

A köztársasági törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19-egységes szerkezetű szövege, 13/21, 16/21 és 8/24 száma) és a Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság megalapításáról szóló rendelet 22. szakaszának 1. bekezdése 8) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21-egységes szerkezetű szövege) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026 megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság 2026. évi működési terve első módosításának jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság 2026. évi működési tervének első módosítását, amit a Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága a 2026. június 12-én megtartott ülésén fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A köztársasági törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 és 88/19 száma), melynek alapján a működési terv akkor tekinthető meghozottnak, ha azt a helyi önkormányzat illetékes szerve jóváhagyja, Szabadka város alapszabályának 33. szakasza 1. bekezdése 9) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 27/19 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 13/21, 16/21 és 8/24 száma), mely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban, az alapszabállyal meghatározott szolgálatokat, köztársaságokat, intézményeket és szervezeteket alapít és ellenőrzi működésüket, valamint a Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság megalapításáról szóló rendelet 22. szakasza 1. bekezdése 8) pontja (Szabadka Város Hivatalos Lapjának 29/21 száma - egységes szerkezetbe foglalt szöveg), melynek értelmében a közérdek biztosítása céljából a városi képviselő-testület hagyja jóvá a működési tervet.

A meghozatal indokai: A Köztársasági törvény előírja, hogy a működési tervnek különösen az alábbiakat kell tartalmaznia: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, beruházási tervet, a nyereség elosztásának, ill. a köztársaság vesztesége lefedésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérlpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket, a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató köztársaságok és más szervezeti formák 2026. évre szóló működési tervei, illetve a 2026 – 2028. időszakra szóló hároméves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönyének 103/25 száma) közelebbről meghatározza a működési tervek 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 tervmódosítás meghozatalának eljárása megegyezik a működési terv meghozatalával, melyet a vállalat felügyelőbizottsága fogad el. A terv, azaz a tervmódosítás akkor tekinthető meghozottnak, ha arra az alapító a jóváhagyását adta. Szabadka Városi Képviselő-testülete a 2026. január 29-én megtartott ülésén jóváhagyta a vállalat 2026. évi működési tervmódosítását.

A Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság felügyelőbizottsága 2026. június 12-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2026. évi működési tervének első módosítását, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

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

Végrehajtó: A Szabadkai Gázművek Kommunális Köztársaság.

A végrehajtáshoz szükséges eszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell külön eszközöket biztosítani Szabadka Város költségvetésében.

SZABADKAI GÁZMŰVEK
KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
Iratszám: 32-10/26
Kelt: 2026.06.12.
S Z A B A D K A

J E G Y Z Ő K Ö N Y V I K I V O N A T

A Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat felügyelőbizottságának 2. üléséről, melyet 2026.06.12-én tartott meg.

Szükségtelen kihagyva.

N a p i r e n d:

Ad.2. Döntéshozatal a Szabadkai Gázművek KKV 2026. évi működési terve első módosításáról.

Szükségtelen kihagyva.

D Ö N T É S T

Meghozzuk a Szabadkai Gázművek KKV 2026. évi működési tervének első módosítását, amely jelen döntés részét képezi.

Szükségtelen kihagyva.

Mészáros Klaudio, s.k.
a felügyelőbizottság elnöke



A VÁLLALAT 2026. ÉVRE SZÓLÓ ÜGYVITELI TERVÉNEK ELSŐ MÓDOSÍTÁSA

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, 2026 június

Tartalom:

TERVEZETT KIADÁSOK 2026-RA	5
A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSULT ÜGYVITELI MUTATÓK BEMUTATÁSA	8
ÁLLAPOTEGYENLEG	11
EREDMÉNYEGYENLEG	21
KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS	26
FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI	30
TERVEZETT BESZERZÉSEK	38

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026. január 29-én megtartott 13. ülésén jóváhagyását adta a Szabadkai Gázművek KK 2026. évi ügyviteli programjára, a 000258136-2026-09693-001-000-022-045 számú határozatával („Szabadka Város Hivatalos Lapja”, 2026. január 29-i 3. szám).

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2026. április 16-án megtartott 14. ülésén kinevezte a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának új tagjait („Szabadka Város Hivatalos Lapja”, 2026. április 16-i 13. szám), mégpedig az alábbiak szerint:

- Mészáros Klaudio – elnök,
- Bojana Kresoja – tag,
- Slavica Rađa – tag.

Az ügyviteli program módosításának indokai a következők:

- A vállalat a költségek növelését tervezi egy olyan modul – platform bevezetése érdekében, amely lehetővé teszi a leszállított földgáz mennyiségére vonatkozó adatok napi, naponta kétszeri továbbítását **a nagyobb fogyasztók esetében,**
- A vállalat elektronikus készülékek beszerzését tervezi a mért gázmennyiség hőmérséklet- és nyomásfüggő korrekciójára, EX kivitelű modullal, amely lehetővé teszi a mért adatok automatikus továbbítását,
- A vállalat a bérköltségek csökkentését tervezi a folyó év első öt hónapjában tapasztalt alacsonyabb foglalkoztatotti létszám miatt,
- A vállalat az ügyvédi költségek növelését tervezi **a korábbi időszakokból eredő, hivatalból megindított eljárások miatt,**
- A vállalat a hirdetési költségek növelését tervezi a belgrádi „Službeni glasnik” KV által alkalmazott hirdetési díjak emelkedése miatt, amelyek a közbeszerzési eljárások során közzétett hirdetésekhez kapcsolódnak,
- A vállalat a TAG-költségek növelését tervezi, mivel több mérőműszer hitelesítése szükséges,
- Az üzemanyagárak heti változása miatt a vállalat e költségnek növekedésével számol,
- A vállalat a törvény hatálya alá nem tartozó beszerzések körében az összegek módosítását tervezi, **egy többéves szerződés megkötése miatt,**
- A nem materiális vagyon körébe tartozó modul beszerzésének szükségessége miatt az amortizációs költségek növekedésével kell számolni.

A 2026. évi ügyviteli program első módosítása során a tervezett költségtételek módosulnak, ezért az alábbi táblázatok is módosításra kerülnek:

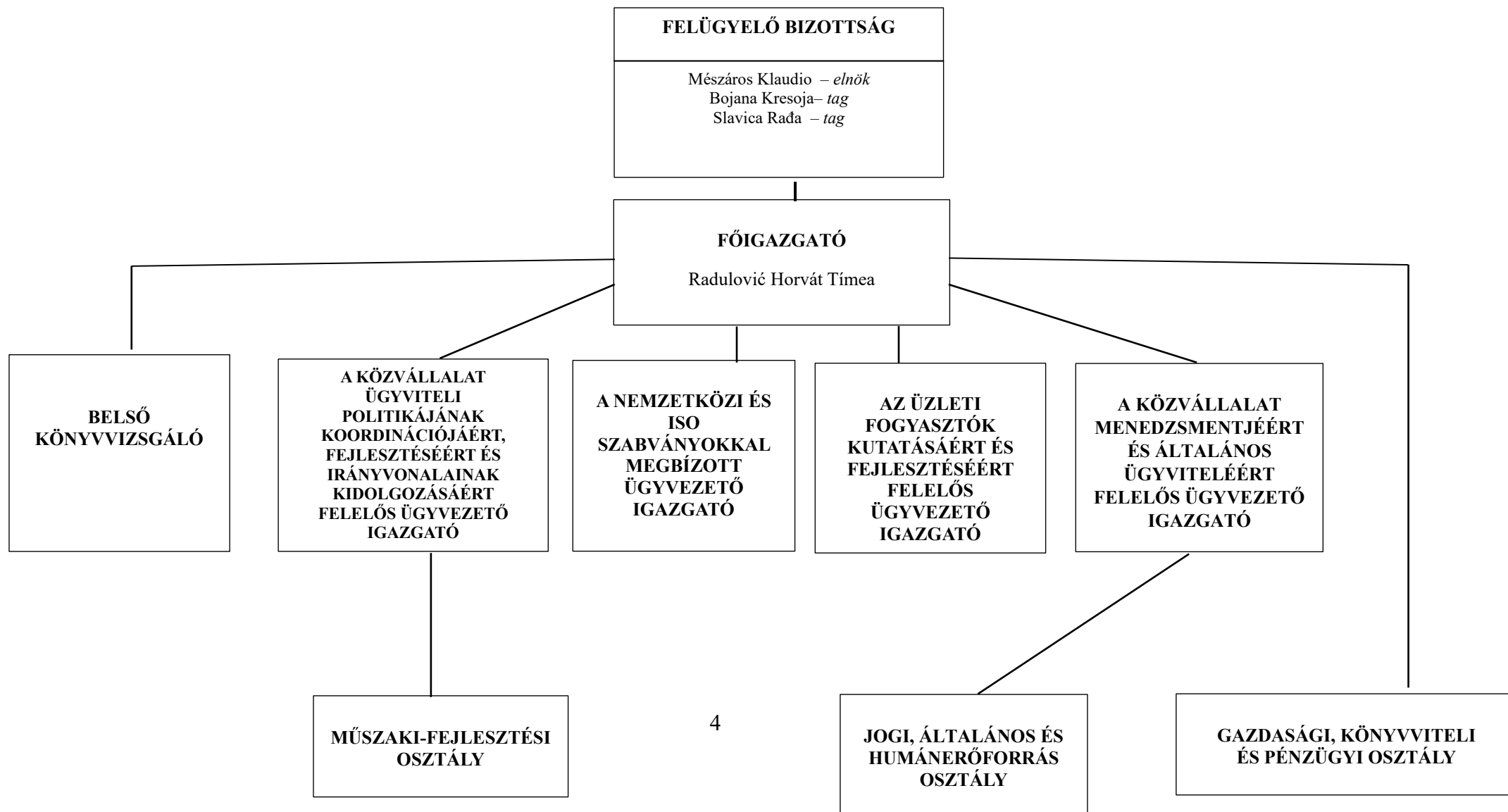
1. A 2026. évre tervezett ráfordítások,
2. Az ügyviteli mutatók tervezett és megvalósult értékeinek kimutatása,
3. Állapotegyenleg,
4. Eredményegyenleg,
5. Pénzforgalmi kimutatás,
6. A foglalkoztatottak költségei,
7. A tervezett bértömeg, a foglalkoztatottak száma és a havi átlagkereset 2026. évre vonatkozóan,
8. A közbeszerzésekhez (javak, munkálatok és szolgáltatások), valamint a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá nem tartozó javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzéséhez tervezett pénzügyi eszközök,

9. Közbeszerzési terv.

A Program egyéb részei változatlanok maradnak.

Megjegyzés: a beszerzéseket érintő módosítások indokolása a Közbeszerzési terv, valamint a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá nem tartozó beszerzések terve című táblázatok mellett található.

A KÖZVÁLLALAT SZERVEZETI SÉMÁJA



TERVEZETT KIADÁSOK 2026-RA

2. táblázat: 2026-ra tervezett kiadások

Számla	Főkönyvi számla megnevezése	Terv 2026.	Első terv- módosítás 2026- ra	Mutató %
1	2	3	4	4/3
501	Az eladott gáz beszerzési ára	1.480.000.000	1.480.000.000	100,00
511	Kidolgozási anyagok költségei	66.000.000	66.990.000	101,50
512	Egyéb anyagok költségei	8.100.000	8.100.000	100,00
513	Üzemanyag és energiaköltségek	4.200.000	4.700.000	111,90
514	Pótalkatrészek költségei	150.000	150.000	100,00
515	Eszközök és készletek értékcsökkenési költsége	11.099.000	11.099.000	100,00
520	Bruttó bérköltségek	100.016.739	94.739.823	94,72
521	Bérfelárulások költségei	15.152.536	14.353.084	94,72
523	Szerzői díjak költségei	500.000	500.000	100,00
524	Ideiglenes és alkalmi munkák költségei	600.000	600.000	100,00
525	Kiegészítő munkavégzésre vonatkozó szerződések költségei magánszemélyekkel	1.300.000	1.300.000	100,00
526	A Felügyelő Bizottság díjköltségei	1.988.808	1.988.808	100,00
529	Egyéb személyi költségek	20.025.840	20.025.840	100,00
531	Szállítási szolgáltatások költségei	15.200.000	15.200.000	100,00
532	Karbantartási szolgáltatások költségei	36.512.000	36.512.000	100,00
533	Bérleti díjak költségei	21.500.000	21.500.000	100,00
535	Reklám és propaganda költségei	1.900.000	1.900.000	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	12.910.000	12.910.000	100,00
540	Értékcsökkenési költségek	46.000.000	47.000.000	102,17
545	Végkielégítési tartalékolás költségei	5.000.000	5.000.000	100,00
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	41.242.000	43.242.000	104,85
551	Reprezentációs költségek	550.000	550.000	100,00
552	Biztosítási költségek	990.000	990.000	100,00
553	Pénzforgalmi költségek	1.000.000	1.000.000	100,00
554	Tagsági díjak költségei	950.000	950.000	100,00
555	Adóköltégek	5.075.000	5.075.000	100,00
559	Egyéb nem anyagi kiadások	10.777.000	10.927.000	101,39
562	Kamatkiadások	100.000	100.000	100,00
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000	10.000	100,00
569	Egyéb pénzügyi költségek	10.000	10.000	100,00
570	A nem materiális vagyon, az ingatlanok és az értékesítés selejtezéséből eredő veszteségek	500.000	500.000	100,00
574	Hiányok	10.000	10.000	100,00
576	A követelések leírása utáni költségek	3.300.000	3.300.000	100,00
579	Egyéb nem említett költségek	2.150.000	2.150.000	100,00
585	A követelések elértéktelenedése	5.000.000	5.000.000	100,00

591	Az előző időszak hibakiigazítása	0	0	100,00
	ÖSSZKIADÁSOK (A+B+C)	1.920.028.923	1.918.592.555	99,93

A költségek mértékének módosítását illetően a Vállalatnak az alábbi költségnemek korrekciójára van szüksége:

- Az energetikáról szóló törvény („SZK Hivatalos Közlönye”, 145/2014., 95/2018. – más törvény, 40/2021., 35/2023. – más törvény, 62/2023. és 94/2024. szám) 248. szakasza 2. pontjának, a 254. szakasszal összefüggésben történő alkalmazásából, továbbá a földgázszállító rendszer kiegyensúlyozására vonatkozó hálózati szabályokról szóló rendelet („SZK Hivatalos Közlönye”, 112/2022. szám) 50. szakaszából, a torlódáskezelési eljárásokra, valamint a földgázszállító rendszerhez való hozzáféréshez szükséges adatok és műszaki információk közzétételére vonatkozó hálózati szabályokról szóló rendelet („SZK Hivatalos Közlönye”, 112/2022. szám) 53. szakaszából, a szállítási rendszerüzemeltetők közötti együttműködésre és az összekapcsolt gázszállító rendszerek működéséhez szükséges adatcserére vonatkozó hálózati szabályokról szóló rendelet („SZK Hivatalos Közlönye”, 112/2022. szám) 28. szakaszának 1. bekezdéséből, valamint a földgázszállítási kapacitások számítására és elosztására vonatkozó hálózati szabályokról szóló rendelet („SZK Hivatalos Közlönye”, 112/2022. szám) 41. szakaszából jogszabályi kötelezettség következik egy olyan platform bevezetésére, amely lehetővé teszi a leszállított földgáz mennyiségére vonatkozó adatok napi kétszeri továbbítását.

A rendszereosztó működési szabályzatában (ODS – elosztórendszer-üzemeltető) meghatározott követelményekkel összhangban, amelyek a földgázszállító rendszerüzemeltető (OTS) működési szabályzatából erednek, a Vállalat egy programmodul – gázáramlásmérők adatgyűjtő platformjának – fejlesztését tervezi, amelyet a „Transportgas Srbija” Kft. Belgrád földgázszállító rendszerének működési szabályzata határoz meg, 4,9 millió dinár értékben, a későbbi bővítés lehetőségével.

A mérési platformot úgy kell kialakítani, hogy funkcionálisan továbbfejleszhető legyen, és végső soron lehetővé tegye a földgázból származó energiafogyasztás kiegyensúlyozását. Ennek érdekében a platformnak biztosítani kell a fogyasztás napi nominálását, valamint a nominált és a ténylegesen felhasznált energiamennyiség közötti eltérésről szóló jelentések elkészítését **a nagyobb fogyasztók esetében.**

Jelenleg egy kísérleti projekt van folyamatban, amelyet követően sor kerül a mérési platform teljes körű bevezetésére.

- A Vállalat 0,99 millió dinár értékben elektronikus készülékek beszerzését tervezi a mért gázmennyiség hőmérséklet- és nyomásfüggő korrekciójára, EX kivitelű modullal, amely biztosítja a mért adatok automatikus továbbítását. A berendezések lehetővé teszik a korrektoroktól érkező üzenetek zavartalan fogadását a gáz átvételi és átadási pontjairól, az ODS egyedi azonosítójának használatával, napi két alkalommal.
- A Vállalat 2026-ban a bérköltségek 5%-os csökkentését tervezi (6 millió dinár összegben). A Vállalat az év első öt hónapjában nem vett fel új foglalkoztatottakat, a felvételre a következő időszakban kerül sor.
- A Vállalat 2026-ban a hirdetési költségek növelését tervezi a belgrádi „Službeni glasnik” KV által alkalmazott hirdetési díjak emelkedése miatt, amelyek a nagy értékű közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó hirdetések közzétételéhez szükségesek (150.000,00 dinár összegben).
- A Vállalat a TAG költségeinek növelését tervezi (60.000,00 dinár összegben), mivel a hitelesítésre szállítandó gázmérők száma megnövekedett.
- A Vállalat az ügyvédi szolgáltatások költségeinek 2 millió dinárral történő növelését tervezi, mivel szükség van a Vállalat képviselőjére az illetékes bíróság előtt **a korábbi időszakokból eredő, hivatalból indított eljárásokban** (a Vállalat nem rendelkezik jogi szakvizsgával rendelkező jogással).
- A Vállalat az üzemanyagköltségek 0,5 millió dinárral történő növelését tervezi az üzemanyagárak folyamatos heti emelkedése, valamint a földgázcsatlakozások iránt mutatkozó jelentős érdeklődés miatt mind a természetes személyek, mind a jogi személyek részéről.

- A Vállalat kétéves szerződés megkötését tervezi az internetszolgáltatás igénybevételére, a beszerzési eljárás során elérhető kedvezőbb árak biztosítása érdekében (a módosítás kizárólag a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá nem tartozó beszerzések tervét érinti).
- A Vállalat az amortizációs költségek növelését tervezi egy új kiegészítő modul beszerzése miatt.

A teljes költségállomány 0,07%-kal alacsonyabb.

A tervezett és megvalósult ügyviteli mutatók bemutatása

4. Melléklet

000 dinárban

		2023-as év	2024-es év	2025-ös év	2026-os év	Első tervmódosítás 2026-os év
Össztőke	Terv	1,195,971	1,184,058	1,208,177	1,234,744	1,293,380
	Megvalósítás	1,159,312	1,149,407	1,216,899		
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-3%	-3%	+1%		
	A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-1%	+6%	+1%	+6%
Összvagyon	Terv	1,583,392	1,449,800	1,502,677	1,560,744	1,568,594
	Megvalósítás	1,559,895	1,149,408	1,588,004		
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-4%	0%	+6%		
	A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+5%	+38%	+3%	-1%
Ügyviteli bevételek	Terv	1,631,500	1,617,325	1,712,500	1,945,500	1,945,500
	Megvalósítás	1,415,000	1,572,994	1,669,175		
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-34%	-3%	-3%		
	A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+43%	+6%	+23%	+16%
Ügyviteli kiadások	Terv	1,586,016	1,594,717	1,694,236	1,908,950	1,907,513
	Megvalósítás	1,376,970	1,564,945	1,279,732		
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-36%	-33%	-24%		
	A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		+45%	-17%	+26%	+49%
Ügyviteli eredmény	Terv	45,484	22,608	27,264	36,550	37,987
	Megvalósítás	38,030	8,050	71,693		
A megvalósítás %-os eltérése a tervtől		-16%	+12%	+163%		
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+5%	+791%	-49%	-47%
Nettó eredmény	Terv	47,561	36,228	47,951	43,708	44,557
	Megvalósítás	47,857	21,284	79,570		

A megvalósítás %-os eltérése a tervtől		+1%	+7%	+66%		
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+32%	+274%	-45%	-7%
Foglalkoztatotti létszám december 31-én	Terv	43	45	46	47	47
	Megvalósítás	43	45	44		
A megvalósítás %-os eltérése a tervtől		0%	0	-4%		
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+8%	-2%	+7%	+2%
Nettó átlagbér	Terv	90,744	102,314	109,565	100.565	121,023
	Megvalósítás	82,805	95.152	104,345		
A megvalósítás %-os eltérése a tervtől		-9%	-7%	-5%		
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			+15%	+10%	-4%	+16%
Beruházások	Terv	79,800	63,990	75,500	101,480	101,480
	Megvalósítás	70,426	56.311	23,880		
A megvalósítás %-os eltérése a tervtől		-12%	-12%	-68%		
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól			-20%	-58%	-58%	+325%

Megjegyzés: az ügyviteli mutatók tervezett és megvalósult értékeinek kimutatásában módosítás történt az összes tőkére és vagyonra, az üzleti ráfordításokra, az üzleti eredményre, a nettó nyereségre, valamint az átlagos nettó keresetre vonatkozó részekben. A kimutatás egyéb részei változatlanok maradtak.

000 dinárban

	2023-as megvalósítás	2024-es megvalósítás	2025-ös megvalósítás	2026-os terv	Első tervmódosítás 2026-os év
EBITDA	75,423	81,716	83,234	84,424	99,507
ROA	1,82	1,84	2,61	2,60	2,84
ROE	2,6	3,35	3,24	3,25	3,44
Működési készpénzáramlás	26,993	26,950	27,300	27,800	78,500
Adósság / saját tőke	32,52	24,85	17,79	18,79	21,28
Fizetőképesség	2,50	2,4	2,33	2,39	2,16
A bérek % aránya az ügyviteli bevételekben	9,50	6,67	7,26	27,13	6,86

	2023-as megvalósítás	2024-es megvalósítás	2025-ös terv	2026-os terv	Első tervmódosítás 2026-os év
Hiteladósság állami garancia nélkül	0	0	0	0	0
Hiteladósság állami garanciával	0	0	0	0	0
Összes hitelfelvétel	0	0	0	0	0

		2023-as megvalósítás	2024-es megvalósítás	2025-ös terv	2026-os terv	Első tervmódosítás 2026-os év
Szubvenciók	Terv	0	0	0	0	0
	Átütmezve	0	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0	0
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	0	0	0	0	0
	Átütmezve	0	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0	0
Összes költségvetési bevétel	Terv	0	0	0	0	0
	Átütmezve	0	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0	0

Megjegyzés:

- Az EBITDA mutató tekintetében az eltérés a magasabb nyereség következtében alakult ki.
- A ROA mutató esetében az eltérés a magasabb nettó nyereségből és a tőke növekedéséből adódik.
- Az adósság/tőke mutató tekintetében az eltérés a tőke növekedésének következménye.
- Az operatív pénzáramlás (üzleti tevékenységből származó pénzáramlás) esetében az eltérés a közbevételekhez kapcsolódó megnövekedett pénziáramlás miatt következett be.
- A likviditási mutató tekintetében az eltérés a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének következménye.
- A bérek üzleti bevételeken belüli részarányát mutató százalékos érték alacsonyabb a bérköltségek, a bérjellegű térítések és a személyi jellegű ráfordítások csökkenése miatt.

ÁLLAPOTEGYENLEG

2026.12.31-én

5. Melléklet

000 dinárban

Számlacsomag- számla	P O Z Í C I Ó	AAF	Terv 2026.12.31.	Első terv- módosítás 2026.12.31.	Első tervmódosítás hatályának napja			
					2026.03.31.	2026.06.30.	2026.09.30.	2026.12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTÍVUM							
00	A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0001						
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	862,244	870,094	828,408	825,910	849,530	870,094
01	I. SZELLEMI VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10,000	17,550	9,500	10,000	17,550	17,550
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	-	-	-	-	-	-
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb jogok	0005	10,000	17,550	9,500	10,000	17,550	17,550
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	852,544	852,544	818,908	815,910	831,980	852,544
020, 021 és 022	1. Telek és épületek	0010	632,564	632,564	643,300	634,930	630,000	632,564
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	64,000	64,000	32,618	35,000	36,000	64,000

024	3. Befektetési célú ingatlanok	0012	-	-	-	-	-	-
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés	0013	150,000	150,000	140,000	140,000	160,000	150,000
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint mások ingatlanjaiba, gépeibe és felszereléseibe történő befektetések	0014	5,980	5,980	2,990	5,980	5,980	5,980
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 (kölcsonök és hitelek) belföldön	0023	-	-	-	-	-	-
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök 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	31,000	31,000	30,000	30,000	30,000	31,000
	D. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	667,500	667,500	506,010	519,550	533,300	667,500
1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	70,500	70,500	69,500	71,000	73,000	70,500
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróleltár	0032	68,000	68,000	65,000	67,000	70,000	68,000
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	2,500	4,500	4,000	3,000	2,500
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek külföldi árukért és szolgáltatásokért	0036	-	-	-	-	-	-
14	II. ELADÁSRA ÉS VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE ESETÉRE FENNTARTOTT ÁLLÓ ESZKÖZÖK	0037	-	-	-	-	-	-

20	III. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	340,000	340,000	165,000	185,000	227,000	340,000
204	1. Hazai vásárlók iránti követelések	0039	340,000	340,000	165,000	185,000	227,000	340,000
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	80,000	30,000	100,000	90,000	30,000	30,000
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	80,000	30,000	100,000	90,000	30,000	30,000
223	2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések	0046	-	-	-	-	-	-
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések	0047	-	-	-	-	-	-
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	101,500	151,500	81,500	103,500	153,000	151,500
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	1,500	1,500	1,500	3,500	3,000	1,500

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	150,000	80,000	100,000	150,000	150,000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	75,000	75,000	90,000	70,000	50,000	75,000
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0058	500	500	10	50	300	500
	E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,560,744	1,568,594	1,364,418	1,375,460	1,412,830	1,568,594
88	F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM	0060	55,229	55,229	55,229	55,229	55,229	55,229
	PASSZÍVUM		-	-	-	-	-	-
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,234,744	1,293,380	1,212,618	1,212,543	1,234,429	1,293,380
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	878,706	916,483	856,852	856,852	876,698	916,483
31	II. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0403	-	-	-	-	-	-
306	III. KIADÁSI DÍJ	0404	-	-	-	-	-	-
32	IV. TARTALÉKOK	0405	12,063	12,063	12,063	12,063	12,063	12,063
330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336, valamint a 337-es számlák	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK	0406	-	-	-	-	-	-

követelés egyenlege	ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI							
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	343,975	364,834	343,703	343,628	345,668	364,834
340	1. Előző évek felosztatlan nyeresége	0409	300,266	320,277	280,482	280,482	280,482	320,277
341	2. Folyó év felosztatlan nyeresége	0410	43,709	44,557	63,211	63,136	65,186	44,557
	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	28,000	28,000	19,000	19,000	19,000	28,000
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	28,000	28,000	19,000	19,000	19,000	28,000
404	1. Foglalkoztatottak térítménye és beneficióinak tartalékai	0417	28,000	28,000	19,000	19,000	19,000	28,000
400	2. Szavatossági idő költségeinek tartalékai	0418	-	-	-	-	-	-
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	-	-	-	-	-	-
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0420	-	-	-	-	-	-

	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)							
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	0431	298,000	247,214	132,800	143,917	159,401	247,214

	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)							
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	12,000	12,000	20,000	23,000	21,000	12,000
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0442	18,000	18,000	6,000	20,000	28,000	18,000

	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)							
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 szállítók iránti kötelezettségek	0445	18,000	18,000	6,000	20,000	28,000	18,000
436	4. Külföldi szállítók iránti kötelezettségek	0446	-	-	-	-	-	-
439 (része)	5. Váltak 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	18,000	18,000	11,800	11,800	10,000	18,000
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	3,000	3,000	-	-	-	3,000
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek	0451	15,000	15,000	9,800	10,000	10,000	15,000
481	3. Haszonadó utáni kötelezettségek	0452	-	-	2,000	1,800	-	-
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	-	-	-	-	-	-
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0454	250,000	199,214	95,000	89,117	100,401	199,214
	K. ALAPTÓKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK	0455	-	-	-	-	-	-

	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0							
	L. ÖSSZ PASSZÍVUM (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,560,744	1,568,594	1,364,418	1,375,460	1,412,830	1,568,594
89	M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM	0457	55,229	55,229	55,229	55,229	55,229	55,229

Az állapotegyenlegben módosítás történt az alábbi területeken:

- AAF 0003 – nem materiális vagyon: **4,9 millió dináros növekedés** a modul beszerzése – szoftverfejlesztés miatt, amely a földgázfogyasztás napi leolvasását szolgáló új platform kialakításához kapcsolódik.
- AAF 0056 – az egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések növekedése, amely **a felhasznált földgáz ellenértékének hatékonyabb behajtásából ered** (a lekötött szabad pénzeszközök magasabb összege).
- AAF 0401 – az összes tőke növekedése – **az előző évben a tervezettnél magasabb nettó nyereség megvalósulása következtében** az alaptőke is 59 millió dinárral növekedett.
- AAF 0454 – a passzív időbeli elhatárolások csökkenése, amelyek túlnyomórészt a földgázra vonatkozó elhatárolt költségekre vonatkoznak. **Ezek a tervezetthez képest 50 millió dinárral alacsonyabbak a közellátási ár korrekciója miatt.**

EREDMÉNYEGYENLEG
a 2026.01.01 – 2026.12.31. időszakban

5a. Melléklet

000 dinárban

Számlacsop.- számla	P O Z Í C I Ó	AAF	Terv 2026.01.01- 12.31.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 12.31.	Első tervmódosítás hatályának időszaka			
					2026.01.01- 03.31.	2026.01.01- 03.31.	2026.01.01- 03.31.	2026.01.01- 03.31.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,945,500	1,945,500	673,000	955,000	1,170,000	1,945,500
60	I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)	1002	1,730,000	1,730,000	620,000	870,000	1,050,000	1,730,000
600, 602 és 604	1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek	1003	1,730,000	1,730,000	620,000	870,000	1,050,000	1,730,000
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek	1004	-	-	-	-	-	-
61	II. TERMÉKELADÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	184,500	184,500	53,000	85,000	120,000	184,500
610, 612 és 614	1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	184,500	184,500	53,000	85,000	120,000	184,500
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007	-	-	-	-	-	-
62	III. ÁRUK ÉS BEHATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	30,000	30,000	-	-	-	30,000
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	1,000	1,000	-	-	-	1,000
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1012	-	-	-	-	-	-

	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1,908,950	1,907,513	618,434	906,749	1,124,079	1,907,513
50	I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	1,480,000	1,480,000	550,000	750,000	900,000	1,480,000
51	II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	89,549	91,039	8,800	30,950	44,620	91,039
52	III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	139,585	133,508	34,264	70,206	98,902	133,508
520	1. Bérköltségek és bérkompenzáció	1017	100,017	94,740	23,122	48,613	69,473	94,740
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	15,153	14,353	3,503	7,669	10,525	14,353
52 kivéve 520 и 521	3. Egyéb személyes költségek és díjak	1019	24,415	24,415	7,639	13,924	18,904	24,415
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	46,000	47,000	-	-	-	47,000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1021	-	-	-	-	-	-
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	88,022	88,022	16,595	44,422	64,100	88,022
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK	1023	5,000	5,000	-	-	-	5,000
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	60,794	62,944	8,775	11,171	16,457	62,944
	C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0	1025	36,550	37,987	54,566	48,251	45,921	37,987
	D. ÜGYVITELI VESZTESEG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	-	-	-
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	18,000	18,000	5,000	9,000	15,000	18,000
660 és 661	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1028	-	-	-	-	-	-
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	18,000	18,000	5,000	9,000	15,000	18,000
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK POZITÍV HATÁSAI	1030	-	-	-	-	-	-
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	-	-	-	-	-	-

	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	120	120	25	55	95	120
560 és 561	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1033	-	-	-	-	-	-
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	100	100	25	50	75	100
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1035	10	10	-	5	10	10
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	10	10	-	-	10	10
	G. PÉNZELÉS HASZNA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	17,880	17,880	4,975	8,945	14,905	17,880
	H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-	-	-	-
683, 685 és 686	I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA	1039	2,000	2,000	-	-	-	2,000
583, 585 és 586	J. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA	1040	5,000	5,000	-	-	-	5,000
67	K. EGYÉB BEVÉTELEK	1041	5,500	5,500	5,000	9,400	10,000	5,500
57	L. EGYÉB KIADÁSOK	1042	5,960	5,960	1,330	3,460	5,640	5,960
	M. ÖSSZBEVÉTELEK (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,971,000	1,971,000	683,000	973,400	1,195,000	1,971,000
	N. ÖSSZKIADÁSOK (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,920,030	1,918,593	619,789	910,264	1,129,814	1,918,593
	O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0	1045	50,970	52,407	63,211	63,136	65,186	52,407
	P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-	-	-	-

69-59	R. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ HASZNA, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1047	-	-	-	-	-	-
59- 69	S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1048	-	-	-	-	-	-
	SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	50,970	52,407	63,211	63,136	65,186	52,407
	T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-	-	-	-
	U. HASZONADÓ		-	-	-	-	-	-
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	7,612	8,200	-	-	-	8,200
722 adós. egyen.	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052	-	-	-	-	-	-
722 köv. egyen.	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	350	350	-	-	-	350
723	Ű. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1054	-	-	-	-	-	-
	Ü. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	43,708	44,557	63,211	63,136	65,186	44,557
	Ű. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	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	-	-	-	-	-	-

Az eredményegyenlegben a változások a következő AAF-eket érintik:

- AAF 1015 – anyag-, üzemanyag- és energiaköltségek – 1,5 millió dináros növekedés a mért gázmennyiség hőmérséklet- és nyomásfüggő korrekcióját szolgáló elektronikus készülékek beszerzésének szükségessége, valamint az üzemanyagárak gyakori változása miatt.
- AAF 1016 – bérköltségek, bérjellegű térítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások – 6 millió dináros csökkenés **(az új foglalkoztatottak felvételét a tervhez képest 2026 márciusáról a folyó év júniusára halasztották)**
Az új foglalkoztatottak felvétele a folyó év hatodik hónapjában valósul meg.
- AAF 1020 – amortizációs költségek – 1 millió dináros növekedés a kiegészítő modulok beszerzése miatt.
- AAF 1024 – nem anyagi jellegű költségek – 2,1 millió dináros növekedés a szellemi szolgáltatások költségeinek, valamint az „SZK Hivatalos Közlönyében” a közbeszerzések céljából közzétett hirdetések költségeinek emelkedése miatt,
- AAF 1025 – üzleti nyereség – 1,4 millió dináros növekedés a költségek csökkenése következtében,
- AAF 1045 – adózás előtti, rendes üzleti tevékenységből származó nyereség – 1,4 millió dináros növekedés,
- AAF 1055 – nettó nyereség – 0,8 millió dináros növekedés.

KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS
a 2026.01.01. – 12.31. időszakban

000 dinárban

TÉTEL	AAF	Terv 2026.01.01- 12.31.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 12.31.	Első tervmódosítás hatályának időszaka			
				2026.01.01- 03.31.	2026.01.01- 06.30.	2026.01.01- 09.30.	2026.01.01- 12.31.
1	2	3	4	5	6	7	8
A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM							
I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4- ig)	3001	1,182,000	1,182,000	788,000	986,000	1,029,000	1,182,000
1. Hazai eladás és felvett előlegek	3002	1,171,000	1,171,000	785,000	981,000	1,028,000	1,171,000
2. Külföldi eladás és felvett előlegek	3003	-	-	-	-	-	-
3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei	3004	11,000	11,000	3,000	5,000	1,000	11,000
4. Egyéb ügyviteli bevételek	3005	-	-	-	-	-	-
II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)	3006	1,176,500	1,260,500	779,000	994,000	1,146,002	1,260,500
1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3007	1,023,000	1,023,000	685,000	840,000	964,000	1,023,000
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3008	-	-	-	-	-	-
3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások	3009	125,400	122,400	30,000	70,000	98,902	122,400
4. Hazai kamatfizetés	3010	100	100	-	-	100	100
5. Külföldi kamatfizetés	3011	-	-	-	-	-	-
6. Haszonadó	3012	8,000	15,000	2,000	4,000	9,000	15,000
7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások	3013	20,000	100,000	62,000	80,000	74,000	100,000

8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások	3014	-	-	-	-	-	-
III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)	3015	5,500	-	9,000	-	-	-
IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)	3016	-	78,500	-	8,000	117,002	78,500
B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZPÉNZFORGALOM		-	-	-	-	-	-
I. Befektetési készpénzbevételek (1-től 5-ig)	3017	4,300	135,189	1,000	3,000	102,906	135,189
1. Részvény- és részesedés eladás	3018	-	-	-	-	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3019	500	500	500	500	500	500
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020	-	130,000	-	-	100,000	130,000
4. Befektetések utáni kamatbevételek	3021	3,800	4,689	500	2,500	2,406	4,689
5. Osztalékok	3022	-	-	-	-	-	-
II. Befektetési készpénzkiáramlás (1-től 3-ig)	3023	-	16,000	5,000	10,000	10,000	16,000
1. Részvény- és részesedésvásárlás	3024	-	-	-	-	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3025	-	16,000	5,000	10,000	10,000	16,000
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026	-	-	-	-	-	-
III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)	3027	4,300	119,189	-	-	92,906	119,189
IV. Nettó befektetési készpénzkiáramlás (II - I)	3028	-	-	4,000	7,000	-	-
C. PÉNZÜGYI KÉSZPÉNZFORGALOM		-	-	-	-	-	-
I. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzbeáramlás (1-től 7-ig)	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	-	-	-	-	-	-
II. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)	3037	19,800	39,785	-	-	-	39,785
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	19,800	39,785	-	-	-	39,785
7. Pénzügyi lízing	3044	-	-	-	-	-	-
8. Kifizetett osztalékok	3045	-	-	-	-	-	-
III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3046	-	-	-	-	-	-
IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3047	19,800	39,785	-	-	-	39,785
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,186,300	1,317,189	789,000	989,000	1,131,906	1,317,189
E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,196,300	1,316,285	784,000	1,004,000	1,156,002	1,316,285

F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	904	5,000	-	-	904
G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10,000	-	-	15,000	24,906	-
H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG	3052	85,000	74,096	85,000	85,000	74,096	74,096
I. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK	3053	-	-	-	-	-	-
J. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK	3054	-	-	-	-	-	-
K. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	75,000	75,000	90,000	70,000	50,000	75,000

- AAF 3009 – a bérekre, bérjellegű térítésekre és személyi jellegű ráfordításokra fordított pénzkirámlás 3 millió dinárral csökken (az öt új foglalkoztatott felvételét a 2026. március–december időszak helyett a folyó év második negyedévének végére tervezik),
- AAF 3012 – a nyereségadó alapján történő pénzkirámlás 7 millió dinárral növekszik az előző évben elért magasabb nyereség miatt, amely a folyó évben fizetendő adóelőlegek alapjául szolgál.
- AAF 3020 – az egyéb pénzügyi kihelyezések növekedtek a magasabb összegű szabad pénzeszközök miatt, amelyeket a Vállalat 30 napos lekötésben kíván elhelyezni (a felhasznált földgáz után fennálló lejárt követelések hatékonyabb behajtásának eredményeként).
- AAF 3025 – nem materiális vagyon és berendezések beszerzése.
- AAF 3043 – egyéb kötelezettségek – 20 millió dináros növekedés a Vállalatnak az alapító részére fizetendő nyereségrész magasabb összege miatt.
- Az egyéb részekben az adatok nem változtak.

FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

7. Melléklet

Dinárban

Sor- szám	Foglalkoztatottak költségei	Terv 2025	2025-ös megvalósítás	Terv 2026.01.01- 12.31.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 03.31.	Első terv- módosítás 2026.01.01-06.30.	Első terv- módosítás 2026.01.01-09.30.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a foglalkoztatott terhére írt adók és járulékok levonása után kifizetett bér)	58,511,387	55,199,642	72,007,577	15,503,480	31,978,256	50,062,579	68,257,128
2.	BRUTTÓ 1. bértömeg (bér a foglalkoztatott terhére írt adókkal és járulékokkal)	81,347,881	76,743,858	100,016,739	21,501,136	44,363,447	69,473,015	94,739,823
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a munkáltató terhére írt adókkal és járulékokkal)	93,672,092	88,370,555	115,169,275	24,758,558	51,084,510	79,998,178	109,092,907
4.	Káderszolgálat nyilvántartása szerinti foglalkoztatottak száma - ÖSSZESEN*	48	44	47	47	47	47	47
4.1.	- határozatlan időre	45	37	42	40	40	40	42
4.2.	- meghatározott időre	3	7	5	7	7	7	5
5	Munkaszerződések utáni térítmények	-	-	-	-	-	-	-
6	Munkaszerződések utáni térítményre jogosultak száma *	-	-	-	-	-	-	-
7	Szerzői szerződések utáni térítmények	550,000	209,996	500,000	-	200,000	350,000	500,000
8	Szerzői szerződések utáni térítményre jogosultak száma *	2	1	2	-	1	2	2

9	Ideiglenes és időszakos munkaszerződések utáni térítmények	600,000	91,636	600,000	150,000	300,000	450,000	600,000
10	Ideiglenes és időszakos munkaszerződések utáni térítményekre jogosultak száma*	3	1	4	1	2	3	4
11	Természetes személyeknek járó egyéb szerződések utáni térítmények	970,000	861,297	1,300,000	325,000	650,000	970,000	1,300,000
12	Egyéb szerződések utáni térítményekre jogosultak száma *	2	2	1	2	1	1	1
13	Közygyűlési tagoknak járó térítmények	-	-	-	-	-	-	-
14	Közygyűlési tagok száma*	-	-	-	-	-	-	-
15	Felügyelő bizottsági tagok térítménye	1,988,808	1,759,259	1,988,808	497,202	994,402	1,491,606	1,988,808
16	Felügyelő bizottsági tagok száma*	3	3	3	3	3	3	3
17	Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-	-
18	Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak száma*	-	-	-	-	-	-	-
19	A foglalkoztatottak munkára és munkáról való utaztatása	3,000,000	2,529,645	4,145,840	1,016,679	2,049,168	3,097,541	4,145,840
20	Hivatalos utak napidíja	900,000	719,544	900,000	120,000	500,000	600,000	900,000
21	Hivatalos utakkal kapcsolatos költségtérítések	700,000	229,484	700,000	50,000	300,000	550,000	700,000
22	Nyugdíjajaztatási végkielégítés	1,250,000	1,175,629	800,000	-	-	-	800,000

23	Végkielégítésre jogosultak száma	2	2	1	-	-	-	1
24	Jubiláris díjak	800,000	681,662	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000
25	Jubiláris díjra jogosultak száma	3	3	19	19	19	19	19
26	Terepi étkeztetés és elszállásolás	-	-	-	-	-	-	-
27	Dolgozók és családtagjaik segélyezése	570,000	624,907	570,000	140,000	280,000	500,000	570,000
28	Munkarokkantság megelőzése	900,000	685,418	990,000	-	990,000	990,000	990,000
29	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-	-
30	Foglalkoztatottak és más természetes személyek egyéb költségtérítései	1,100,000	1,042,455	1,220,000	840,000	840,000	840,000	1,220,000
31	Foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségei	1,045,000	834,826	1,700,000	1,160,000	1,160,000	1,500,000	1,700,000
32	Szociális segély a foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére	11,500,000	10,312,329	11,900,000	4,500,000	6,820,000	9,140,000	11,900,000

- A bérköltségek, a bérjellegű térítések és az egyéb személyi jellegű ráfordítások 6 millió dinárral csökkennek a 2026. év első öt hónapjában foglalkoztatottak alacsonyabb létszáma miatt.

**JELENTÉS A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BRUTTÓ I BÉREKRŐL A 2025. JANUÁR–MÁJUS
IDŐSZAKRA VONATKOZÓAN**

11b. Melléklet

HÓNAP	TELJES BÉRTÖMEG folyó évre		RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK TELJES BÉRTÖMEGE folyó évre		ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK TELJES BÉRTÖMEGE folyó évre	
	üzgvyiteli program	megvalósítás	üzgvyiteli program	megvalósítás	üzgvyiteli program	megvalósítás
Január	7,223,336	7,015,154	7,223,336	7,015,154	-	-
Február	7,172,694	6,985,377	7,172,694	6,985,377	-	-
Március	8,350,494	7,001,396	7,105,106	7,001,396	1,245,388	-
Április	8,545,574	7,230,482	7,300,186	7,230,482	1,245,388	-
Május	8,451,114	6,992,586	7,205,726	6,992,586	1,245,388	-
Június	-	-	-	-	-	-
Július	-	-	-	-	-	-
Augusztus	-	-	-	-	-	-
Szeptember	-	-	-	-	-	-
Október	-	-	-	-	-	-
November	-	-	-	-	-	-
December	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	39,743,212	35,224,995	36,007,048	35,224,995	3,736,164	-

**JELENTÉS A TERVEZETT ÉS KIFIZETETT BRUTTÓ II BÉREKRŐL A 2026. JANUÁR–
MÁJUS IDŐSZAKRA VONATKOZÓAN**

HÓNAP	TELJES BÉRTÖMEG folyó évre		RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK TELJES BÉRTÖMEGE folyó évre		ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK TELJES BÉRTÖMEGE folyó évre	
	üzgvyiteli program	megvalósítás	üzgvyiteli program	megvalósítás	üzgvyiteli program	megvalósítás
Január	8,317,672	8,077,949	8,317,672	8,077,949	-	-
Február	8,259,357	8,043,661	8,259,357	8,043,661	-	-
Március	8,181,529	8,062,107	8,181,529	8,062,107	1,434,064	-
Április	8,406,165	8,325,901	8,406,165	8,325,901	1,434,064	-
Május	8,321,215	8,051,962	8,321,215	8,051,962	1,434,064	-
Június	-	-	-	-	-	-
Július	-	-	-	-	-	-
Augusztus	-	-	-	-	-	-
Szeptember	-	-	-	-	-	-
Október	-	-	-	-	-	-
November	-	-	-	-	-	-
December	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	41,485,938	40,561,581	41,485,938	40,561,581	4,302,192	-

Tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2026-ra – Bruttó 1

11. Melléklet

Dinárban

2026-os tervezet havi lebontásban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK *			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATVEZETÉS		
	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
I	42	7,223,336	171,984	41	6,897,027	168,220	-	-	-	1	326,309	326,309
II	42	7,172,694	170,778	41	6,846,385	166,985	-	-	-	1	326,309	326,309
III	42	7,105,106	169,169	41	6,778,797	165,337	-	-	-	1	326,309	326,309
IV	42	7,300,186	173,814	41	6,973,877	170,095	-	-	-	1	326,309	326,309
V	42	7,226,413	172,057	41	6,900,104	168,295	-	-	-	1	326,309	326,309
VI	47	8,335,712	177,356	41	6,764,015	164,976	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
VII	47	8,462,223	180,047	41	6,890,526	168,062	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
VIII	47	8,293,899	176,466	41	6,722,202	163,956	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
IX	47	8,353,446	177,733	41	6,781,749	165,409	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
X	47	8,353,446	177,733	41	6,781,749	165,409	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
XI	47	8,408,732	178,909	41	6,838,758	166,799	5	1,243,665	248,733	1	326,309	326,309
XII	47	8,504,630	180,950	41	6,932,933	169,096	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
ÖSSZESEN	539	94,739,823	2,106,996	492	82,108,122	2,002,639	35	8,715,993	1,743,201	12	3,915,708	3,915,708
ÁTLAG	45	7,894,985	175,583	41	6,842,344	166,887	5	1,245,142	249,029	1	326,309	326,309

* A 2026. évi régi foglalkoztatottak azok a munkavállalók, akik 2025 decemberében munkaviszonyban álltak a Vállalatnál.
A Vállalat a folyó év márciusától nem vette fel az öt tervezett új foglalkoztatottat, hanem felvételüket 2026 júniusától tervezi.

A 2026. évre tervezett bértömeg a béreket terhelő járulékokkal együtt, a foglalkoztatottak száma és az átlagkereset havi bontásban – Bruttó 2

11. Melléklet

Dinárban

Havi terv 2026-ban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK *			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Број запосл.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечн а зарада	Број запос.	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос л.	Маса зарада	Просечна зарада
I	42	8,317,672	198,040	41	7,941,927	193,706	-	-	-	1	375,745	375,745
II	42	8,259,357	196,651	41	7,883,612	192,283	-	-	-	1	375,745	375,745
III	42	8,181,529	194,798	41	7,805,784	190,385	-	-	-	1	375,745	375,745
IV	42	8,406,165	200,147	41	8,030,420	195,864	-	-	-	1	375,745	375,745
V	42	8,321,215	198,124	41	7,945,470	193,792	-	-	-	1	375,745	375,745
VI	47	9,598,572	204,225	41	7,788,763	189,970	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
VII	47	9,744,250	207,324	41	7,934,441	193,523	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
VIII	47	9,550,425	203,201	41	7,740,616	188,796	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
IX	47	9,618,993	204,659	41	7,809,184	190,468	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
X	47	9,618,993	204,659	41	7,809,184	190,468	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
XI	47	9,682,655	206,014	41	7,874,830	192,069	5	1,432,080	286,416	1	375,745	375,745
XII	47	9,793,081	208,363	41	7,983,272	194,714	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
ÖSSZESEN	539	109,092,907	2,426,205	492	94,547,503	2,306,038	35	10,036,464	2,007,294	12	4,508,940	4,508,940
ÁTLAG	45	9,091,076	202,184	41	7,878,959	192,170	5	1,433,781	286,756	1	375,745	375,745

* A 2026. évi régi foglalkoztatottak azok a munkavállalók, akik 2025 decemberében munkaviszonyban álltak a Vállalatnál.

A kifizetett és a tervezett bérek sávja

Dinárban

		2025-ben kifizetve		Tervezett 2026-ra (Ügyviteli terv első módosítása)	
		Bruttó 1	Nettó	Bruttó 1	Nettó
Foglalkoztatottak a vezetés nélkül	Legalacsonyabb bér	93,555	68,424	110,503	80,885
	Legmagasabb bér	276,155	198,498	292,704	208,608
	Átlagbér	150,762	108,555	172,694	124,481
Vezetőség	Legalacsonyabb bér	291,935	207,489	326,309	232,165
	Legmagasabb bér	296,375	210,601	326,309	232,165
	Átlagbér	294,155	209,045	326,309	232,165

TERVEZETT BESZERZÉSEK

A JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

15. Melléklet

Dinárban

Sor- szám	TÉTEL	2025-ös megvalósítás Becslés	2026-os terv	Első terv- módosítás 2026.01.01- 03.31.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 06.30.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 09.30.	Első terv- módosítás 2026.01.01- 12.31.
Javak							
1.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsek és védőcsövek a KMVÁ számára	5,555,191	15,630,000	2,000,000	4,000,000	10,000,000	15,630,000
2.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek	3,809,273	10,850,000	1,800,000	6,000,000	8,000,000	10,850,000
3.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez	6,507,509	17,900,000	500,000	2,000,000	3,000,000	17,900,000

4.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek	12,128,027	30,000,000	1,200,000	3,000,000	4,000,000	30,000,000
5.	Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése	1,500,000	2,500,000	400,000	900,000	1,900,000	3,000,000
6.	Villamos energia beszerzése	850,000	1,100,000	280,000	400,000	800,000	1,100,000
7.	Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000
8.	Szerszám- és apróeltár beszerzése	615,000	320,000	0	0	0	320,000
9.	Anyag és gumiabroncs beszerzése és beépíttetése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében	1,600,000	1,840,000	330,000	660,000	990,000	1,840,000
10.	Reklámanyagok beszerzése	990,000	999,000	0	0	0	999,000
11.	Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése	1,700,000	2,500,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000
12.	Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével	4,000,000	4,900,000	1,600,000	3,000,000	4,000,000	4,900,000
13.	Tevékenységek végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése	0	9,000,000	0	9,000,000	9,000,000	9,000,000

14.	A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése	1,250,000,000	1,480,000,000	550,000,000	750,000,000	900,000,000	1,480,000,000
15.	Fűtőgáz beszerzése	550,000	600,000	270,000	300,000	320,000	600,000
16.	Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából	290,000	150,000	0	0	150,000	150,000
17.	Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése	994,970	700,000	150,000	350,000	500,000	700,000
18.	Szakirodalom – folyóiratok beszerzése	800,000	950,000	200,000	400,000	600,000	950,000
19.	Reprezentáció	165,000	165,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Irodai felszerelés és bútorok beszerzése	920,000	995,000	0	0	995,000	995,000
21.	Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek, palánták beszerzése	150,000	380,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Számítógép felszerelések beszerzése	1,989,900	8,000,000	0	0	8,000,000	8,000,000
23.	Szoftverek licencei	750,000	750,000	0	0	0	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	0	200,000	0	0	0	200,000

26.	Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során	300,000	300,000	40,000	70,000	250,000	300,000
27.	Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése	370,000	380,000	0	0	0	380,000
28.	Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások	0	32,000,000	0	0	0	32,000,000
29.	Mobil készülékek	694,800	0	0	0	0	0
30.	A programmodul kiegészítése	3,500,000	3,000,000	1,000,000	2,000,000	2,500,000	7,900,000
31.	TAG beszerzése (elektronikus autópályadíj fizetés)	50,000	40,000	0	100,000	100,000	100,000
32.	Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak	80,000	70,000	0	0	0	70,000
33.	Elsősegély utántöltés	4,200	10,000	0	10,000	10,000	10,000
34.	Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal	0	120,000	0	0	120,000	120,000
35.	Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodahelyiségeinek igényeihez	0	400,000	0	0	0	400,000
36.	Zászlók és zászlótartók beszerzése	0	200,000	0	200,000	200,000	200,000
37.	Nagyméretű zsákok beszerzése veszélyes hulladék számára	0	10,000	0	0	10,000	10,000
38.	Két inverteres klímaberendezés beszerzése és felszerelése	0	200,000	0	200,000	200,000	200,000

39.	Mobil eszközökhöz kapcsolódó berendezések beszerzése	0	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
40.	LED-világítóttestek beszerzése és felszerelése az anyagraktár számára	0	330,000	0	0	330,000	330,000
41.	Kis elektromos készülékek beszerzése	0	100,000	0	100,000	100,000	100,000
42.	PVC zsákok beszerzése a raktár számára	28,200	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
43.	Gázosítási felszerelések	0	923,000	0	0	923,000	923,000
44.	A mért gázmennyiség hőmérséklet- és nyomásfüggő korrekcióját végző elektronikus készülékek beszerzése, EX kivitelű modullal az adatok automatikus továbbítására	0	0	0	0	990,000	990,000
Javak összesen:		1,311,052,070	1,638,802,000	560,680,000	794,160,000	970,038,000	1,645,252,000
Szolgáltatások							
1.	A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai	10,120,000	14,000,000	3,500,000	7,000,000	10,500,000	14,000,000
2.	Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása	4,565,000	7,350,000	0	4,000,000	7,000,000	7,350,000
3.	A GEH-on végzett építészeti munkálatok szakmai felügyelete	0	2,010,000	500,000	1,100,000	1,800,000	2,010,000
4.	A GEH-on végzett gépészeti munkálatok szakmai felügyelete	3,200,000	4,690,000	750,000	2,550,000	4,200,000	4,690,000

5.	A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára	4,000,000	8,600,000	1,500,000	4,000,000	7,000,000	8,600,000
6.	A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása	2,200,000	3,025,000	756,000	1,512,000	2,270,000	3,025,000
7.	A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt	5,500,000	7,600,000	0	4,000,000	7,500,000	7,600,000
8.	Vonalas telefónia szolgáltatásai	150,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Internet szolgáltatás	50,000	100,000	25,000	50,000	75,000	100,000
10.	Reklámszolgáltatások	901,000	901,000	180,000	360,000	540,000	901,000
11.	Biztosítási szolgáltatások	800,000	1,200,000	400,000	650,000	850,000	1,200,000
12.	Földgázellátási térkép készítése	600,000	0	0	0	0	0
13.	Tűzoltó készülékek ellenőrzése és szervizelése, a tűzcsaphálózat ellenőrzése, valamint a tűzoltó készülékek újratöltése	120,000	135,000	0	70,000	70,000	135,000
14.	A vagyon (gázvezetékek, berendezések) értékbecslése	0	990,000	0	0	990,000	990,000
15.	A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, az automatikus és kézi tűzjelzők	120,000	170,000	0	80,000	80,000	170,000

	vizsgálata, valamint a pánikvilágítás ellenőrzése						
16.	A robbanásveszélyes zónában lévő berendezések és eszközök ellenőrzése (ex kivitel) MVÁ Palicson, Kisbajmokban, Hőtelepnél, Állategészségügyi Intézetnél, Fő-MVÁ a téglagyárnál a szagosító aknájával együtt	35,000	40,000	0	40,000	40,000	40,000
17.	Pánikvilágítás ellenőrzési szolgáltatásai	40,000	0	0	0	0	0
18.	Геодетске услуге	200,000	999,000	300,000	600,000	999,000	999,000
19.	Атестирање заваривача за електролучно и гасно заваривање и атестирање за електрофузионо заваривање	0	420,000	0	420,000	420,000	420,000
20.	Polietilén elektromos hegesztőberendezések, valamint a gázvezetékek szilárdság- és tömörségvizsgálatára szolgáló készülékek szervizelése és javítása, kalibrálással együtt	20,000	200,000	0	20,000	20,000	200,000
21.	Külső könyvvizsgálati szolgáltatások	450,000	500,000	0	0	500,000	500,000
22.	Mobiltelefonias szolgáltatásai	1,100,000	1,400,000	360,000	720,000	1,080,000	1,400,000

23.	Kommunális szolgáltatások (vízművek és csatornázás, valamint köztisztasági vállalat)	482,000	670,000	150,500	301,000	451,500	670,000
24.	Postai szolgáltatások	10,500,000	13,500,000	3,200,000	6,500,000	10,500,000	13,500,000
25.	A Szabadkai Távfűtőművek KK, a palicsi, a 3-as és 4-es mérőállomások szervize és vizsgálása. A szabályzó és biztonsági felszerelés vizsgálása és kalibrálása. A mérőállomások tömítéseinek vizsgálata	500,000	520,000	0	0	0	520,000
26.	Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata	980,000	1,250,000	150,000	250,000	1,200,000	1,250,000
27.	Éttermi szolgáltatások	291,667	291,667	25,000	150,000	230,000	291,667
28.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése	105,000	420,000	105,000	210,000	315,000	420,000
29.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk	210,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000
30.	Járművek nyilvántartásba vétele (műszaki vizsgák, időszakos járművizsgálatok és díjak)	130,000	180,000	50,000	100,000	150,000	180,000
31.	A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete	400,000	410,000	102,500	205,000	307,500	410,000
32.	Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása	198,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000

33.	Nyomdai szolgáltatások	950,000	1,300,000	325,000	650,000	975,000	1,300,000
34.	A készpénz szállításának és őrzésének szolgáltatásai	780,000	800,000	196,250	392,500	588,750	800,000
35.	A Szabadkai Gázművek KK berendezéseinek szervizelése a szükséges anyagok biztosításával együtt	700,000	800,000	200,000	400,000	600,000	800,000
36.	Hirdetési szolgáltatások	150,000	150,000	50,000	150,000	150,000	300,000
37.	Járművek mosásának szolgáltatása	170,000	170,000	0	0	0	170,000
38.	Vulkanizálói szolgáltatások	100,000	140,000	0	70,000	70,000	140,000
39.	Az alábbi készülékek vizsgálati, ellenőrzési és kalibrálási szolgáltatásai: alkoholszondák, földgázérzékelő készülékek, nyomás- és hőmérsékletmérő műszerek, valamint az odoráltság mérésére szolgáló készülékek	0	300,000	0	0	0	300,000
40.	A kaloriméterek leszerelésének és visszaszerelésének szolgáltatása hitelesítés céljából	1,500,000	5,600,000	0	4,000,000	5,000,000	5,600,000
41.	A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai	0	999,000	0	0	0	999,000
42.	A PIE rendszer szolgáltatásai	900,000	120,000	30,000	60,000	90,000	120,000
43.	Ügyvédi szolgáltatások	50,000	500,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000

44.	A Szabadkai Gázművek KK épülete javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal	920,000	299,000	100,000	150,000	200,000	299,000
45.	Hosting	16,650	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
46.	Fordítói szolgáltatások	200,000	600,000	150,000	150,000	150,000	600,000
47.	A G–40 és G–400 típusú földgázmérők, valamint a hozzájuk tartozó földgáz-korrektorok vizsgálata, hitelesítése és hitelesítő bélyeggel való ellátása azon mérőeszközök esetében, amelyek hitelesítési bélyegének érvényessége lejárt	1,300,000	3,000,000	0	1,500,000	2,500,000	3,000,000
48.	Az Alfisoft programcsomag karbantartása	4,100,000	5,082,000	1,270,500	3,718,500	4,989,000	5,082,000
49.	Honlap karbantartása	60,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
50.	Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások	15,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000
51.	Szagosító berendezés szervíze	0	360,000	0	0	0	360,000
52.	Alkoteszt készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése	0	0	0	0	0	0
53.	A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból	500,000	700,000	175,000	350,000	425,000	700,000
54.	Típuscsatlakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára	0	1,155,000	250,000	600,000	1,000,000	1,155,000
55.	Egyéb, nem említett szolgáltatások	990,000	990,000	200,000	400,000	600,000	990,000

56.	Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása	330,000	350,000	87,500	175,000	262,500	350,000
57.	Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése	550,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
58.	Bérlet (gázvezetékek, terem és átjárók)	22,000,000	21,500,000	8,000,000	11,000,000	11,500,000	21,500,000
59.	Transzferár-nyilvántartás elkészítése	240,000	250,000	0	0	0	250,000
60.	Nem veszélyes és veszélyes hulladék kezelése (gyűjtése és szállítása)	200,000	70,000	0	0	0	70,000
61.	Építőipari szakértői szolgáltatások	200,000	990,000	100,000	300,000	450,000	990,000
62.	Expresszpostai szolgáltatások	0	100,000	0	0	50,000	100,000
63.	Nem veszélyes hulladék kezelése	5,000	0	0	0	0	0
64.	A munkabiztonság, a tűzvédelem, a környezetvédelem és a rendkívüli helyzetek kezelésének területére vonatkozó szabályzatok módosítása, kiegészítése és felülvizsgálata	220,000	440,000	0	440,000	440,000	440,000
65.	A munkakörnyezet feltételeinek vizsgálata – mikroklíma (nyári időszak)	10,000	0	0	0	0	0
66.	A járművek LPG-berendezéseinek tanúsítása és ellenőrzése	0	40,000	0	0	0	40,000
67.	Foglalkoztatottak rekreációját szolgáló létesítmények szolgáltatása	441,000	580,000	0	580,000	580,000	580,000
68.	Fizikai és technikai vagyonvédelmi szolgáltatások	2,485,000	4,950,000	1,237,500	2,475,000	3,712,500	4,950,000

69.	A munkaképesség-csökkenés megelőzése	700,000	990,000	0	990,000	990,000	990,000
70.	A Fogyasztóvédelmi Egyesület tagképviselőjének szolgáltatásai	60,000	60,000	15,000	30,000	45,000	60,000
71.	Szállásszolgáltatások	160,000	200,000	0	200,000	200,000	200,000
72.	Járművek feliratozása	0	17,000	0	0	17,000	17,000
73.	A foglalkoztatottak szakmai továbbképzése	1,010,000	1,045,000	400,000	900,000	950,000	1,045,000
74.	Szakvizsga a földgáz szállítására, elosztására és tárolására szolgáló létesítményekben végzett munkák ellátásához	0	225,000	0	225,000	225,000	225,000
75.	Weboldal készítése	0	999,000	999,000	999,000	999,000	999,000
76.	Hulladékkategorizálás	0	30,000	0	0	30,000	30,000
77.	Arculattervezési szolgáltatások	0	500,000	0	0	0	500,000
78.	Vízvezeték-hálózat karbantartása	285,000	300,000	0	300,000	300,000	300,000
79.	Villamos berendezések és hálózatok karbantartása	323,000	400,000	0	200,000	400,000	400,000
80.	Klímaberendezések szervizelése	110,000	110,000	0	110,000	110,000	110,000

81.	Üzleti szolgáltatások és ügyviteli támogatás	0	540,000	54,000	216,000	378,000	540,000
82.	Villamosmérnöki és egyéb szakterületi szolgáltatások, az építőipari szolgáltatások kivételével	0	500,000	100,000	300,000	450,000	500,000
Szolgáltatások összesen :		90,698,317	131,862,667	28,233,750	69,759,000	101,954,750	134,012,667
	Munkálatok						
1.	Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről	17,233,052	22,500,000	3,000,000	10,000,000	20,000,000	22,500,000
2.	A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása	0	999,000	0	0	999,000	999,000
3.	Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira	6,321,380	24,000,000	7,000,000	15,000,000	22,000,000	24,000,000
4.	Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken	0	2,990,000	0	1,500,000	2,500,000	2,990,000
5.	Egyéb befejező építőipari munkálatok	0	2,990,000	2,990,000	2,990,000	2,990,000	2,990,000
6.	Építőipari munkálatok kivitelezése a Szabadkai Gázművek KK objektumán a szükséges anyagok biztosításával együtt – irattár	0	2,990,000	0	2,990,000	2,990,000	2,990,000

7.	Tetőjavítási és -karbantartási munkálatok (víz- és hőszigetelés)	0	2,990,000	2,990,000	2,990,000	2,990,000	2,990,000
	Munkálatok összesen:	23,554,432	59,459,000	15,980,000	35,470,000	54,469,000	59,459,000
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		1,425,304,819	1,830,123,667	604,893,750	899,389,000	1,126,461,750	1,838,723,667

KÖZBESZERZÉSI TERV

Sor-szám	TÉTEL	BESZERZÉST INDÍTÓ ÖSSZEG (HÉA nélkül)	A BESZERZÉSI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA 2026.01.01 – 12.31.	BESZERZÉS INDÍTÁSÁNAK NEGYEDÉVE	BESZERZÉS FUTAMIDEJE
	Javak				
1.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsérek és védőcsövek a KMVÁ számára	15,630,000	15,630,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek	10,850,000	10,850,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez	17,900,000	17,900,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek	30,000,000	30,000,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	Villamos energia beszerzése	1,400,000	1,400,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése	2,500,000	3,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV

7.	Anyag és gumibroncs beszerzése és beépítése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében	1,840,000	1,840,000	NEGYPEDIK NEGYPEDÉV	EGY ÉV
8.	Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése	2,500,000	2,500,000	ELSŐ NEGYPEDÉV	EGY ÉV
9.	A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése	1,480,000,000	1,480,000,000	NEGYPEDIK NEGYPEDÉV	EGY ÉV
10.	Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése	10,000,000	10,000,000	MÁSODIK NEGYPEDÉV	EGY ÉV
11.	Programmodul továbbfejlesztése	3,000,000	7,900,000	ELSŐ NEGYPEDÉV	EGY ÉV
12.	Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások	32,000,000	32,000,000	NEGYPEDIK NEGYPEDÉV	EGY ÉV
13.	Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével	4,900,000	4,900,000	ELSŐ NEGYPEDÉV	EGY ÉV
14.	Számítástechnikai felszerelés beszerzése	8,000,000	8,000,000	ELSŐ NEGYPEDÉV	EGY ÉV
15.	Számítógép-alkatrészek beszerzése karbantartási célokra	150,000	150,000	ELSŐ NEGYPEDÉV	EGY ÉV
16.	Járműbeszerzés a tevékenység végzéséhez	9,000,000	9,000,000	MÁSODIK NEGYPEDÉV	EGY ÉV
17.	Elektronikus készülékek beszerzése a mért gázmennyiség nyomás- és hőmérsékletfüggő korrekciójához, EX kivitelű modullal a mért adatok automatikus továbbítására	0	990,000	HARMADIK NEGYPEDÉV	EGY ÉV

Javak összesen:		1,629,670,000	1,636,060,000		
	Szolgáltatások				
1.	Ügynökségi szolgáltatások a lakossági és gazdasági fogyasztók gázmérőin mért gázfogyasztás leolvasására	14,000,000	14,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
2..	Kaloriméterek hitelesítése, tisztítása és beállítása	7,350,000	7,350,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3	A Szabadkai Gázművek KK üzleti helyiségeinek takarítási szolgáltatásai	3,025,000	3,025,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Szakfelügyelet ellátása az építési munkálatok kivitelezése felett a GEH-en	2,010,000	2,010,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	Szakfelügyelet ellátása a gépészeti munkálatok kivitelezése felett a GEH-en	4,690,000	4,690,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
6	A GEH-re vonatkozó terv- és műszaki dokumentáció elkészítése, valamint a megvalósult létesítmény tervdokumentációjának elkészítése digitális és nyomtatott formában	8,600,000	8,600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	A G–4 és G–25 típusú földgázmérők, valamint a hozzájuk tartozó földgáz-korrektorok vizsgálata, hitelesítése és hitelesítő bélyeggel való ellátása azon mérőeszközök esetében, amelyek hitelesítési bélyegének érvényessége lejárt	7,600,000	7,600,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	Az „ALFASOFT” szoftver karbantartása	5,082,000	5,082,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV

9.	A G–40 és G–400 típusú földgázmérők, valamint a hozzájuk tartozó földgáz-korrektorok vizsgálata, hitelesítése és hitelesítő bélyeggel való ellátása azon mérőeszközök esetében, amelyek hitelesítési bélyegének érvényessége lejárt	3,000,000	3,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	Postai szolgáltatások	13,500,000	13,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	Fizikai és technikai vagyonvédelmi szolgáltatások	4,950,000	4,950,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	A kaloriméterek leszerelésének és visszaszerelésének szolgáltatása hitelesítés céljából	5,600,000	5,600,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	Mobiltelefon-szolgáltatások	3,000,000	3,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	Nyomdai szolgáltatások	1,300,000	1,300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Biztosítási szolgáltatások	1,200,000	1,200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	Típustervek készítése üzleti fogyasztók gázcsatlakozásaihoz	1,155,000	1,155,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
Szolgáltatások összesen:		86,062,000	86,062,000		
	Munkálatok				
1.	Építési munkálatok gázcsatlakozások (típus- és egyedi csatlakozások) létesítésére, áthelyezésére és	22,500,000	22,500,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

	meghosszabbítására a GEH-en, valamint a GEH-ről történő lekapcsolások végrehajtására				
2.	Építési munkálatok gázvezetékek létesítésére a jóváhagyott tervdokumentáció alapján	24,000,000	24,000,000	MÁSODIK NEGyedÉV	EGY ÉV
3.	Egyéb befejező építőipari munkálatok	2,990,000	2,990,000	ELSŐ NEGyedÉV	EGY ÉV
Munkálatok összesen:		49,490,000	49,490,000		
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		1,765,222,000	1,771,612,000		

Sorszám	TÉTEL	BESZERZÉST INDÍTÓ ÖSSZEG	A BESZERZÉSI TERV ELSŐ MÓDOSÍTÁSA 2026.01.01 – 12.31.	BESZERZÉS INDÍTÁSÁNAK NEGyedÉVE	BESZERZÉS FUTAMIDEJE
	Javak				
1.	Szerszámok és kisértékű leltári tárgyak beszerzése	320,000	320,000	NEGyedIK NEGyedÉV	EGY ÉV
2.	Reklámanyagok beszerzése	999,000	999,000	NEGyedIK NEGyedÉV	EGY ÉV
3.	Gázbeszerzés fűtési célokra	600,000	600,000	NEGyedIK NEGyedÉV	EGY ÉV
4.	Higiéniai eszközök és fogyóeszközök beszerzése és szállítása	700,000	700,000	HARMADIK NEGyedÉV	EGY ÉV
5.	Szakirodalom és szakfolyóiratok beszerzése	950,000	950,000	ELSŐ NEGyedÉV	EGY ÉV

6.	Reprezentáció	165,000	165,00	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	Dísznövények, virágföld, dekorációs elemek, díszítési kellékek és palánták beszerzése	380,000	380,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagok biztosításával együtt	120,000	120,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	Szoftverlicenck	750,000	750,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	Egyéb javak beszerzése	160,000	160,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	Anyagok beszerzése a polietilén elektromos hegesztőberendezések, valamint a gázvezetékek szilárdság- és tömörségvizsgálatára szolgáló készülékek szervizeléséhez és javításához, kalibrálással együtt	200,000	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	TAG berendezések beszerzése	40,000	100,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	A foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak beszerzése	70,000	70,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	Ásványvíz beszerzése megelőző jelleggel a szabadban végzett munkákhoz	300,000	300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Újévi ajándécsomagok beszerzése gyermekek részére	380,000	380,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
16.	Elsősegély-felszerelések pótlása	10,000	10,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
17.	Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK üzleti helyiségei számára	400,000	400,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
18.	Zászlók és zászlótartók beszerzése	200,000	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
19.	Nagyméretű zsákok beszerzése veszélyes hulladék számára	10,000	10,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
20.	Inverteres klímaberendezések beszerzése és felszerelése	200,000	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI

21.	Mobil eszközökhöz kapcsolódó berendezések beszerzése	100,000	100,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
22.	PVC zsákok beszerzése a raktár számára	30,000	30,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
23.	LED-világítótestek beszerzése és felszerelése az anyagraktár számára	330,000	330,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
24.	Gázosítási berendezések	923,000	923,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
25.	Kis elektromos készülékek beszerzése	100,000	100,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
26.	Irodai berendezések és bútorok beszerzése	995,000	995,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Javak összesen	9,432,000	9,492,000		
Szolgáltatások					
1.	Vezetékes telefonszolgáltatások	200,000	200,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Internetszolgáltatások	100,000	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	KÉT ÉV
3.	Reklámszolgáltatások	901,000	901,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Tűzoltó készülékek és a tűzcsaphálózat ellenőrzése és szervizelése, újratöltéssel együtt	135,000	135,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, az automatikus és kézi tűzjelzők vizsgálata, valamint a pánikvilágítás ellenőrzése	170,000	170,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	Robbanásveszélyes zónákban üzemelő berendezések és villamos installációk ellenőrzése (EX kivitel) – Palicsi MSzÁ, Kisbajmoki MSzÁ, Hőerőművi MSzÁ, Állategészségügyi Intézeti MSzÁ, Fő MSzÁ, valamint Téglagyári MSzÁ odoráló aknával	40,000	40,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
7.	Geodéziai szolgáltatások	999,000	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	Külső könyvvizsgálati szolgáltatások	500,000	500,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
9.	Közműszolgáltatások (vízellátás, csatornázás és köztisztaság)	650,000	650,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	A Szabadkai Hőerőmű MSzÁ-ja, a Palicsi MSzÁ, az MSzÁ 3 és az MSzÁ 4 szabályozó vezetékeinek szervizelése és vizsgálata. A szabályozó és biztonsági berendezések	520,000	520,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

	vizsgálata és beállítása. Az MSzÁ-k tömörségvizsgálata				
11.	A munkavállalók egészségügyi vizsgálatai	1,250,000	1,250,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	Éttermi szolgáltatások	291,667	291,667	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	Felügyeleti audit az ISO 14001:2004, ISO 18001:2007 és ISO 9001:2008 szabványok szerint	420,000	420,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	Tanácsadási szolgáltatások az ISO 14001:2004, ISO 18001:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatban	450,000	450,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Járművek nyilvántartásba vétele (műszaki vizsgák, időszakos járművizsgálatok és díjak)	180,000	180,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	A Szabadkai Gázművek KK járműveinek GPS-alapú nyomon követési szolgáltatása	410,000	410,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
17.	Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása	200,000	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
18.	Készpénzszállítási és készpénzvédelmi szolgáltatások	800,000	800,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
19.	A Szabadkai Gázművek KK berendezéseinek szervizelése a szükséges anyagok biztosításával együtt	800,000	800,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
20.	Hirdetési szolgáltatások	150,000	300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
21.	Járműmosási szolgáltatások	170,000	170,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
22.	Gumijavító szolgáltatások	140,000	140,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
23.	Az alábbi készülékek vizsgálati, ellenőrzési és kalibrálási szolgáltatásai: alkoholszondák, földgázérzékelő készülékek, nyomás- és hőmérsékletmérő műszerek, valamint az odoráltság mérésére szolgáló készülékek	300,000	300,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
24.	A GEH-en kivitelezett munkálatok műszaki felülvizsgálatának szolgáltatásai	999,000	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
25.	A FUK-rendszer szolgáltatásai	120,000	120,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI

26.	Ügyvédi szolgáltatások	500,000	2,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
27.	A Szabadkai Gázművek KK objektumának folyó karbantartási és javítási szolgáltatásai a szükséges anyagok biztosításával együtt	299,000	299,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
28.	Tárhelyszolgáltatás (Hosting)	20,000	20,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
29.	Fordítási szolgáltatások	600,000	600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
30.	Weboldal karbantartása	20,000	20,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
31.	Deratizációs és egyéb szolgáltatások	150,000	150,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
32.	Odoráló berendezések szervizelése	360,000	360,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
33.	Periférikus hálózat karbantartási szolgáltatásai	350,000	350,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
34.	Egyéb, máshová nem sorolt szolgáltatások	990,000	990,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
35.	Bérlet	700,000	700,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
36.	Transzferár-nyilvántartás elkészítése	250,000	250,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
37.	Építőipari szakértői szolgáltatások	990,000	990,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
38.	Expresszpostai szolgáltatások	100,000	100,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
39.	A munkabiztonság, a tűzvédelem, a környezetvédelem és a rendkívüli helyzetek kezelésének területére vonatkozó szabályzatok módosítása, kiegészítése és felülvizsgálata	440,000	440,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
40.	A járművek LPG-berendezéseinek tanúsítása és ellenőrzése	40,000	40,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
41.	Parkolási szolgáltatások – éves bérletes parkolókarttyák	1,300,000	1,300,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
42.	A foglalkoztatottak rekreációját szolgáló létesítmények használata	580,000	580,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
43.	A postai befizetések napi elektronikus adatátadása	700,000	700,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
44.	A vagyon (gázvezetékek, berendezések) értékebecslése	990,000	990,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

45.	A veszélyes és nem veszélyes hulladék kezelése (gyűjtése és szállítása)	70,000	70,000	ЧЕТБПТИ КБАПТАЛ	EGYSZERI
46.	Polietilén elektromos hegesztőberendezések, valamint a gázvezetékek szilárdság- és tömörségvizsgálatára szolgáló készülékek szervizelése és javítása, kalibrálással együtt	200,000	200,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
47.	A munkaképesség-csökkenés megelőzése	999,000	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
48.	Fogyasztóvédelmi szolgáltatások	60,000	60,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
49.	Arculattervezési szolgáltatások	500,000	500,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
50.	Hulladékkategorizálás	30,000	30,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
51.	Weboldal készítése	999,000	999,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
52.	Szakvizsga a földgáz szállítására, elosztására és tárolására szolgáló létesítményekben végzett munkák ellátásához	225,000	225,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
53.	Hegesztők tanúsítása villamos ívhegesztésre, gázhegesztésre és elektrofüziós hegesztésre	420,000	420,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
54.	Járművek arculati megjelölése	17,000	17,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
55.	Szállásslátogatások	200,000	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
56.	A foglalkoztatottak szakmai továbbképzése	1,045,000	1,045,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
57.	Vízvezeték-hálózat karbantartása	300,000	300,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
58.	Villamos berendezések és hálózatok karbantartása	400,000	400,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
59.	Klíma-berendezések szervizelése	110,000	110,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
60.	Üzleti szolgáltatások és ügyviteli támogatás	540,000	540,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
61.	Villamosmérnöki és egyéb szakterületi szolgáltatások	500,000	500,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Szolgáltatások összesen	26,889,667	29,139,667		
	Munkálatok				

1.	MSzÁ-k és föld alatti szelepnaknak karbantartási és átalakítási munkálatai	999,000	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Építőipari karbantartási munkálatok kivitelezése a Szabadkai Gázművek KK objektumán a szükséges anyagok biztosításával együtt – irattár	2,999,000	2,999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	Hegesztési munkálatok acélvezetékeken és acélszerkezeteken	2,990,000	2,990,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Tetőjavítási és -karbantartási munkálatok (víz- és hőszigetelés)	2,990,000	2,990,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Munkálatok összesen:	9,978,000	9,978,000		
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK	46,299,667	48,609,667		

A közbeszerzési tervben az alábbi tételek módosulnak:

- Gépjárművek és belső égésű motorral működő berendezések üzemanyag-beszerzése – 6. tétel (0,5 millió dináros növekedés).
- Programmodul továbbfejlesztése – 11. tétel – platform kialakítása a földgázfogyasztás napi leolvasásához (4,9 millió dináros növekedés).
 - Javak – elektronikus készülékek beszerzése a mért gázmennyiség hőmérséklet- és nyomásfüggő korrekciójához, EX kivitelű modullal a mért adatok automatikus továbbítására – 17. tétel (0,99 millió dinár összegben).

A törvény hatálya alá nem tartozó beszerzések tervében:

- Javak – TAG berendezések beszerzése (elektronikus útdíjfizetés) – 12. tétel (60.000,00 dináros növekedés).
- Szolgáltatások – internetszolgáltatás – 2. tétel (100.000,00 dináros növekedés, valamint a szerződés időtartamának két évre történő meghosszabbítása).
- Szolgáltatások – hirdetési szolgáltatások – 21. tétel (150.000,00 dináros növekedés).
- Szolgáltatások – ügyvédi szolgáltatások – 27. tétel (2 millió dináros növekedés).

SZABADKAI GÁZMŰVEK KK