelmében 35.000 dinárt tett ki, a Felügyelő Bizottság tagjaié pedig 30.000 dinárt. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítménye bruttóként lett kimutatva (figyelembe véve az idevágó adótételeket is az szerint, hogy biztosítottak-e vagy sem valamely egyéb alapon).

## **12. 529-es kontó - egyéb személyes kiadások**

Az egyéb személyes kiadásokra tervezett költségek 3%-kal magasabbak, mint a 2024-es évre tervezett költségek (a létszám növekedésének köszönhetően).

A foglalkoztatottak utaztatási költségei a 2025-ös évre, azok száma, munkahelyi jelenléte és a tömegközlekedésben érvényes árjegyzék alapján lett tervezve, figyelembe véve az idevágó adótételeket

(bruttósítva) és a Szabadkai Gázművek KK 2022.04.08-án hatályba lépett 37-8/21 iktatási számú Kollektív Szerződésének 77. cikkelyét, mely rendezi a foglalkoztatott jogát az utaztatási költségek megtérítésére, és pedig a tömegközlekedésben érvényes árjegyzék alapján, amennyiben a munkaadó nem biztosított saját közlekedési eszközt.

A hivatalos utak költségére hatással van a tanácskozásokon, szemináriumokon való részvétel, mérőeszközök kalibrálásra történő szállítása stb.

2025-ös év folyamán három foglalkoztatott részére jubiláris díj kifizetése van tervben, a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21 számú 2022. április 8-i Kollektív Szerződés 75. cikkelye alapján (10 és 15 év munkaviszony után, amelyet a vállalatnál töltöttek).

A foglalkoztatott jubiláris díjra jogosult, és pedig:

- 10 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 1 átlagbér összegében,
- 15 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 1,5 átlagbér összegében,
- 20 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 2 átlagbér összegében,
- 25 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 2,5 átlagbér összegében,
- 30 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 3 átlagbér összegében,
- 35 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 3,5 átlagbér összegében,
- 40 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 4 átlagbér összegében,

ami a kifizetés napján értendő, azzal, hogy az nem lehet alacsonyabb összegű, mint a munkaadónál a kifizetés napján érvényes foglalkoztatottankénti átlagbér, illetve, amennyiben ez a foglalkoztatott szempontjából előnyösebb, mint a Szerb Köztársaság területén a statisztikával megbízott illetékes köztársasági szerv által nyilvánosságra hozott, foglalkoztatottanként értendő átlagbér.

A Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése és Mellékletei rendelkezéseinek megfelelően, a munkáltató köteles a foglalkoztatottnak szolidáris segínyt biztosítani annak kedvezőtlen anyagi helyzete enyhítése érdekében, amennyiben ehhez pénzügyi források állnak rendelkezésére.

### **13. 531-es kontó - szállítási költségek**

A 2024-es tervhez képest nagyobb eltérés bukkant fel a költségek azon részében, melyek a postai költségeket fedik, az ilyen szükségletek növekedése miatt (a háztartások tájékoztatása a földgázárak lehetséges változásairól, a megnövekedett fogyasztói létszámról stb.).

A telefonszolgáltatás (mobil és vonalas) költségeire tervezett eszközöket a 2024-es évre a Szabadkai Gázművek KK, a mobiltelefonok használatáról szóló Szabályzata kereteiben előírányzott összegek alapján állapítottuk meg.

A 2025-ös terv szerint ezen eszközök kerete a 2024-es évre tervezett eszközkeretnél 25%-al magasabb.

### **14. 532-es kontó - karbantartási költségek**

A fenntartási költségek magukban foglalják a kaloriméterek, gázmérők, létesítmények, irodák, járműpark és berendezések javítását.

A rendszeres (5 évenkénti) kalibrálás (rendszeres és rendkívüli) magában foglalja az 2020-ban és azt megelőzően üzembe helyezett mérőeszközöket, ami nagy számú eszközt eredményez, beleértve azokat a nagyobb mérőket is, amelyeket egyes üzleti fogyasztóktól vettek át 2024-ben. Ez jelentős pénzügyi források tervezését indokolja ezen célokra. A jogszabályi kötelezettség 5.000 mérő cseréje.

A 2025-ös évben tervezett azon gázmérők kalibrálása, melyek termo kompenzátorral és korrektorral rendelkeznek, viszont hitelesítési pecsétjük lejárt, illetve a 2025-ös évben jár le (ez a törvényben előírányzott kötelezettségünk az időszakos hitelesítés és bélyegzés kapcsán). Ezek olyan gázmérőket érintenek, melyeket nagyfogyasztóink használnak, és G-10-nél nagyobbak. Az e célra tervezett eszközök megállapítása során a következőkből indultunk ki:

1. A kaloriméterek és gázórák beállítása szolgáltatásainak költségeit a beharangozott magasabb árakon terveztük,

2. A Srbijagas KV az egyedüli felhatalmazott cég a nagyobb fogyasztásmérők beállítására, így ezek cseréjének dinamikája egyrészt tőlük függ, másrészt pedig maguktól a nagy ügyviteli fogyasztóktól (a lecserélés idejét egyeztetni kell, hogy a termelési folyamatuk zökkenőmentes legyen).

3. A gázvezeték és MSZÁ (Mérő és Szabályzó Állomás) karbantartási szolgáltatásainak költségei az MSZÁ és a villámhárítók földeléseinek ellenőrzésére és szervizelésére, az odorizálásra és a sürgősségi beavatkozásokra vonatkoznak.

A járműpark karbantartási költségei 2024-ben alacsonyabbak voltak, mint a 2024-es évre tervezett költségek, mivel nem volt szükség nagyobb javításokra. A tervezett pénzügyi források nagyságát a járműpark életkora és a járműveken várható nagyobb számú meghibásodások és beavatkozások lehetősége határozza meg (2025-ben ugyanazon összeget terveznek, mint 2024-ben).

A 2025. évi üzleti évre vonatkozóan a tisztítási és karbantartási költségekre tervezett összegek 12%-kal magasabbak, figyelembe véve a piaci árak változását, több üzleti helyiség (pl. irattár, raktár stb.) takarítását, az egészségügyi helyzetet, amely a higiéniai szint emelését indokolja, valamint a minimálbér növekedését.

Az ügyviteli helyiségek karbantartását illetően tervezett azok folyó karbantartása, valamint az ügyviteli épületen esedékes különféle javítások.

A 2025-ös évben tervezettek a mérő-szabályzó állomások, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartási munkálatai, továbbá a gázelosztó hálózat meghosszabbításainak műszaki ellenőrzése is.

A karbantartási költségekre tervezett keretösszeg azonos a 2024-re tervezettel.

### **15. 533-as kontó - bérleti költségek**

A tervezett bérleti költségek a bérleti díj (hálózati díj) visszatérítését jelentik a Szabadkai Távfűtőművek KK részére azon közös gázvezeték használatáért, amely a fő mérő- és szabályozóállomástól a Szabadkai Távfűtőművek KK területén található mérő- és szabályozóállomásig vezet. Az erre a célra szánt összeg szerződésben rögzített, és a Szabadkai Távfűtőművek KK saját szükségleteire felhasznált földgáz mennyiségétől függ. Ide tartozik a csantavéri Gebi Kft, valamint az Állategészségügyi Intézet számára fizetendő bérleti díj is, lévén a fő mérő-szabályzó állomás az említett Intézmény körletében foglal helyet. Továbbá ide sorolható a Szerbiai Vasutak iránti ilyen jellegű kötelezettségünk is, a Szabadka területén belüli vasúti vágányaik alatt húzódó gázvezetéseink után. Az e célra tervezett költségek a 2024-es szintnél 10%-al nagyobbak.

### **16. 535-ös kontó - reklámköltségek**

A reklámköltségek a 2024-re tervezett összeghez képest 10%-os növekedést mutatnak (az eszközöket a vállalat és a földgázfogyasztók számára fontos információk közzétételére fogják felhasználni) a tervezett szolgáltatási díjemelések miatt.

### **17. 539-es kontó - egyéb szolgáltatások költségei**

Az egyéb szolgáltatások költségei közé tartoznak a gázvezetékek áthelyezésének, engedélyek beszerzésének, felügyeletnek, valamint a bekapcsolási és kikapcsolási munkálatok költségei.

2024-ben nem volt szükség a gázvezetékek áthelyezésére, így a költségek alacsonyabbak voltak a tervezettnél. 2025 során ezeket a kiadásokat reálisan kell megtervezni, mivel a tervezés időpontjában nem lehet pontosan meghatározni, hány kérés érkezik a gázvezetékek áthelyezésére. Ennek megfelelően a 2025-re tervezett összegek megegyeznek a 2024-ben tervezett költségekkel.

A gázvezetékek áthelyezéséhez és újak építéséhez nyilvános felhatalmazással rendelkező intézmények (Elektromos Művek, Szabadkai Vízművek és csatornázási KK, Szabadkai Távfűtőművek KK, Szerbiai Utak KK) jóváhagyása szükséges, így az erre előirányzott eszközök meg lettek növelve.

A 2024. évben a felügyeleti költségek alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel a közbeszerzési eljárás során kedvezőbb feltételek (alacsonyabb ár) születtek. A 2025-re tervezett költségek mértékét a tervezett csatlakozások száma, valamint a tervezett beruházási építkezés határozza meg, és ezek 20%-kal alacsonyabbak az előző évi tervekénél.

A rákapcsolási és lekapcsolási költségek a 2024. évre tervezett keretösszeg szintjén lettek megtervezve.

A 2025. évre a lakossági földgázfogyasztók befizetéseinek átvételére a Belgrádi Posta KV közvetítésével 40%-kal magasabb keretösszeg került tervezésre, mivel egyre több fogyasztó rendezi számláit ezen a módon.

A 2025. évre vonatkozó egyéb szolgáltatások költségei 2%-kal alacsonyabbak a 2024-es tervhez képest.

### **18. 540 és 545-ös kontó – amortizáció és végkielégítési tartalékolás költségei**

A 2025-ös évre tervezett amortizációs költségek 2%-kal magasabbak, mint a 2024-es évre tervezett költségek, és ezen költségek mértéke nagyrészt az aktivált gázvezetékek értékétől függ.

A tartalékolási költségek összegét befolyásolja a foglalkoztatottak száma, az átlagos bér mértéke, a munkavállalók munkaviszonyának hossza és egyéb tényezők.

### **19. 550-ös kontó – nem termelési szolgáltatások költségei**

Ez a költségsoport a következőket öleli fel:

1. kommunális költségek,
2. szellemi szolgáltatások,
3. projektek tervkidolgozási költségei (a tavalyihoz képest növekedtek, mert a befejezetlenek egy része a 2025-ös évre lett átszármaztatva),
4. az ívhegesztést és gázhegesztést, valamint az elektrofúziós hegesztést végzők atesztálása – törvényes kötelezettség, mely szerint ezek atesztjét kétfévente meg kell újítani,
5. a PIE költségei,
6. leolvasások,
7. fordítások,
8. egészségügyi vizsgálatok,
9. honlapunk karbantartása és hasonló.

A 2024-es évben az eltérések abban a részben jelentkeztek, melyek a földmérő intézet iránti kötelezettségeinket, illetve a gázóra leolvasási és a szellemi szolgáltatások költségeit érintik (külső könyvvizsgálat költségei, a bérelt könyvviteli program karbantartása, ahol a közbeszerzési eljárás során előnyösebb feltételeket sikerült szerezniük (árszint és fizetési határidő), továbbá a projektek egy része csak a következő évben lesz befejezve.

A tervezett összeg a projektekre ugyanazon a szinten van, mint 2024-ben. A további beruházások első lépéseként nélkülözhetetlen a szükséges tervdokumentáció biztosítása, a jövőbeli beruházások folytonosságának biztosítása érdekében. A Szabadkai Gázművek KK 2025-ben tervdokumentáció kidolgozását tervezi, a szükséges építési engedélyek beszerzésével egyetemben, a gázelosztó hálózat bővítéséhez. A Szerb Köztársaság Energiaügynöksége módosította a földgázszállítási és -elosztórendszerhez való csatlakozás költségeinek meghatározására szolgáló módszertanát (140/2022. sz. Hivatalos Közlöny), amely szabályozza a Vállalat azon kötelezettségét, hogy elvégezze az üzleti fogyasztók számára a csatlakozások tervezését, minek folytán az e célokat szolgáló eszközkeret a 2024-es tervezet szintjén lett tervezve.

A revíziós költségek a 2024-es évhez képest változatlan szinten lettek megtervezve.

A leolvasási költségek magasabb összegben kerültek tervezésre, mint a 2024-es évben, mivel nőtt a fogyasztók száma, és a piacon várható reális ár (a munkadíjak növekedése 2025-ben).

Az Energiaügynökség díjai, az ügyvédi költségek, a 2023-ra tervezett költségkeret szintjén kerültek megtervezésre.

A szakirodalomra vonatkozó eszközök a 2024-es évre tervezett szinten kerültek megtervezésre.

A 2025-ös évben további kiadási tételt jelent honlapunk karbantartása, valamint a szoftverek licenccijai, amiket a 2024-es szintnél magasabbra terveztünk.

A tervezett egészségügyi költségek megegyeznek a 2024-es évre tervezett szinttel.

A szakmai továbbképzés költségei a 2024-es évre tervezett összeggel megegyezően lettek tervezve.

A 2025-ös évben a PIE területére vonatkozó szakmai tanácsadásra tervezett eszközök a 2024-es évhez képest 100%-kal növekedtek.

A 2025-ös évre tervezett költségek között szerepelnek a fordítások is. Az erre szánt összegek a 2024-es évhez hasonló szinten kerültek meghatározásra.

A Fogyasztóvédelmi Egyesületnek, a törvényben foglaltak alapján fizetendő havi díj összegét a tavalyi, tehát a 2024-es szinten terveztük meg.



## **20. 551-es kontó - reprezentációs költségek**

A reprezentációs költségek a 2024-es évre tervezett összeg szintjén lettek megtervezve.

## **21. 552-es kontó – biztosítási díjak költségei.**

A biztosítási díjak költségei a 2024-es szintnek megfelelően kerültek megtervezésre.

## **22. 553-as kontó - pénzforgalmi költségek**

Az ezen kiadások tervezett költségszintje a várható a bankolási szolgáltatások árnövekedése folytán a 2025-ös évre 10%-al magasabb.

## **23. 554-es kontó - tagsági díjak költségei**

A költségstruktúrában a legnagyobb részesedéssel a Szerb Kereskedelmi Kamara (a kereskedelmi kamaráról szóló törvény szerint) és a vállalat által tagként képviselt egyesületek tagsági díjai szerepelnek. E költség mértéke a vállalat méretétől és az elért üzleti bevételtől függ, és a 2024-es évre tervezett összegben lett megtervezve.

## **24. 555-ös kontó - adóköltiségek**

Az adóköltiségek magukban foglalják a kommunális díjat, a környezetvédelmi díjat, valamint az ingatlanadót. Az ingatlanadó mértéke a négyzetméter áráról és a gázvezeték értékétől függ, ezért az e célokra szánt összeg a 2024-es tervhez képest ki lett igazítva.

A 2025-ös évben eszközök nem lettek tervezve a környezetvédelemre és annak fejlesztésére (A közjavak használatának díjáról szóló törvény – SZK Hivatalos Közlönye 95/2018, 49/2019 és 92/2023).

A tervezett adóköltiségekhez rendelt összeg 12%-kal magasabb a 2024-es évhez képest.

## **25. 559-es kontó - egyéb nem anyagi kiadások**

Az egyéb nem anyagi kiadások a következőket fedik:

1. különböző illetékek (KAI – Köztársasági Adminisztrációs Illeték, a Gazdasági nyilvántartási ügynökség illetéke, bírósági, közjegyzői és hasonló illetékek),
2. a projektek kidolgozását kísérő illetékek
3. eljárások költségei,
4. veszélyes hulladékok díjköltségei,
5. hirdetések és hasonlóak.

Az összevont eljárások szükségleteire (projektkidolgozások engedélyei) a vállalat kötelezettsége, hogy meghatározott illetékeket fizessen úgy a helyi önkormányzatnak, mint a Gazdasági nyilvántartási ügynökségnek.

A 2025-re tervezett költségek a bírósági illetékekre, szakértői díjakra, eljárási költségekre, valamint az esetleges fogyatékkal élőknek nyújtandó juttatásokra 30%-kal magasabbak a 2024-re ugyanezen célokra tervezett összegeknél.

Az e kategóriába tartozó költségek igen nehezen előirányozhatóak, lévén nagyban függenek az eljárások számától (bírósági, bejegyzési, adminisztrációs – közigazgatási és hasonlóak). A hozzájárulás megszerzése érdekében a vállalat a beépített csövek átmérőjétől függően díjat köteles fizetni a Szerbia útjai KV részére.

## **26. 562-es kontó - kamatkidadások**

Az ilyen jellegű 2024-es eszköztervhez viszonyítva, a vállalat 2025-re is azonos összegű eszközkeretet irányzott elő (minden kötelezettségének azok esedékességi idejében kíván eleget tenni).

## **27. 563-as kontó - negatív árfolyamkülönbségek költségei**

A negatív árfolyamkülönbségek költségei a 2024-es tervben szereplő szinten lettek előirányozva.

## **28. 574-es kontó - hiányok**

Ez a fajta költség a 2024-es évhez hasonló szinten lett megtervezve.

### **29. 576-os kontó - a követelések közvetlen leírása utáni költségek**

A 2025-ös évre tervezett összeg ezen célokra (például ingyenes csatlakozások iskolák, más intézmények stb. számára,) megegyezik a 2024-es évre tervezett összeggel.

### **30. 579-es kontó - egyéb nem említett költségek**

Ez a költségtípus magában foglalja a támogatások, szponzorációk, humanitárius segítségnyújtás, rendkívüli kiadások, valamint a sport és szabadidős tevékenységek költségeit. A 2025-ös évre tervezett összeg megegyezik a 2024-es évre ezen célokra tervezett összeggel.

### **31. 585-ös kontó – követelések elértéktelenedése**

Ez a költségtípus a 2024-es évhez képest 40%-kal lett megemelve a kötelezettségek teljesítésében történt késlekedések miatt (főként a költségvetési felhasználókra vonatkozik, akik a köztársaságból vagy a tartományból kapják a finanszírozást).

## **A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK TELJES KÖRŰ ÁTTEKINTHETŐSÉGÉNEK ELEMEI**

Az Energiaügyi törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 145/14 szám) 88. szakasza 2. bekezdésének 8. pontja, valamint a Szabadkai Gázművek KK Alapszabálya értelmében, a földgáz árának meghatározása a Vállalat Felügyelő Bizottságának hatáskörébe tartozik, az előzetesen a Szerb Köztársaság Energiaügynökségétől megszerzett jóváhagyás alapján. Az utolsó földgáz árváltozást a Felügyelő Bizottság 2023. szeptember 13-i ülésén hagyta jóvá, és 2023. november 1-jétől alkalmazzuk.

Az újvidéki Srbijagas KV havonta korrigálja a közellátás számára a földgáz eladási árát az elosztókkal szemben, így a Szabadkai Gázművek KK-val szemben is.

Az ellátás számára szánt gáz ára az állandó és a változó rész összegeként születik meg. A változó rész megállapítása negyedévenként történik. A földgázbeszerzés költségeire hatást gyakorol továbbá a gázszállító- és elosztó hálózathoz való hozzáférés ára is, amit egy tarifarendszer alapján lehet megállapítani: energiahordozó és kapacitás. Az energiahordozói tarifát az átvétel helyén mért és átvett energiahordozó mennyisége alapján, míg a kapacitás tarifáját az előző naptári évben észlelt, és a felhasználás helyén mért napi legnagyobb fogyasztás alapján lehet megállapítani, a fogyasztás kiegyensúlyozottsága és az illető kategória függvényében.

# A KÖZELLÁTÁSRA SZÁNT FÖLDGÁZ ÁRÁNAK, FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINTI ÁTTEKINTÉSE

9. táblázat: A közellátás kategóriában 2023.12.31-én érvényes gázárak

	Vásárlói kategória	Vásárlói csoport	Vonatkozó tarifák „energ.hord.” (din/kWh)	Vonatkozó tarifák „kapacitás” din/kWh/nap/év	Vonatkozó tarifák „átvételi hely szerinti díj” (din/szállítási hely/év)	A gázelosztó rendszerhez való hozzáférés díja din/kWh
	2	3	4	5	6	7
1.	1. kategória p < 6 bar	Kisfogyasztás (Kis háztartási és egyéb kis fogyasztók)	4,72		1.044,79	0,67
2.		Csúcsidőn kívüli fogyasztás K1	4,46	8,40	1.044,79	0,41
3.		Kiegyensúlyozott fogyasztás K1	4,46	17,84	1.044,79	0,41
4.		Egyenetlen fogyasztás K	4,46	20,99	1.044,79	0,41

2015.01.01. óta a fogyasztók, a törvényes előírások rendelkezései alapján, fel lettek osztva a következőkre: „közellátás”, ami a kisfogyasztókat jelenti, ezek pedig a következő két csoportba tartoznak:

- háztartások,
- egyéb (kis ügyviteli fogyasztók), valamint

2. „ellátás”, (nagyobb ügyviteli fogyasztók), melyek a Szabadkai Gázművek KK által, fogyasztásuk függvényében a Szerbiai Energiaügynökség utasításai szerint szintén két csoportra oszlanak:

- évi 5.130.000 kWh/év alatti, és
- évi 5.130.000 kWh/év feletti fogyasztással rendelkezőkre.

Az Energiaügyi törvény módosítása nyomán, 2022 októberétől a földgázfogyasztást kWh-ban kell kifejezni. A fogyasztók első csoportjában (háztartások és kisvállalkozók) az árakat az Energiaügynökség hagyja jóvá, míg a fogyasztók második csoportjában (nagyobb üzleti fogyasztók) szabadpiac van, és az árak szabadon alakulnak a forgalmazók és a fogyasztók kétoldalú megbeszélései során, elsősorban a gáz vételárát illetően, amit mindez idáig, az újvidéki Srbijagas KV a saját kritériumai alapján állapít meg.

Az Energiaügynökség 2023. szeptember 21-én megtartott 254. ülésén, hozzájárult a közellátás földgáz árának 10%-os emeléséhez, a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának 2023. szeptember 13-án kelt, 32-15/2023. számú határozata alapján, amely határozat 2023. november 1-től került alkalmazásba.

## A FÖLDGÁZ ÁRALAKÍTÁSÁNAK MÓDSZERE

A közellátás minden fajtája esetén, melyekbe a háztartásokat és a kis ügyviteli fogyasztókat soroljuk, az árakat az Energiaügyi Minisztérium mellet működő Energiaügynökség határozza meg.

Az alapelv, amit a SZK Energiaügynöksége követ a gáz eladási árának meghatározásakor a közellátásban, minden szerbiai forgalmazó esetén, a következőkkel van szoros kapcsolatban:

- a dollár árfolyamának dinárhoz viszonyított mozgásai,
- a kőolajszármazékok világpiaci árváltozásai,

- valamint a forgalmazó infrastrukturális fejlettsége és mérete, ami mind befolyásolja azt az árat, amit az illető forgalmazó fogyasztóinak fizetni kell.

Az említett szubjektumok esetében (háztartások és kis ügyviteli fogyasztók) a gázár meghatározója, kizárólagosan csak az Energiaügynökség, amely, mint ezen energetikai területnek egyedüli ellenőrző szerve, és az ő döntéseire nem lehet kihatással Szerbia egyetlen forgalmazója sem. Ezen árak meghatározásának elvei magában az Ügynökségben lettek lefektetve, a gázadási ár meghatározásához nélkülözhetetlen tényezőkkel együtt, és összhangban vannak az új Fogyasztói törvény rendelkezéseivel (SZK Hivatalos Közlönye 62/2014, szám), amikor az ár alkalmazásának kezdetéről, a nyilvánosság (fogyasztók) értesítésének módjáról stb. van szó.

A gázár meghatározásának másik elve a piaci tárgyalás a nagyfogyasztókkal. A Srbijagas meghatározta a javasolt árakat, melyek különböznek minden forgalmazónál, nagyságuk és fontosságuk szerint, miközben minden forgalmazónak az ár a dollár érvényes középárfolyama alapján lett megadva. Lévén a mi piacunkon havonta változik a dollár árfolyama, ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy a nagyobb forgalmazók számára a gáz beszerzési ára a 2025-ös év minden hónapjában más és más lesz és e szempont szerint megállapított, szem előtt tartva időközben a kőolajszármazékok világpiaci ármozgásait is.

A Szerbiában működő forgalmazóknak nincs semmilyen betekintésük és rálátásuk a Srbijagas KV gázár-meghatározó Módszertanára, sőt az egyéb, áralakító tényezők ellenőrzésének lehetőségével sem rendelkeznek.

A Szabadkai Gázművek KK és nagyfogyasztói (vásárlók) egymásközi szerződéses viszonyukkal alakítják ki a gáz árat, miközben a gáz eladási ára, a fogyasztó nagyságának függvényében, tartalmazza a forgalmazó ügyviteli költségeit, valamint a hálózathasználati díjat és a kapacitási pótlékot.

A Szabadkai Gázművek KK a 2025-ös évre már alá is írta a szerződéseit eddigi ügyviteli fogyasztóinak túlnyomó többségével.

Feltételezzük, hogy az ilyen piaci tárgyalások módszere a nagyfogyasztókkal a következő évben, amikor még inkább várható a piaci viszonyok feléléde, változó lesz, a szerződési feltételek változtatásának lehetőségét magukban hordozók, melyek eddig egyszerű leképzei a Srbijagas KV által a forgalmazók felé diktált feltételeknek.

# TÁMOGATÁSOK

## 6. Melléklet

### TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2025.01.01 - 12.31-es időszak					
Bevétel	Tervezett	Költségvetésből átutalt	Megvalósított (becslés)	Fel nem használt	Előző évek fel nem használt eszközeinek összege (az előző évihez képest)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	0	0	0	0	0
Egyéb költségvetési bevételek*	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0

dinárban

Terv a 2025.01.01. – 12.31-es időszakra				
	01.01-től 03.31-ig	01.01-től 06.30-ig	01.01-től 09.30-ig	01.01-től 12.31-ig
Támogatások	0	0	0	0
Egyéb költségvetési bevételek*	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0

\* Az egyéb költségvetési bevételekhez tartozik minden nem támogatás jellegű bevétel (pl. a költségvetésből származó források elosztása nyilvános felhívás, pályázat stb. útján).

**FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI**

dinárban

Sor-szám	Foglalkoztatottak költségei	Terv 2024.01.01- 12.31.	Megvalósítá s (becslés) 2024.01.01- 12.31.	Terv 2025.01.01- 03. 31.	Terv 2025.01.01- 06. 30.	Terv 2025.01.01- 09. 30.	Terv 2025.01.01- 12. 31.
1.	NETTÓ bértömeg (a foglalkoztatott terhére írt adók és járulékok levonása után kifizetett bér)	41.413,126	40,152,443	14,693,541	31,038,794	47,207,375	64,016,715
2.	BRUTTÓ 1. bértömeg (bér a foglalkoztatott terhére írt adókkal és járulékokkal)	76,971,489	74,628,352	20,429,671	42,922,990	65,668,338	89,063,556
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a munkáltató terhére írt adókkal és járulékokkal)	88,632,661	85,934,547	23,524,767	49,716,035	75,617,091	102,556,685
4.	Káderszolgálat nyilvántartása szerinti foglalkoztatottak száma - ÖSSZESEN*	45	45	47	47	47	48
4.1.	- határozatlan időre	38	37	45	45	45	45
4.2.	- meghatározott időre	7	8	2	2	2	3
5	Munkaszerződések utáni térítmények	0	0	0	0	0	0
6	Munkaszerződések utáni térítményekre jogosultak száma *	0	0	0	0	0	0
7	Szerzői jogi szerződések alapján fizetett díjak	550,000	545,000	250,000	350,000	450,00	550,000

8	A szerzői jogi szerződések alapján díjazásban részesülők száma*	3	2	2	2	2	3
39	Díjak ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződések alapján	600,000	147,840	250,000	400,000	500,000	600,000
10	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződések alapján díjazásban részesülők száma*	2	2	3	3	3	3
11	Természetes személyeknek járó egyéb szerződések utáni térítmények	750,000	750,000	230,000	415,000	604,500	810,000
12	Egyéb szerződések utáni térítményekre jogosultak száma *	1	1	1	1	1	1
13	Közygyűlési tagoknak járó térítmények	0	0	0	0	0	0
14	Közygyűlési tagok száma*	0	0	0	0	0	0
15	Felügyelő Bizottsági tagok térítménye	1,988,808	1,613,000	497,202	994,404	1,491,606	1,988,808
16	Felügyelő Bizottsági tagok száma*	3	3	3	3	3	3
17	Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak térítménye	0	0	0	0	0	0
18	Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak száma*	0	0	0	0	0	0
19	A foglalkoztatottak munkára és munkáról való utaztatása	3,000,000	2,650,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000
20	Hivatalos utak napidíja	750,000	750,000	100,000	500,000	750,000	900,000

21	Hivatalos utakkal kapcsolatos költségtérítések	500,000	500,000	100,000	500,000	600,000	700,000
22	Nyugdíjaztatási végkielégítés	0	0	0	0	0	0
23	Végkielégítésre jogosultak száma	0	0	0	0	0	0
24	Jubiláris díjak	550,000	550,000	520,000	800,000	800,000	800,000
25	Jubiláris díjra jogosultak száma	1	1	3	3	3	3
26	Terepi étkeztetés és elszállásolás	0	0	0	0	0	0
27	Dolgozók és családtagjaik segélyezése	570,000	314,000	100,000	200,000	350,000	570,000
28	Ösztöndíjak	0	0	0	0	0	0
29	Foglalkoztatottak és más természetes személyek egyéb költségtérítményei	950,000	950,000	750,000	750,000	750,000	1.100,000
30	Foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségei	1,045,000		150,000	300,000	600,000	1,045,000
31	Szociális segély a foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére	10,751,332	10,550,000	4,098,583	5,979,583	8,533,749	11.500.000
32	Munkarokkantság megelőzése	900,000	899,000	0	900,000	900,000	900,000

\* foglalkoztatottak száma/jogosultak száma/tagok száma a jelentéstevés időszakának utolsó napján

\*\* az 5-től a 30-ig terjedő pozíciókat, melyek pénzegységekben vannak kifejezve, bruttósítva kell kimutatni



## **A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK MEGVALÓSULÁSA 2024-BEN**

A 2024-es évben a foglalkoztatotti költségekben, a tervezetthez képest, eltérések mutatkoztak a következőkben:

- A kifizetett bértömegre vonatkozó részben, a tervezetthez képest eltérés mutatkozik, lévén a foglalkoztatottak egy része munkahelyétől távol maradt (betegállomány, évi szabadság, fizetett szabadságok és hasonló).
- Abban a részben, amely a szolidaritási segélyt érinti gyógykezelésre és haláleset esetén, kevesebb kérelem érkezett ezekre a célokra (45%-kal kevesebb a tervezett értékhez képest)..
- Az időszakos jellegű munkákra vonatkozóan a megvalósítás becsült értéke 25% (nem merült fel igény nagyobb mértékű foglalkoztatásra).
- Az szerzői jogdíjakra vonatkozóan a becsült érték a tervezett összeg 99%-a (szellemi szolgáltatások).
- A hivatalos utak költségei a tervezett értékek határain belül maradtak.
- A munkába járás és hazautazás költségei a tervezett összegnél alacsonyabbak voltak, mivel ezek a költségek a foglalkoztatottak számától, a betegszabadságoktól vagy a szabadságoktól függenek (12%).
- A foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére nyújtott szolidáris támogatást kisebb összegben fizettük ki, mivel a kifizetés a Vállalatnál töltött idő arányában történik.
- A szakmai továbbképzés költségei 17%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel a munkavállalók nagyobb számban vettek részt webináriumokon.

## **A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK TERVE 2025-RE**

A Kormány 2025. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A köztársaság és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025-ös évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet, valamint A köztársaság és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025-ös évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet, 05:110-11118/2024-1 számú Rendelet, kelt 2024.11.14-én), A kötelező társadalombiztosítási járulékokról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 57/14, 68/14-más törvény, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22, 6/2023 (harmonizált dinárösszeg) és 92/2023, valamint 6/24 (harmonizált összeg), a 2025-ös év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minimálbér szintjét meghatározó Döntést (SZK Hivatalos Közlönye, 74/2024 szám), A Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató köztársasági Külön Kollektív Szerződését (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), Megállapodás a Szerb Köztársaság területén közszolgáltatást végző köztársasági vállalatokra vonatkozó Külön Kollektív Szerződés hatályának

meghosszabbításáról (SZK Hivatalos Közlönye, 1/2024 szám), Költségvetési Rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 92/2023 szám), továbbá alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022.04.08-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, valamint annak 2024.11.22-én hatályosított 407/24 számú III. Mellékletét, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait, kerül alkalmazásra a szorzócoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

Az illetmények tervezésére vonatkozó Útmutatóval összhangban a Vállalat a 2025. évre vonatkozó bérkeretet az alábbi módon tervezte meg:

- a 42 régi foglalkoztatott átlagbére 8%-kal emelkedett,
- a vállalatirányítás (igazgató) átlagbére 8%-kal emelkedett,
- A munkakörök rendszeresítési Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat három új foglalkoztatott bérkeretét tervezte meg (műszaki, jogi és gazdasági osztályok számára, felsőfokú végzettséggel), úgy, hogy a 2024-es bruttó alapot 8%-kal növelte.

A bértömeg tervezése során, az érvényes szorzók értékei mellett, figyelembe lett véve még a/az:

- havi munkaórák száma külön-külön minden hónapra,
- tizenkét havi szabadságtérítmény átlaga,
- éjszakai munka térítményei (napi 24 órás ügyelet), ha az ilyen munka nem jett értékelve az alapilletmény meghatározásakor -az alap 30%-a (ennek alkalmazása 2024-ben és 2025-ben azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (ennek alkalmazása 2024-ben és 2025-ben azonos),
- túlóra esetén a bázis legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2024-ben és 2025-ben),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (ennek alkalmazása 2024-ben és 2025-ben azonos),
- a minimálbér (2025 januárjától emelve) - 3 alkalmazottra vonatkozik (271.00 dinárról 2024-ben 308.00 dinárra óránként 2025-ben),
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakaszai alapján, mely 2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba, mely szerint - A munkavállalóknak joguk van üdülési pótlékra, a szabadságuk igénybevételehez kapcsolódóan, a megfelelő adókkal és járulékokkal, évente legalább a Szerb Köztársaságban alkalmazottak átlagos keresetének 75%-ának megfelelően, a legutóbbi, a köztársasági statisztikai hivatal által közzétett adat alapján, az előző évre vonatkozóan, és ugyanúgy havi rendszerességgel kerül kifizetésre, mint 2024-ben. Az üdülési pótlék éves összege, amelyet az első bekezdés szerint számítanak ki, 33.000,00 dinárral növekszik, adók és járulékok nélkül.

A megnövekedett üzleti tevékenység miatt a vállalat a 2025-ös évben 6 magas szakképesítéssel rendelkező fővel kívánja növelni a foglalkoztatottak létszámát, a közpénzek felhasználói esetében az új foglalkoztatásra és további munkavállalói alkalmazásra vonatkozó engedélyszerzési eljárásról szóló rendelet alkalmazásával (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 159/2020 és 116/2023 szám).

A tervezett foglalkoztatottak száma 2025-ben 48 fő. Hat új foglalkoztatott felvétele tervezett, ebből egy nyugdíjba vonulás miatt megüresedett álláshelyre, kettő pedig a tevékenység zavartalan folytatásához szükséges, rendszerezett munkakörökbe (a megfelelő minisztériumi engedélyek megszerzése után).

A 2025-ös évre vonatkozó bértervezés során, a Bértervezési Útmutató szigorú alkalmazásával, a vállalat három foglalkoztatott esetében a legkisebb munkaerő-költséget 308,00 dinár/óra értéken alkalmazta, míg a többi foglalkoztatott bérét átlagosan 8%-kal növelte. Az új foglalkoztatottak bérének számításakor a 2024. évi bér alapját vették, amelyet 8%-kal növeltek.

A koefficiens értéke 2024-ben 31.632,32 dinár, míg 2025-re 34.162,91 dinárra tervezik, ami 8%-os növekedést jelent a 2024-es évhez képest.

A szerzői jogdíjas művek költségeit ugyanolyan összegben tervezzük, mint 2024-ben.

Az ideiglenes és időszakos munkák költségeit is a 2024-es szinten terveztük.

A természetes személyeknek egyéb szerződések alapján nyújtott díjakra tervezett eszközök 8%-kal növekedtek a 2024. évi tervhez képest, mivel nagyobb igény mutatkozott olyan személyek alkalmazására, akik tanácsadói szolgáltatásokat nyújtanak olyan területeken, amelyekhez megfelelő licenc szükséges.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségeire szánt eszközkeret a 2024-es szinten maradt.

A Felügyelő Bizottság elnökének díja, A Szabadka Város által alapított köz- és kommunális közvállalatok Felügyelő Bizottságai elnöke és tagjai díjainak mértékét rögzítő Végzés, kelt 2018.02.22-én I 00-401-188/2018 szám alatt, értelmében 35.000 dinárt tett ki, a Felügyelő Bizottság tagjaié pedig 30.000 dinárt. A Felügyelő Bizottság tagjainak térítménye bruttósítva lett kimutatva (figyelembe véve az idevágó adótételeket is az szerint, hogy biztosítottak-e vagy sem valamely egyéb alapon).

A foglalkoztatottak utaztatási költségei a 2025-ös évre, azok száma, munkahelyi jelenléte és a tömegközlekedésben érvényes árjegyzék alapján lett tervezve, figyelembe véve az idevágó adótételeket (bruttósítva) és alkalmazva a Szabadkai Gázművek KK 2022.04.08-án hatályba lépett 37-8/21 iktatási számú Kollektív Szerződése 77. Szakaszát, mely rendezi a foglalkoztatott jogát az utaztatási költségek megtérítésére, és pedig a tömegközlekedésben érvényes árjegyzék alapján, amennyiben a munkaadó nem biztosított saját közlekedési eszközt.

A hivatalos útiköltségek összegét befolyásolják a tanácskozásokon, szemináriumokon való részvétel, mérőeszközök kalibrálására történő szállítás stb.

2025-ben a tervek szerint jubiláris díjat tervezünk fizetni három alkalmazottnak a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21. szám alatt, 2022.04.08-án hatályba lépett Kollektív Szerződése 75. szakasza értelmében (10 és 15 év munkaviszony alapján, amelyet a vállalatnál szereztek).

A foglalkoztatott jubiláris díjra jogosult, és pedig:

- 10 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 1 átlagbér összegében,
- 15 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 1,5 átlagbér összegében,
- 20 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 2 átlagbér összegében,
- 25 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 2,5 átlagbér összegében,
- 30 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 3 átlagbér összegében,
- 35 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 3,5 átlagbér összegében,
- 40 munkaév után, amit a munkaadónál töltött el, 4 átlagbér összegében,

ami a kifizetés napján értendő, azzal, hogy az nem lehet alacsonyabb összegű, mint a munkaadónál a kifizetés napján érvényes foglalkoztatottankénti átlagbér, illetve, amennyiben ez a foglalkoztatott szempontjából előnyösebb, mint a Szerb Köztársaság területén a statisztikával megbízott illetékes köztársasági szerv által nyilvánosságra hozott, foglalkoztatottanként értendő átlagbér.

A munkáltató köteles a foglalkoztatottnak szolidáris segílyt biztosítani a kedvezőtlen anyagi helyzete enyhítése érdekében, feltéve, hogy rendelkezésre állnak a szükséges pénzügyi források, a „Szabadkai Gázművek” KK Kollektív Szerződése és annak Mellékletei szerint.

## **V. A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉS A VESZTESÉGEK LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDOZATA**

Szabadka Város 2024-re szóló költségvetési Határozata 27.szakasza 1. bekezdésében foglaltak, valamint 2024-es Költségvetési törvény alapján, a Szabadkai Gázművek KK a 2025-ös évre a haszon elosztását a következő módon fogantatosítja:

1. A tervezett nettó haszon 50%-át a Szabadkai Gázművek KK az alapítónak juttatja,
2. A nettó haszon fennmaradó 50%-át a Szabadkai Gázművek KK saját alaptőkéjébe ömleszti.

A 2023. évi nyereség felosztása az alapító döntésének megszerzése után történt, amelyben jóváhagyásra került a 2023. évi nyereségfelosztásról szóló döntés a Szabadkai Gázművek KK részére, I-022-208/2024 szám alatt, 2024. szeptember 5-i dátummal.

#### A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉVENKÉNTI KIMUTATÁSA:

10. táblázat: A nettó haszon elosztása évenkénti bontásban

Év	2021.	2022.	2023.	Becslés 2024.
Nettó haszon	92.341.867	73,339,254	35,208,801	38,716,122
Alapítónak	46.170.933	36,669,627	17,604,401	19,358,061
Alaptőke (befektetések és beruházások)	46.170.933	36,669,627	17,604,400	19,358,061

A Szabadkai Gázművek KK a 2021-től 2023-ig terjedő időszakban a fenti táblázatban szemléltetett hasznot valósította meg.

A Felügyelő Bizottság döntése és az alapító nyereségfelosztási hozzájárulása alapján a Vállalat a 2021., 2022. és 2023. évi alaptőkéjét a nyereség egy részével megemelte. A Szabadkai Gázművek KK mindezen évek során beruházásokat hajtott végre elosztó hálózata bővítése és a minél több rákapcsolás megvalósítása érdekében.

dinárban

2021.	
Leírás	összeg
Alapítónak	46.170.933
Az alaptőkébe ömlesztve	46.170.933

2021 során 285 rákapcsolás kivitelezésére került sor a helyi közösségekben. A vállalat beruházott az elosztóhálózat bővítésébe, aminek köszönhetően 13 km hálózatbővítés épült ki.

dinárban

2022.	
Leírás	összeg
Alapítónak	36,669,627
Az alaptőkébe ömlesztve	36,669,627

2022-ben 330 rákapcsolás került beüzemelésre a helyi közösségekben. A vállalat beruházott az elosztóhálózat bővítésébe, aminek köszönhetően újabb 13 km hálózatbővítés épült ki.

dinárban

2023.	
Leírás	összeg
Alapítónak	17,604,401
Az alaptőkébe ömlesztve	17,604,400

2023-ban 373 rákapcsolás került beüzemelésre a helyi közösségekben. A vállalat beruházott az elosztóhálózat bővítésébe, aminek köszönhetően további 15,6 km hálózatbővítés épült ki.

## VI. KERESetek ÉS FOGLALKOZTATÁS TERVE

### 8. Melléklet

#### VI. Foglalkoztatotti struktúra szektoronként/szervezeti egységenként 2024.12.31-én

Sorszám	Szektor/ Szervezeti egység	Rendszerezett munkahelyek száma	Foglalkozta- tottak száma	Foglalkozta- tottak száma a nyilvántartás szerint	Határozatlan időre foglalkozta- tottak száma	Meghatáro- zott időre foglalkozta- tottak száma
1.	FŐIGAZGATÓ	1	1	1		1
2.	VEZETŐ IGAZGATÓ	1	1	1	1	
3.	IGAZGATÓI TANÁCSADÓ	1	1	1	1	
4.	BELSŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ	1	1	1	1	
5.	MŰSZAKI FEJLESZTÉSI OSZTÁLY	21	21	21	19	2
6.	GAZDASÁGI- PÉNZÜGYI OSZTÁLY	13	13	12	11	1
7.	JOGI-KÁDER- ÉS ÁLTALÁNOS OSZTÁLY	5	5	8	4	4
ÖSSZESEN:		43	43	45	37	8

**Szakképzettségi struktúra**

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő Bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2024.12.31.	Létszám 2025.12.31.	Létszám 2024.12.31.	Létszám 2025.12.31.
1	<b>Egyetem</b>	14	18	3	3
2	<b>Főiskola</b>	2	2		
3	<b>Magas szakkép.</b>	5	5		
4	<b>Középiskola</b>	21	20		
5	<b>Szakképzett</b>	2	2		
6	<b>Fél szakképzett</b>	-	-		
7	<b>Szakképzet- len</b>	1	1		
<b>ÖSSZESEN</b>		45	46	48	3

**Korösszetétel**

Sor-szám	Leírás	Foglalkozta- totti létszám 2024.12.31.	Foglalkozta- totti létszám 2025.12.31.
1	<b>30 év alatt</b>	1	1
2	<b>30-40 év között</b>	8	9
3	<b>40-50 év között</b>	17	21
4	<b>50-60 év között</b>	11	11
5	<b>60 év felett</b>	8	6
<b>ÖSSZESEN</b>		45	48
<b>Átlagéletkor</b>		43,75	46,56

### Nemek szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő Bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2024.12.31.	Létszám 2025.12.31.	Létszám 2024.12.31.	Létszám 2025.12.31.
1	<b>Férfi</b>	24	26	1	1
2	<b>Nő</b>	21	22	2	2
<b>ÖSSZESEN</b>		45	48	3	3

3

### Szolgálati idő szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatotti létszám 2024.12.31.	Foglalkoztatotti létszám 2025.12.31.
1	<b>5 évig</b>	3	4
2	<b>5-10 év</b>	-	1
3	<b>10-15 év</b>	6	5
4	<b>15-20 év</b>	8	12
5	<b>20-25 év</b>	4	4
6	<b>25-30 év</b>	9	9
7	<b>30-35 év</b>	4	4
8	<b>35 év felett</b>	11	9
<b>ÖSSZESEN</b>		45	48

**Tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2024-re – Bruttó 1**

2023-as tervezet havi lebontásban.	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK *			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
<b>I</b>	43	6.383.138	148.445	42	6.108.717	145.446	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>II</b>	43	6.368.274	148.099	42	6.093.853	145.092	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>III</b>	43	6.399.229	148.819	42	6.124.808	145.829	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IV</b>	43	6.318.500	146.942	42	6.044.079	143.907	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>V</b>	43	6.414.035	149.164	42	6.139.614	146.181	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VI</b>	43	6.215.656	144.550	42	5.941.235	141.458	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VII</b>	43	6.310.681	146.760	42	6.036.260	143.720	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VIII</b>	43	6.275.680	145.946	42	6.001.259	142.887	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IX</b>	43	6.249.615	145.340	42	5.975.194	142.267	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>X</b>	45	6.657.279	147.940	42	6.003.010	142.929	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
<b>XI</b>	45	6.681.054	148.468	42	6.026.785	143.495	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
<b>XII</b>	45	6.698.348	148.852	42	6.044.079	143.907	2	379.848	189.924	1	274.421	274.421
<b>ÖSSZE- SEN</b>	522	76.971.489	1.769.325	504	72.538.893	1.727.117	6	1.139.544	569.772	12	3.293.052	3.293.052
<b>ÁTLAG</b>	44	6.414.291	147.444	42	6.044.908	143.926	1	94.962	47.481	1	274.421	274.421



**Megvalósított bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2024-re – Bruttó 1**

2024-es tervezet havi lebontásban.	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
<b>I</b>	43	6.151.295	143.053	42	5.876.874	139.926	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>II</b>	43	6.059.257	140.913	42	5.784.836	137.734	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>III</b>	43	6.172.019	143.535	42	5.897.598	140.419	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IV</b>	43	6.155.115	143.142	42	5.880.694	140.017	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>V</b>	43	6.325.273	147.099	42	6.050.852	144.068	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VI</b>	43	5.955.473	138.499	42	5.681.052	135.263	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VII</b>	43	6.207.625	144.363	42	5.933.204	141.267	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>VIII</b>	43	6.239.742	145.110	42	5.965.321	142.031	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>IX</b>	43	6.139.844	142.787	42	5.865.423	139.653	0	0	0	1	274.421	274.421
<b>X</b>	45	6.269.570	139.324	42	5.939.627	141.420	2	55.522	27.761	1	274.421	274.421
<b>XI</b>	45	6.435.526	143.012	42	6.026.785	143.495	2	199,113	99,557	1	274.421	274.421
<b>XII</b>	45	6.517.613	144.836	42	6.044.079	143.907	2	199,113	99,557	1	274.421	274.421
<b>ÖSSZE- SEN</b>	522	74.628.352	1.715.675	504	70.946.345	1.689.199	6	815.218	226,874	12	3.293.052	3.293.052
<b>ÁTLAG</b>	44	6.219.029	142.973	42	5.912.195	140.767	1	67.935	75,625	1	274.421	274.421

\*2025-ben régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2024 decemberében munkaviszonyban volt

11. Melléklet

Tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2025-re – Bruttó 1

dinárban

2025-ös tervezet havi lebontásban.	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK *			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
<b>I</b>	43	6.597.471	153.430	42	6.301.096	150.026	0	0	0	1	296.375	296.375
<b>II</b>	42	6.330.585	150.728	41	6.034.210	147.176	0	0	0	1	296.375	296.375
<b>III</b>	47	7.501.615	159.609	41	6.056.854	147.728	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>IV</b>	47	7.630.604	162.353	41	6.185.843	150.874	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>V</b>	47	7.646.560	162.593	41	6.201.799	151.263	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>VI</b>	47	7.468.184	158.898	41	6.023.423	146.913	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>VII</b>	47	7.516.856	159.933	41	6.072.095	148.100	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>VIII</b>	47	7.468.184	158.898	41	6.023.423	146.913	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>IX</b>	47	7.508.278	159.751	41	6.063.517	147.891	5	1.148.386	264.473	1	296.375	296.375
<b>X</b>	47	7.747.215	161.400	41	6.072.095	148.100	6	1.378.745	264.604	1	296.375	296.375
<b>XI</b>	47	7.834.654	163.222	41	6.159.534	150.233	6	1.378.745	264.604	1	296.375	296.375
<b>XII</b>	47	7.813.350	162.778	41	6.138.230	149.713	6	1.378.745	264.604	1	296.375	296.375
<b>ÖSSZE- SEN</b>	558	89.063.556	1.913.692	493	73.332.119	1.784.929	53	14.019.440	1.168.287	12	3.556.500	3.556.500
<b>ÁTLAG</b>	47	7.421.963	159.474	41	6.111.010	148.744	4	2.645.126	220.427	1	296.375	296.375

\*2025-ben régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2024 decemberében munkaviszonyban volt

---

A Kormány 2025. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A köztársaság és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025-ös évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet, valamint A köztársaság és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025-ös évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet, 05:110-11118/2024-1 számú Rendelet, kelt 2024.11.14-én), A kötelező társadalombiztosítási járulékokról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 57/14, 68/14-más törvény, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22, 6/2023 (harmonizált dinárösszeg) és 92/2023, valamint 6/24 (harmonizált összeg), a 2025-ös év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minimálbér szintjét meghatározó Döntést (SZK Hivatalos Közlönye, 74/2024 szám), A Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató köztársasági Külön Kollektív Szerződését (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), Megállapodás a Szerb Köztársaság területén közszolgáltatást végző köztársasági Külön Kollektív Szerződés hatályának meghosszabbításáról (SZK Hivatalos Közlönye, 1/2024 szám), Költségvetési Rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 92/2023 szám), továbbá alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022.04.08-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, valamint annak 2024.11.22-én hatályosított 407/24 számú III. Mellékletét, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait, kerül alkalmazásra a szorzócoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

Az illetmények tervezésére vonatkozó Útmutatóval összhangban a Vállalat a 2025. évre vonatkozó bérkeretet az alábbi módon tervezte meg:

- a 42 régi foglalkoztatott kifizetett átlagbére 8%-kal növelt,
- a vállalatirányítás (igazgató) kifizetett átlagbére 8%-kal növelt,
- A munkakörök rendszeresítési Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat három új foglalkoztatott bérkeretét tervezte meg (műszaki, jogi és gazdasági osztályok számára, felsőfokú végzettséggel), úgy, hogy a 2024-es bruttó alapot 8%-kal növelte.

A bértömeg tervezése során, az érvényes szorzók értékei mellett, figyelembe lett véve még a/az:

- havi munkaórák száma külön-külön minden hónapra,
- tizenkét havi szabadságtérítmény átlaga,
- éjszakai munka térítményei (napi 24 órás ügylet), ha az ilyen munka nem lett értékelve az alapilletmény meghatározásakor -az alap 30%-a (ennek alkalmazása 2024-ben és 2025-ben azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (ennek alkalmazása 2024-ben és 2025-ben azonos),
- túlóra esetén a bázis legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2024-ben és 2025-ben),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (ennek alkalmazása 2024-ben és 2025-ben azonos),

- a minimálbér (2025 januárjától emelve) - 3 alkalmazottra vonatkozik (271.00 dinárról 2024-ben 308.00 dinárra óránként 2025-ben),
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakaszai alapján, mely 2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba, mely szerint - A munkavállalóknak joguk van üdülési pótlékra, a szabadságuk igénybevételehez kapcsolódóan, a megfelelő adókkal és járulékokkal, évente legalább a Szerb Köztársaságban alkalmazottak átlagos keresetének 75%-ának megfelelően, a legutóbbi, a köztársasági statisztikai hivatal által közzétett adat alapján, az előző évre vonatkozóan, és ugyanúgy havi rendszerességgel kerül kifizetésre, mint 2024-ben. Az üdülési pótlék éves összege, amelyet az első bekezdés szerint számítanak ki, 33.000,00 dinárral növekszik, adók és járulékok nélkül.

Két munkavállaló nyugdíjba vonulása, valamint a megnövekedett üzleti tevékenység miatt a vállalat 2025-ben a foglalkoztatottak létszámának 6 fővel történő növelését tervezi, ami az összes foglalkoztatott 16%-át teszi ki. Ebből egy főt a nyugdíjba vonuló munkavállaló helyére, két főt a műszaki fejlesztési osztályra, egy főt a gazdasági, számviteli és pénzügyi osztályra, valamint két ügyvezető igazgatót felsőfokú szakmai végzettséggel kívánnak alkalmazni, az állami források felhasználóinál történő új alkalmazás engedélyezési eljárásáról szóló rendelet alkalmazásával (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 159/2020 és 116/2023 szám). A tervezett foglalkoztatotti létszám 2025-ben 48 fő.

A 2025-ös évre vonatkozó bértervezés során, a Bértervezési Útmutató szigorú alkalmazásával, a vállalat három foglalkoztatott esetében a minimálbér 308,00 dinár/óra értéket alkalmazta, míg a többi foglalkoztatott bérét átlagosan 8%-kal növelte. Az új foglalkoztatottak bérének számításakor a 2024. évi beralapot tartotta szem előtt, amelyet 8%-kal növelt. A koefficiens értéke 2024-ben 31.632,32 dinár volt, míg 2025-re 34.162,91 dinárra tervezi, ami 8%-os emelkedést jelent a 2024-es évhez képest.

**Járulékokkal megnövelt tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2025-re – Bruttó 2**

dinárban

2025-ös tervezet havi lebon- tásban.	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Lét- szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
<b>I</b>	43	7.596.988	176.674	42	7.255.712	172.755	0	0	0	1	341.276	341.276
<b>II</b>	42	7.289.669	173.564	41	6.948.393	169.473	0	0	0	1	341.276	341.276
<b>III</b>	47	8.638.110	183.790	41	6.974.467	170.109	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>IV</b>	47	8.786.641	186.950	41	7.122.998	173.732	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>V</b>	47	8.805.014	187.341	41	7.141.371	174.180	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>VI</b>	47	8.599.614	182.971	41	6.935.971	169.170	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>VII</b>	47	8.655.660	184.163	41	6.992.017	170.537	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>VIII</b>	47	8.599.614	182.971	41	6.935.971	169.170	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>IX</b>	47	8.645.782	183.953	41	6.982.140	170.296	5	1.322.366	264.473	1	341.276	341.276
<b>X</b>	48	8.920.918	185.852	41	6.992.017	170.537	6	1.587.625	264.604	1	341.276	341.276
<b>XI</b>	48	9.021.604	187.950	41	7.092.703	172.993	6	1.587.625	264.604	1	341.276	341.276
<b>XII</b>	48	8.997.074	187.439	41	7.068.173	172.394	6	1.587.625	264.604	1	341.276	341.276
<b>ÖSSZE- SEN</b>	558	102.556.685	2.203.616	493	84.441.934	2.055.346	53	14.019.440	2.645.126	12	4.095.310	4.095.310
<b>ÁTLAG</b>	47	8.546.390	183.635	41	7.036.828	171.279	4	1.168.287	220.427	1	341.276	341.276

\*2025-ben régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2024 decemberében munkaviszonyban volt

11a. Melléklet

A kifizetett és tervezett bérek értéktartománya

dinárban

		2024-ben kifizetett		2025-re tervezett	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak a vállalatirányítás nélkül	Legalacsonyabb bér	81,693	59,767	93,267	68,223
	Legmagasabb bér	253,007	179,858	272,696	194,002
Vállalatirányítás	Legalacsonyabb bér	274,421	194,869	296,375	210,601
	Legmagasabb bér	274,421	194,869	296,375	210,601

2024-ben két foglalkoztatott esetében a minimálbér 13,65%-kal emelkedett (271,00 dinárról 308,00 dinárra óránként). A vezetőség (igazgató) és a vállalat többi foglalkoztatottjának bérét szintén 8%-kal növeltük.

12. Melléklet

Felügyelő Bizottság / Közgyűlés tagjainak díjai nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés – 2024. évi megvalósítás				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - 2025. évi tervezet			
	Teljes összeg	Elnök díja	Egy tag díja	Tagok száma	Teljes összeg	Elnök díja	Egy tag díja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
II	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
III	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3

IV	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
V	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
VIII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
IX	0	0	0		0	0	0	
X	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
XII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	60.000	3
ÖSSZESEN	1.045.000	385.000	3300.000	22	1.045.000	385.000	660.000	33
ÁTLAG	87,083	32,083	27,500	2	87.083	32,083	55.000	3

Felügyelő Bizottság / Közgyűlés tagjainak díjai bruttó összegben

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés – 2024. évi megvalósítás				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - 2025. évi tervezet			
	Teljes összeg	Elnök díja	Egy tag díja	Tagok száma	Teljes összeg	Elnök díja	Egy tag díja	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
II	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
III	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IV	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2

V	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
VIII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
IX	0	0	0	0	149,371	55,039	47,170	2
X	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XI	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
XII	149.371	55.039	47.170	2	149.371	55.039	47.170	2
ÖSSZESEN	1.643.083	605.429	518.870	22	1.792.452	660.375	566.040	24
ÁTLAG	136.923	50.452	43,239	2	149.371	55.039	47.170	2

## VII. HITELADÓSSÁG

A vállalat hitelekkel nem terhelt, és 2025-ben sem tervez hitelfelvételt.



## VIII. TERVEZETT BESZERZÉSEK

### JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

15. Melléklet

dinárban

Sor- szám	POZÍCIÓ	Tervezett érték	Megvalósítás (becslés) 2024-re	Terv 2025.01.01. - 03.31.	Terv 2025.01.01. - 06.30.	Terv 2025.01.01. - 09.30.	Terv 2025.01.01. - 12.31.
<b>Javak:</b>							
1.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsérek és védőcsövek a KMVÁ számára	16,020,901	15,040,936	1,500,000	2,000,000	8,000,000	14,600,000
2.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek	14,145,000	9,882,433	1,000,000	2,000,000	7,000,000	9,500,000
3.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez	22,918,700	12,924,217	500,000	2,000,000	5,000,000	17,000,000

4.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek	26,141,977	11,082,803	0	0	3,000,000	27,300,000
5.	Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése	2,250,000	2,050,000	300,000	700,000	1,200,000	2,000,000
6.	Villamos energia beszerzése	1,400,000	1,000,000	250,000	350,000	750,000	1,000,000
7.	Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése	8,000,000	7,943,807	0	0	10,000,000	10,000,000
8.	Szerszámbeszerzés	999,000	999,999	0	0	0	999,000
9.	Anyag és gumiabroncs beszerzése és beépítése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében	1,700,000	1,200,000	250,000	350,000	700,000	1,700,000
10.	Reklámanyagok beszerzése	999,000	999,000	0	0	0	999,000
11.	Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése	2,500,000	2,200,000	100,000	600,000	1,000,000	2,500,000
12.	Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével	5,500,000	4,000,000	1,500,000	2,200,000	3,500,000	5,000,000
13.	Tevékenységek végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése	6,000,000	5,911,186	0	0	0	0
14.	A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése	1,250,000,000	1,235,000,000	520,000,000	660,000,000	750,000,000	1,345,000,000
15.	Fűtőgáz beszerzése	600,000	550,000	250,000	350,000	400,000	600,000

16.	Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából	600,000	600,000	300,000	400,000	500,000	600,000
17.	Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése	995,000	820,000	100,000	350,000	500,000	995,000
18.	Szakirodalom – folyóiratok beszerzése	950,000	800,000	450,000	450,000	450,000	950,000
19.	Reprezentáció	165,000	165,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Irodai felszerelés és bútorok beszerzése	995,000	992,250	0	0	995,000	995,000
21.	Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek, palánták beszerzése	380,000	190,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Számítógép felszerelések beszerzése	2,000,000	2,000,000	1,000,000	1,500,000	1,800,000	2,000,000
23.	Szoftverek licencei	650,000	650,000	200,000	200,000	200,000	750,000
24.	Egyéb javak beszerzése	160,000	160,000	40,000	60,000	100,000	160,000
25.	Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésére szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és tömítettségének kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához	200,000	0	50,000	150,000	200,000	200,000
26.	Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során	300,000	150,000	40,000	80,000	250,000	300,000
27.	Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése	350,000	300,000	0	0	0	380,000
28.	Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások	0	0	0	32,000,000	32,000,000	32,000,000
29.	Mobil készülékek	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000	995,000

30.	Födém építése a nyersanyagok és járművek lefedésére	2,990,000	2,990,000	0	0	0	0
31.	A programmodul kiegészítése	1,500,000	1,500,000	500,000	500,000	1,000,000	2,000,000
32.	TAG beszerzése (elektronikus autópályadíj fizetés)	100,000	9,400	0	50,000	70,000	100,000
33.	Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak	0	0	0	0	0	80,000
34.	Elsősegély utántöltés	0	0	0	0	5,000	5,000
35.	Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal	120,000	0	0	120,000	120,000	120,000
36.	Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodahelyiségeinek igényeihez	0	0	0	0	0	400,000
	<b>Javak összesen:</b>	<b>1,372,624,578</b>	<b>1,323,106,031</b>	<b>529,565,000</b>	<b>707,685,000</b>	<b>830,055,000</b>	<b>1,481,773,000</b>
<b>Szolgáltatások:</b>							
1.	A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai	11,800,000	11,000,000	4,330,000	4,330,000	4,330,000	10,000,000
2.	Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása	7,000,000	4,500,000	0	1,500,000	4,000,000	6,500,000
3.	A GEH-on végzett építészeti munkálatok szakmai felügyelete	7,030,000	6,500,000	500,000	1,000,000	1,500,000	1,680,000
4.	A GEH-on végzett gépészeti munkálatok szakmai felügyelete	0	0	500,000	1,000,000	1,500,000	3,920,000
5.	A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára	9,075,000	6,000,000	1,500,000	1,500,000	1,600,000	4,789,000

6.	A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása	2,500,000	1,750,000	700,000	1,400,000	2,100,000	2,800,000
7.	A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt	7,820,000	4,000,000	2,000,000	3,500,000	5,000,000	8,500,000
8.	Vonalas telefónia szolgáltatásai	200,000	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Internet szolgáltatás	190,000	80,000	40,000	80,000	130,000	190,000
10.	Reklámszolgáltatások	721,000	721,000	180,000	360,000	540,000	901,000
11.	Biztosítási szolgáltatások	990,000	700,000	200,000	450,000	600,000	990,000
12.	Földgázellátási térkép készítése	0	0	600,000	600,000	600,000	600,000
13.	Mobil tűzoltó készülékek és a hidranthálózat szervizelése	120,000	12,000	30,000	60,000	120,000	120,000
14.	Tőkebecslés szolgáltatása	0	0	999,000	999,000	999,000	999,000
15.	A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése	120,000	120,000	30,000	60,000	120,000	130,000
16.	A robbanásveszélyes zónában lévő berendezések és eszközök ellenőrzése (ex kivitel) MVÁ Palicson, Kisbajmokban, Hőtelepnél, Állategészségügyi Intézetnél, Fő-MVÁ a téglagyárnál a szagosító aknájával	40,000	35,000	0	40,000	40,000	40,000

	együtt						
17.	Tűzvédelmi világítás ellenőrzésének szolgáltatása	40,000	40,000	0	0	20,000	40,000
18.	Földmérői szolgáltatások	700,000	500,000	0	0	700,000	700,000
19.	Hegesztői tanúsítványok megszerzése ív- és gázhegesztésre, valamint elektrofúziós hegesztésre	225,000	175,000	0	0	0	0
20.	A PE elektromos hegesztő berendezésének, valamint a gázvezeték szilárdságát és szivárgásmérését végző berendezés szervize és javítása, etalonozással	200,000	0	50,000	100,000	150,000	200,000
21.	Külső könyvvizsgálat szolgáltatása	450,000	450,000	0	0	450,000	450,000
22.	Mobiltelefonias szolgáltatásai	1,300,000	640,000	375,000	750,000	1,100,000	1,300,000
23.	Kommunális szolgáltatások (vízművek és csatornázás, valamint köztisztasági vállalat)	550,000	410,000	140,000	150,000	420,000	650,000
24.	Postai szolgáltatások	8,000,000	8,000,000	2,200,000	4,400,000	6,600,000	9,000,000
25.	A Szabadkai Távfűtőművek KK, a palicsi, a 3-as és 4-es mérőállomások szervize és kivizsgálása. A szabályzó és biztonsági	500,000	500,000	0	0	500,000	500,000

	felszerelés kivizsgálása és kalibrálása. A mérőállomások tömítéseinek vizsgálata						
26.	Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata	995,000	990,000	120,000	140,000	970,000	995,000
27.	Éttermi szolgáltatások	291,667	291,667	75,000	150,000	230,000	291,667
28.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése	200,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
29.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk	210,000	210,000	210,000	210,000	210,000	210,000
30.	Gépjárművek műszaki és időszakos vizsgálata	300,000	200,000	100,000	130,000	150,000	180,000
31.	A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete	400,000	400,000	100,000	200,000	200,000	400,000
32.	Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása	360,000	200,000	90,000	180,000	270,000	200,000
33.	Nyomdai és grafikai szolgáltatások	995,000	990,000	300,000	600,000	600,000	1,300,000
34.	A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai	680,000	680,000	200,000	400,000	510,000	783,000
35.	A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal	600,000	550,000	300,000	300,000	450,000	900,000
36.	Hirdetési szolgáltatások	150,000	150,000	30,000	60,000	120,000	150,000

37.	Járművek mosásának szolgáltatása	160,000	150,000	40,000	40,000	80,000	170,000
38.	Vulkanizálói szolgáltatások	140,000	120,000	0	20,000	40,000	140,000
39.	Az alkoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai	300,000	0	0	0	300,000	300,000
40.	Kaloriméterek le- és visszaszerelése beállításuk céljából	3,300,000	2,000,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000	3,000,000
41.	A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai	999,000	0	0	999,000	999,000	999,000
42.	A PIE rendszer szolgáltatásai	0	0	900,000	900,000	900,000	900,000
43.	Ügyvédi szolgáltatások	500,000	40,000	50,000	70,000	200,000	500,000
44.	A Szabadkai Gázművek KK épülete javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal	999,000	450,000	0	0	999,000	999,000
45.	Hosting	950,000	16,650	20,000	20,000	20,000	20,000
46.	Fordítói szolgáltatások	300,000	100,000	150,000	250,000	250,000	300,000
47.	A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorrrektorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig	1,500,000	0	0	500,000	800,000	3,000,000
48.	Az Alfasoft programcsomag karbantartása	3,500,000	3,500,000	900,000	1,200,000	2,100,000	4,100,000



49.	Honlap karbantartása	180,000	80,000	45,000	90,000	135,000	250,000
50.	Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások	20,000	20,000	0	20,000	20,000	15,000
51.	Szagosító berendezés szervíze	360,000	0	0	0	360,000	360,000
52.	Alkoteszt készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése	20,000	0	0	0	10,000	38,200
53.	A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból	500,000	500,000	200,000	350,000	600,000	700,000
54.	Típuscsatlakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára	1,000,000	0	0	200,000	500,000	999,000
55.	Egyéb, nem említett szolgáltatások	990,000	990,000	200,000	400,000	600,000	990,000
56.	Szőnyegek, futószőnyegek és lábtörlők karbantartási szolgáltatásai	200,000	0	0	0	0	0
57.	Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása	300,000	150,000	75,000	150,000	225,000	350,000
58.	Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése	500,000	400,000	0	650,000	650,000	740,000
59.	Gépjárművek cégjelzéseinek szolgáltatása	100,000	40,000	0	0	0	0
60.	Terembérlés vendéglátóipari szolgáltatással	600,000	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
61.	A transzferár okiratának előkészítése	250,000	250,000	0	0	0	250,000
62.	Anyag- és hivatali járművek földémpítésének felügyelete	400,000	400,000	0	0	0	0

63.	Anyag- és hivatali járművek földépipítésének műszaki ellenőrzések	300,000	295,000	0	0	0	0
64.	Veszélyeshulladék-kezelés	0	0	0	0	0	200,000
65.	Építőipari és elektrotechnikai szakmai szolgáltatások	500,000	65,000	0	300,000	500,000	500,000
66.	Gyorspostai szolgáltatások	100,000	0	25,000	50,000	75,000	100,000
67.	Hulladékkezelés	0	0	0	0	0	5,000
68.	A munkahelyi és a munkakörnyezeti kockázatértékelésről szóló aktus módosítása	0	0	0	70,000	70,000	220,000
69.	Munkakörnyezeti feltételek - mikroklíma vizsgálata - téli időszak	10,000	10,000	0	0	0	0
70.	Munkakörnyezeti feltételek - mikroklíma vizsgálata - nyári időszak	0	0	10,000	10,000	10,000	10,000
71.	Villanyhálózat ellenőrzése és tesztelése hivatalos jegyzőkönyv kiállításával a létesítményekre: ügyviteli épület és MVÁ	80,000	80,000	0	0	0	0
72.	A hulladék kategorizálása: kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezéseket és egyéb hulladékot	250,000	250,000	0	0	0	0
73.	A villámhárító rendszer ellenőrzése és tesztelése az ügyviteli épületen, hivatalos jegyzőkönyv kiadásával	15,000	15,000	0	0	0	0
74.	Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése	200,000	0	0	150,000	200,000	100,000
75.	Rekreációs célú létesítmények használatának szolgáltatása a foglalkoztatottak számára	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000

76.	Fizikai és műszaki védelem	3,000,000	2,800,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,500,000
77.	Munkarokkantság megelőzése	900,000	700,000	0	999,000	999,000	999,000
78.	Fogyasztóvédelmi szolgáltatás	60,000	60,000	15,000	30,000	45,000	60,000
	<b>Szolgáltatások összesen:</b>	<b>88,685,667</b>	<b>65,526,467</b>	<b>20,979,000</b>	<b>36,067,000</b>	<b>54,466,000</b>	<b>86,672,867</b>
<b>Munkálatok:</b>							
1.	Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről	29,000,000	19,100,000	3,000,000	10,000,000	20,000,000	22,000,000
2.	A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása	999,000	340,000	0	0	999,000	999,000
3.	Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira	27,200,000	12,950,000	5,000,000	15,000,000	20,000,000	19,500,000
4.	Építési munkálatok elvégzése a Szabadkai Gázművek KK létesítményén a szükséges anyagokkal	0	0	0	0	0	2,900,000
5.	Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken	2,900,000	2,850,000	0	1,500,000	2,500,000	2,900,000
	<b>Munkálatok összesen:</b>	<b>60,099,000</b>	<b>35,240,000</b>	<b>8,000,000</b>	<b>26,500,000</b>	<b>43,499,000</b>	<b>48,299,000</b>
<b>ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK</b>		<b>1,521,409,245</b>	<b>1,423,872,498</b>	<b>558,544,000</b>	<b>770,252,000</b>	<b>928,020,000</b>	<b>1,616,744,867</b>

Sor-szám	A 2025-ös évi beszerzések indoklása
Javak	
1	<p>Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsek és védőcsövek a KMVÁ számára - A 2024. évre vonatkozóan a tervezett értékhez viszonyított megvalósulás 94%.</p> <p>A tervezett érték az érintett beszerzésre 2025. évre 9%-kal alacsonyabb, mint a 2024. évi terv.</p>
2	<p>Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek, A becsült megvalósítás 30%-kal alacsonyabb a 2024. évi tervezett értékhez képest, mivel kevesebb csatlakozást végeztünk el, kisebb volt az általunk elvégzett meghosszabbítások mértéke, és kedvezőbb árat értünk el a közbeszerzési eljárás során. A fel nem használt összegeket a közbeszerzési szerződések alapján a következő évre visszük át.</p> <p>A 2025-re tervezett érték az érintett beszerzésre 33%-kal alacsonyabb a 2024-es tervhez képest.</p>
3	<p>Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez, A 2024. évre becsült megvalósítás a tervezett érték 57%-át teszi ki, mivel kevesebb csatlakozást végeztünk el, és kedvezőbb árat értünk el a közbeszerzési eljárás során. Az el nem használt források fennmaradó részét átvisszük 2025-re.</p> <p>A 2025. évre tervezett érték az adott beszerzésre 26%-kal alacsonyabb a 2024. évi értékhez képest.</p>
4	<p>Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek, a becsült megvalósítás a tervhez viszonyítva 43%.</p> <p>A 2025. évre tervezett érték 4%-kal magasabb a 2024. évi tervhez képest. A piackutatások alapján az alapanyagok és nyersanyagok árának növekedése várható, a tervezett üzleti aktivitás bővülése miatt pedig megnövekedett a tárgyi beszerzés becsült értéke, amely összhangban áll a 2025. évi szükségletekkel.</p>

5	Javak beszerzése, Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése, a 2024. évi becslült megvalósítás az előirányzott érték 91%-át teszi ki. A beszerzés a becslült érték alatt valósult meg a közbeszerzési eljárásban elért kedvezőbb feltételek, valamint a megtakarítási intézkedések végrehajtása miatt.
	A piackutatás alapján áremelkedés várható, ezért a 2025. évre tervezett érték az érintett beszerzés tekintetében 12%-kal alacsonyabb a 2024. évi tervhez képest.
6	Javak beszerzése- Villamos energia beszerzése – a 2024. évi becslült teljesítés a tervezett érték 71%-a.
	A 2025. évi villamosenergia-ellátásra vonatkozó tervezett érték 29%-al kisebb, mint a 2024-es terv volt.
7	Javak beszerzése, Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése, a 2024. évi becslült megvalósítás a tervezett értékek keretein belül van.
	A 2025. évi tervezett érték a 2024. évihez képest 25%-kal magasabb, ami elsősorban az új „Etikai és Üzleti Magatartási Kódex” (a Szabadkai Gázművek KK munkavállalóira vonatkozó 22. cikkely alkalmazása) bevezetésének és a munkavállalói létszám növekedésének köszönhető.
8	Javak beszerzése- Szerszámbeszerzés - a 2024. évi tervezett értékeknek megfelelően valósult meg.
	A 2025. évi tervezett érték a 2024. évi tervhez képest változatlan, és összhangban van a 2025. évre vonatkozó becslült igényekkel.
9	Javak beszerzése, Anyag és gumibroncs beszerzése és beépítése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében, a 2024. évi becslült megvalósítás a tervezett érték 71%-át teszi ki.
	A beszerzést nem valósítottuk meg a becslült értékben, mivel csökkentek a járművek karbantartásának és szervizelésének szükségletei, és kedvezőbb árakat kaptunk a közbeszerzési eljárás során. A 2025. évi beszerzés tervezett értéke megegyezik a 2024. évi tervvel.
10	Javak beszerzése- Reklámanyagok beszerzése, a 2024. évi megvalósítás a 2024. évi tervezett értékekben belül van. A 2025. évi beszerzés értéke nem fog növekedni, hanem a 2024. évi szinten marad.
11	Javak beszerzése- Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése: A megvalósítás 88%-ot tesz ki a 2024. évi tervezett értékekhez képest.
	A 2025. évi tervezett érték a 2024. évi tervezett összeggel megegyező.
12	Javak beszerzése, Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével, a 2024. évi becslült megvalósítás a tervezett érték 73%-a (kisebbségi igények, valamint kedvezőbb árak a közbeszerzési eljárások során).

	A 2025. évi megvalósításhoz szükséges forrásokat 9%-al kisebb összegben tervezzük, mint a 2024. évi tervezett forrásokat, mivel kisebb az ilyen javak iránti igény.
13	Javak beszerzése- Tevékenységek végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése, a becslt megvalósítás a tervezett érték 99%-a. A járművek beszerzése, amelyek a tevékenység ellátásához szükségesek, nem szerepel a 2025. évi tervekben.
14	Javak beszerzése- A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése - a becslt megvalósítás 98%-ot tesz ki. A 2025-ös évre tervezett földgázbeszerzés értéke a vállalat ügyfelei számára 8%-kal magasabb a 2024-es tervhez képest, és összhangban van a 2025-ös év várható szükségleteivel (nagyobb fogyasztói szám és magasabb ár).
15.	Javak beszerzése, Fűtőgáz beszerzése - A becslt megvalósítás 92%-a a beszerzési tervben szereplő értéknek. A 2025-ös évre tervezett források a 2024-es évre tervezett értékeknek megfelelően kerültek meghatározásra.
16	Javak beszerzése, Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából, a 2024-es évben a becslt megvalósítás a tervezett értékeknek megfelelően alakul.  A beszerzés értéke nem változik 2025-ben, és a 2024-es év szintjén marad.
17	Javak beszerzése, Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése, a becslt megvalósítás 82%-a a 2024-es évre tervezett értékeknek.  A 2025. évi tervezett érték a tárgy béli beszerzésre ugyanaz, mint a 2024. évi.
18	Javak beszerzése, Szakirodalom – folyóiratok beszerzése, a becslt megvalósítás 84%-a a tervezett értéknek. A 2025. évi tervezett érték a 2024. évi tervezett értékek keretein belül marad.
19.	Javak beszerzése - Reprezentáció - a 2024. évi becslt megvalósítás a tervezett értékek keretein belül van. Az összes reprezentációs költség a 2025. évben nem fog növekedni.

20.	Javak beszerzése- Irodai felszerelés és bútorok beszerzése, a 2024. évi becsült megvalósítás a tervezett értékek keretein belül van. A 2025. évi tervezett értékek a 2024. évi előirányzott összegekkel megegyeznek.
21.	Javak beszerzése, Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek, palánták beszerzése - a beszerzés 50%-os értékben valósult meg a tervezett értékhez képest, mivel nem volt szükség nagyobb mennyiségű ezen típusú javak beszerzésére. 2025-ben az erre a célra tervezett összegek megegyeznek a 2024-re tervezett összegekkel.
22.	Javak beszerzése, Számítógép felszerelések beszerzése, a becsült megvalósítás 2024-es tervezett értékeknek megfelelően történt. A 2025-ös évre tervezett beszerzési érték megegyezik a 2024-es tervvel.
23	Javak beszerzése, Szoftverek licencei – a becsült megvalósítás a tervezett értékeknek megfelelően történt. A következő évre tervezett beszerzési érték 15%-kal magasabb a 2024-es évhez képest, a nagyobb számú számítógép, a meglévő licencek lejáratára és a magasabb árak miatt.
24	Javak beszerzése, Egyéb javak beszerzése (lobogók, zászlótartók...) – a beszerzés becsült megvalósítása a 2024-es tervezett értékek között maradt. A 2025-ös évre tervezett összegek azonosak maradnak a 2024-es évhez képest.
25	Javak beszerzése, Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésre szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és tömítettségének kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához - a beszerzés nem valósult meg 2024-ben, a megvalósítás 2025-re várható, mivel szükséges a készülékek rendszeres karbantartása.
26	Javak beszerzése, Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során - a 2024-es évre vonatkozó becsült megvalósítás 50%-os szinten van. A 2025-ös évre tervezett beszerzési összeg a 2024-es évre tervezett eszközökhöz képest azonos összegű.
27	Javak beszerzése, Gyermek Mikulás csomagjainak beszerzése - a becsült megvalósítás az előirányzott összeg szintjén van. A 2025-ös évre tervezett beszerzési összeg 8%-kal magasabb a megelőző évhez képest a nagyobb gyermeklétszám miatt.
28	Javak beszerzése, Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások - a beszerzés nem valósult meg 2024-ben, és az eszközök beszerzésére vonatkozó pénzeszközöket 2025-re tervezzük.
29	Javak beszerzése - Mobil készülékek - 2024-ben a beszerzés a tervezett értékekben belül valósult meg, az eszközöket a fejlesztési és műszaki osztály igényeire fordították. 2025-ben hasonló összegű beszerzést terveznek a leolvasási igények kielégítésére, mint 2024-ben.
30	Javak beszerzése, Födém építése a nyersanyagok és járművek lefedésére - a beszerzés teljes mértékben megvalósult 2024-ben (II. fázis), így az erre vonatkozó alapokat nem tervezzük 2025-re.

31.	Javak beszerzése, A programmodul kiegészítése - a 2024-es évre vonatkozó becslült megvalósítás a tervezett értéken belül van. A tárgyi beszerzés tervezett értéke 2025-ben 33%-kal magasabb a program bővítése miatt, amely több üzleti szoftvermodul bevezetését teszi szükségessé.
32.	Javak beszerzése, TAG beszerzése (elektronikus autópályadíj fizetés) - a beszerzés 9,4%-ban valósult meg a tervezett értékhez képest, mivel kisebb volt a szükséglet ugyanazon típusú beszerzésre. A vállalat igényei miatt a beszerzés 2025-re is ugyanazon összegben van tervezve.
33.	Javak beszerzése, Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak - a beszerzés nem volt tervezve 2024-re. A szükségletek miatt azonban a beszerzéshez szükséges összegek 2025-re vannak tervezve.
34.	Javak beszerzése, Elsősegély utántöltés - a beszerzéshez szükséges összegek 2025-re vannak tervezve, mivel a meglévő elsősegély készletek érvényességi ideje lejár.
35.	Javak beszerzése, Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal - A beszerzésre szánt összegek nem lettek felhasználva 2024-ben, és a készülékek esetleges meghibásodása miatt a tervezett beszerzési összegek átkerülnek a következő évre.
36.	Javak beszerzése, Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodahelyiségeinek igényeihez - új beszerzés 2025-ben a meglévő kopott padlószőnyegek és lábtörlők cseréjének szükségessége miatt.
<b>Szolgáltatások</b>	
1.	Szolgáltatások beszerzése, A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai, A becslült megvalósítás 93%-a a 2024. évi tervezett értéknek.  A 2025-re tervezett érték a tárgyi beszerzésre 15%-kal alacsonyabb a 2024-re vonatkozó tervhez képest.
2.	Szolgáltatások beszerzése, Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása, a becslült megvalósítás a 2024-es évre tervezett értékek 64%-át teszi ki, mivel kevesebb szükség van ezen típusú szolgáltatásokra. Az 2025-ös évre tervezett érték az 2024-es évhez képest 7%-kal alacsonyabb, mivel kevesebb kaloriméter kerül kalibrálásra (a törvényi kötelezettség 5 évente esedékes).
3.	Szolgáltatások beszerzése, A GEH-on végzett építészeti munkálatok szakmai felügyelete, a becslült megvalósítás 2024-es évre tervezett értékek 92%-át teszi ki, mivel kevesebb gázcsatlakozást hajtottunk végre.



	A meglévő beszerzés 2025-ös évre szétválík, és új, külön beszerzésként tervezzük a szakmai felügyeletet az építési munkák végrehajtásában. A tervezett új gázcsatlakozások alacsonyabb száma miatt a felügyeleti költségek teljes összege 20%-kal kevesebbre van tervezve a 2024. évi tervezett értékhez képest.
4.	Szolgáltatások beszerzése, A GEH-on végzett gépészeti munkálatok szakmai felügyelete - új beszerzés szükséges a szakmai felügyelet szétválasztására az építési és gépészeti munkákra.
5.	Szolgáltatások beszerzése, A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára - a becslült megvalósítás 67%-ot tesz ki a tervezett értékhez képest a szolgáltatás iránti alacsonyabb igény miatt. A 2025. évi tervezett beszerzés értéke 47%-kal csökken a 2024. évihez képest.
6.	Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása, az előrejelzett megvalósítás 70%-a a 2024-es tervezett értékeknek, mivel kedvezőbb feltételek alakultak ki a közbeszerzési eljárás során (alacsonyabb ár). A 2025-ös évre vonatkozóan a tervezett érték a 2024-es évhez képest 12%-kal megnövekedett, mivel szükség van további helyiségek (raktár, archívum stb.) takarítására.
7.	Szolgáltatások beszerzése, A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt, A 2024-es évre tervezett értékek 51%-ban realizálódtak a közbeszerzési eljárások során elért kedvezőbb árak miatt, és a nem realizált összegek a következő évre átkerülnek. A 2025-ös évre tervezett érték a 2024-es évhez képest 9%-kal magasabb, és a gázmérők számától függ, amelyek 2025-ben kalibrálandók (a vállalat törvényi kötelezettsége, hogy ötévente elvégezze a mérőeszközök kalibrálását).
8.	Szolgáltatások beszerzése, Vonalas telefónia szolgáltatásai, A becslült megvalósítás 75%-a a tervezett értéknek, és az eredmény azokra a megtakarítási intézkedésekre vezethető vissza, amelyeket a vállalat 2024-ben végrehajtott. A 2025-ös évre tervezett érték az előző év eszközeivel megegyezik.
9.	Szolgáltatások beszerzése, Internet szolgáltatás, A megvalósítás becslült értéke a 2024-re tervezett összegek 42%-át teszi ki. A 2025-re tervezett érték a tárgyi beszerzésre megegyezik a 2024-re tervezett összegekkel. A szerződés 2 éves érvényességi idővel kerül megkötésre.

10.	Szolgáltatások beszerzése, Reklámszolgáltatások, A becsült megvalósítás a 2024-es évre tervezett értékek határain belül van. A 2025-ös évre tervezett érték 25%-kal magasabb, mint a 2024-es évre tervezett összeg, az szolgáltatási díjak várható növekedése miatt, ami a piackutatás során nyert adatok alapján előrejelzett.
11.	Szolgáltatások beszerzése, Biztosítási szolgáltatások, A becsült megvalósítás 71%-ot tesz ki a 2024-es évre tervezett összeghez képest, mivel kedvezőbb feltételeket sikerült elérni a közbeszerzési eljárás során. A 2025-ös évre tervezett biztosítási szolgáltatások értéke azonos a 2024-es tervvel.
12.	Szolgáltatások beszerzése, Földgázellátási térkép készítése. A Szabadkai Gázművek KK ügyeleti szolgálatának munkáját segítő gázellátási térkép készítésére új beszerzés tervezünk.
13.	Szolgáltatások beszerzése, Mobil tűzoltó készülékek és a hidranthálózat szervizelése. A becsült megvalósítás 10%-a a tervezett értéknek, mivel kevesebb készülék igényelt szervizelést. A 2025. évi beszerzés tervezett értéke változatlan marad, lévén a beszerzés törvényi kötelezettség és előírások alapján történik.
14.	Szolgáltatások beszerzése, Tőkebecslés szolgáltatása – Új beszerzés, mint a vállalat törvényi kötelezettsége.
15.	Szolgáltatások beszerzése, A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése. A becsült megvalósítás a 2024-es évre tervezett értékek szintjén van. A piackutatás alapján a szolgáltatások áremelkedése várható, így a beszerzés összege 8%-kal növekedett.
16.	Szolgáltatások beszerzése, A robbanásveszélyes zónában lévő berendezések és eszközök ellenőrzése (ex kivitel) MVÁ Palicson, Kisbajmokban, Hőtelepnél, Állategészségügyi Intézetnél, Fő-MVÁ a téglagyárnál a szagosító aknájával együtt, A becsült megvalósítás 88%-os, mivel kedvezőbb árat kaptunk a közbeszerzési eljárás során. 2025-ben ugyanakkora összegben tervezünk pénzeszközöket erre a közbeszerzésre, lévén ez is törvényi kötelezettségünk.
17.	Szolgáltatások beszerzése, Tűzvédelmi világítás ellenőrzésének szolgáltatása - A becsült megvalósítás a 2024-es évre tervezett értékek keretein belül van. A 2025-ös évre tervezett összeg megegyezik a tavalyi értékkel, mivel nem várható e szolgáltatások árának emelkedése.
18.	Szolgáltatások beszerzése, Földmérői szolgáltatások, A becsült megvalósítás a 2024-es évre tervezett értékek 71%-a, mivel kevesebb szükség volt erre a típusú szolgáltatásra. A nem realizált összeg a közbeszerzési szerződés alapján átkerül a következő évre. A 2025-ös évre tervezett érték az adott közbeszerzésre megegyezik a 2024-es évre vonatkozó tervvel.
19.	Szolgáltatások beszerzése, Hegesztői tanúsítványok megszerzése ív- és gázhegesztésre, valamint elektrofúziós hegesztésre, A becsült megvalósítás 78%-ot tesz ki a tervezett értékhez képest, a közbeszerzési eljárás során elért alacsonyabb árak és a szükséges tanúsítványok alacsonyabb száma miatt. 2025-ben nem tervezzük a közbeszerzés végrehajtását.

20.	Szolgáltatások beszerzése, A PE elektromos hegesztő berendezésének, valamint a gázvezeték szilárdságát és szivárgásmérését végző berendezés szervize és javítása, etalonozással, A beszerzés nem valósult meg 2024-ben. A beszerzés megvalósítására szánt forrásokat ugyanebben az összegben tervezzük 2025-re, a hegesztőgépek rendszeres karbantartásának és szervizelésének szükségessége miatt.
21.	Szolgáltatások beszerzése, Külső könyvvizsgálat szolgáltatása, A megvalósult értékek a 2024-es évre tervezetteknek megfelelően alakultak. A piackutatás során szerzett adatok alapján nem várható a szolgáltatás árának növekedése, így a 2025-ös évre tervezett értékek ugyanazon a szinten maradnak, mint 2024-ben.
22.	Szolgáltatások beszerzése, Mobiltelefonos szolgáltatásai - A megvalósulás a 2024-es évre tervezett értékeknek megfelelően alakult, míg a 2025-ös évre nem tervezünk növelést a beszerzési értékekben. A mobiltelefonos szolgáltatásra vonatkozó szerződés két évre szóló hatállyal bír.
23.	Szolgáltatások beszerzése, Kommunális szolgáltatások(vízművek és csatornázás, valamint köztisztasági vállalat), A 2024-es évre vonatkozóan a megvalósulás a tervezett értékeknek megfelelően alakult. A kapott adatok alapján nem várható áremelkedés a közszolgáltatások terén, így a 2025-ös évre tervezett érték a 2024-es év értékén marad.
24.	Szolgáltatások beszerzése, Postai szolgáltatások, A 2024-es évre vonatkozóan a megvalósulás a tervezett értékeknek megfelelően alakult. A 2025-ös évre vonatkozó tervezett érték 12,5%-kal magasabb a 2024-es évhez képest, mivel nő a lakossági fogyasztók száma, akiknek a földgázfogyasztásról szóló számlákat postai úton kézbesítjük, valamint várhatóak a szolgáltatások áremelkedései is.
25.	Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Távfűtőművek KK, a palicsi, a 3-as és 4-es mérőállomások szervize és kivizsgálása. A szabályzó és biztonsági felszerelés kivizsgálása és kalibrálása. A mérőállomások tömítéseinek vizsgálata – A beszerzés a 2024-es évre tervezett összegnek megfelelően valósult meg.  A 2025-ös évre tervezett beszerzési összeg nem változik, ugyanazon a szinten marad, mint a tavalyi évben. Ez tulajdonképpen a Szabadkai Gázművek KK felszerelése rendszeres karbantartásának szükségletét fedi.
26.	Szolgáltatások beszerzése, Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata, A megvalósítási becslés 99%-ra tehető a tervezett összeghez képest. A beszerzés értéke nem fog változni 2025-ben.
27.	Szolgáltatások beszerzése, Éttermi szolgáltatások, A megvalósítási becslés a 2024-es tervezett összeghez képest a tervezett értékek között van. A 2025-ös évre vonatkozóan a szolgáltatás típusához szükséges tervezett összeg nem fog emelkedni, hanem a tavalyi év szintjén marad.
28.	Szolgáltatások beszerzése, Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése, A beszerzés a 2024-es évre tervezett összegben valósult meg. Az előrejelzett összeg a 2025-ös évben nem fog emelkedni, és az elérhető adatok alapján a tavalyi értékek szintjén marad.

29.	Szolgáltatások beszerzése, Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk, A 2024-es évre vonatkozóan a megvalósítás az előre tervezett értékeknek megfelelően alakult, és a szolgáltatások, illetve a beszerzés értéke 40%-al csökken a 2024-es évhez képest.
30.	Szolgáltatások beszerzése, Gépjárművek műszaki és időszakos vizsgálata, A 2024. évi becslt megvalósítás 33%-kal alacsonyabb a tervezett értéktől, mivel kedvezőbb feltételek alakultak ki a közbeszerzési eljárás során (alacsonyabb árak).
	A 2025-ös évre vonatkozó tervezett érték 40%-kal csökken a járművek számának csökkenése miatt (a járműpark csökkentését tervezzük).
31.	Szolgáltatások beszerzése, A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete, A 2024-es évre vonatkozóan a becslt megvalósítás a tervezett értékek szintjén van. A 2025-ös évre vonatkozó tervezett érték nem fog növekedni, és ugyanazon az összegben marad, mint 2024-ben.
32.	Szolgáltatások beszerzése, Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása, A 2024-es évre vonatkozó becslt megvalósítás 44%, mivel kevesebb szükség volt erre a szolgáltatás típusra, és a nem realizált eszközök a közbeszerzési szerződés alapján átkerülnek 2025-re. A piackutatási eljárás során szerzett adatok és a szolgáltatás iránti kisebb kereslet alapján a tervezett eszközök -kal csökkennek a 2024-es tervezethez képest.
33.	Szolgáltatások beszerzése, Nyomdai és grafikai szolgáltatások, A 2024-es évre vonatkozó becslt megvalósítás 99%-a a tervezett értékeknek.
	A 2025-ös évre vonatkozó tervezett érték 31%-kal növekszik a számlanyomtatás szolgáltatásai árának várható emelkedése és a fogyasztók számának növekedése (több számla nyomtatása) miatt.
34.	Szolgáltatások beszerzése, A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai, A 2024-es évre vonatkozó becslt megvalósítás 99%-os a tervezett értékhez képest.
	A 2025-ös évre vonatkozó tervezett érték 15%-kal magasabb a 2024-es év tervénél. A piackutatás alapján várhatóan emelkedni fognak a szolgáltatások árai.
35.	Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a becslt szükséges anyagokkal, A 2024-es évre vonatkozó becslt megvalósítás 91%-os a tervezett értékhez képest.
	A 2025-ös évre vonatkozó tervezett érték 50%-kal magasabb a 2024-es év tervénél, mivel szükség van bizonyos berendezések szervizelésére és azok rendszeres karbantartására.

36.	Szolgáltatások beszerzése, Hirdetési szolgáltatások, A 2024-es évre vonatkozó becsült megvalósítás az előirányzott összegek szintjén van. A 2025. évi előirányzott összeg a tárgyalta beszerzésre ugyanakkora, mint a 2024-es évben.
37.	Szolgáltatások beszerzése, Járművek mosásának szolgáltatása, A becsült megvalósítás a tervezett értékek keretein belül van. A 2025-re tervezett érték a tárgyi beszerzésre 6%-kal magasabb a 2024-es tervezett értékhez képest.
38.	Szolgáltatások beszerzése, Vulkanizálói szolgáltatások, A 2024. évi tervezett értékekhez viszonyítva a becsült megvalósítás 86%-os, mivel kevesebb igény volt erre a típusú szolgáltatásra. A 2025. évi tervezett költségvetés ugyanazon a szinten marad, mint 2024-ben, mivel nem várható a szolgáltatások árának növekedése.
39.	Szolgáltatások beszerzése, Az alkoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai, A 2024. évi beszerzés nem valósult meg. A készülékek ellenőrzésére és kalibrálására vonatkozó igények miatt a 2025. évi megvalósítási költségek azonos összegben kerülnek tervezésre.
40.	Szolgáltatások beszerzése, Kaloriméterek le- és visszaszerelése beállításuk céljából, A 2024. évi megvalósítási arány 61%-a a tervezett értéknek. A 2025. évi tervezett összeg 10%-kal csökken a kaloriméterek azon számának csökkenése miatt, amelyeknek lejár a hitelesítési határideje.
41.	Szolgáltatások beszerzése, A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai, Nem valósult meg 2024-ben. A beszerzés 2025-ben ugyanabban az összegben van tervezve, mint 2024-ben.
42.	Szolgáltatások beszerzése, A PIE rendszer szolgáltatásai, Nem volt szükség a tárgyat képező beszerzésre 2024-ben, de a szükséges eljárás módosítások miatt forrásokat tervezünk a beszerzés megvalósítására 2025-ben.
43.	Szolgáltatások beszerzése, Ügyvédi szolgáltatások, A becsült megvalósítás 8%-ot tesz ki a tervezett értékhez képest (nem volt nagyobb igény ezen szolgáltatás típusra).

	A 2025-ös évre vonatkozóan a tervezett érték a tavalyi évhez képest nem változik.
44.	Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK épülete javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal, A 2024-es évre vonatkozóan a becsült megvalósítás 45%-ot tesz ki a tervezett értékhez képest, mivel nem volt nagyobb szükség ezen típusú szolgáltatásokra. 2025-ben a források ugyanazon a szinten lesznek, mint 2024-ben.
45.	Szolgáltatások beszerzése, Hosting – A beszerzés 2%-ban valósult meg a tervezett értékhez képest. 2024-ben nem került sor a távleolvasásra vonatkozó Hosting eljárás lebonyolítására. A 2025-ös évre tervezett beszerzés értéke 98%-kal alacsonyabb a 2024-es tervezett értékhez képest.
46.	Szolgáltatások beszerzése, Fordítói szolgáltatások, A 2024. évi becsült megvalósítás 33%-ot tesz ki a tervezett értékhez képest, mivel kevesebb igény volt erre a szolgáltatásra. A piackutatási eljárás során kapott adatok alapján nem várható a fordítási szolgáltatások áremelkedése, így a 2025-ös évre tervezett beszerzési összeg nem változik a 2024-es évhez képest.
47.	Szolgáltatások beszerzése, A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorréktorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig, A 2024. évi beszerzés nem valósult meg. A 2025-ös évben a beszerzésre szánt összeg 200%-kal emelkedik, mivel nagyobb számú mérőeszköznél jár le a tanúsítvány érvényessége.
48.	Szolgáltatások beszerzése, Az Alfisoft programcsomag karbantartása, A 2024. évi megvalósítás a tervezett összegeknek megfelelően zajlott. A szoftverbe történő nagyobb beruházások miatt a 2025-ös beszerzésre szánt összeg 17%-kal emelkedett.
49.	Szolgáltatások beszerzése, Honlap karbantartása, A beszerzés megvalósítása 44%-os arányban történt a tervezett összeghez képest. A 2025-ös évre, a szolgáltatás áremelkedésének várható hatásai és a piackutatás alapján, a tervezett összeg 38%-kal emelkedett.
50.	Szolgáltatások beszerzése, Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások, A szóban forgó beszerzés teljes egészében megvalósult 2024-ben, míg 2025-ben a szolgáltatás vagy beszerzés megvalósítására szánt összeg 25%-kal csökken.
51.	Szolgáltatások beszerzése, Szagosító berendezés szervíze, A szóban forgó beszerzés nem valósult meg 2024-ben. A szagosító készülékek karbantartására és szervizelésére irányuló igények miatt 2025-ben tervezzük újabb források biztosítását a szolgáltatás beszerzésére.
52.	Szolgáltatások beszerzése, Alkoteszt készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése, A szóban forgó beszerzés nem valósult meg 2024-ben. Piackutatás és az alkoholtesztelő készülékek hitelesítési pecsétjének lejáratát alapján a 2025-ös évre tervezett beszerzési érték 91%-kal növekedett.
53.	Szolgáltatások beszerzése, A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból, A beszerzés becsült megvalósítása a tervezett értékek keretében van, ami a Szerb Postai befizetési dinamikájától függ. A 2025-ös évre tervezett pénzügyi források 40%-kal növekednek, mivel várhatóan nő a postai ügyfélszolgálatnál történő befizetések száma.

54.	Szolgáltatások beszerzése, Típuscatalakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára, A beszerzés nem valósult meg 2024-ben. A jogszabályi előírások miatt, amelyek kötelezik a tervezést az üzleti fogyasztók számára, a vállalatnak terveznie kell a forrásokat ennek a beszerzésnek a megvalósítására 2025-ben is.
55.	Szolgáltatások beszerzése, Egyéb, nem említett szolgáltatások, A beszerzés a 2024-es tervezett értékek szerint valósult meg. 2025-ben nem várható áremelkedés a szolgáltatások terén, így a tervezett források, azaz az összeg nem változik, és ugyanazon a szinten marad, mint 2024-ben.
56.	Szolgáltatások beszerzése, Szőnyegek, futószőnyegek és lábtörlők karbantartási szolgáltatásai, A beszerzés nem valósult meg 2024-ben, és nem is tervezzük 2025-re.
57.	Szolgáltatások beszerzése, Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása, A becsült megvalósítás 50%-kal alacsonyabb a 2024-es tervhez képest. A nagyobb számú eszközök miatt a 2025-ös beszerzési megvalósításra tervezett összegek 16%-kal emelkednek a 2024-es tervezett értékhez képest.
58.	Szolgáltatások beszerzése, Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése, A becsült megvalósítás 80%-ot tesz ki a tervhez képest, mivel kevesebb éves parkolási előfizetési kártyára volt szükség. A piackutatás során szerzett adatok alapján jelentős áremelkedés várható az előfizetési parkolókártyák esetében, ezért a beszerzés tervezett értéke 2025-ben 48%-kal emelkedik az előző évhez képest.
59.	Szolgáltatások beszerzése, Gépjárművek cégjelzéseinek szolgáltatása, A becsült megvalósítás a tervezett értékeknek megfelelően alakul. 2025-ben nem tervezett beszerzés ezen típusú szolgáltatásokra, mivel nem előírányzott új járművek vásárlása a Szabadkai Gázművek KK számára.
60.	Szolgáltatások beszerzése, Terembérlés vendéglátóipari szolgáltatással, A tervezett pénzügyi források ezen beszerzés keretében teljes mértékben felhasználásra kerültek 2024-ben. 2025-ben nem tervezett növelés a beszerzésre előírányzott összeg tekintetében, így az eszközök a 2024-es év értékének szintjén maradnak.
61.	Szolgáltatások beszerzése, A transzferár okiratának elkészítése, A beszerzés becsült megvalósítása 2024-ben a tervezett értékek között van, és ugyanazon összeg kerül tervezésre 2025-re, mivel a szolgáltatások árával kapcsolatos piaci adatok alapján megállapítást nyert, hogy azok nem fognak emelkedni.
62.	Szolgáltatások beszerzése, Anyag- és hivatali járművek földémpítésének felügyelete, Ez a második szakaszra vonatkozik az építkezés során, a becsült megvalósítás a tervezett értékeknek megfelelően történt, és mivel az épület, azaz a földémp már megépült, nem tervezzük ezen beszerzés elindítását 2025-ben.

63.	Szolgáltatások beszerzése, Anyag- és hivatali járművek földemépítésének műszaki ellenőrzése, Ez a második szakaszra vonatkozik az építkezés során, a becslült megvalósítás a tervezett értékeknek megfelelően történt, és mivel az épület, azaz a földem már megépült, nem tervezzük ezen beszerzés elindítását 2025-ben.
64.	Szolgáltatások beszerzése, Veszélyeshulladék-kezelés, A 2025-ös évre tervezett új beszerzés, a veszélyes hulladék kezelésének szükségessége miatt.
65.	Szolgáltatások beszerzése, Építőipari és elektrotechnikai szakmai szolgáltatások, A becslült megvalósítás 13%-os a tervezett értékhez képest, mivel nem volt nagyobb igény erre a típusú szolgáltatásra. 2025-ben nem tervezzük az érték növelését ezen a beszerzésen, az azonos szinten marad, mint 2024-ben..
66.	Szolgáltatások beszerzése, Gyorspostai szolgáltatások, A beszerzés nem valósult meg 2024-ben. A tervezett összeg az ilyen típusú szolgáltatások beszerzésére nem fog növekedni a 2024-es tervhez képest, és összhangban van a vállalat igényeivel 2025-ben.
67.	Szolgáltatások beszerzése, Hulladékkezelés, Új beszerzés 2025-ös évre – a vállalat jogi kötelezettsége.
68.	Szolgáltatások beszerzése, A munkahelyi és a munkakörnyezeti kockázatértékelésről szóló aktus módosítása, Új beszerzés 2025-ös évre – a vállalat jogi kötelezettsége.
69.	Szolgáltatások beszerzése, Munkakörnyezeti feltételek - mikroklíma vizsgálata - téli időszak, A becslült megvalósítás a tervezett értékek keretein belül van. A vizsgálatokat két évente végzik, ezért a következő évben nem tervezett.
70.	Szolgáltatások beszerzése, Munkakörnyezeti feltételek - mikroklíma vizsgálata - nyári időszak, A vállalat törvényi kötelezettsége két évente, és a megvalósítás 2025-ben van tervezve.
71.	Szolgáltatások beszerzése, Villanyhálózat ellenőrzése és tesztelése hivatalos jegyzőkönyv kiállításával a létesítményekre: ügyviteli épület és MVÁ, A becslült megvalósítás a 2024-es évre tervezett értékeknek megfelelően alakul. A vállalat törvényi kötelezettsége három évente történik, ezért a beszerzés nem szerepel a 2025-ös évre tervezett programban.
72.	Szolgáltatások beszerzése, A hulladék kategorizálása: kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések és egyéb hulladékok, A becslült megvalósítás a tervezett értékeknek megfelelően alakul. A beszerzés elindítása nem szerepel a 2025-ös évre tervezett programban.
73.	Szolgáltatások beszerzése, A villámhárító rendszer ellenőrzése és tesztelése az ügyviteli épületen, hivatalos jegyzőkönyv kiadásával, A beszerzés megvalósítása a tervezett értékeknek megfelelően történt, és 2025-ben nem tervezzük a folyamat elindítását.
74.	Szolgáltatások beszerzése, Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése, 2024-ben nem volt szükség ezen típusú beszerzés megvalósítására. A beszerzés értéke 2025-ben 50%-kal csökken a 2024-es tervhez képest, lévén csökken azon gépjárművek száma, melyeknél szükségesek ilyen szolgáltatások.



75.	Szolgáltatások beszerzése, Rekreációs célú létesítmények használatának szolgáltatása a foglalkoztatottak számára, A becsült megvalósítás a tervezett forrásokkal összhangban van, és 2025-ben ugyanekkora összegű beszerzés tervezett.
76.	Szolgáltatások beszerzése, Fizikai és műszaki védelem, A becsült megvalósítás 93%-os a tervhez viszonyítva. A szolgáltatások áremelkedésére, valamint a minimálbér emelkedésére tekintettel a 2025-ös évre tervezett beszerzés értékét 17%-kal megnöveltük.
77.	Szolgáltatások beszerzése, Munkarokkantság megelőzése – a becsült megvalósítás 22%-kal alacsonyabb a tervezett összeghez képest. 2025-ben az ilyen típusú szolgáltatások költségeinek növekedésére lehet számítani a nagyobb létszám miatt (a kollektív szerződés alapján jogi kötelezettség), 11%-kal a 2024-es tervezett összeghez képest.
78.	Szolgáltatások beszerzése, A fogyasztóvédelmi szolgáltatás – a 2024-es évre tervezett összeg teljes mértékben realizálódott, és ugyanilyen összegben van tervezve a 2025-ös évre is.
	<b>Munkálatok</b>
1.	Munkálatok beszerzése, Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről, A becsült megvalósítás a tervezett érték 66%-a. A 2025. évi tervezett érték a 2024. évi tervhez képest 24%-kal alacsonyabb.
2.	Munkálatok beszerzése, A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása, A becsült megvalósítás az előirányzott érték 34%-a. A szerződéses közbeszerzési alapú fel nem használt összegek átkerülnek a következő évre. A 2025-ös évre tervezett közbeszerzés értéke változatlan marad a 2024-es évhez képest.
3.	Munkálatok beszerzése, Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira, A becsült megvalósítás az előirányzott érték 48%-a. A következő évre tervezett közbeszerzési alapú források 28%-kal kevesebbek, mint a múlt évben.
4.	Munkálatok beszerzése, Építési munkálatok elvégzése a Szabadkai Gázművek KK létesítményén a szükséges anyagokkal, Új beszerzés a Szabadkai Gázművek KK létesítményeinek karbantartási igényeihez.

5.	Munkálatok beszerzése, Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken, A becsült megvalósítás 99%-a a 2024-es tervezett értéknek. A 2025-ös beszerzés tervezett értéke változatlan marad, mint a 2024-es év értéke.
----	--

## KÖZBESZERZÉSEK TERVEZETE

Sor-szám	POZÍCIÓ	BESZERZÉST INDÍTÓ ÖSSZEG (HÉA nélkül )	BESZERZÉS INDÍTÁSÁNAK NEGyedÉVE	BESZERZÉS FUTAMIDEJE
	<b>Javak</b>			
1.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsek és védőcsövek a KMVÁ számára	14,600,000	MÁSODIK NEGyedÉV	EGY ÉV
2.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek	9,500,000	MÁSODIK NEGyedÉV	EGY ÉV
3.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez	17,000,000	HARMADIK NEGyedÉV	EGY ÉV
4.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek	27,300,000	NEGyedIK NEGyedÉV	EGY ÉV
5.	Villamos energia beszerzése	1,400,000	ELSŐ NEGyedÉV	EGY ÉV

6.	Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése	2,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	Anyag és gumiabroncs beszerzése és beépíttetése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében	1,700,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése	2,500,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése	1,345,000,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése	9,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	A programmodul kiegészítése	2,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások	32,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével	5,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	Számítástechnikai felszerelés beszerzése	2,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Számítógépes alkatrészecskék beszerzése karbantartáshoz	600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
Javak összesen:		1,472,100,000		
	Szolgáltatások			
1.	A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai	12,120,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
2..	Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása	6,500,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3	A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása	2,800,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	A GEH-on végzett építészeti munkálatok szakmai felügyelete	4,600,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5..	A GEH-on végzett gépészeti munkálatok szakmai felügyelete	2,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
6	A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása	7,900,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV

	<b>a GEH számára</b>			
7.	<b>A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek hitelesítési ideje lejárt</b>	8,500,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	<b>Az Alfisoft programcsomag karbantartása</b>	4,100,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	<b>A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorrrektorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig</b>	3,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	<b>Postai szolgáltatások</b>	9,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	<b>Fizikai és technikai védelem</b>	3,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	<b>A kaloriméterek leszerelésének és visszaszerelésének szolgáltatásai kalibrálás céljából</b>	3,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	<b>Mobil telefónia szolgáltatása</b>	1,300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	<b>Nyomdai és grafikai szolgáltatások</b>	1,300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	<b>Biztosítási szolgáltatások</b>	1,200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	<b>Típus csatlakozók tervezése üzleti fogyasztók számára</b>	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
<b>Szolgáltatások összesen:</b>		<b>70.819.000</b>		
	<b>Munkálatok</b>			
1.	<b>Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről</b>	22,000,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

2.	Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira	19,500,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
Munkálatok összesen:		41,500,000		
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		1,583,820,000		

## KÖZBESZERZÉSI TERV, AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK

Sor-szám	POZÍCIÓ	BESZERZÉST INDÍTÓ ÖSSZEG (HÉA nélkül )	BESZERZÉS INDÍTÁSÁNAK NEGYEDÉVE	BESZERZÉS FUTAMIDEJE
	Javak			
1.	Szerszámbeszerzés	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Reklámanyagok beszerzése	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	Fűtőgáz beszerzése	600,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése	995,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	Szakirodalom – folyóiratok beszerzése	950,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	Reprezentáció	165,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	Irodai felszerelés és bútorok beszerzése	995,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	Dísnövények, virágföld, díszek és díszítő elemek beszerzése	380,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	Elektromos készülékek javítása anyaggal	120,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	Szoftverek licencei	750,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

11.	Egyéb javak beszerzése (zászló, árboc stb.)	160,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésre szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és vízhatlanságának kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	TAG beszerzése	100,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak	80,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során	300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése	380,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
17.	Mobil készülékek	995,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
18.	Elsősegély utántöltése	5,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
19.	Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodahelyiségeinek igényeihez	400,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
<b>Javak összesen:</b>		<b>9,573,000</b>		
	<b>Szolgáltatások</b>			
1.	Vonalas telefonía szolgáltatásai	200,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Internet szolgáltatás	190,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	Reklámszolgáltatások	901,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Mobil tűzoltó készülékek és a hidranthálózat szervizelése	120,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése	130,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	A robbanásveszélyes zónában lévő berendezések és eszközök ellenőrzése (ex kivétel) MVÁ Palics, Kisbajmokban, Hőtelepnél, Állategészségügyi Intézetnél, Fő-MVÁ a téglagyárnál a szagosító aknájával együtt	40,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
7.	Tűzvédelmi világítás ellenőrzésének	40,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI

	<b>szolgáltatása</b>			
8.	Földmérői szolgáltatások	700,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	Külső könyvvizsgálat szolgáltatása	450,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
10.	Kommunális szolgáltatások (vízművek és csatornázás, valamint köztisztasági vállalat)	650,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	A Szabadkai Távfűtőművek KK, a palicsi, a 3-as és 4-es mérőállomások szervize és kivizsgálása. A szabályzó és biztonsági felszerelés kivizsgálása és kalibrálása. A mérőállomások tömitéseinek vizsgálata	500,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata	995,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	Éttermi szolgáltatások	291,667	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk	210,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	Gépjárművek műszaki és időszakos vizsgálata	180,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
17.	A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete	400,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
18.	Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
19.	A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai	783,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
20.	A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal	900,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
21.	Hirdetési szolgáltatások	150,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
22.	Járművek mosásának szolgáltatása	170,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
23.	Vulkanizálói szolgáltatások	140,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
24.	Az alkoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai	300,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
25.	A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
26.	A PIE rendszer szolgáltatásai	900,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI

27.	Ügyvédi szolgáltatások	500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
28.	A Szabadkai Gázművek KK épülete javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal	999,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
29.	Hosting	20,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
30.	Fordítói szolgáltatások	300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
31.	Honlap karbantartása	250,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
32.	Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások	15,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
33.	Szagosító berendezés szervíze	360,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
34.	Alkoteszt készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése	38,200	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
35.	Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása	350,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
36.	Egyéb, nem említett szolgáltatások	990,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
37.	Terembérlés vendéglátóipari szolgáltatással	600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
38.	A transzferár okiratának előkészítése	250,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
39.	Építőipari és elektrotechnikai szakmai szolgáltatások	500,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
40.	Gyorspostai szolgáltatások	100,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
41.	Hulladékkezelés	5,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
42.	A munkahelyi és a munkakörnyezeti kockázattértékelésről szóló aktus módosítása	220,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
43.	Munkakörnyezeti feltételek - mikroklima vizsgálata - nyári időszak	10,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
44.	Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése	100,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
45.	Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése	740,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
46.	Rekreációs célú létesítmények használatának szolgáltatása a foglalkoztatottak számára	450,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
47.	A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból	700,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
48.	Gázhálózati térképek készítése	600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI



49.	Tőkebecslés	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
50.	Veszélyeshulladék-kezelés	200,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
51.	Polietilén hegesztőgépek és gázvezetékek szilárdsági és szivárgásvizsgálati készülékeinek szervizelése és javítása etalonozással és kalibrálással	200,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
52.	Munkarokkantság megelőzése	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
53.	Fogyasztóvédelmi szolgáltatás	60,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
Szolgáltatások összesen:		21,294,867		
	Munkálatok			
1.	A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Építési munkálatok elvégzése a Szabadkai Gázművek KK létesítményei higiéniai és ügyviteli helyiségein a szükséges anyagokkal	2,900,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken	2,900,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
Munkálatok összesen:		6,799,000		
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		37,666,867		

## IX. BERUHÁZÁSOK TERVEZETE

A 2025-ös évben a Szabadkai Gázművek KK a saját képességeinek függvényében beruházásokat tervez a gázelosztó hálózat bővítése terén, összesen 15 km hosszúságban.

Sor.sz.	Helyi Község/Utca neve	Hosszúság [m]
01.	Kelebia HK	4.000
02.	Kertváros HK	140
03.	Vasutas település HK	1.050

04.	Pescsara HK	350
05.	Sándor HK	2.210
06.	Kisbajmok HK	1.000
07.	Ludas HK	1.500
08.	Radanovác HK	4.000
09.	Sétaerdő HK	200
10.	Makkhetes HK	550
ÖSSZESEN		<b>15.000</b>

A megvalósíthatóság mértéke függ egyrészt a műszaki tervdokumentáció, másrészt a szükséges építési engedélyek beszerzésének idejétől (a gázhálózat bővítésének hossza a helyi közösségekben és utcákban hozzávetőleges értéként értendő).

- a tervezett gázbekötések száma 400 (a kivitelezett gázbekötések körét befolyásolja a szükséges dokumentációk leendő fogyasztók általi biztosításának dinamikája).

Sorszám	Beruházás megnevezése	Projekt finanszírozás kezdő éve	Projekt finanszírozás záró éve	Projekt összértéke	Megvalósítva 2024.12.31-el bezárólag	Finanszírozási struktúra	A finanszírozás forrás szerinti összege	Terv 2025.01.01-03.31.	Terv 2025.01.01-06.30.	Terv 2025.01.01-09.30.	Terv 2025.01.01-12.31.	Terv 2026-ra	Terv 2027-re
1	Gázcsatlakozások építészeti munkálatai a GEH-on (típus és egyéni), a szükséges anyagokkal	2005				Saját eszközök	22,000,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	22,000,000	25.000.000	30.000.000
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	22,000,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	22,000,000	25.000.000	30.000.000
2	Építészeti munkálatok a		2025	24.000.000	0	Saját eszközök	19,500,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	19,500,000	15,000,000	18/000,000

	jóváhagyott projektek alapján történő gázvezeték kiépítéseken					Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	19,500,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	19,500,000	15,000,000	18/000,000
3	Számítógép- felszerelés beszerzése	2024	2025	4,000.000	2,000.000	Saját eszközök	2,000.000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	2,000,000		1.500.000	1.500.000	2,000.000		
4	Eszközbeszere- zés a távleol- vasáshoz, az adatok archiválására szolgáló szerverrel együtt	2025	2025			Összesen:	32.000.000			32.000.000	32.000.000		
Beruházások összesen							75,500,000	7,000,000	18,500,000	65,500,000	75,500,000	40,000,000	48,000,000

A Szabadkai Gázművek folyamatosan építi és bővíti gázelosztó hálózatát. Így a 2025-ös tervezési évben is 15 km gázhálózat bővítés megépítését tervezzük. Vállalatunk emellett újabb 400 fogyasztói rácsatlakozás kivitelezését tűzte ki célul (úgy a jogi, mint a magánszemélyek által benyújtott kérelmek számától függően).

A legújabb alkalmazásokkal (Gazdasági Nyilvántartási Ügynökség (APR), Adóhivatal (PU), Helyi Adóhatóság (LPA), ....) való munka és az antivírus szoftver legújabb verzióinak használata miatt szükséges ezeket megújítani (számítógépek, szkennerek, laptopok, nyomtatók stb.).

A telemetria vagy gázfogyasztás-távleolvasó rendszerének fő feladata, hogy a felhasználó számára adatokat szolgáltatson a gázfogyasztásról. Ezen adatok alapján a felhasználó létrehozhat egy fogyasztói fogyasztási profilt. A leolvasott adatok napi elemzésével meg lehet határozni a fogyasztók tevékenységének esetleges szabálytalanságait a gázáram hirtelen ugrásaival vagy csökkenésével, potenciális szivárgásokkal, nyomásváltozással, hőmérséklettel stb. Ennek megfelelően lépéseket lehet tenni e problémák kiküszöbölésére. Bizonyos mérési pontokon a különböző technológiai folyamatok és eljárások alkalmazása befolyásolhatja a felhasznált energiamennyiséget.

A mérési és telemetria rendszer létrehozása emellett lehetővé teszi a földgázszállítók által mért mennyiségek ellenőrzését. A fentieket figyelembe véve egy ilyen rendszer létrehozása jelentősen hozzájárul a gázelosztás általános energiahatékonyságához. 2021-ben, a távleolvasó rendszer beszerzésével a vállalat megkezdte említettek megvalósítását, és 2025-ben is folytatni kívánja a megkezdett folyamatot.

## **X. A KÜLÖN CÉLÚ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI**

A külön célú pénzeszközök a 2025-ös év üzleti programok, illetve a 2024-2026-os időszak hároméves üzleti programjainak megfelelően kerültek tervezésre, a közszolgáltatást végző közvállalatok és más közérdeket szolgáló szervezetek számára, 11-9912/2023 számú rendelet alapján, kelt 2023. október 20-án, a költségek racionalizálásának céljából.

A Szabadkai Gázművek KK, mint társadalmilag felelős vállalat, 2025-ben segítséget tervez nyújtani sportkluboknak, különféle egyesületeknek, humanitárius szervezeteknek adományok, szponzorációk és jótékonyági tevékenységek révén. Az ilyen típusú támogatási kérelmek száma évről évre növekszik.

A Szabadkai Gázművek KK elfogadta a 130/18. számú, 2018. február 27-i keltezésű Adományozási és Szponzorációs Szabályzatát, amely meghatározza, hogy ki és milyen célokra kaphat támogatást.

KÜLÖN CÉLOK MEGVALÓSÍTÁSÁRA SZÁNT ESZKÖZÖK

dinárban

Sor-szám	Pozíció	Terv 2024-es év	Megvalósítás (becslés) 2024-es év	Terv 2025.01.01-03.31.	Terv 2025.01.01-06.30.	Terv 2025.01.01-09.30.	Terv 2025.01.01-12.31.
1.	Szponzorálás	400.000	400.000	200.000	300.000	350.000	400.000
2.	Adományok	600.000	600.000	300.000	450.000	550.000	600.000
3.	Emberbaráti tevékenység	550.000	550.000	250.000	350.000	450.000	550.000
4.	Sporttevékenységek	500.000	490.000		500.000	500.000	500.000
5.	Reprezentáció	550.000	550.000	250.000	350.000	450.000	550.000
6.	Reklám és propaganda	1.720.000	1.720.000	250.000	600.000	950.000	1.900.000
7.	Egyéb						

A Szabadkai Gázművek KK nevében

Radulović Horvát Tímea, okl. közgazdász, főigazgató