



## **A VÁLLALAT**

### **2024 – ES 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

Tartalom:

|                                                                                               |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>I. ÁLTALÁNOS ADATOK .....</b>                                                              | <b>2</b>   |
| STÁTUSZ, JOGI FORMA ÉS TEVÉKENYSÉG.....                                                       | 2          |
| JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS .....                                                                     | 3          |
| AZ ÜGYVITELI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ- ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE .....                         | 4          |
| A KÖZVÁLLALAT SZERVEZETI SÉMÁJA .....                                                         | 4          |
| <b>II. A 2023-AS ÉV ÜGYVITELÉNEK ELEMZÉSE.....</b>                                            | <b>5</b>   |
| A TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI KERETE.....                                                     | 5          |
| BEVÉTELEK BECSLÉSE 2023-RA.....                                                               | 10         |
| KIADÁSOK BECSLÉSE 2023-RA.....                                                                | 11         |
| A 2023-AS ÉVI TERV MEGVALÓSÍTÁSA.....                                                         | 14         |
| <b>III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉG A 2024-ES ÉVBEN.....</b>                               | <b>26</b>  |
| A CÉLOK ELÉRÉSE ÉRDEKÉBEN KULCSFONTOSSÁGÚ TEVÉKENYSÉGEK .....                                 | 27         |
| A PIAC ELEMZÉSE.....                                                                          | 27         |
| ÜGYVITELI KOCKÁZATOK.....                                                                     | 28         |
| KOCKÁZATKEZELÉSI ÁBRA/TERV .....                                                              | 31         |
| A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGI TERVE A TESTÜLETI IRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSA<br>ÉRDEKÉBEN .....           | 33         |
| <b>IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI POZÍCIÓK CÉL SZERINTI<br/>KIMUTATÁSBAN.....</b> | <b>34</b>  |
| FOGYASZTÓK SZÁMA .....                                                                        | 47         |
| AZ ÉRTÉKESÍTÉS FIZIKAI KERETTERVE A 2024-ES ÉVRE, HAVI LEBONTÁSBAN .....                      | 47         |
| A 2024-ES ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK .....                                                       | 48         |
| A 2024-RE TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK SZERKEZETE.....                                     | 50         |
| A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK TELJES KÖRŰ ÁTTEKINTHETŐSÉGÉNEK ELEMEI<br>.....                  | 59         |
| A KÖZELLÁTÁSRA SZÁNT FÖLDGÁZ ÁRÁNAK, FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINTI<br>ÁTTEKINTÉSE .....      | 60         |
| A FÖLDGÁZ ÁRALAKÍTÁSÁNAK MÓDSZERE .....                                                       | 60         |
| TÁMOGATÁSOK .....                                                                             | 62         |
| A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEINEK MEGVALÓSULÁSA 2023-BAN.....                                  | 66         |
| A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK TERVE 2024-RE.....                                               | 66         |
| <b>V. A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉS A VESZTESÉGEK LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT<br/>MÓDOZATA .....</b>     | <b>68</b>  |
| <b>VI. HITELADÓSSÁG.....</b>                                                                  | <b>81</b>  |
| <b>VII. BERUHÁZÁSOK TERVEZETE.....</b>                                                        | <b>114</b> |
| <b>VIII. A KÜLÖN CÉLÚ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI .....</b>                         | <b>117</b> |



# 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 Energetikai ügynökség által, 2017.02.16-án kiadott, a földgáz elosztásról és az elosztó rendszer kezeléséről szólóval, melynek iktatási száma 311.01-257/2006-L, a megújítottá pedig 311.01-26/2017-L-I, amelynek keltje 2017.05.26-a,
2. az Energetikai ügynökség által, 2023.01.26-án kiadott, a földgázzal történő közellátásról szólóval, melynek iktatási száma 311.01-105/2022-L-I,
3. az Energetikai ügynökség által, 2013.11.22-én kiadott, a földgázzal történő ellátásról szólóval, melynek iktatási száma 311.01-89/2013-L-I.

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

- 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 közvállalat 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 Közvállalat |
| Vállalat neve                    | SZABADKAI GÁZMŰVEK KK                        |
| Bejegyzés dátuma                 | 2005.12.30.                                  |
| Törzsszám                        | 20114223                                     |
| Adóazonosító szám                | 104200200                                    |
| Bejegyzett székhely              | SZABADKA                                     |
| Szervezeti forma                 | KÖZVÁLLALAT                                  |
| 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 2024-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 földgázhasználat, 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 Energetikai 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 megfizetettési arány növelése,
- a működési költségek csökkentése,
- a hálózat bővítése, valamint új fogyasztók rendszerbe kapcsolása.

### A tervezett célkitűzések megvalósításának módozatai:

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 ismérv, mely fémjelezni fogja vállalatunk valamennyi tevékenységét.

Összegezve, a Szabadkai Gázművek KK világos ügyviteli vízióval rendelkezik, ami szerves részét képezi 2024-es Ügyviteli tervének, ami: a fűtés terén a lakosság minél komfortosabb életének, a gázvezetékrendszerről történő elegendő földgáznak, valamint a fogyasztók nagyobb biztonságának biztosítását jelenti.

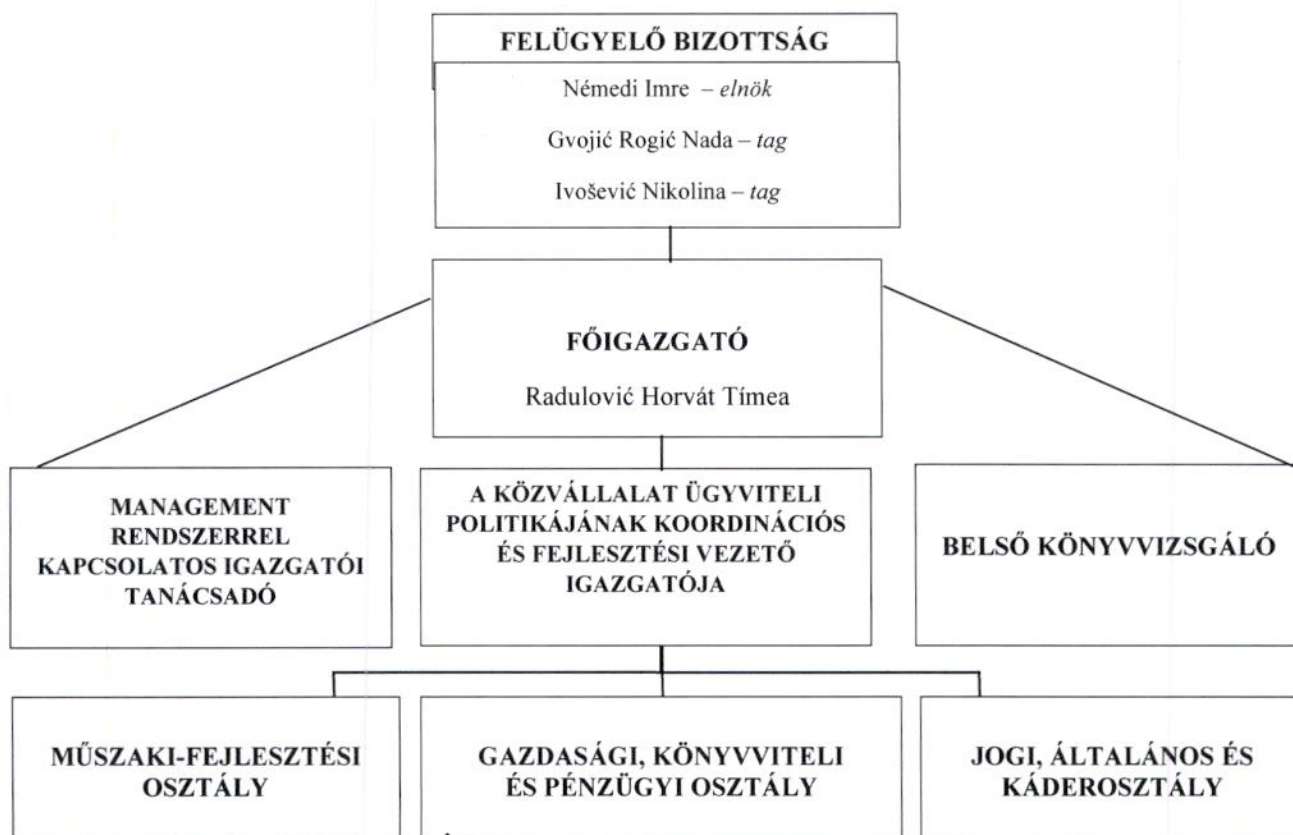


# AZ ÜGYVITELI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ- ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE

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 keletkezése 2021.10.06.

**A KÖZVÁLLALAT ÜGYVITELI POLITIKÁJÁNAK KOORDINÁCIÓS ÉS FEJLESZTÉSI VEZETŐ IGAZGATÓJA** – Kern Solya Mária, a közvállalat ügyviteli politikájának koordinációs és fejlesztési vezető igazgatója munkakörbe, a Munkaszerződés 2017.04.12-én kelt, 325-2/17 iktatási számú Melléklete alapján lépett.

**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 nevezték ki.

## II. A 2023-AS ÉV ÜGYVITELÉNEK ELEMZÉSE

### A TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI KERETE

2. táblázat: A földgázellátás fizikai kerete 2023-ban

| Sor-szám | Fogyasztók felosztása | Egység | Terv 2023-ra       | Megvalósítás (becslés) | % 5/4        |
|----------|-----------------------|--------|--------------------|------------------------|--------------|
| (1)      | (2)                   | (3)    | (4)                | (5)                    | (6)          |
| 1        | Ellátás               | kWh    | 190.992.907        | 103.219.449            | 54,04        |
| 2        | Közellátás            | kWh    | 117.067.841        | 169.361.956            | 144,67       |
|          | <b>ÖSSZESEN:</b>      | kWh    | <b>308.060.748</b> | <b>272.581.405</b>     | <b>88,48</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 földgázértékesítés fizikai kerete 2023-ban az ellátás tekintetében a tervezett értéktől 46%-al kisebb értékben, míg a közellátás esetében az értékesítési keret 45%-os növekedésével valósult meg az új fogyasztók megjelenésének köszönhetően.



## ÁLLAPOTEGYENLEG 2023.12.31-én

000 dinárban

| Számlacsoport,<br>számla                   | POZÍCIÓ                                                                                                                                      | AAF  | Terv<br>2023.12.31-<br>re | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023.12.31-re |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|--------------------------------------------|
| 1                                          | 2                                                                                                                                            | 3    | 4                         | 5                                          |
|                                            | <b>AKTÍVUM</b>                                                                                                                               |      |                           |                                            |
| 00                                         | <b>A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE</b>                                                                                                       | 0001 | 0                         |                                            |
|                                            | <b>B. ÁLLANDÓ VAGYON<br/>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                                              | 0002 | 848,492                   | 833,353                                    |
| 01                                         | <b>I. SZELLEMI VAGYON<br/>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>                                                                             | 0003 | 5,500                     | 4,198                                      |
| 010                                        | 1. Fejlesztési befektetések                                                                                                                  | 0004 | 0                         | 0                                          |
| 011, 012 és 014                            | 2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb jogok                                                  | 0005 | 5,500                     | 4,198                                      |
| 013                                        | 3. Goodwill                                                                                                                                  | 0006 | 0                         | 0                                          |
| 015 és 016                                 | 4. Lízingelt és előkészítés alatt álló szellemi vagyon                                                                                       | 0007 | 0                         | 0                                          |
| 017                                        | 5. Szellemi vagyonra szán előlegek                                                                                                           | 0008 | 0                         | 0                                          |
| 02                                         | <b>II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, ÉS<br/>FELSZERELÉS<br/>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                                 | 0009 | 842,992                   | 829,155                                    |
| 020, 021 és 022                            | 1. Telek és épületek                                                                                                                         | 0010 | 684,434                   | 676,300                                    |
| 023                                        | 2. Berendezések és felszerelés                                                                                                               | 0011 | 28,558                    | 27,855                                     |
| 024                                        | 3. Befektetési célú ingatlanok                                                                                                               | 0012 | 0                         |                                            |
| 025 és 027                                 | 4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés                | 0013 | 130,000                   | 125,000                                    |
| 026 és 028                                 | 5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint mások ingatlanjaiba, gépeibe és felszereléseibe történő befektetések              | 0014 | 0                         | 0                                          |
| 029 (része)                                | 6. Hazai ingatlanok, gépek és berendezések előlegei                                                                                          | 0015 | 0                         | 0                                          |
| 029 (része)                                | 7. Külföldi ingatlanok, gépek és berendezések előlegei                                                                                       | 0016 | 0                         | 0                                          |
| 03                                         | <b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK</b>                                                                                                               | 0017 | 0                         | 0                                          |
| 04 és 05                                   | <b>IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS<br/>KÖVETELÉSEK<br/>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 +<br/>0026 + 0027)</b>       | 0018 | 0                         | 0                                          |
| 040 (része), 041 (része)<br>és 042 (része) | 1. Tőkerészesedések függőségben levő jogi személyeknél (kivéve a tőkebefektetéseket, amelyek értékelése tőkemódszerrel történik)             | 0019 | 0                         | 0                                          |
| 040 (része), 041<br>(része), 042 (része)   | 2. Tőkerészesedések tőkemódszerrel értékelt tőkében                                                                                          | 0020 | 0                         | 0                                          |
| 043, 050 (része) és 051<br>(része)         | 3. Hosszú távú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszú távú követelések ilyen hazai személyektől    | 0021 | 0                         | 0                                          |
| 044, 050 (része), 051<br>(része)           | 4. Hosszú távú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszú távú követelések ilyen külföldi személyektől | 0022 | 0                         | 0                                          |



|                                            |                                                                                                |      |         |         |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|
| 045 (része) és 053 (része)                 | 5. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök és hitelek) belföldön                                   | 0023 | 0       | 0       |
| 045 (része) és 053 (része)                 | 6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsonök és hitelek) külföldön                                   | 0024 | 0       | 0       |
| 046                                        | 7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált értéken értékelt értékpapírok)                | 0025 | 0       | 0       |
| 047                                        | 8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések                        | 0026 | 0       | 0       |
| 048, 052, 054, 055 és 056                  | 9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések            | 0027 | 0       | 0       |
| 28 (része) kivéve 288                      | V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK                                                     | 0028 | 0       | 0       |
| 288                                        | <b>C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>                                                               | 0029 | 21,000  | 21,000  |
|                                            | <b>D. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>                        | 0030 | 713,900 | 705,542 |
| 1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot | I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                | 0031 | 61,600  | 76,002  |
| 10                                         | 1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróeltár                                              | 0032 | 60,500  | 75,400  |
| 11 és 12                                   | 2. Folyamatban lévő munkák és késztermékek                                                     | 0033 | 0       | 0       |
| 13                                         | 3. Áru                                                                                         | 0034 | 0       | 0       |
| 150, 152 és 154                            | 4. Kifizetett előlegek hazai árukért és szolgáltatásokért                                      | 0035 | 500     | 602     |
| 151, 153 és 155                            | 5. Kifizetett előlegek külföldi árukért és szolgáltatásokért                                   | 0036 | 0       | 0       |
| 14                                         | II. ELADÁSRA ÉSA VÁLLALKOZÁS MEGSZÜNÉSE ESETÉRE FENNTARTOTT ÁLLÓ ESZKÖZÖK                      | 0037 | 0       | 0       |
| 20                                         | III. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                           | 0038 | 265,000 | 241,801 |
| 204                                        | 1. Hazai vásárlók iránti követelések                                                           | 0039 | 265,000 | 241,801 |
| 205                                        | 2. Külföldi vásárlók iránti követelések                                                        | 0040 | 0       | 0       |
| 200 és 202                                 | 3. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt        | 0041 | 0       | 0       |
| 201 és 203                                 | 4. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt     | 0042 | 0       | 0       |
| 206                                        | 5. Eladáson alapuló egyéb követelések                                                          | 0043 | 0       | 0       |
| 21, 22 és 27                               | IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)                                      | 0044 | 4,300   | 4,212   |
| 21, 22 kivéve 223 és 224, és 27            | 1. Egyéb követelések                                                                           | 0045 | 4,400   | 4,212   |
| 223                                        | 2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések                                                  | 0046 | 0       | 0       |
| 224                                        | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések                                       | 0047 | 0       | 0       |
| 23                                         | V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 251,500 | 251,595 |
| 230                                        | 1. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – saját és függőségben levő jogi személyek            | 0049 | 0       | 0       |
| 231                                        | 2. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – egyéb függőségben levő jogi személyek               | 0050 | 0       | 0       |
| 232, 234 (része)                           | 3. Rövidlejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések                                   | 0051 | 1,500   | 1,595   |



|                                                                                      |                                                                                                                                      |      |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 233, 234 (része)                                                                     | 4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések                                                                         | 0052 | 0         | 0         |
| 235                                                                                  | 5. Amortizált értéken értékelt értékpapírok                                                                                          | 0053 | 0         | 0         |
| 236 (része)                                                                          | 6. Az eredményegyenleg alapján valós értéken értékelt pénzügyi eszközök                                                              | 0054 | 0         | 0         |
| 237                                                                                  | 7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések                                                                                   | 0055 | 0         | 0         |
| 236 (része), 238 és 239                                                              | 8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések                                                                                        | 0056 | 250,000   | 250,000   |
| 24                                                                                   | VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK                                                                                       | 0057 | 131,000   | 131,000   |
| 28 (része), kivéve 288                                                               | VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK                                                                                        | 0058 | 1,000     | 932       |
|                                                                                      | <b>E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                                                              | 0059 | 1,583,392 | 1,559,895 |
| 88                                                                                   | <b>F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM</b>                                                                                                    | 0060 | 154,262   | 154,262   |
|                                                                                      | <b>PASSZÍVUM</b>                                                                                                                     |      |           |           |
|                                                                                      | <b>A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>                                                    | 0401 | 1,195,971 | 1,159,312 |
| 30, kivéve 306                                                                       | I. ALAPTŐKE                                                                                                                          | 0402 | 844,165   | 828,606   |
| 31                                                                                   | II. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE                                                                                                     | 0403 | 0         | 0         |
| 306                                                                                  | III. KIADÁSI DÍJ                                                                                                                     | 0404 | 0         | 0         |
| 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 ÁTÉRTÉKELESI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI | 0406 | 0         | 0         |
| 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 | 0         | 0         |
| 34                                                                                   | VII. ELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)                                                                                              | 0408 | 339,743   | 318,643   |
| 340                                                                                  | 1. Előző évek felosztatlan nyeresége                                                                                                 | 0409 | 292,182   | 270,786   |
| 341                                                                                  | 2. Folyó év felosztatlan nyeresége                                                                                                   | 0410 | 47,561    | 47,857    |
|                                                                                      | VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS                                                                                             | 0411 | 0         | 0         |
| 35                                                                                   | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)                                                                                                          | 0412 | 0         | 0         |
| 350                                                                                  | 1. Előző évek vesztesége                                                                                                             | 0413 | 0         | 0         |
| 351                                                                                  | 2. Folyó év vesztesége                                                                                                               | 0414 | 0         | 0         |
|                                                                                      | <b>G HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                       | 0415 | 20,000    | 20,000    |
| 40                                                                                   | I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)                                                                                    | 0416 | 20,000    | 20,000    |
| 404                                                                                  | 1. Foglalkoztatottak térítménye és beneficióinak tartalékai                                                                          | 0417 | 20,000    | 20,000    |
| 400                                                                                  | 2. Szavatossági idő költségeinek tartalékai                                                                                          | 0418 | 0         | 0         |
| 40, kivéve 400 és 404                                                                | 3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások                                                                                               | 0419 | 0         | 0         |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                 |       |         |         |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|---------|
| 41                                                       | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                                                                                             | 0420  | 0       | 0       |
| 410                                                      | 1. Tőkévé alakítható kötelezettségek                                                                                                                                                                                            | 0421  | 0       | 0       |
| 411 (része) és 412 (része)                               | 2. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt                                                                                        | 0422  | 0       | 0       |
| 411 (része) és 412 (része)                               | 3. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt                                                                                     | 0423  | 0       | 0       |
| 414 és 416 (része)                                       | 4. Hazai pénzügyi lízing utáni hosszú távú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek                                                                                                                                                | 04240 | 0       | 0       |
| 415 és 416 (része)                                       | 5. Külföldi pénzügyi lízing utáni hosszú távú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek                                                                                                                                             | 0425  | 0       | 0       |
| 413                                                      | 6. Kibocsátott értékpapírok utáni kötelezettségek                                                                                                                                                                               | 0426  | 0       | 0       |
| 419                                                      | 7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek                                                                                                                                                                                            | 0427  | 0       | 0       |
| 49 (része), kivéve 498 és 495 (része)                    | III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK                                                                                                                                                                                        | 0428  | 0       | 0       |
| 498                                                      | H. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK                                                                                                                                                                                                | 0429  | 0       | 0       |
| 495 (része)                                              | I. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELNYERT DONÁCIÓK                                                                                                                                                                         | 0430  | 76,600  | 76,500  |
| 467                                                      | J. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)<br>I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK                                                                                     | 0431  | 290,821 | 304,083 |
| 42, kivéve 427                                           | II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                                                                                                                                      | 0432  | 0       | 0       |
| 420 (része) és 421 (része)<br>420 (része) és 421 (része) | 1. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránti hitelek kapcsán<br>2. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránti hitelek kapcsán | 0433  | 0       | 0<br>0  |
| 422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)    | 3. Kötelezettségek nem hazai bankok hitelei és kölcsönei kapcsán                                                                                                                                                                | 0434  | 0       | 0       |
| 422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)     | 4. Hazai bankoktól származó hitelek utáni kötelezettségek                                                                                                                                                                       | 0435  | 0       | 0       |
| 423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)             | 5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek                                                                                                                                                                     | 0436  | 0       | 0       |
| 426                                                      | 6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek                                                                                                                                                                   | 0437  | 0       | 0       |
| 428                                                      | 7. Pénzügyi derivatívákon alapuló kötelezettségek                                                                                                                                                                               | 0438  | 0       | 0       |
| 430                                                      | III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK                                                                                                                                                                                       | 0439  | 0       | 0       |
| 43, kivéve 430                                           | IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                                                                                                                           | 0440  | 0       | 0       |
| 431 és 433                                               | 1. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő hazai jogi személyek                                                                                                                         | 0441  | 7,000   | 10,000  |
| 432 és 434                                               | 2. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő külföldi jogi személyek                                                                                                                      | 0442  | 25,000  | 26,000  |
| 435                                                      | 3. Hazai szállítók iránti kötelezettségek                                                                                                                                                                                       | 0443  | 0       | 0       |
| 436                                                      | 4. Külföldi szállítók iránti kötelezettségek                                                                                                                                                                                    | 0444  | 0       | 0       |
| 439 (része)                                              | 5. Váltók után esedékes kötelezettségek                                                                                                                                                                                         | 0445  | 25,000  | 26,000  |
| 439 (része)                                              | 6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek                                                                                                                                                                                              | 0446  | 0       | 0       |



|                                   |                                                                                                                                                     |      |           |           |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 41                                | II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                 | 0447 | 0         | 0         |
| 410                               | 1. Tőkévé alakítható kötelezettségek                                                                                                                | 0448 | 0         | 0         |
| 44,45,46, kivéve 467,<br>47 és 48 | V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0450 + 0451 + 0452)                                                                                      | 0449 | 20,000    | 24,200    |
| 44, 45 és 46 kivéve 467           | 1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek                                                                                                              | 0450 | 1,000     | 1,000     |
| 47,48 kivéve 481                  | 2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek                                                                                    | 0451 | 15,000    | 20,000    |
| 481                               | 3. Haszonadó utáni kötelezettségek                                                                                                                  | 0452 | 4,000     | 3,200     |
| 427                               | VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A<br>MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE<br>VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK                                              | 0453 | 0         | 0         |
| 49 (része) kivéve 498             | VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV<br>IDŐELHATÁROLÁSOK                                                                                                      | 0454 | 238,821   | 243,883   |
|                                   | K. ALAPTÖKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 +<br>0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 -<br>0411) ≥ 0 | 0455 | 0         | 0         |
|                                   | L. ÖSSZ PASSZÍVUM<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)                                                                                      | 0456 | 1,583,392 | 1,559,895 |
| 89                                | M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM                                                                                                                        | 0457 | 154,262   | 154,262   |

Szinte minden pozíció a tervezett értékeken belül van.

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

1. anyagkészletek - drágulás miatt nagyobb mennyiségű áru került visszavonásra, valamint kisebb számú bekötés történt (500 tervezett és 400 megvalósult), ami a készletek értékére volt hatással (növekmény 25%-ban).
2. Vásárlókkal szembeni követelések - a vállalat különféle intézkedéseket (pl. átütemezés, figyelmeztetés stb.) tett annak érdekében, hogy a fogyasztókkal szembeni követeléseit behajtsa.
3. felvett előlegek - a tervezettnél alacsonyabbak, aminek oka, hogy a jövőbeni fogyasztók egy része egy összegben fizetett a gázcsatlakozásért, nem pedig részletekben.

## BEVÉTELEK BECSLÉSE 2023-RA

3. Táblázat: Bevételek becslése 2023-ra

| Kont. | Bevétel fajtája                                     | Terv<br>2023.        | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023. | Mutató<br>Becslés/<br>Terv |
|-------|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------------|
| 604   | Gázszolgáltatási bevételek                          | 1,440,000,000        | 1,235,000,000                      | 85,76                      |
| 614   | Szolgáltatások eladásából származó egyéb bevételek  | 170,000,000          | 160,000,000                        | 94,11                      |
| 621   | Sajátszervezésű beruházások                         | 16,000,000           | 16,000,000                         | 100,00                     |
| 641   | Feltételes adományokból származó bevételek          | 5,500,000            | 4,000,000                          | 72,73                      |
| 662   | Kamatbevételek                                      | 15,000,000           | 21,000,000                         | 140,00                     |
| 663   | Pozitív árfolyam különbségek                        | 1,000                | 0                                  | 0,00                       |
| 670   | Alapeszközök eladásából származó bevételek          | 100,000              | 1,282,000                          | 1.282,00                   |
| 673   | Anyageladásból származó bevételek                   | 0                    | 0                                  | 0,00                       |
| 679   | Egyéb, nem említett bevételek                       | 451,000              | 450,000                            | 99,78                      |
| 685   | Az egyéb javak összehangolásából származó bevételek | 1,000,000            | 1,000,000                          | 100,00                     |
|       | <b>ÖSSZBEVÉTELEK (A+B+C)</b>                        | <b>1,648,052,000</b> | <b>1,438,732,000</b>               | <b>87,30</b>               |



# **KIADÁSOK BECSLÉSE 2023-RA**

4. Táblázat: Költségbecslés 2023-ra

| Kont. | Költség fajtája                                                | Terv<br>2023.        | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023. | Mutató<br>4/3 |
|-------|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|
| 1     | 2                                                              | 3                    | 4                                  | 5             |
| 501   | Az eladott gáz beszerzési ára                                  | 1,260,000,000        | 1,120,000,000                      | 88,89         |
| 511   | Kidolgozási anyagok költségei                                  | 50,705,503           | 45,700,000                         | 90,13         |
| 512   | Egyéb anyagok költségei                                        | 9,300,000            | 5,200,000                          | 55,91         |
| 513   | Üzemanyag és energiaköltségek                                  | 3,995,000            | 2,350,000                          | 58,82         |
| 514   | Pótalkatrészek költségei                                       | 100,000              | 100,000                            | 100,00        |
| 515   | Szerszámok és leltári anyagok leírásának<br>egyszeri költségei | 6,200,000            | 6,200,000                          | 100,00        |
| 520   | Bruttó bérek költségei                                         | 64,344,202           | 58,982,197                         | 91,67         |
| 521   | Fizetési hozzájárulások költségei                              | 9,748,224            | 8,935,873                          | 91,67         |
| 523   | Szerzői jogdíjak                                               | 550,000              | 333,434                            | 60,62         |
| 524   | Ideiglenes és időszakos munkaszerződések                       | 500,000              | 140,000                            | 28,00         |
| 525   | Fizikai személyekkel kötött szerződések<br>díjai               | 750,000              | 700,000                            | 93,33         |
| 526   | A FB juttatásainak költségei                                   | 1,988,808            | 1,800,000                          | 90,51         |
| 529   | Egyéb személyes kiadások                                       | 12,796,000           | 10,017,183                         | 78,28         |
| 531   | Szállítási költségek                                           | 7,400,000            | 7,000,000                          | 94,59         |
| 532   | Karbantartási költségek                                        | 19,989,000           | 6,100,000                          | 30,55         |
| 533   | Bérleti költségek                                              | 26,600,000           | 18,000,000                         | 67,67         |
| 535   | Reklám és propaganda költségei                                 | 1,600,000            | 1,600,000                          | 100,00        |
| 539   | Egyéb szolgáltatások költségei                                 | 18,643,000           | 10,000,000                         | 54,22         |
| 540   | Amortizációs költségek                                         | 42,500,000           | 42,000,000                         | 98,82         |
| 545   | Végkielégítési tartalékolás költségei                          | 1,700,000            | 1,700,000                          | 100,00        |
| 550   | Nem termelő szolgáltatások költségei                           | 35,521,300           | 20,000,000                         | 62,81         |
| 551   | Reprezentációs költségek                                       | 500,000              | 500,000                            | 100,00        |
| 552   | Biztosítási költségek                                          | 990,000              | 700,000                            | 70,71         |
| 553   | Pénzforgalmi költségek                                         | 800,000              | 800,000                            | 100,00        |
| 554   | Tagsági díjak költségei                                        | 800,000              | 700,000                            | 81,25         |
| 555   | Vagyonadó költségei                                            | 5,860,000            | 3,200,000                          | 54,61         |
| 559   | Egyéb nem anyagi kiadások                                      | 5,135,000            | 4,200,000                          | 81,79         |
| 562   | Kamatkiadások                                                  | 250,000              | 200,000                            | 80,00         |
| 563   | Negatív árfolyamkülönbségek                                    | 10,000               | 10,000                             | 100,00        |
| 569   | Egyéb pénzügyi költségek                                       | 10,000               | 10,000                             | 100,00        |
| 574   | Hiányok                                                        | 10,000               | 10,000                             | 100,00        |
| 576   | A követelések közvetlen leírásának<br>költségei                | 2,500,000            | 2,500,000                          | 100,00        |
| 579   | Egyéb nem említett költségek                                   | 1,950,000            | 1,800,000                          | 92,31         |
| 585   | Követelések értékvesztése                                      | 2,500,000            | 2,500,000                          | 100,00        |
|       | <b>ÖSSZKÖLTSÉGEK (A+B+C)</b>                                   | <b>1,593,246,037</b> | <b>1,383,988,687</b>               | <b>86,87</b>  |



**EREDMÉNYEGYENLEG**  
**a 2023.01.01 – 2023.12.31. időszakban**

000 dinárban

| Számlacsop.-<br>számla        | POZÍCIÓ                                                                              | AAF  | Terv<br>2023.01.01.-<br>12.31. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023.01.01.-<br>12.31. |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1                             | 2                                                                                    | 3    | 4                              | 5                                                   |
|                               | <b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK</b><br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)       | 1001 | 1,631,500                      | 1,415,000                                           |
| 60                            | I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)                                                 | 1002 | 1,440,000                      | 1,235,000                                           |
| 600, 602 és 604               | 1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek                                    | 1003 | 1,440,000                      | 1,235,000                                           |
| 601, 603 és 605               | 2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek                                 | 1004 | 0                              | 0                                                   |
| 61                            | II. TERMÉKELADÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)              | 1005 | 170,000                        | 160,000                                             |
| 610, 612 és 614               | 1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek          | 1006 | 170,000                        | 160,000                                             |
| 611, 613 és 615               | 2. Külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek       | 1007 | 0                              | 0                                                   |
| 62                            | III. ÁRUK ÉS BEHATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK                              | 1008 | 16,000                         | 16,000                                              |
| 630                           | IV. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE                       | 1009 | 0                              | 0                                                   |
| 631                           | V. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE                        | 1010 | 0                              | 0                                                   |
| 64 és 65                      | VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK                                                        | 1011 | 5,500                          | 4,000                                               |
| 68, kivéve 683,<br>685 és 686 | VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)         | 1012 | 0                              | 0                                                   |
|                               | <b>B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 | 1,586,016                      | 1,376,959                                           |
| 50                            | I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE                                                  | 1014 | 1,260,000                      | 1,120,000                                           |
| 51                            | II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK                                                   | 1015 | 70,436                         | 59,550                                              |
| 52                            | III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)  | 1016 | 90,677                         | 80,908                                              |
| 520                           | 1. Bérköltségek és bérkompenzáció                                                    | 1017 | 64,344                         | 58,982                                              |
| 521                           | 2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei                  | 1018 | 9,748                          | 8,936                                               |
| 52 kivéve 520 és 521          | 3. Egyéb személyes költségek és díjak                                                | 1019 | 16,585                         | 12,990                                              |
| 540                           | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK                                                           | 1020 | 42,500                         | 42,000                                              |
| 58, kivéve 583,<br>585 és 586 | V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)            | 1021 | 0                              | 0                                                   |
| 53                            | VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                                | 1022 | 74,232                         | 43,100                                              |
| 54, kivéve 540                | VII. TARTALÉKOLÁSIKÖLTSÉGEK                                                          | 1023 | 1,700                          | 1,700                                               |
| 55                            | VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK                                                           | 1024 | 46,471                         | 29,701                                              |
|                               | <b>C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                         | 1025 | 45,484                         | 38,041                                              |
|                               | <b>D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                      | 1026 | 0                              | 0                                                   |
|                               | <b>E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK</b><br>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)                          | 1027 | 15,001                         | 21,000                                              |
| 660 és 661                    | I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK             | 1028 | 0                              | 0                                                   |
| 662                           | II. KAMATBEVÉTELEK                                                                   | 1029 | 15,000                         | 21,000                                              |



|                  |                                                                                                                                              |      |           |           |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 563 és 564       | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI                                                                          | 1030 | 1         | 0         |
| 565 és 569       | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK                                                                                                                  | 1031 | 0         | 0         |
|                  | <b>F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK</b><br>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)                                                                                   | 1032 | 270       | 220       |
| 560 és 561       | I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK                                                                      | 1033 | 0         | 0         |
| 562              | II. KAMATKIADÁSOK                                                                                                                            | 1034 | 250       | 200       |
| 563 és 564       | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI                                                                          | 1035 | 10        | 10        |
| 565 és 569       | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK                                                                                                                  | 1036 | 10        | 10        |
|                  | <b>G. PÉNZELÉS HASZNA</b> (1027 - 1032) ≥ 0                                                                                                  | 1037 | 14,731    | 20,780    |
|                  | <b>H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK</b> (1032 - 1027) ≥ 0                                                                                             | 1038 | 0         | 0         |
| 683, 685 és 686  | <b>I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA</b>             | 1039 | 1,000     | 1,000     |
| 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 | 551       | 1,732     |
| 57               | <b>L. EGYÉB KIADÁSOK</b>                                                                                                                     | 1042 | 4,460     | 4,310     |
|                  | <b>M. ÖSSZBEVÉTELEK</b><br>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)                                                                                       | 1043 | 1,648,052 | 1,438,732 |
|                  | <b>N. ÖSSZKIADÁSOK</b><br>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)                                                                                        | 1044 | 1,593,246 | 1,383,989 |
|                  | <b>O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON</b> (1043 - 1044) ≥ 0                                                                                   | 1045 | 54,806    | 54,743    |
|                  | <b>P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG</b> (1044 - 1043) ≥ 0                                                                                | 1046 | 0         | 0         |
| 69-59            | <b>R. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ HASZNA, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA</b>     | 1047 | 0         | 0         |
| 59- 69           | <b>S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA</b> | 1048 | 0         | 0         |
|                  | <b>SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON</b><br>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0                                                                           | 1049 | 54,806    | 54,743    |
|                  | <b>T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG</b><br>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0                                                                         | 1050 | 0         | 0         |
|                  | <b>U. HASZONADÓ</b>                                                                                                                          |      |           | 0         |
| 721              | <b>I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI</b>                                                                                                             | 1051 | 7,470     | 7,500     |
| 722 adós. egyen. | <b>II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI</b>                                                                                                 | 1052 | 0         | 0         |
| 722 köv. egyen.  | <b>III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI</b>                                                                                               | 1053 | 225       | 614       |
| 723              | <b>Ú. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI</b>                                                                                        | 1054 | 0         | 0         |
|                  | <b>Ü. NETTÓ NYERESÉG</b><br>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0                                                                    | 1055 | 47,561    | 47,857    |
|                  | <b>Ű. NETTÓ VESZTESÉG</b><br>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0                                                                   | 1056 |           |           |
|                  | <b>I. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESÉDESEK NETTÓ HASZNA</b>                                                                      | 1057 |           |           |



|  |                                                                        |      |  |  |
|--|------------------------------------------------------------------------|------|--|--|
|  | II. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ HASZNA                           | 1058 |  |  |
|  | III. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESÉDÉSEK 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 2023-AS ÉVI TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A teljes becsült bevétel a tervhez képest 13%-kal alacsonyabb.

A 2023-as évi ügyleti tervben az alapvető bevételeket a földgázellátásból származók, valamint a hálózati hozzáférésekből (hálózati díj) származók teszik ki, amit külön megfizettünk azon ellátókkal, akik a Szabadkai Gázművek KK gázelosztó hálózatát használják földgázellátásra. A hozzáférési díjakból (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 hálózatához vannak csatlakoztatva, de más ellátóval szerződtek. Ez volt a helyzet a 2023-as 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 földgázellátásból származó bevételek a 2023-ra tervezett szintnél 14%-al alacsonyabbak. Ezen bevételek szintjére az eladott földgáz mennyisége és annak ára volt hatással. A földgáz eladásából származó bevételek szerkezetében a közellátás 62%-al, míg az ellátás 38%-al szerepel. A földgáz árát a közellátásban (lakossági fogyasztók és kisvállalkozások) az Energetikai ügynökség határozza meg, míg az ellátásban résztvevők számára az ár szabadon alakul. 2023. novemberétől a közellátás ára 10%-kal növekedett (a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának 2023. szeptember 13-i, 32-15/2023. sz. Határozata, valamint a Szerb Köztársaság Energetikai ügynökségének, 2023. szeptember 21-én megtartott 254. ülésén kiadott hozzájárulása nyomán).

Az áru- és szolgáltatás-eladásból származó bevételek túlnyomórészt a hálózati díjakat jelentik, és a tervezett keretek között mozog.

A saját beruházás a bekötések számától függ. A vállalat lehetővé tette a természetes személyek számára a gázbekötések részletfizetését, aminek eredményeként megnövekedett a beadott igények száma, ami a tervezett keretek között mozog.

A feltételes támogatásokból befolyó bevételek az üzleti és lakossági fogyasztók rácsatlakozásainak beüzemelési arányától függenek, és a tervezett keretnél 27%-al kisebb.

A kamatbevételek a megfizetések arányától, a lekötött eszközök mennyiségétől és a kamatlábaktól függenek. 2023-ban a referencia-kamatláb növekvő tendenciát mutatott, ami kihatással volt a lekötött nem céleszközök kamatszintjére is (nagyobb 40%-kal).

Az alapeszközök értékesítéséből származó bevétel, két gépjármű kedvező áron történő értékesítése nyomán, a tervezettnél magasabb.

Az egyéb vagyonerősség összehangolásából származó bevételek a tervezett határértékek között kerültek megvalósításra.

A tervezett költségekhez képest megvalósult eltéréseket a következő pozíciókban mutatjuk be:



1. 501-es kontó – gáz beszerzési ára  
A földgázbeszerzés becsült költségei egyrészt a földgáz mennyiségétől és annak árától, másrészt a dollár árfolyamától függenek. A földgáz beszerzésének költségei a tervezett keretértékektől 11%-al alacsonyabbak.
2. 511-es kontó – gyártási anyagok költségei  
A gyártási anyagok költségei a csatlakozások kivitelezéseinek anyagait és a fogyasztásmérők cseréjének szükséges eszközeit fedik. A csatlakoztatáshoz szükséges anyagok költségeinek összege a csatlakozások számától és a közbeszerzési eljárásban elért ártól, valamint a bekötés módjától (a csőátmérő mérete, a csatlakozó anyag típusa - polietilén vagy acél, a mérő és szabályozó készlet helyzete és mérete) függ. 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 10%-al kisebbek, a megvalósított bekötések kisebb száma és a közbeszerzési eljárásokban kedvezőbb feltételek elérése (alacsonyabb árak) okán.
3. 512-es kontó - egyéb anyagok költségei  
Az egyéb anyagok költségei felölelik az irodai anyagok, a tisztálkodási és tisztítóanyagok költségeit, valamint a szagosítást. A szagosítás költségei kisebbek a tervezettnél, mert a közbeszerzési eljárás során kedvezőbb feltételek alakultak ki (alacsonyabb ár, kedvezőbb fizetési határidők), míg az egyéb költségekre a takarékoskodás, valamint a rendelkezésre álló erőforrások ésszerű felhasználása volt hatással. A tervezett költségeknél így 44%-al alacsonyabbak lettek a becsült költségek. A legnagyobb eltérés a szagosítás költségeire, valamint az irodaszerek, higiéniai stb. kisebb költségeire vonatkozik. (a rendelkezésre álló erőforrások ésszerű felhasználása).
4. 513-as kontó – üzemanyag és energiaköltségek  
Az üzemanyag és energiaköltségek az elektromos energiát, az üzemanyagot és az ügyviteli épület fűtését foglalja magába. A tervezetthez képest legnagyobb eltérés az üzemanyagköltségek terén mutatkozott. E költségekre hatással volt a kivitelezett rákapcsolások száma, a lecserélt fogyasztásmérők, valamint a reklamációk, továbbá a sürgősségi beavatkozások száma, de a Vállalat által, a 2023-as évben tanúsított takarékos magatartás is. Az ügyviteli épület fűtési költségei szintén kisebbek a tervezettnél, ami a Vállalat által alkalmazott takarékosági intézkedéseknek, valamint az energiahordozó árának tudható be. Ezen célokra a becsült költségek 41%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél.
5. 514-es kontó - pótalkatrészek költségei  
Az e célok megvalósításának becsült költségei a tervezett költségkeretben mozognak.
6. 515-ös kontó – szerszámok és leltári tételek egyszeri leírási költségei  
Az e célok megvalósításának becsült költségei a tervezett költségkeretben mozognak.
7. 520 és 521-es kontó - bruttó bérek és fizetési hozzájárulások költségei kisebbek a tervezettnél, aminek okai: alkalmazottak kisebb száma, valamint a betegszabadságok, évi szabadságok, fizetett távollétek miatt (8%-kal alacsonyabb).
8. 523-as kontó – szerzői jogdíjak költségei  
A szerzői jogi szerződésekből származó jogdíjak költsége 39%-kal alacsonyabb a tervezettnél, mert nem volt szükség külső munkatársak nagyobb bevonására.
9. 524-es kontó - ideiglenes és alkalmi munkák költségei



Ez a fajta költség a tervezett értékek 28%-ban valósult meg (kevesebb személyt kellett alkalmazni az ilyen jellegű munkákhoz).

10. 525-ös kontó - természetes személyekkel kötött szerződések díjai  
A tervezett értékekhez képest ez a fajta díj 7% -kal alacsonyabb a tervhez képest.
11. 526-os kontó – a Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségei  
A Felügyelő Bizottság tagjai díjazásának költségei a tervnél 9%-kal alacsonyabbak, mivel minden tag munkaviszonyban van, és így nem volt szükség a tagok egészségügyi biztosításának befizetésére.
12. 529-es kontó - egyéb személyes költségek  
A tervezetthez képest eltérés a gyógykezelések és halálesetek kapcsán esedékes szolidáris segélyezés terén mutatkozott, lévén ilyen jellegű kérelem kisebb számban bukkant fel. A foglalkoztatottak utaztatási költségei is alacsonyabb szinten valósultak meg a tervezettnél a betegállományok és évi szabadságok okán, lévén a foglalkoztatott távollétében e költségek a vállalatot nem terhelik. A foglalkoztatottak hátrányos anyagi helyzetének enyhítését célzó szolidáris segély szintén kisebb arányú megvalósulást mutat, aminek oka, hogy e kifizetések arányosak a Vállalatban eltöltött munkaévek számával. Vállalatunk a 2023-as esztendőben, köszönve a takarékoskodásának, valamint az erőforrások ésszerű felhasználásának az egyéb személyes kiadások terén is csökkenést ért el. A tervtől való eltérés 22%.
13. 531-es kontó - szállítási költségek  
Ez a költségfajta a postai, a vonalas- és mobiltelefonía költségeket fedi. A tervhez viszonyítva a becsült megvalósítás 5%-al kisebb. Legnagyobb eltérés a vonalas és mobiltelefonía terén valósult meg, ami a vállalat részéről a 2023-as évben fogantatosított takarékosági intézkedéseknek tudható be.
14. 532-es kontó - karbantartási költségek  
A karbantartási költségek magukban foglalják a kaloriméterek, gázórák és berendezések, ügyviteli helyiségek, gépjárműflotta és a felszerelés javítását. A gépjármű flotta és az ügyviteli épület karbantartása kisebb terjedelemben valósult meg, mivel nem voltak különösebb meghibásodások sem a gépjárműveken, sem az ügyviteli épületen, továbbá a szemlélt időszakban a szagosítás sem lett elvégezve, valamint kevesebb mérőműszert kalibráltattunk. Az ilyen célú becsült költségek 31%-kal alacsonyabbak.
15. 533-as kontó - bérleti költségek  
A bérleti költségek szintje a tervezett keretnél 32%-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 bérletére (azon vezetékszakasgról 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 költségek közé tartoznak a gázvezeték áthelyezésének, a jóváhagyások, a felügyelet, valamint a le- és visszakapcsolások, és hasonlók költségei. A tervezetthez képest számottevő eltérés a gázvezeték áthelyezések, valamint a szükséges szakfelügyelet terén mutatkozik, lévén a közbeszerzési eljárásban kedvezőbb feltételek (árszint) lett elnyerve. A felügyelet költségei a befejezett bekötések számától függ. A szemlélt időszakban nem volt szükség vezeték áthelyezésére, azaz e költségek szintje más jogi személyek szükségleteitől függ, olyanoktól, akik pl. az aszfaltozást, az optikai kábelek lehelyezését, a fák kivágását és hasonlókat végzik. A tervezetthez képest a becsült megvalósulás 54%.



18. 540 és 545-ös kontó – amortizáció és tartalékolás költségei  
E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.
19. 550-es kontó - nem termelő szolgáltatások költségei  
A legnagyobb eltérések a szellemi szolgáltatások költségei terén mutatkoznak. A szemlélt időszakban a leolvasási költségek kisebbek voltak, mivel nem mutatkozott szükség a rendkívüli leolvasások iránt. A szellemi szolgáltatások azon részében, ami projektkidolgozásokat érinti kisebb a megvalósulás mivel e projektek még nem zárultak le. A még fennmaradt projektek befejezése a következő ügyviteli évben várható. A földmérői szolgáltatások a beruházások megvalósulásának függvényei, a szemlélt időszakban pedig a tervezett keretek között mozgott. A becsült megvalósulási arány a tervezettnél 37%-al kisebb.
20. 551-es kontó - reprezentációs költségek  
E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.
21. 552-es kontó - biztosítási költségek  
Az e célra szánt eszközök a tervezettnél 29%-al kisebbek, ami a közbeszerzési eljárás során jobb ár elérésével magyarázható.
22. 553-as kontó - pénzforgalmi költségek  
A pénzforgalom költségei a tervezett keretek között mozog.
23. 554-es kontó - tagsági díjak költségei  
E célokra a becsült költségek 29%-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. A tervhez képest a legnagyobb eltérés a vagyonadónál mutatkozik (a tervezett összeg 55%-a valósult meg).
25. 559-es kontó - egyéb nem anyagi kiadások  
Az egyéb nem anyagi költségek az illetékek, a regisztrációs költségek, a felügyelet és hasonló eszközeit ölelik fel. A tervezett kerethez képest a legszámottevőbb eltérés az illetékek, a veszélyes hulladék és hasonló terén mutatkozott. E költségek 18%-al lettek alacsonyabbak, mint azt a tervben előirányoztuk.
26. 562-es kontó - kamatkiadások  
A kamatkiadások a tervezettnél kisebbek, aminek oka az, hogy a kötelezettségeinknek mindig időben, tehát határidőkön belül teszünk eleget (a megvalósítás 80%).
27. 563-as kontó - Árfolyamveszteségek  
E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.
28. 576-os kontó - a követelések közvetlen leírása utáni költségek  
Az e célra tervezett eszközök mértéke a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott ingyenes rákapcsolódások számától függ, és a tervezett keretek között mozog.
29. 579-es kontó - egyéb nem anyagi költségek  
Az egyéb nem anyagi költségtétel az adományok, szponzorálások, emberbaráti segélyezés, rendkívüli kiadások költségeit, valamint a sport és rekreációs tevékenység költségeit fedi. A tervhez képest a rendkívüli kiadások részben jelent meg eltérés (a megvalósítás szintje 92%).
30. 585-ös kontó – a pénzügyi eszközök értékének kiigazításából származó kiadások  
Ez a fajta költség a tervezett értékek keretein belül van.



# KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS

## a 2023.01.01. - 12.31. időszakban

000 dinárban

| POZÍCIÓ                                                                                         | AAF  | Terv<br>2023.01.01 – 12.31. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023.01.01 – 12.31. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                               | 2    | 3                           | 4                                                |
| <b>A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>                                                            |      |                             |                                                  |
| <b>I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4- ig)</b>                        | 3001 | 1,168,100                   | 1,139,415                                        |
| 1. Hazai eladás és felvett előlegek                                                             | 3002 | 1,165,000                   | 1,134,435                                        |
| 2. Külföldi eladás és felvett előlegek                                                          | 3003 | -                           | -                                                |
| 3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei                                                       | 3004 | 2,100                       | 3,995                                            |
| 4. Egyéb ügyviteli bevételek                                                                    | 3005 | 1,000                       | 985                                              |
| <b>II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)</b>                                             | 3006 | 1,090,093                   | 1,076,787                                        |
| 1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása                                             | 3007 | 900,997                     | 903,428                                          |
| 2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása                                          | 3008 | -                           | -                                                |
| 3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások                                                           | 3009 | 80,000                      | 61,427                                           |
| 4. Hazai kamatfizetés                                                                           | 3010 | 96                          | 220                                              |
| 5. Külföldi kamatfizetés                                                                        | 3011 | -                           | -                                                |
| 6. Haszonadó                                                                                    | 3012 | 9,000                       | 9,290                                            |
| 7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások                                                         | 3013 | 100,000                     | 102,422                                          |
| 8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások                                                  | 3014 | -                           | -                                                |
| III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)                                                 | 3015 | 78,007                      | 62,628                                           |
| IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)                                                  | 3016 | -                           | -                                                |
| <b>B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZFORGALOM</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 | 45,000                      | 32,921                                           |
| 1. Részvény- és részesedésvásárlás                                                              | 3024 | -                           |                                                  |
| 2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek vásárlása | 3025 | 45,000                      | 32,921                                           |
| 3. Egyéb pénzügyi kihelyezések                                                                  | 3026 | -                           | -                                                |
| III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)                                               | 3027 | -                           | -                                                |
| 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 | 40,000    | 36,700    |
| 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 | 40,000    | 36,700    |
| 7. Pénzügyi lízing                                                         | 3044 | -         | -         |
| 8. Kifizetett osztalékok                                                   | 3045 | -         | -         |
| <b>III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)</b>                       | 3046 | -         | -         |
| <b>IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)</b>                        | 3047 | 40,000    | 36,700    |
| <b>D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)</b>                    | 3048 | 1,168,100 | 1,139,416 |
| <b>E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>                    | 3049 | 1,175,093 | 1,146,409 |
| <b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0</b>                        | 3050 | -         | -         |
| <b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0</b>                        | 3051 | 6,993     | 6,993     |
| <b>H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG</b>          | 3052 | 137,993   | 137,993   |
| <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 | 131,000   | 131,000   |

- Az ügyviteli tevékenységből származó pénzbevétel 17%-kal alacsonyabb (alacsonyabb gázfogyasztás),
- Az ügyviteli tevékenységből származó pénzkiáramlás a tervezett értékek határain belül van,
- A bérék, bérpótlékok és egyéb személyi jellegű kiadások 28%-kal alacsonyabbak a tervezettnél (kevesebb alkalmazotti létszám, kevesebb segítségkérelem stb.),
- A befektetési tevékenységből származó pénzkiáramlás 27%-kal alacsonyabb (egyes felszerelések beszerzése nem valósult meg).



## A tervezett és megvalósított ügyviteli mutatók bemutatása

000 dinárban

|                                                           |                                        | 2021-es év | 2022-es év | 2023-as év | 2024-es év |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Teljes tőke</b>                                        | Terv                                   | 1,041,699  | 1,096,950  | 1,195,971  | 1,196,805  |
|                                                           | Megvalósítás                           | 1,042,239  | 1,042,399  | 1,159,312  |            |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | +1%        | -5%        | -3%        | -          |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -          | -4%        | +11%       | +3%        |
| <b>Teljes vagyon</b>                                      | Terv                                   | 1,440,269  | 1,151,62   | 1,583,392  | 1,502,800  |
|                                                           | Megvalósítás                           | 1,281,004  | 1,483,599  | 1,559,895  | -          |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | -11%       | +29%       | -4%        | -          |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -          | +16%       | +16%       | -4%        |
| <b>Ügyviteli bevételek</b>                                | Terv                                   | 1,085,000  | 1,049,965  | 1,631,500  | 1,698,325  |
|                                                           | Megvalósítás                           | 964,875    | 988,816    | 1,415,000  | -          |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | -11%       | -6%        | -34%       | -          |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -          | +2%        | +43%       | +20%       |
| <b>Ügyviteli kiadások</b>                                 | Terv                                   | 1,058,412  | 1,018,883  | 1,586,016  | 1,667,202  |
|                                                           | Megvalósítás                           | 989,032    | 951,945    | 1,376,970  | -          |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | -7%        | -7%        | -36%       | -          |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -          | -40%       | +45%       | +21%       |
| <b>Ügyviteli eredmény</b>                                 | Terv                                   | 36,588     | 31,082     | 45,484     | 28,123     |
|                                                           | Megvalósítás                           | 65,843     | 36,220     | 38,030     | -          |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | +80%       | +17%       | -16%       | -          |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -          | -45%       | +5%        | -26%       |
| <b>Eredmény nettó értékben</b>                            | Terv                                   | 30,128     | 30,522     | 47,561     | 37,493     |
|                                                           | Megvalósítás                           | 51,668     | 36,263     | 47,857     | -          |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | +71%       | +19%       | +1%        | -          |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -          | -30%       | +32%       | -21%       |



|                                                           |                                        |        |        |        |         |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------|--------|--------|---------|
|                                                           |                                        |        |        |        |         |
| <b>Foglalkoztatotti létszám december 31-én</b>            | Terv                                   | 40     | 40     | 43     | 45      |
|                                                           | Megvalósítás                           | 38     | 40     | 43     | -       |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | -5%    | 0%     | 0%     | -       |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -      | +5%    | +7%    | +5%     |
| <b>Nettó átlagbér</b>                                     | Terv                                   | 84,024 | 87,365 | 90,744 | 106,356 |
|                                                           | Megvalósítás                           | 79,831 | 83,870 | 82,805 | -       |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | -5%    | -4%    | -9%    | -       |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -      | +5%    | -1%    | +28%    |
|                                                           |                                        |        |        |        |         |
| <b>Beruházások</b>                                        | Terv                                   | 63,000 | 23,260 | 79,800 | 95,990  |
|                                                           | Megvalósítás                           | 19,000 | 23,500 | 70,426 | -       |
|                                                           | A megvalósítás %-os eltérése a tervtől | -70%   | +1%    | -12%   | -       |
| A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól |                                        | -      | +24%   | +300%  | +36%    |

Megjegyzés: Az utolsó oszlopban az előző év realizálásához viszonyított megvalósulás %-os eltéréseben a 2024. évi terv és a 2023. évi megvalósulás összehasonlítása történik.

A 2023-ra tervezett és megvalósult mutatók elemzése:

Teljes tőke – 3%-kal alacsonyabb a kisebb felosztatlan haszon nyomán.

Teljes vagyon – a tervezetthez képest 4%-kal alacsonyabb a felszerelés értékcsökkenése miatt.

Ügyviteli bevételek – 34%-kal alacsonyabb a földgáz értékesítésből származó bevétel csökkenése miatt.

Ügyviteli kiadások – 36%-kal alacsonyabb, elsősorban a gáz vételárának emelkedése miatt.

Ügyviteli eredmény – 16%-kal alacsonyabb a magasabb üzleti ráfordítások miatt (a legnagyobb eltérés a földgáz vételárára vonatkozik).

Eredmény nettó értékben – a tervezett értékek határain belül mozog.

Foglalkoztatotti létszám – a tervezett értékek határain belül mozog.

Átlagbér – 9%-kal alacsonyabb a munkahelyi távolmaradás miatt.

Beruházások – 12%-kal alacsonyabbak a befejezetlen beruházások miatt.

A 2024. évre tervezett mutatók elemzése a 2023. évi tervhez képest:

Teljes vagyon – a tervezett értékek határain belül mozog.

A teljes vagyon összege 14%-kal alacsonyabb az anyagkészletek alacsonyabb értéke és a lekötött dinár eszközállomány alacsonyabb összege miatt.

Ügyviteli bevételek – 4%-kal magasabb a gázértékesítésből származó bevétel és a szolgáltatások értékesítéséből származó bevétel növekedése miatt (az úgynevezett "hálózati díj" és egyéb nem szabványos szolgáltatások értendők ez alatt).

Ügyviteli kiadások – 14%-kal magasabb, elsősorban a földgázbeszerzési költségek növekedése miatt, anyagok, bérek, termelési és nem anyagi költségek nyomán.



Az ügyviteli eredmény 38%-kal alacsonyabb a magasabb üzleti ráfordítások miatt, azaz a legnagyobb eltérés a földgázbeszerzés költségeire vonatkozik.

A nettó eredmény 21%-kal alacsonyabb a teljes bevételnél magasabb összköltség miatt.

A foglalkoztatottak száma 2 fővel (43 főről 45 főre) nőtt.

A beruházások 20%-kal magasabbak, ami a gázhálózat bővítésére irányuló beruházások eredményéből fakad.

|                                               | 2021-es<br>megvalósítás | 2022-es<br>megvalósítás | 2023-as<br>megvalósítás<br>(becslése) | 2024-as terv |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------|
| EBITDA                                        | 78,434                  | 78,233                  | 75,423                                | 106,843      |
| ROA                                           | 2,1                     | 2,24                    | 1,82                                  | 2,49         |
| ROE                                           | 2,70                    | 3,48                    | 2,6                                   | 3,13         |
| Működési készpénzáramlás                      | 70,606                  | 25,332                  | 26,993                                | 31,000       |
| Adósság / saját tőke                          | 34,23                   | 34,29                   | 32,52                                 | 23,94        |
| Fizetőképesség                                | 1,50                    | 1,72                    | 2,50                                  | 3,03         |
| A bérek % aránya az ügyviteli<br>bevételekben | 14,75                   | 17,36                   | 19,50                                 | 20,21        |

000 dinárban

|                                        | Állás<br>2021.12.31-<br>én | Állás<br>2022.12.31-<br>én | Állás<br>2023.12.31-<br>én | Terv<br>2024.12.31-<br>én |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Hiteladósság állami garancia<br>nélkül | 0                          | 0                          | 0                          | 0                         |
| Hiteladósság állami garanciával        | 0                          | 0                          | 0                          | 0                         |
| Teljes hiteladósság                    | 0                          | 0                          | 0                          | 0                         |

000 dinárban

|                                     |              | 2021-es év | 2022-es év | 2023-as év | Terv a<br>2024-es<br>évre |
|-------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|---------------------------|
| Támogatások                         | Terv         | 0          | 0          | 0          | 0                         |
|                                     | Átütetve     | 0          | 0          | 0          | 0                         |
|                                     | Megvalósítva | 3.000      | 0          | 0          | 0                         |
| Egyéb<br>költségvetési<br>bevételek | Terv         | 0          | 0          | 0          | 0                         |
|                                     | Átütetve     | 0          | 0          | 0          | 0                         |
|                                     | Megvalósítva | 0          | 0          | 0          | 0                         |



|                                    |              |       |   |   |   |
|------------------------------------|--------------|-------|---|---|---|
| Teljes<br>költségvetési<br>bevétel | Terv         | 3.000 | 0 | 0 | 0 |
|                                    | Átütendezve  | 0     | 0 | 0 | 0 |
|                                    | Megvalósítva | 3.000 | 0 | 0 | 0 |

## MEGJEGYZÉS:

EBITDA: 2023-hoz képest 2024-ben az EBITDA növekedési tendenciát mutat az előző évhez képest megnövekedett haszon nyomán.

ROA (Return on Assets) – A ROA a nettó nyereség növekedése a vállalat teljes vagyonának növekedéséhez viszonyítva.

Működési készpénzáramlás – a 2023-as évre szóló becslült és tervezett érték eltérésének oka a követelések nagyobb arányú megfizettetése.

Adósság/tőke: A becslült megvalósulás és a tervezett értékek eltérésére a rövidtávú kötelezettségek értéke volt hatással, ami kisebb a tervezettnél.

Fizetőképesség (Likviditás): A tervezett és becslült értékek eltérésére a nagyobb készletek voltak hatással. A fizetőképességi mutató 1%-nál nagyobb, ami azt jelenti, hogy a vállalat elegendő eszközzel rendelkezik kötelezettségeinek kielégítésére.

A bérek % aránya az ügyviteli bevételekben – a 2024-es évre szóló becslült és tervezett érték eltérésének oka a kifizetett bérek és bértérítmények kisebb összege volt.



## A 2023-AS ÉVI ÜGYVITELI PROGRAMBAN ELŐÍRÁNYZOTT CÉLOK MEGVALÓSULÁSA

### 2. Melléklet

### A Közvállalat céljai a célok megvalósulásának kulcsmutatóival

| Cél                          | Mutató                  | Alapév | Mutató értéke |            |            |            | Ellenőrzés forrása                             | Cél elérését szolgáló tevékenység                                                         |
|------------------------------|-------------------------|--------|---------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                         |        | Alapév        | 2024-es év | 2025-ös év | 2026-os év |                                                |                                                                                           |
| Üzleti bevételek növelése    | Üzleti bevételek        | 2023   | 1.27          | 1.28       | 1.3        | 1.35       | Mérlegtételek realizálásának nyomon követése   | A vállalati erőforrások ésszerű felhasználása                                             |
| Kötelezettségek kielégítése  | Fizetőképesség          | 2023   | 2.53          | 2,55       | 2,60       | 2,70       | Folyószámlák állásainak nyomon követése        | A követelések megfizettetésének nyomon követése                                           |
| Gázhálózat bővítése          | Teljes tőke             | 2023   | 34.400        | 45.000     | 50.000     | 55.000     | Munkafeladatok végrehajtásának nyomon követése | EGH kiépítése bekötésekkel, építésfelügyelet                                              |
| Haszon növelése              | Nettó eredmény          | 2023   | 31.103        | 32.189     | 35.000     | 40.000     | Számviteli dokumentáció                        | Az eszközök ésszerű felhasználása és bevételnövelő tevékenységek                          |
| Káderkapacitások fejlesztése | Foglalkoztatottak száma | 2023   | 43            | 45         | 45         | 45         | Káderügyi nyilvántartás                        | Munkavállalók foglalkoztatása és szakképzése, eszközpark korszerűsítése, dolgozók képzése |

2023-ban a Vállalat 3%-kal alacsonyabb működési bevételt ért el, kisebb létszámmal rendelkezik, és a tervhez képest a tervezett 500 rákapcsolás helyett 400 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, elhasznált 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 2024-ES 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 2024-es 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 megfizetésének 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 Közbeszerzési törvénnyel való harmonizáció.
  - A telemetria 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 telemetria rendszer felállításával további ellenőrzési lehetőség nyílik a beszállító által lemért földgáz mennyiség 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 2024-ben is.



## A CÉLOK ELÉRÉSE ÉRDEKÉBEN KULCSFONTOSÁGÚ TEVÉKENYSÉGEK

- A vállalat ügyviteli rendszerének fejlesztése és előmozdítása érdekében a 2024-es 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 2024-es 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 közszférának, mind a HÉA rendszerben szereplő valamennyi jogi személynek.
- A 2024-es tervezési évben tervezett a rákapcsolások részletfizetésben történő törlesztésének folytatása minden érdeklődő jövőendőbeli fogyasztónk számára.

## A PIAC ELEMZÉSE

A gázfogyasztók, azaz a Szabadkai Gázművek KK vásárlói, az új Energetikai 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 kisfogyasztók, 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 Energetikai ügynökség 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 Energetikai ügynökség 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 közszolgáltatóinak 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 amilyeneket a közszolgáltatóknak teszi.

2023-ban a megfizetési arány a lakossági fogyasztóknál 92% körüli volt, viszont a többi fogyasztó esetében mindig fennáll a veszélye a követelések megfizethetlenségének (csőd, zárolás, likviditási gondok, stb.), illetve a 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 taglaló 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 2022 és 2024 közötti időszakra vonatkozó kockázatkezelési stratégiája alapján, valamint a Szerb Köztársaság közszférájában 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 2024-es évre is tervezettek a kockázatok, valamint e kockázatok kezelése:

| KOCKÁZATI KATEGÓRIA                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KÜLSŐ KOCKÁZATOK                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Makro kockázatok                                         | Energiahiány, 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.<br>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 áraikkal Vállalatunk fogyasztóinak egy részét elcsábítva, azok elvesztésével fenyeget.                                                                                                                                                 |
| Közbeszerzés megghiúsulásának kockázata                  | Az ajánlattevők jogvédelmi kérvényei benyújtási folyamatának hosszadalmassága (3-5 hónap).                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| A közfogyasztásban történő fogyasztáscsökkenés kockázata | Az időjárási viszonyok nagyban hatnak a földgázfogyasztás mértékére, különösen a közellátásban, a bemenő gázár változásai miatti gyakori árváltozások nyomán, a fogyasztók csökkentik fogyasztásukat.                                                                                                                                                            |



|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A közfogyasztás ár javaslata elvetésének kockázata                   | Vállalatunk az előírt módszertan szerint nyújtja be ár kiigazítási kérelmét az Energetikai ügynökségnek, mégpedig az Energetikai törvényben foglaltak tiszteletben tartásával, az Energetikai ügynökség közellátásra vonatkozó árak jóváhagyásai nem követik a gázárak elosztóval szembeni emelkedésének dinamikáját (Szabadkai Gázművek) |
| A gázvezeték harmadik személy általi rongálódásának kockázata        | Vállalatunk minden esetben a kivitelezőknek kiadja a különféle szükséges helyszínrajzokat, pl. kábelfektetésnél, mégis gyakori a gázvezeték roncsolása, eltépése, 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      | Különbféle 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)<br>Információs rendszer | Az előírt folyamatok figyelmen kívül hagyása és mellőzése.<br>Nem megfelelő hardver és szoftver (számítógépek száma, hálózat fejlettsége, káderek képzettsége, az IT rendszer nem kielégítő biztonsága).                                                                                                                                                                          |
| Munkahelyi biztonság és<br>egészségvédelem     | Nem megfelelő védelem, hiányos eljárás, munkavédelmi előírások mellőzése, valamint hiányos tűzvédelem és gázszivárgás elleni védelem.                                                                                                                                                                                                                                             |

#### KOCKÁZATI HATÁSOK SZINTJEI – AZOK LEÍRÁSA ÉS PONTOZÁSA

| Hatás -<br>szintje | Rangsorolás-<br>pontszámok | 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 órák),</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 2024-es tervezési évben a PIE (Pénzügyi irányítás és ellenőrzés) rendszer teendőinek hordozóit és végrehajtóit további kiképzésben részesíti.

Vállalatunk továbbá határidőre kidolgozta és benyújtotta a 2021-2024-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 fogyasztóinak egy része elvesztésével fenyeget.                      | Magas         | Folyamatok megfigyelése, hálózat építést és a fogyasztói létszám növelését célzó 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 Energetikai ügynökségnek, mégpedig az Energetikai törvényben foglaltak tiszteletben tartásával.                                                                    | Magas   | A vállalat követi a bemenő adatokat és a törvényes előírások szerint, az Energetikai ügynökségnél időben kérvényezi az árak kiigazítását.                                    |
| Vállalatunk minden esetben a kivitelezőknek kiadja a különféle szükséges helyszínrajzokat, pl. kábelfektetésnél, az új csőhálózat régivel történő összekapcsolását a gyorsvasút építése kapcsán, mégis gyakori a gázvezeték roncsolása, eltérése. | 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.<br>A vállalat a nyári időszakban jóváhagyja az adósságtörlesztés átütemezését.                               |
| A számlák nyomtatásának és kézbesítésének késése nyomán a számla is késhet, 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 gázszállítmányozó (Srbijagas) iránti kötelezettségeinek kielégítése terén.                                                                                           | Közepes | A bevételek és kiadások negyedéves tervezése és azok állandó pénzügyi ellenőrzése.                                                                                           |
| A vállalat nem rendelkezik a gázorák 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 rendszerezett munkahelyek, munkahelyek (hatáskörök, felelőségek,                                                                                                                                         | Közepes | Az igazgató elfogadja a Rendszerezés szabályzatát, és az elemzést az alapítóhoz és az                                                                                        |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                             |          | illetékes hatóságokhoz irányítja annak érdekében, hogy növelje a jövedelem tömegét, a Kollektív szerződés betartását       |
| 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 gázzolgáltatás.                                              | 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 késedelmek – horizontális vagy vertikális.                                                                                                                                                                                                               | Alacsony | Az PIE bevezetése és állandó frissítése.                                                                                   |
| Az előírt folyamatok figyelmen kívül hagyása és mellőzése.<br>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 2024-es 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 2024.12.31-én

000 dinárban

| Számlacsomag-<br>számla | POZÍCIÓ                                                                                     | AAF  | Összeg              |                     |                     |                     |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                         |                                                                                             |      | Terv<br>2024.03.31. | Terv<br>2024.06.30. | Terv<br>2024.09.30. | Terv<br>2024.12.31. |
| 1                       | 2                                                                                           | 3    | 4                   | 5                   | 6                   | 7                   |
|                         | AKTÍVUM                                                                                     |      |                     |                     |                     |                     |
| 00                      | A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE                                                             | 0001 |                     |                     |                     |                     |
|                         | B. ÁLLANDÓ VAGYON                                                                           | 0002 | 825,200             | 824,500             | 850,185             | 847,700             |
|                         | (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)                                                          |      |                     |                     |                     |                     |
| 01                      | I. SZELLEMI VAGYON                                                                          | 0003 | 4,200               | 4,200               | 4,200               | 4,000               |
|                         | (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                          |      |                     |                     |                     |                     |
| 010                     | 1. Fejlesztési befektetések                                                                 | 0004 |                     |                     |                     |                     |
| 011, 012 és 014         | 2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb jogok | 0005 | 4,200               | 4,200               | 4,200               | 4,000               |
| 013                     | 3. Goodwill                                                                                 | 0006 |                     |                     |                     |                     |
| 015 és 016              | 4. Lizingelt és előkészítés alatt álló szellemi vagyon                                      | 0007 |                     |                     |                     |                     |
| 017                     | 5. Szellemi vagyonra szán előlegek                                                          | 0008 |                     |                     |                     |                     |
| 02                      | II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, ÉS FELSZERELÉS                                                | 0009 | 821,000             | 820,000             | 845,985             | 843,700             |
|                         | (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                            |      |                     |                     |                     |                     |
| 020, 021 és 022         | 1. Telek és épületek                                                                        | 0010 | 671,000             | 640,000             | 650,985             | 663,700             |
| 023                     | 2. Berendezések és felszerelés                                                              | 0011 | 50,000              | 50,000              | 55,000              | 60,000              |
| 024                     | 3. Befektetési célú ingatlanok                                                              | 0012 |                     |                     |                     |                     |



|                                         |                                                                                                                                            |      |         |         |         |         |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|
| 025 és 027                              | 4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés              | 0013 | 100,000 | 130,000 | 140,000 | 120,000 |
| 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<br>(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 | 21,000  | 21,000  | 21,000  | 21,000  |
|                                            | D. FORGÓESZKÖZÖK<br>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)                        | 0030 | 580,207 | 543,714 | 542,500 | 634,100 |
| 1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot | I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                            | 0031 | 73,000  | 72,100  | 68,000  | 72,500  |
| 10                                         | 1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróeltár                                          | 0032 | 70,000  | 70,000  | 65,000  | 70,000  |
| 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   | 2,100   | 3,000   | 2,500   |
| 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<br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                    | 0038 | 171,994 | 101,000 | 102,000 | 230,000 |
| 204                                        | 1. Hazai vásárlók iránti követelések                                                       | 0039 | 171,994 | 101,000 | 102,000 | 230,000 |
| 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<br>(0045 + 0046 + 0047)                               | 0044 | 108,000 | 112,500 | 116,000 | 4,000   |
| 21, 22 kivéve 223 és 224, és 27            | 1. Egyéb követelések                                                                       | 0045 | 103,000 | 103,000 | 103,000 |         |
| 223                                        | 2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések                                              | 0046 | 5,000   | 9,5000  | 13,000  | 4,000   |
| 224                                        | 3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések                                   | 0047 |         |         |         |         |
| 23                                         | V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK                                                     | 0048 | 151,713 | 181,500 | 180,500 | 251,600 |



|                         |                                                                                      |      |           |           |           |           |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                         | (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 | 1,713     | 1,500     | 500       | 1,600     |
| 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 | 150,000   | 180,000   | 180,000   | 250,000   |
| 24                      | VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK                                       | 0057 | 75,000    | 75,000    | 75,000    | 75,000    |
| 28 (része), kivéve 288  | VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK                                        | 0058 | 500       | 1,614     | 1,000     | 1,000     |
|                         | <b>E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>              | 0059 | 1,426,407 | 1,388,914 | 1,413,685 | 1,502,800 |
| 88                      | <b>F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM</b>                                                    | 0060 | 154,262   | 154,262   | 154,262   | 154,202   |
|                         | <b>PASSZÍVUM</b>                                                                     |      |           |           |           |           |
|                         | <b>A. TŐKE</b><br>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 1,184,113 | 1,206,014 | 1,189,485 | 1,196,805 |
| 30, kivéve 306          | I. ALAPTŐKE                                                                          | 0402 | 828,606   | 828,606   | 828,606   | 847,352   |
| 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 | 343,444 | 365,345 | 348,816 | 337,390 |
| 340                                                                                 | 1. Előző évek felosztatlan nyeresége                                                                                                     | 0409 | 318,644 | 318,644 | 318,644 | 299,897 |
| 341                                                                                 | 2. Folyó év felosztatlan nyeresége                                                                                                       | 0410 | 24,800  | 46,701  | 30,172  | 37,493  |
|                                                                                     | VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESÉDÉS                                                                                                 | 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 | 22,000  | 21,500  | 21,500  | 21,500  |
| 40                                                                                  | I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)                                                                                        | 0416 | 22,000  | 21,500  | 21,5000 | 21,500  |
| 404                                                                                 | 1. Foglalkoztatottak térítménye és beneficióinak tartalékai                                                                              | 0417 | 22,000  | 21,500  | 21,500  | 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                                                   | <b>H. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                                                                     | 0429 | 75,000  | 75,000 | 75,000  | 75,000  |
| 495 (része)                                           | <b>I. HOSSZÚTÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELNYERT DONÁCIÓK</b>                                                                               | 0430 |         |        |         |         |
|                                                       | <b>J. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br/>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>                        | 0431 | 145,294 | 85,900 | 127,200 | 209,495 |
| 467                                                   | <b>I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK</b>                                                                                                          | 0432 |         |        |         |         |
| 42, kivéve 427                                        | <b>II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK<br/>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>                                          | 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    | 10,000   | 10,000    | 10,000    |
| 43, kivéve 430                 | IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)                                                         | 0442 | 15,000    | 8,000    | 18,000    | 25,000    |
| 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 |           |          |           |           |
| 436                            | 4. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek                                                                                                | 0446 | 15,000    | 8,000    | 18,000    | 25,000    |
| 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<br>(0450 + 0451 + 0452)                                                                                | 0449 | 8,294     | 4,994    | 7,994     | 24,000    |
| 44, 45 és 46 kivéve 467        | 1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek                                                                                                        | 0450 | 294       | 994      | 1,994     | 1,000     |
| 47,48 kivéve 481               | 2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek                                                                              | 0451 | 8,000     | 4,000    | 6,000     | 20,000    |
| 481                            | 3. Haszonadó utáni kötelezettségek                                                                                                            | 0452 | -         | -        | -         | 3,000     |
| 427                            | VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK                                              | 0453 | -         | -        | -         | -         |
| 49 (része) kivéve 498          | VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK                                                                                                   | 0454 | 110,000   | 62,906   | 91,206    | 150,495   |
|                                | K. ALAPTŐKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | -         | -        | -         | -         |
|                                | L. ÖSSZ PASSZÍVUM<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)                                                                                | 0456 | 1,426,407 | 1388,914 | 1,413,685 | 1,502,800 |
| 89                             | M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM                                                                                                                  | 0457 | 154.262   | 154.262  | 154.262   | 154.262   |

A 2024-es tervezési évben a Szabadkai Gázművek KK az alapeszközei értékének növelését tervezi, nevezetesen:

- a gázhálózat bővítését és a rákapcsolások számának növelését,
- két új jármű beszerzését a tevékenység végzése céljából, nevezetesen egy könnyű haszongépjárművet és egy személygépkocsit. Az életkor miatt (a flotta átlagéletkora 15 év),
- a számítástechnikai és irodai berendezések felújítását,
- a nagyfogyasztókat célzó távleolvasó berendezésekbe történő beruházásokat,
- földem építését a nyersanyagok védelmére a Vállalat udvarán, és hasonlóknak,
- igény esetén a vállalat tervezi a jogszabályoknak megfelelő rövid lejáratú hitel nyújtását más közvállalat részére,
- a vállalat az anyagkészleteinek csökkentését tervezi,
- a vállalat az alaptőke növelését tervezi,
- a vállalat a rövid lejáratú kötelezettségek összegének csökkentését tervezi,
- a megvalósított haszon egy része (50%) az alaptőkehoz kerül, míg a másik része az alaptőke növelésére lesz fordítva.

5a.Melléklet

**EREDMÉNYEGYENLEG**  
**a 2024.01.01 – 2024.12.31. időszakban**

000 dinárban

| Számlacsop.-<br>számla | POZÍCIÓ                                                                                  | AAF  | Összeg              |                     |                     |                     |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                                                                                          |      | Terv<br>2024.03.31. | Terv<br>2024.06.30. | Terv<br>2024.09.30. | Terv<br>2024.12.31. |
| 1                      | 2                                                                                        | 3    | 4                   | 5                   | 6                   | 7                   |
|                        | <b>A. ÜZLETI BEVÉTELEK</b><br><b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>    | 1001 | 521,410             | 773,558             | 1,017,031           | 1,698,325           |
| 60                     | <b>I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)</b>                                              | 1002 | 465,000             | 685,000             | 900,000             | 1,480,000           |
| 600, 602 és 604        | 1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek                                        | 1003 | 465,000             | 685,000             | 900,000             | 1,480,000           |
| 601, 603 és 605        | 2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek                                     | 1004 | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 61                     | <b>II. TERMÉKELODÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK</b><br><b>(1006 + 1007)</b> | 1005 | 56,410              | 88,558              | 117,031             | 186,325             |
| 610, 612 és 614        | 1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek              | 1006 | 56,410              | 88,558              | 117,031             | 186,325             |



|                            |                                                                                      |      |         |         |           |           |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|-----------|-----------|
| 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    |
| 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     |
| 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 | 500,110 | 736,707 | 1,004,499 | 1,667,202 |
| 50                         | I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE                                                  | 1014 | 440,000 | 610,000 | 800,000   | 1,320,000 |
| 51                         | II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK                                                   | 1015 | 5,000   | 12,000  | 35,000    | 71,845    |
| 52                         | III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)  | 1016 | 29,860  | 58,207  | 85,749    | 113,392   |
| 520                        | 1. Bérköltségek és bérkompenzáció                                                    | 1017 | 19,910  | 39,886  | 59,974    | 80,010    |
| 521                        | 2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei                  | 1018 | 3,016   | 6,172   | 9,086     | 12,122    |
| 52 kivéve 520 и 521        | 3. Egyéb személyes költségek és díjak                                                | 1019 | 6,934   | 12,149  | 16,689    | 21,260    |
| 540                        | IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK                                                           | 1020 | 10,250  | 20,500  | 32,250    | 43,000    |
| 58, kivéve 583, 585 és 586 | V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)            | 1021 | -       | -       | -         | -         |
| 53                         | VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                                | 1022 | 10,000  | 22,000  | 31,000    | 74,133    |
| 54, kivéve 540             | VII. TARTALÉKOLÁSI KÖLTSÉGEK                                                         | 1023 |         |         |           | 1,700     |
| 55                         | VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK                                                           | 1024 | 5,000   | 14,000  | 20,500    | 46,132    |
|                            | <b>C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                         | 1025 | 21,300  | 36,851  | 12,532    | 28,123    |
|                            | <b>D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                      | 1026 | -       | -       | -         | -         |
|                            | <b>E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                             | 1027 | 3,900   | 11,000  | 19,000    | 21,000    |
| 660 és 661                 | I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK             | 1028 | -       | -       | -         | -         |

|                 |                                                                                                                                          |      |         |         |           |           |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|-----------|-----------|
| 662             | II. KAMATBEVÉTELEK                                                                                                                       | 1029 | 3,900   | 11,000  | 19,000    | 21,000    |
| 663 és 664      | III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK POZITÍV HATÁSAI                                                                      | 1030 | -       | -       | -         | -         |
| 665 és 669      | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK                                                                                                             | 1031 | -       | -       | -         | -         |
|                 | <b>F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK</b><br><b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                        | 1032 | -       | 50      | 160       | 270       |
| 560 és 561      | I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK                                                                  | 1033 | -       | -       | -         | -         |
| 562             | II. KAMATKIADÁSOK                                                                                                                        | 1034 | -       | 50      | 150       | 250       |
| 563 és 564      | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI                                                                      | 1035 | -       | -       | 5         | 10        |
| 565 és 569      | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK                                                                                                              | 1036 | -       | -       | 5         | 10        |
|                 | <b>G. PÉNZELÉS HASZNA (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                              | 1037 | 3,900   | 10,950  | 18,840    | 20,730    |
|                 | <b>H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                         | 1038 | -       | -       | -         | -         |
| 683, 685 és 686 | I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA                | 1039 | -       | -       | -         | 1,800     |
| 583, 585 és 586 | J. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA                 | 1040 | -       | -       | -         | 2,500     |
| 67              | K. EGYÉB BEVÉTELEK                                                                                                                       | 1041 | 100     | 900     | 1,300     | 2,000     |
| 57              | L. EGYÉB KIADÁSOK                                                                                                                        | 1042 | 500     | 2,000   | 2,500     | 4,660     |
|                 | <b>M. ÖSSZBEVÉTELEK</b><br><b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                            | 1043 | 525,410 | 785,458 | 1,037,331 | 1,723,125 |
|                 | <b>N. ÖSSZKIADÁSOK</b><br><b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                             | 1044 | 500,610 | 738,757 | 1,007,159 | 1,678,232 |
|                 | <b>O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                               | 1045 | 24,800  | 46,701  | 30,172    | 44,893    |
|                 | <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           | S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA | 1048 | -      | -      | -      | -      |
|                  | SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON<br>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0                                                                           | 1049 | 24,800 | 46,701 | 30,172 | 44,893 |
|                  | T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG<br>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0                                                                         | 1050 | -      | -      | -      | -      |
|                  | U. HASZONADÓ                                                                                                                          |      | -      | -      | -      | -      |
| 721              | I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI                                                                                                             | 1051 | -      | -      | -      | 7,750  |
| 722 adós. egyen. | II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI                                                                                                 | 1052 | -      | -      | -      | -      |
| 722 köv. egyen.  | III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI                                                                                               | 1053 | -      | -      | -      | 350    |
| 723              | Ú. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI                                                                                        | 1054 | -      | -      | -      | -      |
|                  | Ü. NETTÓ NYERESÉG<br>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0                                                                    | 1055 | 24,800 | 46,701 | 30,172 | 37,493 |
|                  | Ű. NETTÓ VESZTESÉG<br>(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 | -      | -      | -      | -      |

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

000 dinárban

| POZÍCIÓ                                                                                          | AAF  | Összeg                         |                                |                                |                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                  |      | Terv<br>2024.01.01 –<br>03.31. | Terv<br>2024.01.01 –<br>06.30. | Terv<br>2024.01.01 –<br>09.30. | Terv<br>2024.01.01 –<br>12.31. |
| 1                                                                                                | 2    | 3                              | 4                              | 5                              | 6                              |
| <b>A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>                                                             |      |                                |                                |                                |                                |
| <b>I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4-<br/>ig)</b>                     | 3001 | 901,600                        | 691,700                        | 923,600                        | 1,001,120                      |
| 1. Hazai eladás és felvett előlegek                                                              | 3002 | 500,00                         | 690,000                        | 920,000                        | 995,000                        |
| 2. Külföldi eladás és felvett előlegek                                                           | 3003 | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei                                                        | 3004 | 1,600                          | 1,700                          | 3,000                          | 5,000                          |
| 4. Egyéb ügyviteli bevételek                                                                     | 3005 |                                |                                | 600                            | 1,120                          |
| <b>II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)</b>                                              | 3006 | 537,600                        | 722,700                        | 934,600                        | 1,032,120                      |
| 1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása                                              | 3007 | 450,000                        | 606,000                        | 780,000                        | 840,000                        |
| 2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása                                           | 3008 | -                              | -                              | 500                            | 500                            |
| 3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások                                                            | 3009 | 26,600                         | 26,700                         | 55,000                         | 78,500                         |
| 4. Hazai kamatfizetés                                                                            | 3010 | -                              | -                              | 100                            | 120                            |
| 5. Külföldi kamatfizetés                                                                         | 3011 | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 6. Haszonadó                                                                                     | 3012 | 5,000                          | 10,000                         | 14,000                         | 18,000                         |
| 7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások                                                          | 3013 | 56,000                         | 80,000                         | 85,000                         | 95,000                         |
| 8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások                                                   | 3014 | -                              | -                              | -                              | -                              |
| <b>III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)</b>                                           | 3015 | -                              | -                              | -                              | -                              |
| <b>IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)</b>                                            | 3016 | 36,000                         | 31,000                         | 11,000                         | 31,000                         |
| <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<br>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 | 20,000                         | 25,000                         | 45,000                         | 45,000                         |
| 1. Részvény- és részesedésvásárlás                                                               | 3024 | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés<br>és biológiai szerek eladása | 3025 | 20,000                         | 25,000                         | 45,000                         | 45,000                         |



|                                                                                                     |      |         |         |         |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|-----------|
| 3. Egyéb pénzügyi kihelyezések                                                                      | 3026 | -       | -       | -       | -         |
| III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)                                                   | 3027 | -       | -       | -       | -         |
| IV. Nettó befektetési készpénzkiáramlás (II - I)                                                    | 3028 | 20,000  | 25,000  | 45,000  | -         |
| <b>C. PÉNZÜGYI KÉSZPÉNZFORGALOM</b>                                                                 |      | -       | -       | -       | -         |
| <b>I. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzbeáramlás (1-től 7-ig)</b>                           | 3029 | -       | -       | -       | 20,000    |
| 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    |
| <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 | -       | -       | -       | -         |
| III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)                                                       | 3046 | -       | -       | -       | 20,000    |
| IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)                                                        | 3047 | -       | -       | -       | -         |
| <b>D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)</b>                                             | 3048 | 501,600 | 691,700 | 923,600 | 1,021,120 |
| <b>E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)</b>                                             | 3049 | 557,600 | 747,700 | 979,600 | 1,077,120 |
| <b>F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                                 | 3050 |         |         |         |           |
| <b>G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                                 | 3051 | 56,000  | 56,000  | 56,000  | 56,000    |
| <b>H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG</b>                                   | 3052 | 131,00  | 131,000 | 131,000 | 131,00    |
| <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 | 75,000  | 75,000  | 75,000  | 75,000    |

## FOGYASZTÓK SZÁMA

Táblázat: Fogyasztók száma éves lebontásban

| Év              | 2022.         | 2023. (becslés) | 2024-es terv  |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| Üzleti          | 1.263         | 1.285           | 1.305         |
| Lakossági       | 10.595        | 11.073          | 11.473        |
| <b>ÖSSZESEN</b> | <b>11.858</b> | <b>12.358</b>   | <b>12.778</b> |

Megjegyzés: egy fogyasztó több mérőeszközzel is rendelkezhet.

## AZ ÉRTÉKESÍTÉS FIZIKAI KERETTERVE A 2024-ES ÉVRE, HAVI LEBONTÁSBAN

6. táblázat: Az eladás fizikai keretének tervezete a 2024-es évben, havi lebontásban

| Hónap           | Közellátás (kWh)   | Ellátás (kWh)      | Összesen (kWh)     |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I               | 36,734,750         | 13,533,915         | 50,268,665         |
| II              | 30,541,506         | 12,083,530         | 42,625,036         |
| III             | 27,382,524         | 11,664,615         | 39,047,139         |
| IV              | 12,056,444         | 8,151,088          | 20,207,532         |
| V               | 4,253,899          | 7,345,780          | 11,599,679         |
| VI              | 1,420,836          | 6,789,257          | 8,210,093          |
| VII             | 1,560,484          | 5,554,620          | 7,115,104          |
| VIII            | 1,501,654          | 6,198,199          | 7,699,853          |
| IX              | 2,692,614          | 7,055,063          | 9,747,677          |
| X               | 12,688,470         | 9,137,351          | 21,825,821         |
| XI              | 25,610,355         | 10,873,014         | 36,483,369         |
| XII             | 33,620,019         | 12,827,832         | 46,447,851         |
| <b>ÖSSZESEN</b> | <b>190,063,555</b> | <b>111,214,264</b> | <b>301,277,819</b> |

## A 2024-ES ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK

7. táblázat: A 2024-re tervezett bevételek

| Kont. | Bevétel fajtája            | Terv 2023.    | Megvalósítás (becslés) 2023. | Terv 2024     | Mutató Becslés/ Terv 2023 | Mutató Terv 2024./ Terv 2023. | Mutató Terv 2024./ megvalósítás becslése 2023. |
|-------|----------------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| 604   | Gázszolgáltatási bevételek | 1,440,000,000 | 1,235,000,000                | 1,480,000,000 | 85,76                     | 97,30                         | 119,84                                         |
| 614   | Egyéb szolgáltatások       | 170,000,000   | 160,000,000                  | 185,325,000   | 115,83                    | 109,01                        | 115,83                                         |



|     |                                                                |               |               |               |           |        |         |
|-----|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|--------|---------|
|     | eladásából<br>származó<br>bevételek                            |               |               |               |           |        |         |
| 621 | Sajátszervezésű<br>beruházások                                 | 16,000,000    | 16,000,000    | 28,000,000    | 100,00    | 57,14  | 175,00  |
| 641 | Feltételes<br>adományokból<br>származó<br>bevételek            | 5,500,000     | 4,000,000     | 4,000,000     | 72,73     | 137,50 | 100,00  |
| 662 | Kamatbevételek                                                 | 15,000,000    | 21,000,000    | 21,000,000    | 140,00    | 71,43  | 100,00  |
| 663 | Pozitív<br>árfolyam-<br>különbségek                            | 1,000         | 300           | 0             | 30,00     | 0,00   | 0,00    |
| 670 | Alapeszközök<br>eladásából<br>származó<br>bevételek            | 100,000       | 1,282,000     | 1,000,000     | 1,282,000 | 10,00  | 78,00   |
| 679 | Egyéb, nem<br>említett<br>bevételek                            | 451,000       | 450,000       | 2,000,000     | 99,78     | 443,46 | 444,44  |
| 685 | Az egyéb javak<br>összehangolásá-<br>ból származó<br>bevételek | 1,000,000     | 1,000,000     | 1,800,000     | 100,00    | 55,56  | 180,000 |
|     | <b>ÖSSZBEVÉ-<br/>TELEK<br/>(A+B+C)</b>                         | 1,648,052,000 | 1,438,732,300 | 1,723,125,800 | 87,30     | 111,58 | 119,77  |

## A 2024-ES ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK

8. táblázat: A 2024-re tervezett kiadások

| Kont. | Bevétel fajtája                     | Terv 2023.    | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023 | Terv<br>2024  | Mutató<br>Becslés/<br>Terv<br>2023 | Mutató<br>Terv<br>2024/<br>Terv<br>2023 | Mutató<br>Terv<br>2024./<br>megva-<br>lósítás<br>becslése<br>2023. |
|-------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                   | 3             | 4                                 | 5             | 4/3                                | 5/3                                     | 5/4                                                                |
| 501   | Az eladott gáz<br>beszerzési ára    | 1,260,000,000 | 1,120,000,000                     | 1,320,000,000 | 88.89                              | 104.76                                  | 117.86                                                             |
| 511   | Kidolgozási<br>anyagok<br>költségei | 50,705,503    | 45,700,000                        | 50,000,000    | 90.13                              | 98.61                                   | 109.41                                                             |
| 512   | Egyéb anyagok<br>költségei          | 9,300,000     | 5,200,000                         | 8,995,000     | 55.91                              | 96.72                                   | 172.98                                                             |

|     |                                                             |            |            |            |        |        |        |
|-----|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|
| 513 | Üzemanyag és energiaköltségek                               | 3,995,000  | 2,350,000  | 4,250,000  | 58.82  | 106.38 | 180.85 |
| 514 | Pótalkatrészek költségei                                    | 100,000    | 100,000    | 600,000    | 100.00 | 600.00 | 600.00 |
| 515 | Szerszámok és leltári anyagok leírásának egyszeri költségei | 6,200,000  | 6,200,000  | 8,000,000  | 100.00 | 129.03 | 129.03 |
| 520 | Bruttó bérek költségei                                      | 64,344,202 | 58,982,197 | 80,010,273 | 92.42  | 124.35 | 134.55 |
| 521 | Fizetési hozzájárulások költségei                           | 9,748,224  | 8,935,873  | 12,121,556 | 92.42  | 124.35 | 134.55 |
| 523 | Szerzői jogdíjak                                            | 550,000    | 333,434    | 550,000    | 60.62  | 100.00 | 164.95 |
| 524 | Ideiglenes és időszakos munkaszerződések                    | 500,000    | 140,000    | 600,000    | 28.00  | 120.00 | 428.57 |
| 525 | Természetes személyek szerződése szerinti díjak             | 750,000    | 700,000    | 750,000    | 93.33  | 100.00 | 107.14 |
| 526 | A FB juttatásainak költségei                                | 1,988,808  | 1,800,000  | 1,988,808  | 90.51  | 100.00 | 110.49 |
| 529 | Egyéb személyes kiadások                                    | 12,796,000 | 10,017,183 | 17,971,332 | 78.28  | 140.44 | 179.41 |
| 531 | Szállítási költségek                                        | 7,400,000  | 7,000,000  | 7,495,000  | 94.59  | 101.28 | 107.07 |
| 532 | Karbantartási költségek                                     | 19,989,000 | 6,107,000  | 25,908,000 | 30.55  | 129.61 | 424.23 |
| 533 | Bérleti költségek                                           | 26,600,000 | 18,000,000 | 20,600,000 | 67.67  | 77.44  | 114.44 |
| 535 | Reklám és propaganda költségei                              | 1,600,000  | 1,600,000  | 1,720,000  | 100.00 | 107.50 | 107.50 |
| 539 | Egyéb szolgáltatások költségei                              | 18,643,000 | 10,000,000 | 18,410,000 | 54.22  | 99.82  | 184.10 |
| 540 | Amortizációs költségek                                      | 42,500,00  | 42,000,000 | 43,000,000 | 98.82  | 101.18 | 102.38 |
| 545 | Végkielégítési tartalékolás költségei                       | 1,700,000  | 1,700,000  | 1,700,000  | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 550 | Nem termelő szolgáltatások költségei                        | 32,521,300 | 20,000,000 | 34,347,000 | 62.81  | 107.87 | 171.74 |



|     |                                       |                      |                      |                      |              |               |               |
|-----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 551 | Reprezentációs költségek              | 500,000              | 500,000              | 550,000              | 100.00       | 110           | 110.00        |
| 552 | Biztosítási költségek                 | 990,000              | 700,000              | 990,000              | 70.71        | 100.00        | 141.43        |
| 553 | Pénzforgalmi költségek                | 800,000              | 800,000              | 900,000              | 100.00       | 112.50        | 112.50        |
| 554 | Tagsági díjak költségei               | 800,000              | 700,000              | 880,000              | 81.25        | 110.00        | 135.38        |
| 555 | Adóköltések                           | 5,860,000            | 3,200,000            | 4,000,000            | 54.61        | 68.26         | 125.00        |
| 559 | Egyéb nem anyagi kiadások             | 5,135,000            | 4,200,000            | 4,465,000            | 81.79        | 86.95         | 106.31        |
| 562 | Kamatkiadások                         | 250,000              | 200,000              | 250,000              | 80.00        | 100.00        | 125.00        |
| 563 | Negatív árfolyamkülönbségek           | 10,000               | 10,000               | 10,000               | 100.00       | 100.00        | 100.00        |
| 569 | Egyéb pénzügyi költségek              | 10,000               | 10,000               | 10,000               | 100.00       | 100.00        | 100.00        |
| 574 | Hiányok                               | 10,000               | 10,000               | 10,000               | 100.00       | 100.00        | 100.00        |
| 576 | A követelések leírása utáni költségek | 2,500,000            | 2,500,000            | 2,500,000            | 100.00       | 100.00        | 100.00        |
| 579 | Egyéb nem említett költségek          | 1,950,000            | 1,800,000            | 2,150,000            | 92.31        | 110.26        | 119.44        |
| 585 | A követelések elértéktelenedése       | 2,500,000            | 2,500,000            | 2,500,000            | 100.00       | 100.00        | 100.00        |
| 591 | Az előző időszak hiba-kiigazítása     | 0                    | 0                    | 0                    | 0            | 0             | 0             |
|     | <b>ÖSSZKIADÁSOK (A+B+C)</b>           | <b>1,593,246,037</b> | <b>1,384,000,000</b> | <b>1,678,231,969</b> | <b>86.60</b> | <b>105.01</b> | <b>121.26</b> |

## A 2024-RE TERVEZETT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK SZERKEZETE

A 2024-es évi ügyviteli tervben az alapvető 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 közellátásban a földgáz értékesítéséből származó bevétel tervezésénél a fogyasztók számából, az energiaárakból és a dollár árfolyamából indultunk ki, valamint a földgáz közellátásra szánt árának 2023 novemberétől esedékes 10%-os emeléséből (amire a Szerb Köztársaság Energetikai ügynöksége 2023.09.21-én tartott 254. rendkívüli ülésén adott jóváhagyást, és pedig a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának 2023.09.13-án hozott 32-15/2023 iktatási számú döntése alapján).



Az ellátás tekintetében a Módszertan, az eladott gáz tervezett mennyisége és a nem fix, de negyedévente korrigált, piaci ármozgásoktól függő ár alapján készültek bevételebecslések.

A földgázértékesítésből származó tervezett bevételek 20%-kal magasabbak a 2023-as 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 2024-es tervezési évben 500 gázcsatlakozás építését tervezzük (a befejezett csatlakozások száma a benyújtott kérelmek számától, a szükséges dokumentáció benyújtásának dinamikájától és az időjárási viszonyoktól függ).

Az e célra tervezett bevételek 16%-kal nőttek a 2023. évi tervhez képest.

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 2023-as ügyviteli év szintjén mozog.

A saját teljesítmény aktiválásából származó tervezett bevételek összege a kivitelezett gázcsatlakozások számától, valamint annak árától függ. A 2023-as tervhez képest ezeknek a bevételeknek az összege magasabb, mert várhatóan nagyszámú korábbi időszakban elindított beruházás kerül megvalósításra.

A 2024-es kiadások terve a következőkön alapszik:

- Az előző év minden kiadási csoportja megvalósulásának elemzésén.
- A 2024-re tervezett beruházási tevékenységen.
- Az egyes költségek tervezett ésszerűsítésén.
- A beruházási tevékenységgel összhangban tervezett közbeszerzéseken.

### **A 2024-es évre tervezett költségek 2023-as megvalósításokhoz, illetve az előző évi tervezethez viszonyított eltéréseinek indoklása:**

#### **1. 501-es kontó – gáz beszerzésének költségei**

A földgázbeszerzés költségeinek meghatározásakor a Vállalat a tervezett fogyasztásból, az utolsó ismert árból, valamint a fogyasztók számából indult ki. A közellátás árát havonta kiigazítják, és 2023.11.1-jétől a földgáz közellátási ára 10%-kal emelkedett, míg az ellátásnál az árképzés szabadon és negyedévente történik.

A Szabadkai Gázművek KK a közellátás céljaira (a beszerzések összértékének 55%-a), valamint az ellátás céljaira (a beszerzések összértékének 45%-a), az újvidéki Srbijagas KV-tól szerzi be. A közellátás földgáz árara a jóváhagyást a Szerb Köztársaság Energetikai ügynöksége adja. Az ellátás gázára az állandó és a változó rész összegeként alakul ki. A változó rész megállapítása negyedévenként történik. A földgázbeszerzés költségeire hatást gyakorol továbbá a gázszállító- és elosztó hálózathoz való hozzáférés díja is, amit egy tarifarendszer alapján lehet megállapítani, aminek tényezői a következők: energiahordozó és kapacitás. Az energiahordozói tarifát az átvétel helyén mért és átvett energiahordozó mennyisége alapján, míg a kapacitás tarifáját az előző évben észlelt, és a felhasználás helyén mért napi legnagyobb fogyasztás alapján lehet megállapítani, a fogyasztás kiegyensúlyozottsága és az illető kategória függvényében.



Figyelembe véve az energia árát, a fogyasztók számát és a dollár árfolyamát, a földgázbeszerzés 2024-re tervezett költségei 2023-hoz képest 18%-kal nőttek.

## **2. 511-es kontó – gyártási anyagok költségei**

A gázellátás anyagainak költségei a szerelvényeket, valamint a hálózat bővítéséhez és karbantartásához nélkülözhetetlen anyagokat jelentik. Ezek szerkezetében a legnagyobb értéket a gázmérők és a szabályzók árai képviselik.

A Vállalat a 2024-es évre 500 új hálózati rákapcsolást tervez.

A gázellátás szükséges anyagköltségeinek tervezett összege a 2024-es évre nagyobb, mint a 2023-as ilyen költségeké volt, aminek okai a következők:

1. A gázmérők és szabályzók beszerzésének tervezésekor az új árjegyzéket tartottuk szem előtt
2. Tervezzük az anyagbeszerzést a gázvezeték-hálózat bővítéséhez az érvényben levő műszaki tervdokumentáció alapján
3. A 2023-as évben a Szabadkai Gázműveknek folytatnia kell a G-4 és G-6 típusú, valamint a G-6-nál nagyobb gázmérők időszakos hitelesítését, amit a Metrológiai Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016 szám), és a Kötelező hitelesítés hatálya alá eső, és azok időszakos hitelesítési időszakait leíró Szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye, 49/2010 és 110/2013 szám) ír elő.

Lévéen a Szabadkai Gázművek KK, a kötelező hitelesítések mellett, a Földgázszállítás körülményeiről szóló Rendelet (SZK Hivatalos Közlönye 47/2006, 3/2010, 48/2010) értelmében köteles lecserélni minden termo-kompenzációval nem rendelkező mérőműszerét termo-kompenzációsra, a Vállalat folytatni fogja, lehetőségeivel összhangban, az időszakos hitelesítés helyett az említett mérőműszerek cseréjét.

Nagyobb számú gázmérő beszerzése tervezett a 2023-as évhez viszonyítva, úgy a törvényes kötelezettsége kielégítése, mint az új csatlakoztatások kivitelezése érdekében. A mérőműszerek egy meghatározott számának raktáron kell lennie a sürgősségi beavatkozások céljából. A műszerek beszerzése a szükségletek alakulása szerint folyamatosan történik, ami azt jelenti, hogy az ügyviteli költségeket csupán a felhasznált műszerek költségei fogják terhelni. Az elosztó rendszer biztonsága érdekében a vállalatnak rendelkeznie kell egy optimális raktárkészlettel.

A gázmérők mellett biztosítani kell a szükséges kísérő segédanyagokat is (tömítő gumik, teflonszalagok, plombák, tömítők – klingerit, turbinahálók, szivárgásellenőrző hab, kenőpermetező, stb.).

A 2023-re tervezett költségkerethez képest e célokra a 2024-es évben 9%-al több eszköz került előirányzásra. A 2024-es tervezési évvel kapcsolatos piackutatás eredményeként számos anyag árának számottevőbb növekedése várható.

## **3. 512-es kontó - egyéb anyagok költségei**

A 2023-es évre tervezettekhez képest számottevőbb eltérés mutatkozott a szagosító anyag beszerzésekor, mivel a közbeszerzési eljárás során alacsonyabb ár és kedvezőbb fizetési határidők alakultak ki.

Az egyéb anyagköltségek tervezett szintje a 2024-es évre a 2023-as tervezet szintjénél 3%-al kisebb.

## **4. 513-as kontó – üzemanyag és energiaköltségek**

Ezen költségek tervezésekor az elkövetkező időszakban várható üzemanyag-, gáz- és villamos energia árak feltételezett mozgásai voltak az irányadók.

A 2023-as tervhez viszonyítva nagyobb eltérés mutatkozott a megvalósítás terén az üzemanyagok, villamos energia és a fűtési költségek kapcsán.

Ami az üzemanyag- és energiaköltségeket illeti, azokat a 2024-es évre a 2023-as költségszintnél 6%-al magasabbra terveztük. E költségek szintjének megemelkedését a nagyobb számú rendszerbe kapcsolt fogyasztó, valamint az elektromos energia, a földgáz és a kőolajszármazékok árnövekedése magyarázza.

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

Az e célokra tervezett források magasabbak az előző tervévhez képest, mivel a meglévő számítástechnikai berendezések egyes alkatrészeit ki kell cserélni.



## **6. 515-ös kontó – szerszámok és apróanyagok költségei**

Ebbe a csoportba a különböző beszerzendő szerszámok tartoznak, melyekkel biztosítható a biztonságos földgázszállítás érdekében a folyamatos karbantartás a gázelosztó hálózaton. A szerszámbeszerzési költségek tétele a 2023-as évi tervezet szintjén mozog.

Ide tartoznak továbbá a HMV (Higiéniai Műszaki Védelem – a foglalkoztatottak hivatali öltözéke és védőfelszerelése) költségei is, ami a Szabadkai Gázművek KK Etikai és ügyviteli viselkedési kódexe 22. szakaszában foglalt kritériumok értelmében lett tervezve, és erre a foglalkoztatotti létszám gyakorol hatást.

A gépjárműveink gumiabroncsainak költségei a 2023-as szinten lettek tervezve.

Az erre a célra tervezett összeg a tervezett foglalkoztatotti létszámtól, valamint az ártól függ, és 29%-kal haladja meg a 2023-ra tervezett értéket.

## **7. 520 és 521-es kontó - bruttó bérek és fizetési hozzájárulások költségei**

A Kormány 2024. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (Rendelet a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024. évi üzleti programja, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti programja elemeinek meghatározásáról szóló rendelet módosításáról és kiegészítéséről, továbbá a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024. évi üzleti programja elemeinek, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti programjának meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet: 05. szám 110-11503/2023- 1 iktatva 2023.11.23-án, a 2023.12.19-én kelt IV-09-022-357/2023-1 számú Utasítás a bérforrások tervezéséhez, Törvény a kötelező társadalombiztosítási járulékokról (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- összehangolt din. összeg és 92/2023), a 2024-es év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minibájbér szintjét meghatározó Döntés (SZK Hivatalos Közlönye, 79/2023 szám), a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződése (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), a Költségvetési Rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 138/2022 szám), valamint alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022.04.08-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait) kerül alkalmazásra a szorzóoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

A 2024-es évre a bértömeget a Vállalat a Béreszközök Tervezésének Utasítása alapján az alábbiak szerint tervezte:

- 42 régi foglalkoztatott átlagbére 17,8%-kal nőtt,
- a vezetőség (igazgatók) átlagkeresete 10%-kal nőtt,
- a munkakörök rendszerezésének Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat a két új foglalkoztatottja (egyik a műszaki, másik a gazdasági osztályon dolgozik) bérének összegét oly módon tervezte be, hogy a 2023-as évi beralapot 17,8%-kal növelte.

A bértömeg-tervezési együttthatók értéke mellett a következőket is figyelembe vettük:

- havi munkaórák száma külön-külön minden hónapra,
- tizenkét havi szabadságtérítmény átlaga,
- éjszakai munka térítményei (napi 24 órás ügyelet), ha az ilyen munkát nem értékelik az alapilletmény meghatározásakor -az alap 30%-a (ennek alkalmazása 2023-ban és 2024-ben azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (azonos alkalmazás 2023-ban és 2024-ben),
- túlóra esetén a bázis legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2023-ban és 2024-ben),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (egyenként alkalmazva 2023-ban és 2024-ben),
- a minimálbér (2023 januárjától emelve) - 2 alkalmazottra vonatkozik (230.00 dinárról 2024-re 271.00 dinárra óránként),
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakasza alapján lettek rendezve, és 2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba, a következők:



A foglalkoztatott évente jogosult a nyaralási pótlékra az évi szabadsága mellé, az illető adókkal és járulékokkal összesen legalább a Szerb Köztársaság területén az előző évben kifizetett és a statisztikával megbízott illetékes köztársasági szerv által nyilvánosságra hozott átlagbér 75%-val, ami a 2023-as évhez hasonlóan kerül kifizetésre. Az e szakasz 1. bekezdésében foglaltak alapján megállapított nyaralási pótlék éves összege, egy 33.000,00 dináros fix összeggel növelendő, adó és járulégmentesen.

A megnövekedett ügyvitel okán a vállalat a következő időszakban 2 magas szakképzettséggel rendelkező fővel, a teljes létszám 4%-át kitevő létszámmal tervez bővítést 2024-ben, éspedig a műszaki-gazdasági osztályon, a közpénzeket igénybe vevőknél történő új foglalkoztatáshoz és további foglalkoztatáshoz szükséges hozzájárulás beszerzési eljárásáról szóló rendelet végrehajtásával (SZK Hivatalos Közlönye 159/2020 és 116/2023 sz.).

Így 2024-ben a tervezett létszám 45 fő.

A 2023. évi bértömeg tervezésekor, a Bértervezési Útmutató szigorú alkalmazása mellett a vállalat a legalacsonyabb, 271,00 dináros órabért alkalmazta két fő esetében, míg a többi foglalkoztatott bérét 17,31%-kal emelte. Az új munkavállalók bérének kiszámításánál a 2023-as bérösszegeből indultunk ki és azt 17,31%-kal növeltük.

A szorzótényezők összege a tervezett foglalkoztatotti létszámra havi szinten 157,30-at tesz ki.

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

Az e célokra szolgáló források szintje a 2023. évi szinten maradt.

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

Az ideiglenes és alkalmi munkák költségei a Szabadkai Gázművekben a 2023-as szintnél 20%-al alacsonyabbra lettek tervezve és érintik azon tevékenységeket és munkafeladatokat, melyek iránt szükség mutatkozhat, és melyeket a meglévő foglalkoztatotti létszámmal nem lehet teljesíteni.

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

Az e célokra szolgáló források azonosak az előző évvel. A személyt tanácsadási szolgáltatásokra vesszük fel azon a területen, amelyhez megfelelő licenc szükséges.

#### **11. 526-os kontó – a Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségei**

Az e célra tervezett eszközök szintje azonos a 2023-as évre tervezett szinttel.

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).

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

Az egyéb személyes kiadások kapcsán tervezett összeg nagyobb, mint a 2023-as évi tervben szereplő volt (a foglalkoztatotti létszám miatt).

A foglalkoztatottak utaztatási költségei a 2024-es 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 Szerződését, mely rendezi a foglalkoztatott jogát az utaztatási költségek megtérítésére, éspedig a tömegközlekedésben érvényes árjegyzék alapján, amennyiben a munkaadó nem biztosított saját közlekedési eszközt.

Az üzleti utak költségeire a különféle tanácskozásokon, szemináriumokon és hasonlókon való részvétel, valamint a mérőműszerek beállítás céljából történő kézbesítése van hatással.

2024-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 (a vállalatnál eltöltött 10 munkaévük után).



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.

Három foglalkoztatott nyugállományba vonulása nyomán, a Szabadkai Gázművek KK, 37-8/21. számú, 2022. április 8-án kelt, Kollektív Szerződése rendelkezéseinek értelmében, azok számára végkielégítés kifizetésére kerül sor.

A munkáltató a foglalkoztatottak hátrányos anyagi helyzete enyhítése érdekében köteles szolidáris segítyt tervezni és azt kifizetni, a Szabadkai Gázművek KK ide vonatkozó Kollektív Szerződésében és azok mellékleteiben foglaltak szerint, amennyiben rendelkezik az ehhez szükséges eszközökkel.

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

A 2023-as 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 Szabályzat a mobiltelefonok használatáról kereteiben előírányzott összegek alapján állapítottuk meg. A 2024-es terv szerin ezen eszközök kerete a 2023-as évre tervezett eszközkeretnél 1%-al magasabb.

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

A karbantartási költségek magukban foglalják a kaloriméterek, gázórák és berendezések, ügyviteli helyiségek, gépjárműflotta és a felszerelés javítását.

A rendszeres (5-évenkénti) mérőeszköz beállítás (rendszeres és rendkívüli) a 2015-ben és az előtt beüzemelt mérőeszközöket öleli fel, ami igen nagyszámú eszközt jelent, ideértve az egyes üzleti fogyasztóktól 2023-ban átvett nagyobb kapacitásúakat is, ami így jelentősebb eszköz-felhasználási tervezetet eredményezett.

A 2024-es évben tervezett azon gázmérők beállítása, melyek termo kompenzátorral és korrektorral rendelkeznek, viszont hitelesítési pecsétjük lejárt, illetve a 2024-es 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, a szagosításra és a sürgősségi beavatkozásokra vonatkoznak.

A gépjárműflotta karbantartási költségei a 2023-as évben kisebbek voltak, mint a tervben foglaltak, lévén nem mutatkozott szükség nagyobb javítások iránt. E költségek tervezett összegét a gépjárművek életkora, valamint a járművek nagyobb meghibásodási esélyei és a beavatkozások szükségessége diktálja (a 2024-es évre a tavalyi szinten terveztük).



Az ügyviteli helyiségek karbantartására és takarítására a 2024-es évben 6%-al nagyobb összeg lett előirányozva, mint a 2023-as évre, a piaci árakkal való összehangolás, nagyobb számú ügyviteli helyiség (archívumok, raktárak stb.) tisztítása okán, továbbá olyan egészségügyi helyzet nyomán, amely a higiénia szintjét magasabb szintre emelését biztosítja, valamint a minimálbér növekedése miatt.

Az ügyviteli helyiségek karbantartását illetően, a vizesgócok folyó karbantartását és javítását tervezük.

A 2024-es 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 30%-kal magasabb a 2023-ra tervezettnél.

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

A bérleti költségek kategóriája alatt a Szabadkai Távfűtőművek KK iránti bérleti költségtérítést értjük, melyet a fő mérő-szabályzó állomás és a Szabadkai Távfűtőművek KK körletében elhelyezkedő mérő-szabályzó állomás közti közös gázvezeték után, mint hálózati díjat fizetünk. Ezen eszközök összege szerződésileg szabályozott és a Szabadkai Távfűtőművek KK által, saját szükségleteire elhasznált 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 gázvezetékeink után. Az e célra tervezett költségek a 2023-as szintnél 23%-al alacsonyabbak.

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

A reklámköltségekre szánt keret 2024-ben 7% -kal magasabb, mint az e célokra tervezett volt 2023-ban.

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

Az egyéb költségek közé tartoznak a gázvezeték áthelyezésének, a jóváhagyások, a felügyelet, valamint a le- és visszakapcsolások költségei.

A 2023-as évben vezetékáthelyezésre nem volt szükség, így a tervezettnél kisebb volt a megvalósítás. A 2024-es évben e költségek tervezetének realizálására külön figyelmet kell szentelnünk, mert a tervezés pillanatában nem lehet előre tudni, hány vezeték áthelyezési kérelem érkezik, így e költségek eszközei a 2023-as szinten lettek tervezve.

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 2023-ban megvalósított felügyeleti költségek alul múlták a tervezetteket, mert a közbeszerzéskor előnyösebb árat sikerült megvalósítani (alacsonyabb ár). A 2024-es költségvetési tervben az eszközök összegét a tervezett rákapcsolások száma határozza meg, valamint a tervezett építési beruházás.

A le- és visszakapcsolások költségtételét a 2023-as szinten terveztük.

A felügyeleti célokra szánt költségek a 2023-ra tervezett szinten maradnak (ide tartoznak a távleolvasással kapcsolatos adatok tárolásának költségei).

2024-re a lakossági fogyasztók befizetéseinek a Belgrádi Posta KV általi átvételére is pénzeszközöket terveztünk be, azonos szinten, mint a 2023-as esztendőben.

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

Az amortizációs költségek a 2024-es évre 1%-al nagyobbak, mint az a 2023-as tervben szerepelt, és ez legnagyobb részét a beüzemelt gázvezeték értékétől függ.

A tartalékolási költségek eszközeire a foglalkoztatotti létszám, az átlagbér, a foglalkoztatottak munkakora és hasonlóak vannak hatással.

#### **19. 550-es kontó - nem termelő szolgáltatások költségei**

Ez a költségcsoport a következőket öleli fel:

1. kommunális költségek,



2. szellemi szolgáltatások,
3. projektek tervkidolgozási költségei (a tavalyihoz képest növekedtek, mert a befejezetlenek egy része a 2024-es évre lett átszármaztatva),
4. az ívhegesztést és gázhegesztést, valamint az elektrofúziós hegesztést végzők atesztálása – törvényes kötelezettség, mely szerint ezek atesztjét két évente meg kell újítani,
5. a PIE költségei,
6. leolvasások,
7. fordítások,
8. egészségügyi vizsgálatok,
9. honlapunk karbantartása és hasonló.

A 2023-as 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 megszerezni (árszint és fizetési határidő), továbbá a projektek egy része csak a következő évben lesz befejezve. A projektekre a 2024-re tervezett költségek a 2023-ra tervezetteknél 15%-al kisebbek.

A további beruházások első lépéseként nélkülözhetetlen a szükséges tervdokumentáció biztosítása, a jövőbeli beruházások folytonosságának biztosítása érdekében. A Szabadkai Gázművek KK 2024-ben tervdokumentáció kidolgozását tervezi, a szükséges építési engedélyek beszerzésével egyetemben, a gázelosztó hálózat bővítéséhez. A Szerb Köztársaság Energetikai ügynöksége 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 2023-as tervezet szintjén lett tervezve.

A felülvizsgálatok tervezett költségei szintén a 2023-as szinten kerültek megtervezésre.

A leolvasásra szánt eszközöket nagyobb mértékűre terveztük, mint 2023-ban, mert időközben növekedett a fogyasztók száma, valamint a munka piaci reálértéke is (a munka értéke növekedni fog a 2024-es évben).

Az Energetikai ügynökség díjai, az ügyvédi költségek, a 2023-ra tervezett költségkeret szintjén kerül megtervezésre.

A szakirodalom beszerzésének tervezett költségeit a 2023-as tervhez képest 20%-kal növeltük a 2024-re beérkezett előfizetési árajánlatok alapján.

A 2024-es évben további kiadási tételt jelent honlapunk karbantartása, valamint a szoftverek licencdíjai, amiket a 2023-as szintnél magasabbra terveztünk.

Az egészségügyi ellenőrzés tervezett költségei az orvosi vizsgálatok törvényben szabályozott kötelezettsége miatt nőttek, és a foglalkoztatotti létszám, valamint az ezen költségek növekedésének függvényei.

Két évente a vállalat törvényes kötelezettsége, hogy megújítsa az ívhegesztőinek és gázhegesztőinek atesztjét, valamint az elektrodifúziós hegesztőit atesztáltassa. Az érvényes ateszt hiányában ugyanis hegesztőink nem végezhetik el munkájukat.

A szakmai továbbképzés költségeit a 2023-as szinten terveztük.

A 2024-es évben is tervezettek eszközök a PIE (2018-ban került bevezetésre) kapcsán szükséges szakmai konzultációkra, melyek költségeit a 2023-as szinthez képest 100%-al növeltük.

A 2024-es évben a fordításokra is tervezünk eszközöket, melyek szintje megegyezik a 2023-as szinttel.

A Fogyasztóvédelmi Egyesületnek, a törvényben foglaltak alapján fizetendő havi díj összegét a tavalyi, tehát a 2023-as szinten terveztük meg.

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

A reprezentációs költségek tervezett kerete 10% -kal magasabb, mint az ezen alapon tervezett költségek 2023-as kerete volt, aminek oka az árak emelkedése.



### **21. 552-es kontó - biztosítási költségek**

A biztosítási díjak költségeit a 2023-as tervezési szinten állapítottuk meg.

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

Az ezen kiadások tervezett költségszintje a várható a bankolási szolgáltatások árnövekedése folytán a 2024-es évre 12%-al magasabb.

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

A tagsági díjak költségeinél a legnagyobb tételt jelenti a Szerbiai Gazdasági Kamarai tagságunk (a gazdasági kamarákról szóló törvény értelmében tagságunk a Szerbiai Gazdasági Kamarában, valamint tagság azon szervezetekben, melyeknek Vállalatunk tagja). Ezen költség szintje függ a vállalat méretétől és annak megvalósított ügyviteli bevételétől (10%-al magasabb).

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

Az adóköltiségek felölelik a kommunális illetéket, a környezetvédelmi és vagyonadót. A vagyonadó az ingatlan négyzetméterenkénti árának, valamint a gázvezeték értékének függvénye, ezért e célra tervezett eszközeink összege módosítva lett a 2023-as tervezethez viszonyítva.

A 2024-es évben eszközök nem lettek tervezve a környezetvédelemre (A közvagyon felhasználásának díjairól szóló Törvény – SZK Hivatalos Közlönye 95/2018, 49/2019 és 92/2023 szám).

Az adóköltiségekre tervezett eszközök 7%-al alacsonyabbak, mint az azonos célokra szánt eszközök tervezete volt 2023-ban.

### **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 hasonlók.

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

A bírósági illetékek költségei, a szakvélemények és eljárások költségei, valamint a rokkantak lehetséges díjköltségei a 2024-es évre a 2023-as szükségletek szintjén került megtervezésre.

Az e kategóriába tartozó költségek igen nehezen előirányozhatóak, lévén nagyban függenek az eljárások számától (bírósági, bejegyzési, adminisztrációs – közigazgatási és hasonló). 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 2023-as eszköztervhez viszonyítva, a vállalat 2024-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 2023-as tervben szereplő szinten lettek 2024-re is előirányozva.

### **28. 574-es kontó - hiányok**

Az ilyen jellegű kiadások azonos összegben kerültek tervezésre, mint az a 2023-as évben történt.

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



Az ilyen jellegű kiadások tervezett szintje a 2024-es évben azonos a 2023-as évben előirányzott szinttel (az iskoláknak, intézményeknek stb. nyújtott ingyenes rákapcsolások).

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

E költségtétel az adományok, szponzorálások, emberbaráti segélyezés, rendkívüli kiadások költségeit, valamint a sport és rekreációs tevékenység költségeit fedi. A tervezett eszközkeret a 2023-as eszköztervben előirányzotttnál magasabb. A tervezett források összege 10%-kal magasabb a 2023-as tervhez képest.

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

Ez a fajta költség a tervek szerint növekedni fog 2023-hoz képest.

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

Az Energetikai 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 Energetikai ügynökségétől megszerzett jóváhagyás alapján. A földgáz utolsó árváltoztatására a Felügyelő Bizottság 2023.09.13-án megtartott ülésén meghozott döntés nyomán került sor, ami 2023. 11.01-étől került alkalmazásba.

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<br>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:

1. „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 Energetikai ügynökség utasításai szerint szintén két csoportra oszlanak:

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

Az Energetikai törvény módosítása nyomán, 2022 októberétől a földgázfogyasztást kWh-ban kell kifejezni. A fogyasztók első csoportjában (háztartások és kisvállalkozók) az árakat az Energetikai ügynökség hagyja jóvá, míg a fogyasztók második csoportjában (nagyobb üzleti fogyasztók) szabadpiac uralkodik, 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 Energetikai ügynökség 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 Energetikai ügynökség határozza meg.

Az alapelv, amit a SZK Energetikai ügynöksége 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 (háztartások és kis ügyviteli fogyasztók) gázár meghatározója, kizárólagosan csak az Energetikai ügynökség, 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. Lévéen a mi piacunkon havonta változik a dollár árfolyama, ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy a nagyobb forgalmazók számára a gáz beszerzési ára a 2024-es 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, ár-alakító tényezők ellenőrzésének lehetőségével sem rendelkeznek.

A Szabadkai Gázművek KK és nagyfogyasztói (vásárlók) egymásközi szerződéses viszonyukkal alakítják ki a gáz árát, 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 2024-es 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 felélézése, változó lesz, a szerződési feltételek változtatásának lehetőségét magukban hordozók, melyek eddig egyszerű leképzelei a Srbijagas KV által a forgalmazók felé diktált feltételeknek.



## TÁMOGATÁSOK

### 6. Melléklet

#### TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

| 2023.01.01 – 12.31.            |           |                         |                         |                  |                                                                          |
|--------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 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 2024.01.01. – 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<br>2023.01.01-<br>12.31. | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023.01.01-<br>12.31. | Terv<br>2024.01.01-<br>03. 31. | Terv<br>2024.01.01-<br>06. 30. | Terv<br>2024.01.01-<br>09. 30. | Terv<br>2024.01.01-<br>12. 31. |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.       | NETTÓ bértömeg (a foglalkoztatott terhére írt adók és járulékok levonása után kifizetett bér) | 46,823,689                    | 42,727,151                                         | 14,289,646                     | 28,708,648                     | 43,048,988                     | 57,432,201                     |
| 2.       | BRUTTÓ 1. bértömeg (bér a foglalkoztatott terhére írt adókkal és járulékokkal)                | 65,234,527                    | 59,465,014                                         | 19,910,336                     | 39,885,857                     | 59,973,592                     | 80,010,273                     |
| 3.       | BRUTTÓ 2. bértömeg (bér a munkáltató terhére írt adókkal és járulékokkal)                     | 74,092,425                    | 67,917,999                                         | 22,926,752                     | 46,057,779                     | 69,059,591                     | 92,131,829                     |
| 4.       | Káderszolgálat nyilvántartása szerinti foglalkoztatottak száma - ÖSSZESEN*                    | 43                            | 43                                                 | 45                             | 45                             | 45                             | 45                             |
| 4.1.     | - határozatlan időre                                                                          | 38                            | 38                                                 | 38                             | 38                             | 38                             | 38                             |
| 4.2.     | - meghatározott időre                                                                         | 5                             | 5                                                  | 7                              | 7                              | 7                              | 7                              |
| 5        | Munkaszerződések utáni térítmények                                                            | 0                             | 0                                                  | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              |
| 6        | Munkaszerződések utáni térítményre jogosultak száma *                                         | 0                             | 0                                                  | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              |
| 7        | Szerzői szerződések utáni térítmények                                                         | 550,000                       | 299,236                                            | 250,000                        | 350,000                        | 450,00                         | 550,000                        |



|    |                                                                                |           |           |         |           |           |           |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 8  | Szerzői szerződések utáni térítményre jogosultak száma *                       | 3         | 2         | 2       | 2         | 2         | 3         |
| 39 | Ideiglenes és időszakos munkaszerződések utáni térítmények                     | 500,000   | 139,051   | 250,000 | 400,000   | 500,000   | 600,000   |
| 10 | Ideiglenes és időszakos munkaszerződések utáni térítményekre jogosultak száma* | 2         | 2         | 3       | 3         | 3         | 3         |
| 11 | Természetes személyeknek járó egyéb szerződések utáni térítmények              | 750,000   | 697,334   | 187,500 | 375,000   | 562,500   | 750,000   |
| 12 | Egyéb szerződések utáni térítményekre jogosultak száma *                       | 1         | 1         | 1       | 1         | 1         | 1         |
| 13 | Közgyűlési tagoknak járó térítmények                                           | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 14 | Közgyűlési tagok száma*                                                        | 0         | 0         | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 15 | Felügyelő bizottsági tagok térítménye                                          | 1,988,808 | 1.759,260 | 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 | 2.185,778 | 750,000 | 1,500,000 | 2,250,000 | 3,000,000 |
| 20 | Hivatalos utak napidíja                                                        | 500,000   | 456,000   | 100,000 | 300,000   | 450,000   | 500,000   |

|    |                                                                         |           |           |           |           |           |            |
|----|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 21 | Hivatalos utakkal kapcsolatos költségtérítések                          | 600,000   | 550,000   | 100,000   | 500,000   | 600,000   | 750,000    |
| 22 | Nyugdíjaztatási végkielégítés                                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 2,100,000  |
| 23 | Végkielégítésre jogosultak száma                                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 3          |
| 24 | Jubiláris díjak                                                         | 200,000   | 159,725   | 550,000   | 550,000   | 550,00    | 550,000    |
| 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   | 244,830   | 100,000   | 200,000   | 350,000   | 570,000    |
| 28 | Ösztöndíjak                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          |
| 29 | Foglalkoztatottak és más természetes személyek egyéb költségtérítményei | 750,000   | 750,000   | 600,000   | 600,00    | 600,000   | 950,000    |
| 30 | Foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségei                    | 1,045,000 | 522,259   | 150,000   | 300,000   | 600,000   | 950,000    |
| 31 | Szociális segély a foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére  | 600,000   | 598,000   | 0         | 900,000   | 900,000   | 900,000    |
| 32 | Munkarokkantság megelőzése                                              | 6,926,121 | 5,812,967 | 4,098,583 | 5,979,583 | 8,533,749 | 10,751,332 |

\* 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 FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEINEK MEGVALÓSULÁSA 2023-BAN**

A 2023-as évben a foglalkoztatottak költségeiben 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).
- A gyógykezelés és haláleset kapcsán esedékes szociális segélyek részben, mivel kevesebb ilyen jellegű kérelem volt.
- Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó részben a becsült érték a tervezett érték 28%-a (nem mutatkozott igény nagyobb mérvű alkalmazásra).
- A szerzői jogi védelem alatt álló művek díjaira vonatkozó részben a becsült érték a tervezett érték 28%-a (szellemi szolgáltatások).
- A hivatalos utak költségei alacsonyabbak a tervhez képest a Vállalat által 2023 során alkalmazott megtakarítási intézkedések nyomán.
- A foglalkoztatottak utaztatási költségei esetében a tervezett alatti a megvalósítás, és ez a költségtétel függ a foglalkoztatottak létszámától, esetleges betegállományoktól vagy évi szabadságoktól.
- A foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére szánt szociális segély is kisebb keretben valósult meg, mint azt terveztük, lévén e kifizetések összege a Vállalatban eltöltött munkaidő függvénye.
- A szakmai képzési költségek 50%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel az alkalmazottak több webináriumon vettek részt.

## **A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEINEK TERVE 2024-RE**

A Kormány 2024. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A Kormány 2024. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (Rendelet a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024. évi üzleti programja, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti programja elemeinek meghatározásáról szóló rendelet módosításáról és kiegészítéséről, továbbá a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024. évi üzleti programja elemeinek, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti programjának meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet: 05. szám 110-11503/2023- 1 iktatva 2023.11.23-án, a 2023.12.19-én kelt IV-09-022-357/2023-1 számú Utasítás a bérforrások tervezéséhez, Törvény a kötelező társadalombiztosítási járulékokról (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- összehangolt din. összeg és 92/2023), a 2024-es év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minibájbér szintjét meghatározó Döntés (SZK Hivatalos Közlönye, 79/2023 szám), a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződése



(SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), a Költségvetési Rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 138/2022 szám), valamint alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022.04.08-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait) kerül alkalmazásra a szorzócoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

A 2024-es évre a bértömeget a Vállalat a Béreszközök Tervezésének Utasítása alapján az alábbiak szerint tervezte:

- 42 régi foglalkoztatott átlagbére 17,8%-kal nőtt,
- a vezetőség (igazgatók) átlagkeresete 10%-kal nőtt,
- a munkakörök rendszerezésének Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat a két új foglalkoztatottja (egyik a műszaki, másik a gazdasági osztályon dolgozik) bérének összegét oly módon tervezte be, hogy a 2023-as évi beralapot 17,8%-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 lett értékelve az alapilletmény meghatározásakor -az alap 30%-a (ennek alkalmazása 2023-ban és 2024-ben azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (azonos alkalmazás 2023-ban és 2024-ben),
- túlóra esetén a bázis legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2023-ban és 2024-ben),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (egyaránt alkalmazva 2023-ban és 2024-ben),
- a minimálbér (2023 januárjától emelve) - 2 alkalmazottra vonatkozik (230.00 dinárról 2024-re 271.00 dinárra óránként),
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakaszai alapján (2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba), valamint a Szerb Köztársaság területén működő kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződése által lettek rendezve.

a Szerb Köztársaság területén működő kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződése által a következők kerültek elrendezésre:

A foglalkoztatott évente jogosult a nyaralási pótlékra az évi szabadsága mellé, az illető adókkal és járulékokkal összesen legalább a Szerb Köztársaság területén az előző évben kifizetett és a statisztikával megbízott illetékes köztársasági szerv által nyilvánosságra hozott átlagbér 75%-val, ami a 2023-as évhez hasonlóan kerül kifizetésre. Az e szakasz 1. bekezdésében foglaltak alapján megállapított nyaralási pótlék éves összege, egy 33.000,00 dináros fix összeggel növelendő, adó és járulégmentesen.

A megnövekedett ügyvitel okán a vállalat a következő időszakban 2 magas szaképzettséggel rendelkező fővel, a teljes létszám 4%-át kitevő létszámmal tervez bővítést 2024-ben, éspedig a műszaki-gazdasági osztályon.

Így 2024-ben a tervezett létszám 45 fő.

A 2023. évi bértömeg tervezésekor, a Bértervezési Útmutató szigorú alkalmazása mellett a vállalat a legalacsonyabb, 271,00 dináros órabért alkalmazta két fő esetében, míg a többi foglalkoztatott bérét 17,31%-kal emelte. Az új munkavállalók bérének kiszámításánál a 2023-as bérösszegeből indultunk ki és azt 17,31%-kal növeltük.

A szerzői jogdíjas művek költségeit ugyanolyan összegben tervezzük, mint 2023-ban. A Szabadkai Gázművek KK az ideiglenes és időszakos munkáinak költségeit 20%-al nagyobb összegben tervezi, mint a 2023-as évben, és ez azon ügyviteli tevékenységek esetében fog megvalósulni, melyekre szükség lesz, és amelyek a meglévő alkalmazotti létszámmal nem valósíthatók meg.

A szerzői jogdíjas művek költségeit ugyanolyan összegben tervezzük, mint 2023-ban.

A Szabadkai Gázművek KK az ideiglenes és időszakos munkáinak költségeit 20%-al nagyobb összegben tervezi, mint a 2023-as évben, és ez azon ügyviteli tevékenységek esetében fog megvalósulni, melyekre szükség lesz, és amelyek a meglévő alkalmazotti létszámmal nem valósíthatók meg.

A természetes személyekkel konzultációs szolgáltatásokra kötött szerződések díjaira tervezett keret azonos az előző, 2023-as évvel.



A Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségeire szánt eszközkeret a 2023-as 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 2024-es 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, éspedig a tömegközlekedésben érvényes árjegyzék alapján, amennyiben a munkaadó nem biztosított saját közlekedési eszközt.

A hivatalos utak napidíjainak költségeit, valamint a szolidaritási segély keretét a 2023. évvel azonos összegben tervezzük. A hivatalos utak költségeit illetően, a megnövekedett szállásköltségek miatt kellett az eszközkeretet növelnünk.

2024-ben a tervek szerint jubiláris díjat tervezünk fizetni három foglalkoztatottunknak, a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21. szám alatt, 2022.04.08-án hatályba lépett Kollektív Szerződése 75. szakasza értelmében.

Lévén három foglalkoztatottunk nyugállományba vonul, végkielégítések kifizetésére is forrást tervezünk, a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21. szám alatt, 2022.04.08-án hatályba lépett Kollektív Szerződése 76. szakasza értelmében.

Pénzeszközöket tervezünk továbbá szolidáris segítségnyújtásra a foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére a Szabadkai Gázművek KK vonatkozó Kollektív Szerződése 73. Szakasza, valamint a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése, 310-2/23 számú, II. Melléklete értelmében, az idevágó adókkal együtt.

## **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 2023-as évre a haszon elosztását a következő módon foganatosítja:

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-as évi haszon elosztása az Alapítónak a 2023-as évi haszon elosztásáról szóló Döntése kézhez vétele után esedékes.

**A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉVENKÉNTI KIMUTATÁSA:**

10. táblázat: A nettó haszon elosztása évenkénti bontásban

| Év           | 2020.      | 2021.      | 2022.      | Becslés 2023. |
|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| Nettó haszon | 51.667.981 | 92.341.867 | 73.339,254 | 47.560.963    |
| Alapítónak   | 36.167.587 | 46.170.933 | 36,669,627 | 23.780.482    |

|                             |            |            |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Alaptőke<br>(beruházásokra) | 15.500.394 | 46.170.933 | 36,669,627 | 23.780.481 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|

A Szabadkai Gázművek KK a 2020-tól 2023-ig terjedő időszakban a fenti táblázatban szemléltetett hasznot valósította meg.

A Felügyelő Bizottság döntése és az alapító haszonfelosztási hozzájárulása alapján a Vállalat a 2020., 2021. és 2022. évi alaptőkét 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.

| 2020.                   |               |
|-------------------------|---------------|
| Leírás                  | összeg        |
| Alapítónak              | 36.167.586,93 |
| Az alaptőkébe ömlesztve | 15.500.394,40 |

A 2020-as évben 285 újabb rákapcsolás valósult meg a helyi közösségekben. A gázelosztó hálózaton 2020-ban fejeződtek be a bővítéseket célzó beruházások több helyi közösségben is (Palics HK, Zorka HK, Sándori HK, valamint a Központ I. HK).

| 2021.                   |               |
|-------------------------|---------------|
| Leírás                  | összeg        |
| Alapítónak              | 46.170.933,31 |
| Az alaptőkébe ömlesztve | 46.170.933,32 |

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

| 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.



## 8. Melléklet

## VI. Foglalkoztatotti struktúra szektoronként/szervezeti egységenként 2023.12.31-én

| Sorszám   | Szektor/<br>Szervezeti egység           | Rendszerezett<br>munkahelyek száma | Foglalkozta-<br>tottak száma | Foglalkozta-<br>tottak száma a<br>nyilvántartás<br>szerint | Határozatlan<br>időre<br>foglalkozta-<br>tottak száma | Meghatáro-<br>zott időre<br>foglalkozta-<br>tottak száma |
|-----------|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1.        | FŐIGAZGATÓ                              | 1                                  | 1                            | 1                                                          |                                                       | 1                                                        |
| 2.        | VEZETŐ IGAZGATÓ                         | 1                                  | 1                            | 1                                                          | 1                                                     |                                                          |
| 3.        | IGAZGATÓI<br>TANÁCSADÓ                  | 1                                  | 1                            | 1                                                          | 1                                                     |                                                          |
| 4.        | BELSŐ<br>KÖNYVVIZSGÁLÓ                  | 1                                  | 1                            | 1                                                          | 1                                                     |                                                          |
| 5.        | MŰSZAKI<br>FEJLESZTÉSI<br>OSZTÁLY       | 20                                 | 21                           | 21                                                         | 20                                                    | 1                                                        |
| 6.        | GAZDASÁGI-<br>PÉNZÜGYI<br>OSZTÁLY       | 12                                 | 12                           | 12                                                         | 11                                                    | 1                                                        |
| 7.        | JOGI-,KÁDER- ÉS<br>ÁLTALÁNOS<br>OSZTÁLY | 5                                  | 6                            | 6                                                          | 4                                                     | 2                                                        |
| ÖSSZESEN: |                                         | 41                                 | 43                           | 43                                                         | 38                                                    | 5                                                        |

**Szakképzettségi struktúra**

| Sor-<br>szám | Leírás             | Foglalkoztatottak      |                        | Felügyelő<br>Bizottság/Községiülés |                        |
|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|              |                    | Létszám<br>2023.12.31. | Létszám<br>2024.12.31. | Létszám<br>2023.12.31.             | Létszám<br>2024.12.31. |
| 1            | Egyetem            | 11                     | 15                     | 3                                  | 3                      |
| 2            | Főiskola           | 4                      | 3                      |                                    |                        |
| 3            | Magas<br>szakkép.  | 2                      | 2                      |                                    |                        |
| 4            | Középiskola        | 23                     | 23                     |                                    |                        |
| 5            | Szakképzett        | 1                      | 1                      |                                    |                        |
| 6            | Fél<br>szakképzett | -                      | -                      |                                    |                        |
| 7            | Szakképzet-<br>len | 2                      | 1                      |                                    |                        |
| ÖSSZESEN     |                    | 43                     | 45                     | 3                                  | 3                      |

**Korösszetétel**

| Sor-<br>szám | Leírás          | Foglalkozta-<br>totti létszám<br>2023.12.31. | Foglalkozta-<br>totti létszám<br>2024.12.31. |
|--------------|-----------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1            | 30 év alatt     | 1                                            | 1                                            |
| 2            | 30-40 év között | 7                                            | 8                                            |
| 3            | 40-50 év között | 18                                           | 19                                           |
| 4            | 50-60 év között | 9                                            | 12                                           |
| 5            | 60 év felett    | 8                                            | 5                                            |
| ÖSSZESEN     |                 | 43                                           | 45                                           |
| Átlagéletkor |                 | 48                                           | 47                                           |



### Nemek szerinti összetétel

| Sor-<br>szám    | Leírás       | Foglalkoztatottak      |                        | Felügyelő<br>Bizottság/Községiülés |                        |
|-----------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|                 |              | Létszám<br>2023.12.31. | Létszám<br>2024.12.31. | Létszám<br>2023.12.31.             | Létszám<br>2024.12.31. |
| 1               | <b>Férfi</b> | 23                     | 23                     | 1                                  | 1                      |
| 2               | <b>Nő</b>    | 20                     | 22                     | 2                                  | 2                      |
| <b>ÖSSZESEN</b> |              | 43                     | 45                     | 3                                  | 3                      |

### Szolgálati idő szerinti összetétel

| Sor-<br>szám    | Leírás              | Foglalkozta-<br>totti létszám<br>2023.12.31. | Foglalkozta-<br>totti létszám<br>2024.12.31. |
|-----------------|---------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1               | <b>5 évig</b>       | 2                                            | 2                                            |
| 2               | <b>5-10 év</b>      | 3                                            | 3                                            |
| 3               | <b>10-15 év</b>     | 4                                            | 4                                            |
| 4               | <b>15-20 év</b>     | 8                                            | 10                                           |
| 5               | <b>20-25 év</b>     | 9                                            | 9                                            |
| 6               | <b>25-30 év</b>     | 3                                            | 3                                            |
| 7               | <b>30-35 év</b>     | 4                                            | 4                                            |
| 8               | <b>35 év felett</b> | 10                                           | 10                                           |
| <b>ÖSSZESEN</b> |                     | 43                                           | 45                                           |

**Tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2023-ra – Bruttó 1**

| 2023-as<br>tervezet<br>havi<br>lebontásban | ÖSSZESEN     |            |          | RÉGI<br>FOGLALKOZTATOTTAK * |            |          | ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK |          |          | VÁLLALATIRÁNYÍTÁS |           |           |
|--------------------------------------------|--------------|------------|----------|-----------------------------|------------|----------|----------------------|----------|----------|-------------------|-----------|-----------|
|                                            | Lét-<br>szám | Bértömeg   | Átlagbér | Lét-<br>szám                | Bértömeg   | Átlagbér | Lét-<br>szám         | Bértömeg | Átlagbér | Lét-<br>szám      | Bértömeg  | Átlagbér  |
| <b>I</b>                                   | 41           | 5,345,362  | 130,375  | 40                          | 5,095,888  | 127,397  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>II</b>                                  | 41           | 5,270,508  | 128,549  | 40                          | 5,021,034  | 125,526  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>III</b>                                 | 41           | 5,278,794  | 128,751  | 40                          | 5,029,320  | 125,733  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>IV</b>                                  | 41           | 5,472,113  | 133,466  | 40                          | 5,222,639  | 130,566  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>V</b>                                   | 41           | 5,319,266  | 129,738  | 40                          | 5,069,792  | 126,745  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>VI</b>                                  | 41           | 5,224,550  | 127,428  | 40                          | 4,975,076  | 124,377  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>VII</b>                                 | 41           | 5,280,887  | 128,802  | 40                          | 5,031,413  | 125,785  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>VIII</b>                                | 41           | 5,281,383  | 128,814  | 40                          | 5,031,909  | 125,798  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>IX</b>                                  | 41           | 5,207,448  | 127,011  | 40                          | 4,957,974  | 123,949  |                      |          |          | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>X</b>                                   | 43           | 5,503,582  | 127,990  | 40                          | 4,957,498  | 123,937  | 2                    | 296,610  | 296,610  | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>XI</b>                                  | 43           | 5,582,316  | 129,821  | 40                          | 5,036,232  | 125,906  | 2                    | 296,610  | 296,610  | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>XII</b>                                 | 43           | 5,577,993  | 129,721  | 40                          | 5,031,909  | 125,798  | 2                    | 296,610  | 296,610  | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>ÖSSZE-<br/>SEN</b>                      | 498          | 64,344,202 | 129,205  | 480                         | 60,460,684 | 125,960  | 6                    | 889,830  | 296,610  | 12                | 2,993,688 | 2,996,688 |
| <b>ÁTLAG</b>                               | 41           | 5,362,017  | 130,781  | 40                          | 5,038,390  | 125,960  | 2                    | 296,610  | 296,610  | 1                 | 249,474   | 249,474   |



**Tervezett és megvalósított 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 | Lét-szám          | Bértömeg  | Átlagbér  |
| <b>I</b>                          | 40       | 5,093,764  | 127,344   | 39                       | 4,844,290  | 124,213   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>II</b>                         | 40       | 4,855,385  | 121,385   | 39                       | 4,605,911  | 118,100   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>III</b>                        | 39       | 4,825,901  | 123,741   | 38                       | 4,576,427  | 120,432   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>IV</b>                         | 39       | 4,777,240  | 122,493   | 38                       | 4,527,766  | 119,152   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>V</b>                          | 39       | 4,897,611  | 125,580   | 38                       | 4,648,137  | 122,319   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>VI</b>                         | 39       | 4,789,622  | 122,811   | 38                       | 4,540,148  | 119,478   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>VII</b>                        | 40       | 4,833,574  | 120,839   | 39                       | 4,584,100  | 117,541   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>VIII</b>                       | 40       | 5,012,830  | 125,321   | 39                       | 4,763,356  | 122,137   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>IX</b>                         | 40       | 4,843,496  | 121,087   | 39                       | 4,594,022  | 117,795   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>X</b>                          | 40       | 4,875,282  | 121,882   | 39                       | 4,625,808  | 118,610   | -                    | -        | -        | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>XI</b>                         | 42       | 5,067,492  | 120,655   | 39                       | 4,668,131  | 119,696   | 2                    | 149,887  | 74,944   | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>XII</b>                        | 43       | 5,110,000  | 118,837   | 40                       | 4,563,916  | 114,098   | 2                    | 296,610  | 148,305  | 1                 | 249,474   | 249,474   |
| <b>УКУ ПНО</b>                    | 481      | 58,982,197 | 1,471,975 | 465                      | 55,542,012 | 1,433,572 | 4                    | 446,497  | 223,249  | 12                | 2,993,688 | 2,996,688 |
| <b>ПРО СЕК</b>                    | 40       | 4,915,183  | 122,665   | 39                       | 4,628,501  | 119,464   | 2                    | 223,249  | 111,624  | 1                 | 249,474   | 249,474   |

\*2023-ban régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2022 decemberében munkaviszonyban volt

11. Melléklet

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

dinárban

| 2024-es tervezet havi lebontásban. | ÖSSZESEN |            |           | RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK * |            |           | ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK |          |          | VÁLLALATIRÁNYÍTÁS |           |           |
|------------------------------------|----------|------------|-----------|--------------------------|------------|-----------|----------------------|----------|----------|-------------------|-----------|-----------|
|                                    | Lét-szám | Bértömeg   | Átlagbér  | Létszám                  | Bértömeg   | Átlagbér  | Lét-szám             | Bértömeg | Átlagbér | Létszám           | Bértömeg  | Átlagbér  |
| I                                  | 43       | 6,383,138  | 148,445   | 42                       | 6,108,717  | 145,446   | -                    | -        | -        | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| II                                 | 45       | 6,748,122  | 149,958   | 42                       | 6,093,853  | 145,092   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| III                                | 45       | 6,779,077  | 150,646   | 42                       | 6,124,808  | 145,829   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| IV                                 | 45       | 6,698,348  | 148,852   | 42                       | 6,044,079  | 143,907   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| V                                  | 45       | 6,793,883  | 150,975   | 42                       | 6,139,614  | 146,181   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| VI                                 | 45       | 6,595,504  | 146,567   | 42                       | 5,941,235  | 141,458   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| VII                                | 45       | 6,690,529  | 148,678   | 42                       | 6,036,260  | 143,720   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| VIII                               | 45       | 6,655,528  | 147,901   | 42                       | 6,001,259  | 142,887   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| IX                                 | 45       | 6,629,463  | 147,321   | 42                       | 5,975,194  | 142,267   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| X                                  | 45       | 6,657,279  | 147,940   | 42                       | 6,003,010  | 142,959   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| XI                                 | 45       | 6,681,054  | 148,468   | 42                       | 6,026,785  | 143,495   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| XII                                | 45       | 6,698,348  | 148,852   | 42                       | 6,044,079  | 143,907   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |
| ÖSSZESEN                           | 538      | 80,010,273 | 1,784,604 | 504                      | 72,538,893 | 1,727,117 | 22                   |          |          | 12                | 3,293,052 | 3,293,052 |
| ÁTLAG                              | 45       | 6,667,523  | 148,717   | 42                       | 6,044,908  | 143,926   | 2                    | 379,848  | 189,924  | 1                 | 274,421   | 274,421   |

\*2024-ben régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2023 decemberében munkaviszonyban volt.

A Kormány 2024. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A Kormány 2024. évre szóló gazdasági s költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (Rendelet a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024. évi üzleti programja, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti programja elemeinek meghatározásáról szóló rendelet módosításáról és kiegészítéséről, továbbá a közérdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024. évi üzleti programja



lemeinek, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves üzleti programjának meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet: 05. szám 110-11503/2023- 1 iktatva 2023.11.23-án, a 2023.12.19-én kelt IV-09-022-357/2023-1 számú Utasítás a bérforrások tervezéséhez, Törvény a kötelező társadalombiztosítási járulékokról (SZK Hivatalos Közlönye, 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 7/14, 68/14-más törv., 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22, 6/2023- összehangolt din. összeg és 92/2023), a 2024-es év január-ecemberi időszakára vonatkozó, a minibájbér szintjét meghatározó Döntés (SZK Hivatalos Közlönye, 79/2023 szám), a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződése (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), a Költségvetési Rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 138/2022 szám), valamint alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022.04.08-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait) kerül alkalmazásra a szorzócoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

A 2024-es évre a bértömeget a Vállalat a Béreszközök Tervezésének Utasítása alapján az alábbiak szerint tervezte:

- 42 régi foglalkoztatott átlagbére 17,8%-kal nőtt,
- a vezetőség (igazgatók) átlagkeresete 10%-kal nőtt,
- a munkakörök rendszerezésének Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat a két új foglalkoztatottja (egyik a műszaki, másik a gazdasági osztályon dolgozik) bérének összegét oly módon tervezte be, hogy a 2023-as évi beralapot 17,8%-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 lett értékelve az alapilletmény meghatározásakor -az alap 30%-a (ennek alkalmazása 2023-ban és 2024-ben azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (azonos alkalmazás 2023-ban és 2024-ben),
- túlóra esetén a bázis legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2023-ban és 2024-ben),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (egyenként alkalmazva 2023-ban és 2024-ben),
- a minimálbér (2024 januárjától emelve) - 2 alkalmazottra vonatkozik (230.00 dinárról 2024-re 271.00 dinárra óránként),
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakaszai alapján (2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba), által a következők kerültek elrendezésre:

A foglalkoztatott évente jogosult a nyaralási pótlékra az évi szabadsága mellé, az illető adókkal és járulékokkal összesen legalább a Szerb Köztársaság területén az előző évben kifizetett és a statisztikával megbízott illetékes köztársasági szerv által nyilvánosságra hozott átlagbér 75%-val, ami a 2023-as évhez hasonlóan kerül kifizetésre. Az e szakasz 1. bekezdésében foglaltak alapján megállapított nyaralási pótlék éves összege, egy 33.000,00 dináros fix összeggel növelendő, adó és járulégmentesen.

A megnövekedett ügyvitel okán a vállalat a következő időszakban 2 magas szakképzettséggel rendelkező fővel, a teljes létszám 4%-át kitevő létszámmal tervez bővítést 2024-ben, éspedig a műszaki-gazdasági osztályon.

2024-ben a tervezett létszám 45 fő.



A 2023. évi bértömeg tervezésekor, a Bértervezési Útmutató szigorú alkalmazása mellett a vállalat a legalacsonyabb, 271,00 dináros órabért alkalmazta és fő esetében, míg a többi foglalkoztatott bérét 17,31%-kal emelte. Az új munkavállalók bérének kiszámításánál a 2023-as bérösszegeből indultunk ki és azt 17,31%-kal növeltük.

**Járulékokkal megnövelt tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2024-re – Bruttó 2**

dinárban

| 2024-es tervezet havi lebontásban. | ÖSSZESEN |            |           | RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK* |            |           | ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK |           |           | VÁLLALATIRÁNYÍTÁS |           |           |
|------------------------------------|----------|------------|-----------|-------------------------|------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
|                                    | Létszám  | Bértömeg   | Átlagbér  | Létszám                 | Bértömeg   | Átlagbér  | Létszám              | Bértömeg  | Átlagbér  | Létszám           | Bértömeg  | Átlagbér  |
| <b>I</b>                           | 45       | 7,350,183  | 170,934   | 42                      | 7,034,187  | 167,481   | -                    | -         | -         | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>II</b>                          | 45       | 7,770,463  | 172,677   | 42                      | 7,017,071  | 167,073   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>III</b>                         | 45       | 7,806,107  | 173,469   | 42                      | 7,052,715  | 167,922   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>IV</b>                          | 45       | 7,713,147  | 171,403   | 42                      | 6,959,755  | 165,708   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>V</b>                           | 45       | 7,823,156  | 173,848   | 42                      | 7,069,764  | 168,328   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>VI</b>                          | 45       | 7,594,723  | 168,772   | 42                      | 6,841,331  | 162,889   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>VII</b>                         | 45       | 7,704,144  | 171,203   | 42                      | 6,950,752  | 165,494   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>VIII</b>                        | 45       | 7,663,841  | 170,308   | 42                      | 6,910,449  | 164,535   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>IX</b>                          | 45       | 7,633,827  | 169,641   | 42                      | 6,880,435  | 1663,820  | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>X</b>                           | 45       | 7,665,857  | 170,352   | 42                      | 6,912,465  | 164,583   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>XI</b>                          | 45       | 7,693,234  | 170,961   | 42                      | 6,939,842  | 165,234   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>XII</b>                         | 45       | 7,713,147  | 171,403   | 42                      | 6,959,755  | 165,708   | 2                    | 437,396   | 218,698   | 1                 | 315,996   | 315,996   |
| <b>ÖSSZESEN</b>                    | 540      | 92,131,829 | 2,054,971 | 504                     | 83,528,521 | 1,988,774 | 22                   | 4,811,356 | 2,405,678 | 12                | 3,791,952 | 3,791,952 |
| <b>ÁTLAG</b>                       | 45       | 7,677,652  | 171,248   | 42                      | 6,960,710  | 165,731   | 2                    | 400,946   | 200,473   | 1                 | 315,996   | 315,996   |

\*2024-ben régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2023 decemberében munkaviszonyban volt



**11a. Melléklet**

A kifizetett és tervezett bérek értéktartománya

**dinárban**

|                                              |                    | <b>2023-ban kifizetett</b> |              | <b>2024-re tervezett</b> |              |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
|                                              |                    | <b>Bruttó 1</b>            | <b>Nettó</b> | <b>Bruttó 1</b>          | <b>Nettó</b> |
| Foglalkoztatottak a vállalatirányítás nélkül | Legalacsonyabb bér | 72,780                     | 53,656       | 83,582                   | 61,092       |
|                                              | Legmagasabb bér    | 215,544                    | 153,267      | 252,857                  | 179,753      |
| Vállalatirányítás                            | Legalacsonyabb bér | 249,474                    | 177,052      | 274,421                  | 194,869      |
|                                              | Legmagasabb bér    | 249,474                    | 177,052      | 274,421                  | 194,869      |

2024-ben két alkalmazott esetében az alapbér 17,8%-kal nőtt (230,00 dinár/óra-ról 271,00 dinár/óra-ra).  
A vezetés (igazgató) bére 10%-kal, az egyéb foglalkoztatottaké átlagosan 17,31%-kal emelkedett.

**Felügyelő Bizottság / Közgyűlés tagjainak díjai nettó összegben**

**12. Melléklet**  
dinárban

| Hónap    | Felügyelő Bizottság / Közgyűlés –<br>2023. évi megvalósítás |            |              |             | Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - 2024. 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       | 95.000                                                      | 35.000     | 30.000       | 2           | 95.000                                               | 35.000     | 60.000       | 3           |
| 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 | 1.140.000                                                   | 420.000    | 360.000      | 24          | 1.140.000                                            | 420.000    | 720.000      | 36          |
| ÁTLAG    | 95.000                                                      | 35.000     | 30.000       | 2           | 95.000                                               | 35.000     | 60.000       | 3           |



Felügyelő Bizottság / Közgyűlés tagjainak díjai bruttó összegben

| Hónap    | Felügyelő Bizottság / Közgyűlés –<br>2023. évi megvalósítás |            |              |             | Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - 2024. 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       | 149.371                                                     | 55.039     | 47.170       | 2           | 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 | 1.792.452                                                   | 660.375    | 566.040      | 24          | 1.792.452                                            | 660.375    | 566.040      | 24          |
| ÁTLAG    | 149.371                                                     | 55.039     | 47.170       | 2           | 149.371                                              | 55.039     | 47.170       | 2           |

## VI. HITELADÓSSÁG

A vállalat hitelekkel nem terhelt, és 2024-ben sem tervez hitelfelvételt.

### JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

15. Melléklet

| Sor-szám      | POZÍCIÓ                                                                                                                                                                               | Tervezett érték | Megvalósítás (becslés) 2023-ra | Terv 2024.01.01. - 03.31. | Terv 2024.01.01. - 06.30. | Terv 2024.01.01. - 09.30. | Terv 2024.01.01. - 12.31. |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Javak:</b> |                                                                                                                                                                                       |                 |                                |                           |                           |                           |                           |
| 1.            | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsekek és védőcsövek a KMVÁ számára | 14,600,901      | 4,005,216                      | 1,500,000                 | 4,500,000                 | 12,000,000                | 16,020,901                |
| 2.            | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek                      | 14,454,976      | 4,747,500                      | 1,000,000                 | 3,000,000                 | 7,000,000                 | 14,145,000                |
| 3.            | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez           | 22,918,700      | 3,571,840                      | 500,000                   | 2,500,000                 | 13,000,000                | 22,918,700                |



|     |                                                                                                                                     |               |             |             |             |             |               |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 4.  | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek | 24,823,384    | 20,287,594  | 0           | 0           | 3,000,000   | 26,141,977    |
| 5.  | Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése                                                         | 2,250,000     | 1,500,000   | 300,000     | 700,000     | 1,200,000   | 2,250,000     |
| 6.  | Villamos energia beszerzése                                                                                                         | 1,210,000     | 880,000     | 250,000     | 350,000     | 750,000     | 1,400,000     |
| 7.  | Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése                                                             | 5,000,000     | 4,968,945   | 0           | 0           | 8,000,000   | 8,000,000     |
| 8.  | Szerszámbeszerzés                                                                                                                   | 999,000       | 990,827     | 0           | 0           | 0           | 999,000       |
| 9.  | Anyag és gumibroncs beszerzése és beépítése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében                               | 1,700,000     | 1,086,445   | 0           | 0           | 0           | 1,700,000     |
| 10. | Reklámanyagok beszerzése                                                                                                            | 999,000       | 999,000     | 0           | 0           | 0           | 999,000       |
| 11. | Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése                                                                                            | 2,500,000     | 2,028,000   | 300,000     | 750,000     | 1,500,000   | 2,500,000     |
| 12. | Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével             | 5,500,000     | 4,280,000   | 1,500,000   | 22,000      | 3,500,000   | 5,500,000     |
| 13. | Tevékenységek végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése                                                                           | 6,000,000     | 5,760,170   | 0           | 6,000,000   | 6,000,000   | 6,000,000     |
| 14. | A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése                                                                             | 1,260,000,000 | 450,000,000 | 548,750,000 | 720,400,000 | 828,200,000 | 1,320,000,000 |
| 15. | Fűtőgáz beszerzése                                                                                                                  | 535,000       | 225,000     | 250,000     | 350,000     | 400,000     | 600,000       |

|     |                                                                                                                                                                                                                   |         |         |           |           |           |           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 16. | Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából                                                                                                                                                           | 100,000 | 100,000 | 300,000   | 400,000   | 500,000   | 600,000   |
| 17. | Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése                                                                                                                                                                  | 995,000 | 550,000 | 100,000   | 350,000   | 600,000   | 995,000   |
| 18. | Szakirodalom – folyóiratok beszerzése                                                                                                                                                                             | 800,000 | 750,000 | 450,000   | 550,000   | 650,000   | 950,000   |
| 19. | Reprezentáció                                                                                                                                                                                                     | 125,000 | 125,000 | 40,000    | 80,000    | 120,000   | 165,000   |
| 20. | Irodai felszerelés és bútorok beszerzése                                                                                                                                                                          | 995,000 | 990,000 | 0         | 0         | 995,000   | 995,000   |
| 21. | Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek, palánták beszerzése                                                                                                                                            | 380,000 | 380,000 | 200,000   | 200,000   | 200,000   | 380,000   |
| 22. | Számítógép felszerelések beszerzése                                                                                                                                                                               | 995,000 | 995,000 | 1,000,000 | 1,500,000 | 1,800,000 | 2,000,000 |
| 23. | Szoftverek licencei                                                                                                                                                                                               | 500,000 | 200,000 | 200,000   | 200,000   | 200,000   | 650,000   |
| 24. | Egyéb javak beszerzése                                                                                                                                                                                            | 160,000 | 160,000 | 40,000    | 80,000    | 120,000   | 160,000   |
| 25. | Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésre szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és tömítettségének kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához | 200,000 | 0       | 0         | 0         | 200,000   | 200,000   |
| 26. | Indító nyomásfokozó berendezések beszerzése a vállalati járművekhez                                                                                                                                               | 20,000  | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 27. | Ülэшuzatok beszerzése a Szabadkai Gázművek járműveihez                                                                                                                                                            | 200,000 | 0       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 28. | Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során                                                                                                                                           | 300,000 | 170,000 | 40,000    | 80,000    | 250,000   | 300,000   |



|                        |                                                                                             |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 29.                    | Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése                                                     | 280,000              | 280,000            | 0                  | 0                  | 0                  | 350,000              |
| 30.                    | Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások                                                   | 32,000,000           | 0                  | 0                  | 32,000,000         | 32,000,000         | 32,000,000           |
| 31.                    | Mobil készülékek                                                                            | 0                    | 0                  | 2,000,000          | 2,000,000          | 2,000,000          | 2,000,000            |
| 32.                    | Födém építése a nyersanyagok és járművek lefedésére                                         | 2,990,000            | 0                  | 0                  | 0                  | 2,990,000          | 2,990,000            |
| 33.                    | A programmodul kiegészítése                                                                 | 1,500,000            | 1,200,000          | 500,000            | 500,000            | 1,000,000          | 1,500,000            |
| 34.                    | TAG beszerzése (elektronikus autópályadíj fizetés)                                          | 50,000               | 45,000             | 0                  | 100,000            | 100,000            | 100,000              |
| 35.                    | Kerékpártartó elhelyezése tetővel és védőkorláttal                                          | 400,000              | 396,500            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    |
| 36.                    | Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak                                    | 80,000               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 80,000               |
| 37.                    | Elsősegély utántöltés                                                                       | 0                    | 0                  | 0                  | 0                  | 5,000              | 5,000                |
| 38.                    | Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal                                       | 0                    | 0                  | 0                  | 120,000            | 120,000            | 120,000              |
|                        |                                                                                             |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| <b>Javak összesen:</b> |                                                                                             | <b>1,406,560,961</b> | <b>511,672,037</b> | <b>558,220,000</b> | <b>775,732,000</b> | <b>928,250,000</b> | <b>1,475,564,578</b> |
| <b>Szolgáltatások</b>  |                                                                                             |                      |                    |                    |                    |                    |                      |
| 1.                     | A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai | 10,000,000           | 8,850,000          | 2,900,000          | 5,900,000          | 9,000,000          | 11,800,000           |
| 2.                     | Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása                                         | 1,850,000            | 1,640,700          | 0                  | 2,500,000          | 4,000,000          | 7,000,000            |
| 3.                     | A GEH-on végzett gépészeti és építészeti munkálatok szakmai felügyelete                     | 6,708,000            | 4,500,000          | 500,000            | 1,200,000          | 4,500,000          | 7,030,000            |

|     |                                                                                                                                                 |            |           |           |           |           |           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 4.  | A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára | 10,500,000 | 6,672,296 | 2,100,000 | 3,300,000 | 5,700,000 | 9,075,000 |
| 5.  | A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása                                                                              | 2,350,000  | 1,214,000 | 625,000   | 1,250,000 | 1,875,000 | 2,500,000 |
| 6.  | A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt                             | 3,500,000  | 1,200,000 | 2,000,000 | 4,000,000 | 4,500,000 | 7,820,000 |
| 7.  | Vonalas telefónia szolgáltatásai                                                                                                                | 200,000    | 140,000   | 50,000    | 100,000   | 150,000   | 200,000   |
| 8.  | Internet szolgáltatás                                                                                                                           | 190,000    | 100,000   | 40,000    | 80,000    | 130,000   | 190,000   |
| 9.  | Reklámszolgáltatások                                                                                                                            | 610,000    | 563,527   | 180,000   | 360,000   | 540,000   | 721,000   |
| 10. | Biztosítási szolgáltatások                                                                                                                      | 990,000    | 769,701   | 250,000   | 500,000   | 750,000   | 990,000   |
| 11. | Vizsgálati, ellenőrzési, kalibrálási szolgáltatások: hidranthálózat                                                                             | 110,000    | 107,300   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 12. | Mobil tűzoltó készülékek, tűzcsap hálózatok vezérlése, szervizelése                                                                             | 0          | 0         | 30,000    | 60,000    | 120,000   | 120,000   |
| 13. | A tűzjelző felülvizsgálatának és ellenőrzésének szolgáltatása                                                                                   | 50,000     | 50,000    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 14. | A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése                                                  | 0          | 0         | 30,000    | 60,000    | 120,000   | 120,000   |
| 15. | Robbanásveszélyes zóna ellenőrző szolgáltatása MVÁ                                                                                              | 40,000     | 25,000    | 0         | 0         | 0         | 0         |



|     |                                                                                                                                                                                                             |           |           |           |           |           |           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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 | 0         | 0         | 0         | 40,000    | 40,000    | 40,000    |
| 17. | Tűzvédelmi világítás ellenőrzésének szolgáltatása                                                                                                                                                           | 30,000    | 30,000    | 0         | 20,000    | 20,000    | 40,000    |
| 18. | Földmérői szolgáltatások                                                                                                                                                                                    | 700,000   | 573,000   | 0         | 0         | 700,000   | 700,000   |
| 19. | Hegesztői tanúsítványok megszerzése ív- és gázhegesztésre, valamint elektrofúziós hegesztésre                                                                                                               | 150,000   | 0         | 0         | 225,000   | 225,000   | 225,000   |
| 20. | A PE elektromos hegesztő berendezésének, valamint a gázvezeték szilárdságát és szivárgásmérését végző berendezés szervize és javítása, etalonozással                                                        | 120,000   | 0         | 50,000    | 100,000   | 150,000   | 200,000   |
| 21. | Külső könyvvizsgálat szolgáltatása                                                                                                                                                                          | 450,000   | 450,000   | 0         | 0         | 450,000   | 450,000   |
| 22. | Postai szolgáltatások                                                                                                                                                                                       | 700,000   | 700,000   | 375,000   | 750,000   | 1,100,000 | 1,300,000 |
| 23. | 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   | 430,000   | 430,000   | 137,500   | 275,000   | 412,500   | 550,000   |
| 24. | Postai szolgáltatások                                                                                                                                                                                       | 5,500,000 | 5,500,000 | 1,800,000 | 3,600,000 | 5,400,000 | 7,000,000 |

|     |                                                                                                                                                                                                           |         |         |         |         |         |         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 25. | 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 | 450,000 | 396,000 | 0       | 0       | 500,000 | 500,000 |
| 26. | Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata                                                                                                                                                                 | 995,000 | 852,296 | 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                                                                                                                       | 166,500 | 166,500 | 50,000  | 100,000 | 150,000 | 200,000 |
| 29. | Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk                                                                                                                   | 210,000 | 205,000 | 210,000 | 210,000 | 210,000 | 210,000 |
| 30. | Gépjárművek műszaki és időszakos vizsgálata                                                                                                                                                               | 300,000 | 125,000 | 100,000 | 200,000 | 300,000 | 300,000 |
| 31. | A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete                                                                                                                                                       | 330,000 | 224,000 | 100,000 | 200,000 | 300,000 | 400,000 |
| 32. | Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása                                                                                                                                           | 330,000 | 96,000  | 90,000  | 180,000 | 270,000 | 360,000 |
| 33. | Felügyelet - a létesítmény videó megfigyelése                                                                                                                                                             | 330,000 | 275,000 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 34. | Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása                                                                                                                                                                     | 350,000 | 350,000 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 35. | Nyomdai és grafikai szolgáltatások                                                                                                                                                                        | 995,000 | 661,822 | 250,000 | 500,000 | 750,000 | 995,000 |
| 36. | A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai                                                                                                                                          | 580,000 | 343,200 | 170,000 | 340,000 | 510,000 | 680,000 |
| 37. | Munka- és tűzvédelmi feladatokkal kapcsolatos szolgáltatások elvégeztetése                                                                                                                                | 250,000 | 126,000 | 0       | 0       | 0       | 0       |



|     |                                                                                                                                        |           |         |           |           |           |           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 38. | Munkavédelmi tervdokumentumok készítése                                                                                                | 0         | 0       | 0         | 0         | 250,000   | 250,000   |
| 39. | A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal                                                               | 490,000   | 300,000 | 150,000   | 300,000   | 450,000   | 600,000   |
| 40. | Hirdetési szolgáltatások                                                                                                               | 150,000   | 16,977  | 30,000    | 60,000    | 120,000   | 150,000   |
| 41. | Járművek mosásának szolgáltatása                                                                                                       | 150,000   | 150,000 | 40,000    | 40,000    | 80,000    | 160,000   |
| 42. | Vulkanizálói szolgáltatások                                                                                                            | 120,000   | 70,000  | 0         | 20,000    | 40,000    | 140,000   |
| 43. | Az alcoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai | 300,000   | 0       | 0         | 0         | 300,000   | 300,000   |
| 44. | Kaloriméterek le- és visszaszerelése beállításuk céljából                                                                              | 995,000   | 750,000 | 1,000,000 | 2,000,000 | 3,000,000 | 3,300,000 |
| 45. | A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai                                                                     | 1,750,000 | 0       | 0         | 999,000   | 999,000   | 999,000   |
| 46. | A PIE rendszer szolgáltatásai                                                                                                          | 100,000   | 0       | 0         | 0         | 0         | 200,000   |
| 47. | Ügyvédi szolgáltatások                                                                                                                 | 250,000   | 12,000  | 0         | 250,000   | 350,000   | 500,000   |
| 48. | A Szabadkai Gázművek KK létesítménye elektromos berendezéseinek javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal       | 500,000   | 100,000 | 0         | 0         | 250,000   | 999,000   |
| 49. | Hosting                                                                                                                                | 950,000   | 10,750  | 0         | 0         | 500,000   | 950,000   |
| 50. | Fordítói szolgáltatások                                                                                                                | 300,000   | 300,000 | 150,000   | 250,000   | 250,000   | 300,000   |

|     |                                                                                                                                           |           |           |         |           |           |           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 51. | A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorraktorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig       | 1,500,000 | 0         | 0       | 500,000   | 800,000   | 1,500,000 |
| 52. | Az Alfisoft programcsomag karbantartása                                                                                                   | 3,000,000 | 2,280,000 | 900,000 | 1,200,000 | 2,100,000 | 3,500,000 |
| 53. | Honlap karbantartása                                                                                                                      | 150,000   | 48,000    | 45,000  | 90,000    | 135,000   | 180,000   |
| 54. | Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások                                                                                                     | 150,000   | 0         | 0       | 20,000    | 20,000    | 20,000    |
| 55. | Szagosító berendezés szervíze                                                                                                             | 360,000   | 0         | 0       | 0         | 360,000   | 360,000   |
| 56. | A Szabadkai Gázművek KK személy-, vagyon- és ügyvitelvédelmi kockázatainak felmérését célzó okmány kidolgozásának szolgáltatása           | 160,000   | 96,000    | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 57. | Alcotest készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése                                                                 | 20,000    | 0         | 0       | 0         | 10,000    | 20,000    |
| 58. | A következő okiratok felülvizsgálata: "Védelmi és mentési terv", "Hulladékgazdálkodás", valamint Munkahelyek kockázatfelmérésének okirata | 330,000   | 329,000   | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 59. | A Szabadkai Gázművek KK berendezéseinek javítása és karbantartása – vízellátás csatornázási szolgáltatások                                | 150,000   | 108,490   | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 60. | Vállalati jubileum szervezése-promó csomag                                                                                                | 800,000   | 800,000   | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 61. | A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból                                                                               | 2,000,000 | 100,000   | 200,000 | 300,000   | 400,000   | 500,000   |
| 62. | Típuscsatlakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára                                                                                   | 1,000,000 | 0         | 0       | 200,000   | 500,000   | 1,000,000 |



|     |                                                                                                       |           |           |         |         |         |         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 63. | Egyéb, nem említett szolgáltatások                                                                    | 900,000   | 890,000   | 200,000 | 400,000 | 600,000 | 990,000 |
| 64. | Fizikai és műszaki védelmi szolgáltatások                                                             | 1,200,000 | 1,000,000 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 65. | Szőnyegek, futószőnyegek és lábtörlők karbantartási szolgáltatásai                                    | 200,000   | 0         | 50,000  | 100,000 | 150,000 | 200,000 |
| 66. | Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása                                                        | 250,000   | 125,000   | 75,000  | 150,000 | 225,000 | 300,000 |
| 67. | Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése                                              | 400,000   | 385,375   | 0       | 0       | 500,000 | 500,000 |
| 68. | Gépjárművek cégjelzései, valamint az ügyviteli épületen elhelyezett cégfelirat négynyelvűre cserélése | 360,000   | 360,000   | 0       | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 69. | A riasztórendszer felügyelete                                                                         | 120,000   | 100,000   | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 70. | Műszaki védelmi terv és projekt                                                                       | 120,000   | 120,000   | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 71. | Fizikai biztosítás terve                                                                              | 50,000    | 50,000    | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 72. | Terembérlés vendéglátóipari szolgáltatással                                                           | 600,000   | 599,000   | 150,000 | 300,000 | 450,000 | 600,000 |
| 73. | A transzferár okiratának előkészítése                                                                 | 250,000   | 250,000   | 0       | 0       | 0       | 250,000 |
| 74. | Anyag- és hivatali járművek földemépítésének felügyelete                                              | 200,000   | 0         | 0       | 200,000 | 200,000 | 400,000 |
| 75. | Anyag- és hivatali járművek földemépítésének műszaki ellenőrzések                                     | 150,000   | 0         | 0       | 150,000 | 300,000 | 300,000 |
| 76. | Építőipari és elektrotechnikai szakmai szolgáltatások                                                 | 100,000   | 0         | 0       | 300,000 | 500,000 | 500,000 |
| 77. | Gyorspostai szolgáltatások                                                                            | 50,000    | 50,000    | 25,000  | 50,000  | 75,000  | 100,000 |
| 78. | Hulladékkezelés                                                                                       | 0         | 0         | 0       | 0       | 0       | 80,000  |

|                                 |                                                                                                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 79.                             | A munkahelyi és a munkakörnyezeti kockázatértékelésről szóló aktus módosítása                                                | 0                 | 0                 | 0                 | 70,000            | 70,000            | 70,000            |
| 80.                             | Munkakörnyezeti feltételek - mikroklima vizsgálata - téli időszak                                                            | 0                 | 0                 | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            |
| 81.                             | Villanyhálózat ellenőrzése és tesztelése hivatalos jegyzőkönyv kiállításával a létesítményekre: ügyviteli épület és MVÁ      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 80,000            |
| 82.                             | A hulladék kategorizálása: kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezéseket és egyéb hulladékot                       | 0                 | 0                 | 0                 | 250,000           | 250,000           | 250,000           |
| 83.                             | A villámhárító rendszer ellenőrzése és tesztelése az ügyviteli épületen, hivatalos jegyzőkönyv kiadásával                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 15,000            |
| 84.                             | Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 150,000           | 200,000           | 200,000           |
| 85.                             | Az alkalmazottak rekreációjára szolgáló létesítmények használatának szolgáltatása                                            | 0                 | 0                 | 450,000           | 450,000           | 450,000           | 450,000           |
| 86.                             | Fizikai és műszaki védelem                                                                                                   | 0                 | 0                 | 750,000           | 1,500,000         | 2,250,000         | 3,000,000         |
| <b>Szolgáltatások összesen:</b> |                                                                                                                              | <b>71,381,167</b> | <b>47,028,601</b> | <b>16,457,500</b> | <b>36,749,000</b> | <b>61,316,500</b> | <b>87,325,667</b> |
| <b>Munkálatok</b>               |                                                                                                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.                              | Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről | 24,200,000        | 17,998,476        | 3,000,000         | 10,000,000        | 20,000,000        | 29,000,000        |
| 2.                              | A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása                                                  | 900,000           | 0                 | 0                 | 0                 | 999,000           | 999,000           |
| 3.                              | Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira                                         | 13,500,000        | 13,454,655        | 5,000,000         | 15,000,000        | 20,000,000        | 27,200,000        |



|                                                       |                                                                                                                                    |                      |                    |                    |                    |                      |                      |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 4.                                                    | Építészeti és kisipari munkálatok a Szabadkai Gázművek létesítményein esedékes karbantartási munkálatokhoz, a szükséges anyagokkal | 450,000              | 450,000            | 1,000,000          | 1,500,000          | 2,000,000            | 2,900,000            |
| 5.                                                    | Régészeti ásatások ellenőrző felügyelettel                                                                                         | 2,900,000            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    | 0                    |
| 6.                                                    | Gépészeti munkálatok jóváhagyott projektek szerint                                                                                 | 2,500,000            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    | 2,900,000            |
| 7.                                                    | Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken                                                                                        | 2,995,000            | 1,257,280          | 0                  | 1,500,000          | 2,500,000            | 2,900,000            |
| <b>Munkálatok összesen:</b>                           |                                                                                                                                    | <b>44,945,000</b>    | <b>33,160,411</b>  | <b>9,000,000</b>   | <b>28.000,000</b>  | <b>45,499,000</b>    | <b>65,899,000</b>    |
| <b>ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK</b> |                                                                                                                                    | <b>1,522,887,128</b> | <b>591,974,604</b> | <b>583,677,500</b> | <b>840,481,000</b> | <b>1,037,962,600</b> | <b>1,628,789,245</b> |

dinárban

| Sor-szám     | A 2024-es évi beszerzések indoklása                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Javak</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.           | <p>Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsepek és védőcsövek a KMVÁ számára - a megvalósulás a 2023-ra tervezett értékhez képest 52%.</p> <p>A tárgyat képező beszerzés a 2024-es évben 10%-al nagyobb a 2023-as évhez képest. A piackutatás alapján a nyersanyagok és anyagok árának emelkedése, valamint az üzleti tevékenység növekedése és ennek megfelelően a szóban forgó beszerzés becsült értéke növekszik.</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 becslült megvalósítás 33%-kal alacsonyabb a 2023-ra tervezett értékhez képest, mivel a közbeszerzési eljárásban kisebb a befejezett összeköttetések száma, kisebb a hálózati bővítések volumene, és a kedvezőbb árakat értünk el a közbeszerzési folyamatban.</p> <p>A várható érték 2024-ben a szóban forgó közbeszerzés esetében 2%-kal kisebb a 2023-ra vonatkozó tervnél.</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 becslült megvalósítás 2023-ban a tervezett érték 16% -a a megvalósított rákapcsolások kisebb száma és a közbeszerzési eljárás során elért kedvezőbb ár miatt.</p> <p>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évi forrásokkal</p>                                                                                                        |
| 4. | <p>Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek - A tervhez képest a becslült megvalósítás 82%.</p> <p>A 2024-re tervezett érték 5%-kal magasabb, mint a 2023-as terv. A piackutatás alapján a nyersanyagok és anyagok ára várhatóan emelkedni fog, az üzleti tevékenység növekedni fog, és ennek megfelelően a szóban forgó beszerzés becslült értéke is nőtt. Ez összhangban van a 2024-re becslült igényekkel.</p>                                              |
| 5. | <p>Javak beszerzése, Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése - A becslült megvalósítás 2023-ban a tervezett érték 57% -a.</p> <p>A beszerzés nem valósult meg a becslült értékben az üzleti tevékenységek kisebb volumene és a végrehajtott megtakarítási intézkedések miatt.</p> <p>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évi forrásokkal.</p>                                                                                                                                                        |
| 6. | <p>Javak beszerzése- Villamos energia beszerzése - A becslült megvalósítás 2023-ban a tervezett érték 56% -a.</p> <p>A szóban forgó beszerzés 2024-re tervezett értéke 16%-kal magasabb, mint a 2023-as terv. A piackutatás alapján a villamosenergia-árak várhatóan emelkedni fognak, ennek megfelelően a szóban forgó beszerzés becslült értéke nőtt. Ez összhangban van a 2024-re becslült igényekkel.</p>                                                                                                                                                               |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7.  | Javak beszerzése, Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése - Becsült megvalósítás a 2023-ra tervezett értékeken belül.                                                                                                                    |
|     | A tárgybeszerzés tervezett értéke 2024-ben 60%-kal nőtt 2023-hoz képest, a Szabadkai Gázművek KK Foglalkoztatottjai etikai és ügyviteli viselkedési kódexének alkalmazása nyomán (a 22. szakasz alkalmazása), valamint a foglalkoztatottak megnövekedett létszáma miatt. |
| 8.  | Javak beszerzése- Szerszámbeszerzés – a 2023-ra tervezett értékeken belül valósult meg.                                                                                                                                                                                  |
|     | A szóban forgó közbeszerzés 2024-re tervezett értéke megegyezik a 2023-as tervvel, és összhangban van a 2024-re becsült igényekkel.                                                                                                                                      |
| 9.  | Javak beszerzése, Anyag és gumiabroncs beszerzése és beépítése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében - A becsült megvalósítás 2023-ban a tervezett érték 60% -a.                                                                                     |
|     | A beszerzés nem valósult meg a tervezett értékben a kisebb ilyen jellegű szükségletek, valamint a nyilvános közbeszerzési eljárás során kapott kedvezőbb ár miatt.                                                                                                       |
|     | A szóban forgó közbeszerzés 2024-re tervezett értéke megegyezik a 2023-as tervvel.                                                                                                                                                                                       |
| 10. | Javak beszerzése - Reklámanyagok beszerzése - A 2023-ra becsült megvalósítás a 2024-re tervezett értékeken belül van.                                                                                                                                                    |
|     | A 2024-re tervezett eszközök a tavalyi értékkereten belül vannak.                                                                                                                                                                                                        |
| 11. | Javak beszerzése - Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése - A becsült megvalósítás a 2023-ra tervezett érték 81%-a.                                                                                                                                                    |
|     | A 2024-re tervezett eszközök a tavalyi értékkereten belül vannak.                                                                                                                                                                                                        |
| 12. | Javak beszerzése, Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével - A becsült megvalósítás 2023-ban a tervezett érték 78% -a.                                                                    |
|     | A beszerzés 2024. évi megvalósítására a tavalyi szinten tervezünk eszközöket.                                                                                                                                                                                            |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13. | Javak beszerzése- Tevékenység végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése, A becslült megvalósítás 96%-a a 2023-ra tervezett értéknek. A tevékenységek elvégzéséhez szükséges járművek beszerzésére 2024-ben tervezett források azonosak a 2023-ra tervezettekkel.                              |
| 14. | Javak beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése – A becslült megvalósítás 89%-os.<br>A szóban forgó közbeszerzés 2024-re tervezett értéke 25%-kal magasabb a 2023-as tervnél, és összhangban van a 2024-re becslült igényekkel (megnövekedett fogyasztói szám és ár). |
| 15. | Javak beszerzése, Fűtőgáz beszerzése - A becslült megvalósítás 2023-ban a tervezett érték 62% -a. A 2024-re tervezett források magasabbak az előző évinél 12%-al, a földgáz árának várható emelkedése miatt.                                                                                    |
| 16. | Javak beszerzése, Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából - a 2023. évi becslült megvalósulás a tervezett értékeken belül van.<br><br>A 2024-es tervezett érték az alkatrészcsere miatt az előző évi 6-szorosa.                                                                 |
| 17. | Javak beszerzése, Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése - a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékek 86%-a.<br><br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évivel.                                                                           |
| 18. | Javak beszerzése, Szakirodalom – folyóiratok beszerzése - a becslült megvalósulás 94%-os a tervezetthez képest.<br>A 2024. évi tervezett érték 19%-kal haladja meg a 2023. évi tervet, és megfelel a 2024. évi becslült igényeknek, valamint a 2024-re beharangozott árkorrekcióknak.           |
| 19. | Javak beszerzése - Reprezentáció - a 2023. évi becslült megvalósulás a tervezett értékeken belül van. A 2024-re tervezett beszerzési érték a 2023-ra elkölthött források keretein belül van.                                                                                                    |
| 20. | Javak beszerzése- Irodai felszerelés és bútorok beszerzése - a becslült megvalósulás 2023-ban a tervezett értékkeretnek megfelelő.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a tavalyi értékekkel.                                                                      |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21. | Javak beszerzése, Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek, palánták beszerzése - a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett értéken belül van.<br>A 2024-re tervezett források megegyeznek a 2023-ban realizált forrásokkal.                                                                                                 |
| 22. | Javak beszerzése, Számítógép felszerelések beszerzése - a becslült megvalósulás megegyezik a 2023-as tervezett értékekkel.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 201%-kal magasabb a 2023. évinél, az említettek felújítása okán.                                                                                      |
| 23. | Javak beszerzése, Szoftverek licencei - a becslült megvalósulás a tervezett 80%-a. A következő évre tervezett beszerzési érték 30%-kal magasabb 2023-hoz képest a nagyobb számítógépszám és a magasabb ár miatt.                                                                                                                        |
| 24. | Javak beszerzése, Egyéb javak beszerzése (lobogók, árbocok...) – a beszerzés becslült megvalósulása a 2023-ra tervezett értékek határain belül van. A beszerzésre 2024-ben a tervezett keretösszeg megegyezik a 2023-as összeggel.                                                                                                      |
| 25. | Javak beszerzése, Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésére szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és tömítettségének kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához – a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, a 2024-re tervezett beszerzés megegyezik az előző évivel. |
| 26. | Javak beszerzése, Indító nyomásfokozó berendezések beszerzése a vállalati járművekhez - a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, és 2024-re sem tervezzük.                                                                                                                                                                                |
| 27. | Javak beszerzése, Ülészimatok beszerzése a Szabadkai Gázművek járműveihez - a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, és 2024-re sem tervezzük.                                                                                                                                                                                            |
| 28. | Javak beszerzése, Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során - 2023-ra a becslült realizálás 57%-os szinten van. A 2024. évre tervezett beszerzési összeg a 2023. évi megvalósult keretösszegen belül mozog.                                                                                               |
| 29. | Javak beszerzése, Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése - a becslült megvalósulás a tervezett forrás összege.<br>A 2024-re tervezett eszközkeret 25%-al nagyobb, a gyermekek megnövekedett létszáma miatt.                                                                                                                            |
| 30. | Javak beszerzése, Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások – 2023-ban nem került megvalósításra, ezt 2024-ben tervezzük.                                                                                                                                                                                                               |
| 31. | Javak beszerzése- Mobil készülékek. A beszerzés megvalósítására 2024-re tervezzük eszközforrásokat. A földgázfogyasztás leolvasását célzó mobil eszközökről van szó.                                                                                                                                                                    |
| 32. | Javak beszerzése, Födém építése a nyersanyagok és járművek lefedésére - a vásárlás 2023-ban teljes egészében megtörtént (I. ütem), 2024-ben a II. ütem megvalósítását a 2023. évvel azonos összegben tervezzük.                                                                                                                         |



|     |                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 33. | Javak beszerzése, A programmodul kiegészítése - a becslült megvalósulás 2023-ban a tervezett értékhez képest 87%. A szóban forgó beszerzés 2024-re tervezett értéke a tavalyi értékek szintjén van.                                 |
| 34. | Javak beszerzése, TAG beszerzése (elektronikus autópályadíj fizetés). A 2023. évi becslült megvalósulás megegyezik a tervezett értékekkel Az útdíjak emelkedése miatt a 2024. évi tervezett beszerzés értéke 100%-kal megemelkedik. |
| 35. | Javak beszerzése, Kerékpártartó elhelyezése tetővel és védőkorláttal. A becslült megvalósulás a tervezett beszerzési értéken belül van, vagyis a források teljes egészében megvalósultak, így 2024-re már nem tervezettek.          |
| 36. | Javak beszerzése, Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak – 2023-ban e beszerzés nem valósult meg, az eszközöket a következő évre ütemezzük át.                                                                    |
| 37. | Javak beszerzése, Elsősegély utántöltés - a beszerzés megvalósításához a 2024-ben tervezünk forrásokat, az elsősegély felszerelésünk felújítása céljából.                                                                           |
| 38. | Javak beszerzése, Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal – e beszerzéshez az eszközöket a 2024-es esztendőre tervezzük.                                                                                              |

#### Szolgáltatások

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Szolgáltatások beszerzése, A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett érték 67%-a.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 18%-kal magasabb a 2023. évinél. A piackutatások alapján a szolgáltatási árak emelkedése, az üzleti tevékenység növekedése várható, ennek megfelelően megemeltük a szóban forgó beszerzés becslült értékét, ami megfelel a 2024-es becslült igényeknek. |
| 2. | Szolgáltatások beszerzése, Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett érték 89%-a az ilyen típusú szolgáltatás iránti kisebb igény nyomán.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 278%-kal magasabb a 2023. évinél.                                                                                                                                                                                                       |
| 3. | Szolgáltatások beszerzése, A GEH-on végzett gépészeti és építészeti munkálatok szakmai felügyelete, a becslült megvalósulás 2023-ban a tervezett érték 67%-a.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 5%-kal magasabb a 2023. évinél. A piackutatások alapján a nagyobb léptékű, szakértői felügyeletet igénylő kivitelezés miatt a szolgáltatási árak emelkedése várható, ennek megfelelően nőtt a szóban forgó beszerzés becslült értéke.                                      |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.  | Szolgáltatások beszerzése, A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára, 2023-ban a becslült megvalósulás a tervezett érték 97%-át teszi ki.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 14%-kal alacsonyabb a tervezettnél.                                                                                                                  |
| 5.  | Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékek 52%-a.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 6%-kal megemelkedett 2023-hoz képest további helyiségek (raktár, irattár, stb.) takarítási igénye, a higiéniai szint magasabb szintre emelését igénylő egészségügyi helyzet miatt, valamint a legalacsonyabb munkaerőárak emelkedése okán. |
| 6.  | Szolgáltatások beszerzése, A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt, 66%-kal kevesebb valósult meg a 2023-ra tervezettnél.<br>A szóban forgó beszerzés 2024-es tervezett értéke 223%-kal magasabb a 2023-ra tervezett értéknél, és ez a 2024-ben hitelesítendő mérőműszer-számtól függ (a vállalat törvényes kötelezettsége, hogy évente kalibrálja a műszereket).               |
| 7.  | Szolgáltatások beszerzése, Vonalas telefónia szolgáltatásai, a becslült megvalósulás a tervezett értékhez képest 70%, és a társaság által 2023-ban végrehajtott megtakarítási intézkedések eredménye.<br>A szóban forgó beszerzés 2024-es tervezett értéke megegyezik a tavalyi forrásokkal.                                                                                                                                                                |
| 8.  | Szolgáltatások beszerzése, Internet szolgáltatás, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett érték 53%-a. A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évi tervvel.                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 9.  | Szolgáltatások beszerzése, Reklámszolgáltatások beszerzése, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékeken belül van.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 18%-kal haladja meg a 2023. évi tervet, a bejelentett áremelkedések miatt.                                                                                                                                                                                              |
| 10. | Szolgáltatások beszerzése, Biztosítási szolgáltatások, becslült megvalósulása a 2023-ra tervezett érték 78%-a a közbeszerzési eljárásban kedvezőbb feltételek megszerzése miatt.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke a tavalyi forrásösszeg szintjén van.                                                                                                                                                                                |
| 11. | Szolgáltatások beszerzése, Vizsgálati, ellenőrzési, kalibrálási szolgáltatások: hidranthálózat: a becslült megvalósulás a tervezett érték 98%-a, 2024-ben nem tervezzük.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12. | Szolgáltatások beszerzése, Mobil tűzoltó készülékek, tűzcsap hálózatok vezérlése, szervizelése. A beszerzés megvalósításához szükséges forrásokat 2024-re tervezzük, mint törvényes kötelezettséget.                                                                                                              |
| 13. | Szolgáltatások beszerzése, A tűzjelző felülvizsgálatának és ellenőrzésének szolgáltatása: A becsült megvalósulás 2023-ra a tervezett érték 100%-a, 2024-re nem tervezett.                                                                                                                                         |
| 14. | Szolgáltatások beszerzése, A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése: a tervek szerint 2024-ben a vállalat törvényi kötelezettsége lesz.                                                                                                                     |
| 15. | Szolgáltatások beszerzése, Robbanásveszélyes zóna ellenőrző szolgáltatása MVÁ: A becsült megvalósulás a 2023-ra tervezett érték 56%-a, és 2024-re nem tervezett.                                                                                                                                                  |
| 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 vállalat törvényi kötelezettsége miatti új beszerzés.                   |
| 17. | Szolgáltatások beszerzése, Tűzvédelmi világítás ellenőrzésének szolgáltatása - a becsült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékeken belül van. A 2024-es beszerzésre tervezett források 33%-kal magasabbak, mint 2023-ban.                                                                                        |
| 18. | Szolgáltatások beszerzése, Földmérői szolgáltatások, a becsült megvalósulás a 2023-ra tervezett érték 82%-a az ilyen típusú szolgáltatás iránti kisebb igény miatt.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évi tervvel.                                                        |
| 19. | Szolgáltatások beszerzése, Hegesztői tanúsítványok megszerzése ív- és gázhegesztésre, valamint elektrofúziós hegesztésre, a beszerzést 2023-ban nem bonyolították le, hanem átkerül 2024-re, 50%-kal nőtt a lejáró tanúsítványok száma miatt.                                                                     |
| 20. | Szolgáltatások beszerzése, A PE elektromos hegesztő berendezésének, valamint a gázvezeték szilárdságát és szivárgásmérését végző berendezés szervize és javítása, etalonozással, a beszerzés 2023-ban nem valósult meg és 67%-os növekedéssel 2024-re kerül át a szervizt igénylő készülékek nagyobb száma miatt. |
| 21. | Szolgáltatások beszerzése, Külső könyvvizsgálat szolgáltatása - a megvalósult értékek a 2023-ra tervezett értékeken belül vannak.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évivel.                                                                                               |
| 22. | Szolgáltatások beszerzése, Mobiltelefon szolgáltatások - a becsült megvalósulás 2023-ra a tervezett értékeken belül van, míg 2024-re a megvalósításra szánt források 29%-os emelését tervezzük (a Szabályzat szerint nőtt a mobiltelefont használók száma)                                                        |
| 23. | Szolgáltatások beszerzése, Közüemi szolgáltatások (vízellátás és csatorna, köztisztaság), a becsült megvalósulás a tervezett értékeken belül van.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 28%-kal magasabb a 2023. évinél, a várható áremelkedések miatt.                                          |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24. | Szolgáltatások beszerzése, Postai szolgáltatások, a 2023. évi becslült megvalósulás a tervezett értékeken belül van.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 27%-kal haladja meg a 2023. évi forrásokat, a földgázfogyasztásról számlát kapó lakossági fogyasztók számának növekedése miatt.                                                                                                                                          |
| 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 2023-ra tervezett keretösszegben valósult meg.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 11%-kal magasabb, mint 2023-ban, a földgáz szervizszolgáltatás iránti nagyobb igény miatt. |
| 26. | Szolgáltatások beszerzése, Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékek 86%-a.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évi források realizált értékével.                                                                                                                                                                                                         |
| 27. | Szolgáltatások beszerzése, Éttermi szolgáltatások, a becslült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékeken belül van.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke a tavalyi érték határain belül van.                                                                                                                                                                                                                                       |
| 28. | Szolgáltatások beszerzése, Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése. A beszerzés a 2023-ra tervezett keretösszegben valósult meg.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 20%-kal magasabb, mint 2023-ban.                                                                                                                                                                                 |
| 29. | Szolgáltatások beszerzése, Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk, a becslült megvalósulás 96% a 2023-ra tervezett értékhez képest.<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a tavalyi értékkel.                                                                                                                                                                           |
| 30. | Szolgáltatások beszerzése, Gépjárművek műszaki és időszakos vizsgálata, a becslült megvalósulás 2023-ban a tervezett érték 42%-a, a közbeszerzési eljárásban kedvezőbb feltételek megszerzése miatt (alacsonyabb árak).<br>A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke a 2023-as szinten marad.                                                                                                                                              |
| 31. | Szolgáltatások beszerzése- A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete: a becslült megvalósulás a tervezett értékek 68%-a, a közbeszerzési eljárásban alacsonyabb ár megszerzése miatt.<br>A 2024-es tervezett beszerzési érték 21%-kal magasabb, mint 2023-ban (megnövekedett járműpark).                                                                                                                                                   |
| 32. | Szolgáltatások beszerzése- Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása - 2023-ra a becslült realizálás 45%, mert kevésbé volt szükség ilyen jellegű szolgáltatásra.<br>A bejelentett árugrás miatt ezen alapok 2024-re tervezett összege 21%-kal magasabb.                                                                                                                                                                       |
| 33. | Szolgáltatások beszerzése- Felügyelet - a létesítmény videó megfigyelése, 2023-ra a becslült realizálás 83%. (a közbeszerzési eljárásban alacsonyabb árak), és 2024-ben erre a célra nem tervezünk forrást.                                                                                                                                                                                                                                          |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 34. | Szolgáltatások beszerzése- Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása. A beszerzés teljes összegben megvalósult.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 35. | Szolgáltatások beszerzése, Nyomdai és grafikai szolgáltatások, a becsült megvalósulás 2022-ben a tervezett érték 82%-a. A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évi tervvel.                                                                                                                                                                                                                |
| 36. | Szolgáltatások beszerzése, A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai, a becsült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékek 96%-a. A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 17%-kal haladja meg a 2023. évi tervet. A piackutatások alapján a szolgáltatási árak emelkedése várható.                                                                                                        |
| 37. | Szolgáltatások beszerzése, Munka- és tűzvédelmi feladatokkal kapcsolatos szolgáltatások elvégeztetése, a becsült megvalósulás a 2023-ra tervezett értékek 50%-a. A beszerzést 2024-re nem tervezzük.                                                                                                                                                                                                                       |
| 38. | Szolgáltatások beszerzése, Munkavédelmi tervdokumentumok készítése. A szóban forgó beszerzés megvalósítására 2024-ben tervezünk forrásokat, a törvényes kötelezettségeink teljesítése okán.                                                                                                                                                                                                                                |
| 39. | Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal - a becsült realizálás 2023-ban az érték 91%-a. A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 22%-kal magasabb, mint 2023-ban, bizonyos berendezések szervizelésének szükségessége miatt.                                                                                                                        |
| 40. | Szolgáltatások beszerzése, Hirdetési szolgáltatások, a becsült megvalósulás 2023-ban a tervezett érték 11%-a. Erre a szolgáltatástípusra nem volt nagyobb igény, mert nem volt rá szükség (közbeszerzések meghirdetése a Hivatalos Lapban, valamint az Energetikai ügynökség jóváhagyásával az árváltozások új közzétételi kötelezettsége). A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évivel. |
| 41. | Szolgáltatások beszerzése, Járművek mosásának szolgáltatása, a becsült megvalósulás a tervezett értékeken belül van. A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 7%-kal magasabb, mint 2023-ban, a kibővült gépjármű flotta miatt.                                                                                                                                                                                 |
| 42. | Szolgáltatások beszerzése, Vulkanizálói szolgáltatások, 58%-a valósult meg 2023-ban, az ilyen típusú szolgáltatásokra való kisebb igény miatt. A nagyobb flotta és ezen szolgáltatások 2024-re bejelentett áremelése miatt a társaság a 2023-as tervhez képest 17 százalékos emelést tervezett.                                                                                                                            |
| 43. | Szolgáltatások beszerzése, Az alcoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai, a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, így átütemeződik a 2024-es évre, azonos összegben.                                                                                                                                                               |
| 44. | Szolgáltatások beszerzése, Kaloriméterek le- és visszaszerelése beállításuk céljából, a becsült megvalósulás 2023-ban a tervezett érték 75%-a. A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 232%-kal magasabb a 2023. évinél, a kaloriméterek 5 évenkénti kalibrálására és eltávolítására vonatkozó jogszabályi kötelezettség miatt (nagyobb számú kalibrálandó készülék).                                          |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 45. | Szolgáltatások beszerzése, A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai, 2023-ban nem valósult meg, így átütemeződik a 2024-es évre.                                                                                                                                                                                                                         |
| 46. | Szolgáltatások beszerzése, A PIE rendszer szolgáltatásai, a szóban forgó beszerzésre 2023-ban nem volt szükség, de az eljárások változtatási igénye 100%-kal növelte a tervezett értéket.                                                                                                                                                                                          |
| 47. | Szolgáltatások beszerzése, Ügyvédi szolgáltatások, becsült megvalósulás a tervezett érték 5%-a (nem volt nagyobb igény erre a fajta szolgáltatásra). A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 100%-kal magasabb, mint 2023-ban, a jogi szakterület szakemberének nagyobb mérvű bevonásának terve miatt.                                                                 |
| 48. | Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK létesítménye folyó javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal - becsült megvalósulása 20% a 2023-ra tervezett értékhez képest, mert nem volt nagyobb szükség az ilyen típusú szolgáltatásra. 2024-ben a vállalat irodaházának bizonyos javítási igénye miatt ezt a szolgáltatástípust bővíteni tervezzük. |
| 49. | Szolgáltatások beszerzése, Hosting – a beszerzés a tervezett érték 1%-ával valósult meg. A távolvasás átvételi eljárását 2023-ban nem végeztük el, így átütemezzük 2024-re.                                                                                                                                                                                                        |
| 50. | Szolgáltatások beszerzése, Fordítói szolgáltatások, a becsült megvalósulás 2023-ban a tervezett értékkeretben van, így a 2024. évi tervezett értéke megegyezik a 2023. évivel.                                                                                                                                                                                                     |
| 51. | Szolgáltatások beszerzése, A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorrrektorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig, a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, átütemeződik 2024-re.                                                                                                                                                      |
| 52. | Szolgáltatások beszerzése, Az Alfisoft programcsomag karbantartása – megvalósulása a 2023-ra tervezett keretösszegben történt. A 2024-es évre a tervezett beszerzési érték 17%-kal haladja meg a 2023-as tervet, a nagyobb karbantartási igény miatt.                                                                                                                              |
| 53. | Szolgáltatások beszerzése, Honlap karbantartása – jelen beszerzés forrásainak megvalósulása a tervezett kerethez viszonyítva 83%. 2024-ben a szóban forgó beszerzés összege 20%-kal emelkedik, a beharangozott áremelkedések miatt.                                                                                                                                                |
| 54. | Szolgáltatások beszerzése, Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások – A szóban forgó beszerzés 2023-ban nem valósult meg, mert nem volt szükség erre a szolgáltatástípusra, 2024-ben pedig a tervek szerint 88%-kal csökkentenénk az e szolgáltatás, azaz a beszerzés megvalósítására fordított forrásokat.                                                                           |
| 55. | Szolgáltatások beszerzése, Szagosító berendezés szervíze - a szóban forgó beszerzés 2023-ban nem valósult meg, átütemeződik 2024-re.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 56. | Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK személy-, vagyon- és ügyvitelvédelmi kockázatainak felmérését célzó okmány kidolgozásának szolgáltatása. A szóban forgó beszerzésre a megvalósult forrás a közbeszerzési eljárásban alacsonyabb ár elérése miatt a tervezett érték 60%-át teszi ki, 2024. évre erre a szolgáltatástípusra nem tervezünk forrást.                |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 57. | Szolgáltatások beszerzése, Alcotest készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése - a szóban forgó beszerzés 2023-ban nem valósult meg, így azonos összegben kerül átütemezésre 2024-re.                                                                                                                                   |
| 58. | Szolgáltatások beszerzése, A következő okiratok felülvizsgálata: "Védelmi és mentési terv", "Hulladékgazdálkodás", valamint Munkahelyek kockázatfelmérésének okirata - megvalósulása a 2023-ra tervezett értékeken belül van, és 2024-re nincs tervezve.                                                                                      |
| 59. | Szolgáltatások beszerzése, A Szabadkai Gázművek KK berendezéseinek javítása és karbantartása – vízellátás csatornázási szolgáltatások – a becslt megvalósulás a tervezett értékhez viszonyítva 72%, és az ilyen típusú szolgáltatásra való kisebb igény miatt 2024-re nem tervezzük.                                                          |
| 60. | Szolgáltatások beszerzése, Vállalati jubileum szervezése-promó csomag - megvalósulása a tervezett beszerzési értékeken belül van, 2024-re nem tervezett.                                                                                                                                                                                      |
| 61. | Szolgáltatások beszerzése, A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból - a becslt beszerzési megvalósulás a tervezett érték 5%-a, ami a Szerbiai Posta KV- keresztül befizetések dinamikájának függvénye. 2024-re a beszerzésre tervezett pénzügyi források 75%-kal csökkennek.                                               |
| 62. | Szolgáltatások beszerzése, Típuscatalakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára - a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, így azonos összegben 2024-re ütemezzük át.                                                                                                                                                                        |
| 63. | Szolgáltatások beszerzése, Egyéb, nem említett szolgáltatások - a beszerzés a tervezett értékkereten belül valósult meg, és 2024-ben, a bejelentett áremelések miatt, a tervezett összeg 10%-kal magasabb, mint 2023-ban volt.                                                                                                                |
| 64. | Szolgáltatások beszerzése, Fizikai és műszaki védelmi szolgáltatások - a beszerzések megvalósulása a tervezett érték 83%-ának megfelelő szinten van (kedvezőbb feltételek - ár a közbeszerzési eljárásban), 2024-ben nem tervezett.                                                                                                           |
| 65. | Szolgáltatások beszerzése, Szőnyegek, futószőnyegek és lábtörlők karbantartási szolgáltatásai - a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, így azonos összegben 2024-re ütemezzük át.                                                                                                                                                             |
| 66. | Szolgáltatások beszerzése, Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása - a megvalósulás a 2023-ra tervezett értékek határain belül van, és a szolgáltatások várható áremelkedése miatt a 2024-re tervezett összeg 20%-kal megemelkedik.                                                                                                    |
| 67. | Szolgáltatások beszerzése, Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése. A beszerzés becslt megvalósulása a tervezett források kereteinek 96%-ban történt. A vállalat járműflottájának növekedése és a szolgáltatás 2024. évi drágulása miatt a beszerzés pénzügyi értékének 25%-os emelését tervezzük.                           |
| 68. | Szolgáltatások beszerzése, Gépjárművek cégjelzései, valamint az ügyviteli épületen elhelyezett cégfelirat négynyelvűre cserélése - a becslt megvalósulás megegyezik a tervezett értékekkel. 2024-ben a tervek szerint a szóban forgó beszerzésre szánt forrásokat 72%-kal csökkentjük, lévén kisebb lesz az igény ilyen szolgáltatások iránt. |
| 69. | Szolgáltatások beszerzése, A riasztórendszer felügyelete - 2023-ra a beszerzési források megvalósítása a tervhez képest 83%, 2024-re nem tervezett.                                                                                                                                                                                           |
| 70. | Szolgáltatások beszerzése, Műszaki védelmi terv és projekt - a beszerzés megvalósulása a 2023-ra tervezett értéken belül van, 2024-re nem tervezett.                                                                                                                                                                                          |



|     |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 71. | Szolgáltatások beszerzése, Fizikai biztosítás terve - a szóban forgó beszerzés lebonyolításához biztosított pénzeszközöket 2023-ban teljes egészében felhasználtuk, és ugyanilyen összegben tervezzük 2024-re is.                                 |
| 72. | Szolgáltatások beszerzése, Terembérlés vendéglátóipari szolgáltatással - a beszerzésre tervezett pénzügyi forrásokat a tárgyévben teljes egészében elköltöttük, és ugyanilyen összegben tervezzük 2024-re is.                                     |
| 73. | Szolgáltatások beszerzése, A transzferár okirátának előkészítése - a beszerzés becsült megvalósulása 2023-ban a tervezett értékeken belül van. 2024-ben a beszerzések értéke a tavalyi szinten marad.                                             |
| 74. | Szolgáltatások beszerzése, Anyag- és hivatali járművek földmépítésének felügyelete – az első ütemre vonatkozik, és 2023-ban nem került végrehajtásra, a második ütem összegének emelésével 2024-re kerül át.                                      |
| 75. | Szolgáltatások beszerzése, Anyag- és hivatali járművek földmépítésének műszaki ellenőrzése - az első ütemre vonatkozik, és 2023-ban nem került végrehajtásra, a második ütem összegének emelésével 2024-re kerül át.                              |
| 76. | Szolgáltatások beszerzése, Építőipari és elektrotechnikai szakmai szolgáltatások - új beszerzés ugyanezen témakörben.                                                                                                                             |
| 77. | Szolgáltatások beszerzése, Gyorspostai szolgáltatások - a közbeszerzés 2023-ban teljes egészében lezajlott. Az expressz postai szolgáltatások drágulása miatt 2024-ben a beszerzési összeg emelkedésével számolunk.                               |
| 78. | Szolgáltatások beszerzése, Hulladékkezelés - új beszerzés 2024-ben – a vállalat törvényes kötelezettsége.                                                                                                                                         |
| 79. | Szolgáltatások beszerzése, A munkahelyi és a munkakörnyezeti kockázatértékelésről szóló aktus módosítása - új beszerzés 2024-ben – a vállalat törvényes kötelezettsége.                                                                           |
| 80. | Szolgáltatások beszerzése, Munkakörnyezeti feltételek - mikroklíma vizsgálata - téli időszak - új beszerzés 2024-ben – a vállalat törvényes kötelezettsége.                                                                                       |
| 81. | Szolgáltatások beszerzése, Villanyhálózat ellenőrzése és tesztelése hivatalos jegyzőkönyv kiállításával a létesítményekre: ügyviteli épület és MVÁ - új beszerzés 2024-ben – a vállalat törvényes kötelezettsége                                  |
| 82. | Szolgáltatások beszerzése, A hulladék kategorizálása: kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezéseket és egyéb hulladékot - új beszerzés 2024-ben – a vállalat törvényes kötelezettsége.                                                  |
| 83. | Szolgáltatások beszerzése, A villámhárító rendszer ellenőrzése és tesztelése az ügyviteli épületen, hivatalos jegyzőkönyv kiadásával - új beszerzés 2024-ben – a vállalat törvényes kötelezettsége.                                               |
| 84. | Szolgáltatások beszerzése, Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése - a beszerzés megvalósítására 2024-re tervezünk forrást az LPG-t hajtóanyagként használó járművek készülékeinek hitelesítéséhez szükséges törvényi határidő lejárta miatt. |
| 85. | Szolgáltatások beszerzése, Foglalkozási betegségek megelőzését célzó szolgáltatások - új beszerzés 2024-re, a foglalkozási betegségek megelőzésének szükségessége a foglalkoztatottak körében.                                                    |
| 86. | Szolgáltatások beszerzése, Fizikai és műszaki védelem - a beszerzést 2024-re tervezzük.                                                                                                                                                           |



## Munkálatok

1. Munkálatok beszerzése - Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről, becsült megvalósulás a tervezett érték 98%-a.  
A szóban forgó beszerzés 2024. évi tervezett értéke 20%-kal magasabb a 2023. évinél (a piackutatások alapján) szolgáltatások árának beharangozott növekedése miatt.
2. Munkálatok beszerzése, A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása - a közbeszerzés 2023-ban nem valósult meg, így 2024-re ütemeződik át, 11%-os növekedéssel.
3. Munkálatok beszerzése - Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerint – A beszerzés becsült megvalósulása a tervezett keretösszegben történt. A beszerzés alapján a jövő évre tervezett források 204%-kal magasabbak, mint 2023-ban, a gázhálózat építésének tervezett növelése miatt.
4. Munkálatok beszerzése, Építészeti és kisipari munkálatok a Szabadkai Gázművek létesítményein esedékes karbantartási munkálatokhoz, a szükséges anyagokkal. A 2023. évi becsült megvalósulás a tervezett keretösszegben van. A szóban forgó beszerzést a következő évre 2023-hoz képest 645%-kal növeltük a vállalat telephelyén esedékes nagyobb számú építészeti beavatkozás szükségessége okán.
5. Munkálatok beszerzése - Régészeti ásatások ellenőrző felügyelettel - a szóban forgó beszerzés 2023-ban nem valósult meg, és 2024-re sem tervezzük.
6. Munkálatok beszerzése, Gépészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerint, a beszerzés 2023-ban nem valósult meg, viszont az ilyen jellegű munkálatok iránti megnövekedett igény okán 16%-kal megemelt összegben tervezzük a következő évre.
7. Munkálatok beszerzése, Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken, a becsült megvalósulás a 2023-ra tervezett érték 42%-a, a közbeszerzési eljárásban elért alacsonyabb ár, valamint az ilyen jellegű munkálatok iránti kisebb szükséglet miatt.



## KÖZBESZERZÉSEK TERVEZETE

| Sor-<br>szám | POZÍCIÓ                                                                                                                                                                               | BESZERZÉST INDÍTÓ<br>ÖSSZEG<br>(HÉA nélkül ) | BESZERZÉS<br>INDÍTÁSÁNAK<br>NEGyedÉVE | BESZERZÉS<br>FUTAMIDEJE |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
|              | <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                                   | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 2            | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek                      | 14,145,000                                   | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 3            | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez           | 22,918,700                                   | HARMADIK NEGyedÉV                     | EGY ÉV                  |
| 4            | Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek                                                   | 26,141,977                                   | NEGyedIK NEGyedÉV                     | EGY ÉV                  |
| 5            | Villamos energia beszerzése                                                                                                                                                           | 1,400,000                                    | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 6            | Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése                                                                                                           | 2,250,000                                    | 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            | Tevékenységek végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése                                                                                                                             | 6,000,000                                    | HARMADIK NEGyedÉV                     | EGY ÉV                  |
| 10           | A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése                                                                                                                               | 1,320,000,000                                | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |

|                        |                                                                                                                                                 |                      |                   |        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------|
| 11                     | Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése                                                                         | 8,000,000            | HARMADIK NEGYEDÉV | EGY ÉV |
| 12                     | A programmodul kiegészítése                                                                                                                     | 1,500,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 13                     | Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások                                                                                                       | 32,000,000           | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV |
| 14                     | Födém építése a nyersanyagok és járművek lefedésére                                                                                             | 2,990,000            | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV |
| 15                     | Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével                         | 5,500,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 16                     | Mobil eszközök                                                                                                                                  | 1,850,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 17                     | Számítástechnikai eszközök beszerzése                                                                                                           | 2,000,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| <b>Javak összesen:</b> |                                                                                                                                                 | <b>1,467,066,578</b> |                   |        |
|                        | <b>Szolgáltatások</b>                                                                                                                           |                      |                   |        |
| 1                      | A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai                                                     | 11,850,000           | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 2                      | Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása                                                                                             | 7,000,000            | HARMADIK NEGYEDÉV | EGY ÉV |
| 3                      | A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása                                                                              | 2,500,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 4                      | A GEH-on végzett gépészeti és építészeti munkálatok szakmai felügyelete                                                                         | 7,030,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 5                      | A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára | 9,075,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 6                      | A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt                             | 7,820,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 7                      | Az Alfisoft programcsomag karbantartása                                                                                                         | 3,300,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 8                      | A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorrrektorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig            | 1,500,000            | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |



|                                                |                                                                                                                              |                |                   |        |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------|
| 9                                              | Postai szolgáltatások                                                                                                        | 7,000,000      | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 10                                             | Típuscsatlakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára                                                                      | 1,000,000      | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 11                                             | Fizikai-műszaki védelem                                                                                                      | 3,000,000      | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 12                                             | Kaloriméter le- és visszahelyezése kalibrálás céljából                                                                       | 3,300,000      | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 13                                             | Mobiltelefon szolgáltatások                                                                                                  | 1,300,000      | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| Szolgáltatások összesen:                       |                                                                                                                              | 65,825,000     |                   |        |
|                                                | Munkálatok                                                                                                                   |                |                   |        |
| 1                                              | Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről | 29,000,000     | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGY ÉV |
| 2                                              | Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira                                         | 27,200,000     | HARMADIK NEGYEDÉV | EGY ÉV |
| Munkálatok összesen:                           |                                                                                                                              | 56,200,000     |                   |        |
| ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK |                                                                                                                              | 11,589,091,578 |                   |        |

## KÖZBESZERZÉSI TERV, AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK

| Sor-szám | POZÍCIÓ                                                                                                                                                                                                             | BESZERZÉST INDÍTÓ<br>ÖSSZEG<br>(HÉA nélkül ) | BESZERZÉS<br>INDÍTÁSÁNAK<br>NEGyedÉVE | BESZERZÉS<br>FUTAMIDEJE |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
|          | Javak                                                                                                                                                                                                               |                                              |                                       |                         |
| 1        | Szerszámbeszerzés                                                                                                                                                                                                   | 999,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 2        | Reklámanyagok beszerzése                                                                                                                                                                                            | 999,000                                      | NEGyedIK NEGyedÉV                     | EGY ÉV                  |
| 3        | Fűtőgáz beszerzése                                                                                                                                                                                                  | 600,000                                      | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 4        | Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából                                                                                                                                                             | 600,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 5        | Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése                                                                                                                                                                    | 995,000                                      | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 6        | Szakirodalom – folyóiratok beszerzése                                                                                                                                                                               | 950,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 7        | Reprezentáció                                                                                                                                                                                                       | 165,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 8        | Irodai felszerelés és bútorok beszerzése                                                                                                                                                                            | 995,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 9        | Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek beszerzése                                                                                                                                                        | 380,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 10       | Elektromos eszközök javítása, a szükséges anyagokkal                                                                                                                                                                | 120,000                                      | HARMADIK NEGyedÉV                     | EGY ÉV                  |
| 11       | Szoftverek licencei                                                                                                                                                                                                 | 650,000                                      | NEGyedIK NEGyedÉV                     | EGY ÉV                  |
| 12       | Egyéb javak beszerzése (zászló, árboc stb.)                                                                                                                                                                         | 160,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 13       | Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésére szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és vízhatlanságának kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához | 200,000                                      | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 14       | TAG beszerzése                                                                                                                                                                                                      | 100,000                                      | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 15       | Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak                                                                                                                                                            | 80,000                                       | MÁSODIK NEGyedÉV                      | EGY ÉV                  |
| 16       | Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során                                                                                                                                             | 300,000                                      | ELSŐ NEGyedÉV                         | EGY ÉV                  |
| 17       | Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése                                                                                                                                                                             | 350,000                                      | NEGyedIK NEGyedÉV                     | EGYSZERI                |



|                 |                                                                                                                                                                                                           |           |                   |          |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|----------|
| 18              | Elsősegély utántöltése                                                                                                                                                                                    | 5,000     | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGYSZERI |
| Javak összesen: |                                                                                                                                                                                                           | 8,648,000 |                   |          |
|                 | Szolgáltatások                                                                                                                                                                                            |           |                   |          |
| 1               | Vonalas telefónia szolgáltatásai                                                                                                                                                                          | 200,000   | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 2               | Internet szolgáltatás                                                                                                                                                                                     | 190,000   | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 3               | Reklámszolgáltatások                                                                                                                                                                                      | 721,000   | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 4               | Biztosítási szolgáltatások                                                                                                                                                                                | 990,000   | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 5               | Vizsgálati, ellenőrzési, kalibrálási szolgáltatások: hidranthálózat                                                                                                                                       | 120,000   | EGYSZERI          | EGYSZERI |
| 6               | Vizsgálati, ellenőrzési szolgáltatások: tűzjelző                                                                                                                                                          | 120,000   | EGYSZERI          | EGYSZERI |
| 7               | Robbanásveszélyes zóna ellenőrző szolgáltatása MVÁ                                                                                                                                                        | 40,000    | EGYSZERI          | EGYSZERI |
| 8               | Pánik elleni világítás ellenőrzésének szolgáltatása                                                                                                                                                       | 40,000    | EGYSZERI          | EGYSZERI |
| 9               | Földmérői szolgáltatások                                                                                                                                                                                  | 700,000   | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 10              | Hegesztői tanúsítványok megszerzése ív- és gázhegesztésre, valamint elektrofüziós hegesztésre                                                                                                             | 225,000   | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 11              | A PE elektromos hegesztő berendezésének, valamint a gázvezeték szilárdságát és szivárgásmérését végző berendezés szervize és javítása, etalonozással                                                      | 200,000   | EGYSZERI          | EGYSZERI |
| 12              | Külső könyvvizsgálat szolgáltatása                                                                                                                                                                        | 450,000   | EGYSZERI          | EGYSZERI |
| 13              | Kommunális szolgáltatások (vízellátás, szennyvízelvezetés és szemétszállítás)                                                                                                                             | 550,000   | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 14              | 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 | 500,000   | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 15              | Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata                                                                                                                                                                 | 995,000   | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |

|    |                                                                                                                                        |         |                   |        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|--------|
| 16 | Éttermi szolgáltatások                                                                                                                 | 291,667 | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV |
| 17 | Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése                                                    | 200,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 18 | Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk                                                | 210,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 19 | Gépjárművek műszaki és időszakos vizsgálata                                                                                            | 300,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 20 | A vállalati épület és tűzriasztó berendezés felügyelete, valamint a járművek GPS-es követése                                           | 400,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 21 | Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása                                                                        | 360,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 22 | Munkavédelem területét érintő tervdokumentumok készítése                                                                               | 250,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 23 | Nyomdai és grafikai szolgáltatások                                                                                                     | 995,000 |                   |        |
| 24 | A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai                                                                       | 680,000 |                   |        |
| 25 | A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal                                                               | 600,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 26 | Hirdetési szolgáltatások                                                                                                               | 150,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 27 | Járművek mosásának szolgáltatása                                                                                                       | 160,000 |                   |        |
| 28 | Vulkanizálói szolgáltatások                                                                                                            | 140,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 29 | Az alkoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai | 300,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 30 | A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai                                                                     | 999,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 31 | A PIE rendszer szolgáltatásai                                                                                                          | 200,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |
| 32 | Ügyvédi szolgáltatások                                                                                                                 | 500,000 | HARMADIK NEGYEDÉV | EGY ÉV |
| 33 | A Szabadkai Gázművek KK létesítménye berendezéseinek javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal                  | 999,000 | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV |
| 34 | Hosting                                                                                                                                | 950,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV |



|    |                                                                                                                               |         |                   |          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|----------|
| 35 | Fordítói szolgáltatások                                                                                                       | 300,000 | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGYSZERI |
| 36 | Honlap karbantartása                                                                                                          | 180,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 37 | Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások                                                                                         | 20,000  | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGYSZERI |
| 38 | Szagosító berendezés szervíze                                                                                                 | 360,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 39 | Szőnyegek és futószőnyegek karbantartási szolgáltatása                                                                        | 200,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 40 | Alcotest készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség esetén szervizelése                                                     | 20,000  | HARMADIK NEGYEDÉV | EGY ÉV   |
| 41 | Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása                                                                                | 300,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 42 | Egyéb, nem említett szolgáltatások                                                                                            | 990,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGYSZERI |
| 43 | Járműveink négynyelvű cégjelzéseinek felhelyezése                                                                             | 100,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 44 | Terembérlet vendéglátói szolgáltatásokkal                                                                                     | 600,000 | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGYSZERI |
| 45 | A transzferár okiratának előkészítése                                                                                         | 250,000 | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 46 | Anyag- és hivatali járművek előtető építésének felügyelete                                                                    | 400,000 | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 47 | Hivatalos járművek előtetőjének és anyagának műszaki vizsgálata                                                               | 300,000 | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGY ÉV   |
| 48 | Szakmai szolgáltatások az építőipar és elektrotechnika területén                                                              | 500,000 | HARMADIK NEGYEDÉV | EGYSZERI |
| 49 | Expressz postai szolgáltatások                                                                                                | 100,000 | ЧЕТВЕРТИ КВАРТАЛ  | EGY ÉV   |
| 50 | Hulladékelhelyezés                                                                                                            | 80,000  | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGY ÉV   |
| 51 | A munkahelyi és a munkakörnyezeti kockázatértékelésről szóló dokumentum módosítása                                            | 70,000  | HARMADIK NEGYEDÉV | EGYSZERI |
| 52 | Munkakörnyezeti feltételek – mikroklima – téli időszak vizsgálata                                                             | 10,000  | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGYSZERI |
| 53 | Villanyszerelés ellenőrzése és tesztelése hatósági jegyzőkönyv kiállításával a létesítményekre: adminisztratív épület és MÁSZ | 80,000  | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGYSZERI |

|                                                |                                                                                                                                    |            |                   |          |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|----------|
| 54                                             | Hulladék kategorizálás: kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések és egyéb hulladékok                                    | 250,000    | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGYSZERI |
| 55                                             | A villámvédelmi szerelés ellenőrzése, tesztelése az ügyviteli épületre vonatkozó hatósági jegyzőkönyv kiadásával                   | 15,000     | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGYSZERI |
| 56                                             | Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése                                                                                        | 200,000    | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 57                                             | Parkolási szolgáltatások – fizetett éves jegyek                                                                                    | 500,000    | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| 58                                             | Foglalkozási betegség-megelőzési szolgáltatások (munkabiztonság)                                                                   | 450,000    | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| 59                                             | Befizetések napi elektronikus átutalása a postáról                                                                                 | 500,000    | ELSŐ NEGYEDÉV     | EGY ÉV   |
| Munkálatok összesen:                           |                                                                                                                                    | 21,051,567 |                   |          |
|                                                | Munkálatok                                                                                                                         |            |                   |          |
| 1                                              | A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása                                                        | 999,000.00 | NEGYEDIK NEGYEDÉV | EGY ÉV   |
| 2                                              | Építészeti és kisipari munkálatok a Szabadkai Gázművek létesítményein esedékes karbantartási munkálatokhoz, a szükséges anyagokkal | 2,900,000  | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGYSZERI |
| 3                                              | Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken                                                                                        | 2,900,000  | HARMADIK NEGYEDÉV | EGY ÉV   |
| 4                                              | Gépészeti munkák jóváhagyott projektek szerint                                                                                     | 2,900,000  | MÁSODIK NEGYEDÉV  | EGY ÉV   |
| Munkálatok összesen:                           |                                                                                                                                    | 9,699,000  |                   |          |
| ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK |                                                                                                                                    | 42,747,667 |                   |          |



## VII. BERUHÁZÁSOK TERVEZETE

A 2024-es évben a Szabadkai Gázművek KK a saját képességeinek függvényében beruházásokat tervez a gázelosztó hálózat bővítése terén, összesen 18 km hosszúságban.

| Sor.sz.  | Helyi Község/Utea neve | Hosszúság [m] |
|----------|------------------------|---------------|
| 01.      | Kelebia HK             | 4.000         |
| 02.      | Újfalu HK              | 2.625         |
| 03.      | Palics HK              | 800           |
| 04.      | Makkhetesi HK          | 6.200         |
| 05.      | Pescsara HK            | 1.380         |
| 06.      | Sétaerdei HK           | 230           |
| 07.      | Sándor HK              | 1,000         |
| 08.      | Zorka Hk               | 1.580         |
| 09.      | Vasutas település HK   | 150           |
| ÖSSZESEN |                        | <b>17.975</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 kezelendő).

- a tervezett gázbekötések száma 500 db (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 2023.12.31-el bezárólag | Finanszírozási struktúra | A finanszírozás forrás szerinti összege | Terv 2024.01.01-03.31. | Terv 2024.01.01-06.30. | Terv 2024.01.01-09.30. | Terv 2024.01.01-12.31. | Terv 2025-re | Terv 2026-ra |
|---------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| 1       | Gázcsatlakozások építészeti munkálatai a GEH-on (típus és egyéni), a | 2005                            |                                |                    |                                      | Saját eszközök           | 29,000,000                              | 5,000,000              | 10.000.000             | 20.000.000             | 29,000,000             | 35.000.000   | 40.000.000   |
|         |                                                                      |                                 |                                |                    |                                      | Kölcsönzött eszközök     |                                         |                        |                        |                        |                        |              |              |
|         |                                                                      |                                 |                                |                    |                                      | Költségvetési eszközök   |                                         |                        |                        |                        |                        |              |              |

|   |                                                                                                    |      |      |            |   |                                         |            |           |            |            |            |            |            |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------------|---|-----------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
|   | szükséges anyagokkal                                                                               |      |      |            |   | (kontók szerint)                        |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Egyéb                                   |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Összesen:                               | 29,000,000 | 5.000.000 | 10.000.000 | 20.000.000 | 29,000.000 | 35.000.000 | 40.000.000 |
| 2 | Építészeti és gépészeti munkálatok a jóváhagyott projektek alapján történő gázvezeték kiépítéseken | 2024 |      | 24.000.000 | 0 | Saját eszközök                          | 24.000.000 | 3.000.000 | 7.000.000  | 15.000.000 | 24.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Kölcsönzött eszközök                    |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Költségvetési eszközök (kontók szerint) |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Egyéb                                   |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Összesen:                               | 24.000.000 | 3.000.000 | 7.000.000  | 15.000.000 | 24.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 |
| 3 | Két gépjármű beszerzése                                                                            | 2024 | 2024 | 6.000.000  |   | Saját eszközök                          | 6.000.000  | 6.000.000 | 6.000.000  | 6.000.000  | 6.000.000  |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Kölcsönzött eszközök                    |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Költségvetési eszközök (kontók szerint) |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Egyéb                                   |            |           |            |            |            |            |            |
|   |                                                                                                    |      |      |            |   | Összesen:                               | 6.000.000  | 6.000.000 | 6.000.000  | 6.000.000  | 6.000.000  |            |            |
| 4 | Számítógép-felszerelés beszerzése                                                                  | 2024 | 2024 | 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  |            |            |



|                      |                                         |      |      |           |           |                                                  |            |           |            |            |            |            |            |
|----------------------|-----------------------------------------|------|------|-----------|-----------|--------------------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 5                    | Födém<br>kiepítése                      | 2023 | 2024 | 5,980,000 | 2,990,000 | Saját<br>eszközök                                | 2,990,000  |           |            | 2,990,000  | 2,990,000  |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Kölcsönzött<br>eszközök                          |            |           |            |            |            |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Költségvetési<br>eszközök<br>(kontók<br>szerint) |            |           |            |            |            |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Egyéb                                            |            |           |            |            |            |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Összesen:                                        | 2,990,000  |           |            | 2,990,000  | 2,990,000  |            |            |
| 6                    | Távleolvasó<br>berendezés<br>beszerzése | 2024 | 2024 |           |           | Saját<br>eszközök                                | 32.000.000 |           |            | 32.000.000 | 32.000.000 |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Kölcsönzött<br>eszközök                          |            |           |            |            |            |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Költségvetési<br>eszközök<br>(kontók<br>szerint) |            |           |            |            |            |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Egyéb                                            |            |           |            |            |            |            |            |
|                      |                                         |      |      |           |           | Összesen:                                        | 32.000.000 |           |            | 32.000.000 | 32.000.000 |            |            |
| Beruházások összesen |                                         |      |      |           |           |                                                  | 95,990,00  | 14,000,00 | 24,500,000 | 77,490,000 | 95,990,000 | 60,000,000 | 65,000,000 |

A Szabadkai Gázművek folyamatosan építi és bővíti gázelosztó hálózatát. Így a 2024-es tervezési évben is 17,9 km gázhálózat bővítés megépítését tervezzük. Vállalatunk emellett újabb 500 fogyasztói rácsatlakozás kivitelezését tűzte ki célul (úgy a jogi, mint a magánszemélyek által benyújtott kérelmek számától függően).

2024-ben a vállalat két új jármű vásárlását tervezi a zökkenőmentes tevékenység végzése céljából (egy könnyű haszongépjármű és egy személygépjármű). A gépjárműpark átlagéletkora körülbelül 15 év, és meg kell újítani.

Az új alkalmazások (APR, PU, LPA, ...) és a víruskereső szoftverek legújabb verziói használatának szükségessége miatt frissíteni kell azokat. (számítógépek, szkennerek, nyomtatók, laptopok stb.).

A telemetriai vagy távoli gázfogyasztás-olvasó rendszer 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 telemetriai 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 2024-ben is folytatni kívánja a megkezdett folyamatot.

2024-ben vállalatunk azt tervezi, hogy földémet épít a gépjármű flotta, valamint a gázhálózat anyagai (csövek) fölé a vállalat udvarán.

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

A külön célú eszközalapokat a 2024-es ügyviteli program kidolgozására vonatkozó irányelvekkel, valamint az általános érdekű tevékenységet végző közvállalatok és egyéb szervezeti formák 2024-2026 közötti időszakra vonatkozó hároméves üzleti programjával összhangban terveztük, amelyek a Szerb Köztársaság kormányának 05 sz. rendeletének szerves részét képezik, 11-9912/2023-es iktatási szám, kelt: 2023.10.20-án, a költségek racionalizálása céljából. A Szabadkai Gázművek KK, mint társadalmilag felelősségteljes vállalat, 2024-ben a sportklubok, a különböző egyesületek, a humanitárius szervezetek támogatását tervezi adományokkal, szponzorációkkal és humanitárius tevékenységekkel. Az ilyen típusú adományozás iránti kereslet évről évre nő.

A Szabadkai Gázművek KK a 2018. február 27-én, 130/18. iktatási szám alatt elfogadott, az Adományok és Támogatások Jóváhagyásáról szóló Szabályzata alapján, mely meghatározza, hogy kik és milyen célokra kaphatnak pénzeszközöket, hozta meg döntését.



## KÜLÖN CÉLOK MEGVALÓSÍTÁSÁRA SZÁNT ESZKÖZÖK

dinárban

| Sor-szám | Pozíció                    | Terv<br>2023-as év<br>2023. година | Megvalósítás<br>(becslés)<br>2023. година | Terv<br>2024.01.01-03.31. | Terv<br>2024.01.01-06.30. | Terv<br>2024.01.01-09.30. | Terv<br>2024.01.01-12.31. |
|----------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.       | Szponzorálás               | 300.000                            | 300.000                                   | 200.000                   | 300.000                   | 350.000                   | 400.000                   |
| 2.       | Adományok                  | 500.000                            | 500.000                                   | 300.000                   | 450.000                   | 550.000                   | 600.000                   |
| 3.       | Emberbaráti<br>tevékenység | 450.000                            | 450.000                                   | 250.000                   | 350.000                   | 450.000                   | 550.000                   |
| 4.       | Sporttevékenységek         | 500.000                            | 490.000                                   |                           | 500.000                   | 500.000                   | 500.000                   |
| 5.       | Reprezentáció              | 500.000                            | 500.000                                   | 250,000                   | 350,000                   | 450,000                   | 550.000                   |
| 6.       | Reklám és propaganda       | 1.600.000                          | 1.600.000                                 | 250,000                   | 600.000                   | 950,000                   | 1.720.000                 |
| 7.       | Egyéb                      |                                    |                                           |                           |                           |                           |                           |

A Szabadkai Gázművek KK nevében  
Radulović Horvát Tímea, okl. közgazdász, főigazgató

## IX. TESTÜLETI IRÁNYÍTÁSI KÉRDŐÍV közvállalatok számára

Közvállalat neve Szabadkai Gázművek KK

Keltezés 2023-as év

Végső minősítés

| (1)          | (2)              | (3)                           | (4)                          | (5)         |
|--------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|
| Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyozási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok |

15%

### Megjegyzés:

Amennyiben a szakaszban szereplő válaszok eltérőek, külön-külön idézze azokat a „kommentárok” mezőben.

### A. A TESTÜLETI IRÁNYÍTÁS ALAPELVEI

#### A.1. A testületi irányítás kerete:

- 1.1) A vállalat alapító okirata/alapszabálya\* meghatározza a testületi irányítás megfelelő struktúráit és folyamatait;
- 1.2) A vállalat rendelkezik elfogadott etikai kódexszel (amennyiben rendelkezik, be kell írni a kommentárok rovatba, hogy ki hozza azt meg és ki felelős a végrehajtásáért); Az etikai kódex meghatározza az elfogadható vagy elfogadhatatlan viselkedési szabályok összességét; az etikai kódex különösen egyértelműen tiltja azokat a cselekményeket, amelyek tiltott és törvényellenes cselekmények területére terelhetik a vállalatot;
- 1.3) A vállalat elfogadott testületi irányítási kódexszel rendelkezik (amennyiben rendelkezik, be kell írni a kommentárok rovatba, hogy ki hozza azt meg és ki felelős a végrehajtásáért);

|  |  |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|--|----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 25 | 100% | Kommentárok:<br>1.1) A Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat alapszabályával (letisztított szöveg) 441/21 számú, 2021. november 30-án elfogadott változatával, meg lettek határozva a vállalat irányításának és vezetésének módjai, valamint a hatáskörök tekintetében az érintett szervek közötti kapcsolatok.<br>1.2.) Az Etikai és Üzleti Magatartási Kódexet a 2017. október 27-i, 329/17 számú és a 2022. június 21-i, 223/22 számú módosításokkal és kiegészítésekkel a Felügyelő bizottság hagyta jóvá, és a vállalat igazgatója és vezetése alkalmazza a Felügyelő bizottság tagjaival való együttműködés keretében.<br>1.3.) A vállalatnak nincs külön aktsua, amely kizárólag a vállalatirányítást szabályozza, mivel ez más aktusok keretében szabályozva van. |
|--|--|----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### A.2. A testületi irányítás funkciói:

- 2.1) A vállalat formálisan szabályozott eljárásokkal rendelkezik, amelyek szabályozzák az összeférhetetlenséget, és szabályozott folyamattal, amely biztosítja ezen eljárások alkalmazását;
- 2.2) A vállalatban van egy személy/osztály, amelynek feladata a munka és az ülések felügyelete, az aktusok megírása, valamint a felügyelő bizottság/közgyűlés munkájának megszervezése.

|  |  |    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|--|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 35 | 100% | Kommentárok:<br>2.1) A vállalat alkalmazza a 2021-től 2024-ig terjedő Időszakos Integritás Tervet és a Pénzügyi Irányítás és Ellenőrzési Keretet, amelyek szabályozzák az érdekellentéteket, és biztosítják azok alkalmazását.<br>2.2) A vállalatban létezik jogi és személyzeti osztály, ahol olyan személyek dolgoznak, akiknek a munkaköri leírásában olyan feladatok találhatók, mint a munkavédelem, ülések lebonyolítása, akták írása és a Felügyelő Bizottság munkájának szervezése. |
|--|--|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A.3. A testületi irányítás fejlesztését célzó program:</b><br>3.1) A vállalat a testületi irányítás elveinek és eljárásainak javítását célzó programot fogadott el/hajt végre.<br>3.2) A program tartalmazza a vállalat testületi irányítása erősségeinek és gyengeségeinek elemzését, beleértve az intézkedések végrehajtását, a javasolt határidőket és a felelőségek egyértelmű megosztását.                                                                                                                                     |              |                  | 20                           | 100%                         | Kommentárok:<br>3.1) A vállalat végrehajtja a vállalat által elfogadott vállalatirányítási eljárások elveit, alkalmazva a vállalat integritási tervét, az alapszabályt és a vállalat egyéb szabályozó dokumentumait.<br>3.2) A vállalat által alkalmazott intézkedések, a Vállalati Integritási Terv és a vállalat egyéb vállalatirányítási dokumentumok végrehajtása során, időszakos határidők és felelősségi területek egyértelmű megosztására vonatkoznak.                                                                       |
| <b>A.4. A vállalaton belüli és az érdekelt szereplőket érintő jelentéstétel a testületi irányítás kérdései kapcsán:</b><br>4.1) A vállalat tájékoztatja a vállalaton belüli feleket és a külső érintetteket a testületi irányítással kapcsolatos üzleti célokról, gyakorlatokról és tevékenységekről.<br>4.2) A vállalat világos eljárásokkal rendelkezik, amelyeknek köszönhetően a foglalkoztatottak írásban vagy szóban kifejezhetik jogos gyanújukat és bizonyítékaikat, amennyiben törvényteleniséget észlelnének az ügyvitelben. |              |                  | 20                           | 100%                         | Kommentárok:<br>4.1.) A vállalat misszióját, vízióját és céljait a vállalat üzleti tervében határozzák meg, amely átlátható és a vállalat weboldalan, valamint a vállalat hirdetőtábláján is megtalálható.<br>4.2) A vállalat egyértelmű eljárásokkal rendelkezik, amelyek lehetővé teszik a munkavállalók számára, hogy felvetésük és bizonyítékaik birtokában azokat előterjesszék, amennyiben törvényteleniséget észleltek a vállalat üzletmenetében, és ezeket a Financial Management and Control (FUK) rendszerben rögzítették. |
| *Ebben a kérdőívben a "vállalat" kifejezés minden olyan gazdálkodó szervezetre és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezeti formákra vonatkozik, amelyekre érvényes a 2024-es éves ügyviteli programok elkészítéséhez, valamint a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli program elkészítéséhez kiadott Útmutató.                                                                                                                                                                                       |              |                  |                              |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |                  |                              | 100                          | 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| A. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG/KÖZGYŰLÉS*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  | Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyozási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |              |                  | 20%                           |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>B.1 Összetétel:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1) A Felügyelő Bizottság (FB)/Vállalat Közgyűlése elkészíti és meghatározza a vállalati stratégiát, valamint felügyeli a menedzsment, azaz az igazgató munkáját;                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |              |                  |                               |                              | Kommentárok:<br>1.1) A Vállalat Felügyelő Bizottságának működése a vállalat alapszabályában van rögzítve, amely keretében felügyelik a vezetőség, vagyis a főigazgató munkáját. A hosszú távú üzleti stratégia és fejlesztési tervben meg lett határozva a Szabadkai Gázművek KK stratégiája.<br>1.2) A vállalat Felügyelő Bizottságának tagjaira vonatkozó írásbeli eljárásokat, a vállalat Alapszabályán kívül, a FUK rendszer is meghatározza.<br>1.3) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának tagjai formális tudással és tapasztalattal rendelkeznek a gazdaság és a vállalati irányítás területén.                                                                                         |
| 1.2) A vállalat belső írásos eljárásrenddel rendelkezik a FB/Közgyűlés tagjai számára, amely előírja azok hivatalba lépését követően a vállalat alap- és stratégiai aktusainak, szervezeti felépítésének és a testületi irányításnak, valamint a vállalat felelősségeinek és kötelezettségeinek kötelező ismeretét;                                    |  |  |  |  |              |                  | 20                            | 100%                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.3) A FB/Közgyűlés tagjai formális ismeretekkel és tapasztalattal rendelkeznek a gazdasági szektor és a testületi irányítás területén;                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.4) A FB/Közgyűlés tagjai a testületi irányítás területén folyamatos továbbképzésben vesznek részt.                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>B.2. A FB/Közgyűlés tevékenysége:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.1) A vállalat rendelkezik egy egyéves előre meghatározott FB-i/Közgyűlési ülésnaplárrel;                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |              |                  |                               |                              | Kommentárok:<br>2.1) A Szabadkai Gázművek KK esetében nincs előre meghatározott Felügyelő Bizottsági ülésnaplár; ezeket havi rendszerességgel, szükség esetén tartják.<br>2.2) Az ülések napirendje és a megfelelő háttéranyag időben kerül kézbesítésre a Felügyelő Bizottság tagjai részére.<br>2.3) A Felügyelő Bizottság elnöke felelős a Felügyelő Bizottság hatékonyságáért és biztosítja a megfelelő kommunikációt, a Szabadkai Gázművek KK Alapszabályával összhangban.                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.2) Az ülések napirendjét és a hozzá tartozó segédanyagokat, a döntéshozatal érdekében, a FB/Közgyűlés tagjai jó előre kézhez kapják;                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |  |              |                  | 20                            | 94%                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.3) A bizottság elnöke felelős a testület munkájának hatékonyságáért, szükség esetén, a testület többi tagjával együttműködve, lehetővé teszi az illetékes állami hatósággal való kommunikációt;                                                                                                                                                      |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>B.3. Hatáskörök:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.1) A FB/Közgyűlés minden tagja aktív részese minden fontos kérdés megvitatásának, rendszeresen értesül a vállalat működésében és a külső környezetben bekövetkezett jelentős változásokról, és a vállalat érdekeit szigorúan szem előtt tartva jár el;                                                                                               |  |  |  |  |              |                  |                               |                              | Kommentárok:<br>3.1) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának valamennyi tagja aktívan vesz részt az összes fontos kérdés megoldásában, rendszeres tájékoztatást kap a vállalat üzletmenetében és környezetében bekövetkező jelentős változásokról, és a vállalat legjobb érdekében cselekszik.<br>3.2) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága jóváhagyja, figyelemmel kíséri és ellenőrzi a vállalat stratégiáját a vállalat céljai és a teljesítmény mutatóinak tükrében.<br>3.3) A Szabadkai Gázművek KK, a 2022. áprilisában elfogadott Üzleti Fejlesztési Tervével és Stratégiájával összhangban a Felügyelő Bizottság azonosította a kulcsfontosságú kockázatokat, valamint a meglévő |
| 3.2) A FB/Közgyűlés a vállalat céljai és teljesítménymutatói tükrében hagyja jóvá, felügyeli és ellenőrzi a vállalati stratégiát;                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |              |                  | 20                            | 100%                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.3) 3.3) A FB/Közgyűlés azonosítja a kulcsfontosságú kockázatokat, továbbá hatékony politikákat és eljárásokat dolgoz ki a pénzügyi és működési kockázatok, valamint az emberi jogi, munkaügyi és környezetvédelmi kockázatok kezelésére, valamint felügyeli azokat; az eljárás első pillanatától kezdve részt vesz az ügyviteli terv meghozatalában. |  |  |  |  |              |                  |                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B.4. A FB felülvizsgálati Bizottsága**:</b><br>4.1) A FB mellett létezik egy Felülvizsgálati Bizottság, amely a jogszabályoknak megfelelően került összeállításra, elnöke a FB független tagja, és melynek tagjai pénzügyi ismeretekkel rendelkeznek;<br>4.2) A Felülvizsgálati Bizottság rendelkezik eljárási szabályzattal, vagy megfelelő aktussal, amely egyértelműen meghatározza hatáskörét, tevékenységi körét és tevékenységének folyamatait.                                  |              |                  | 20                           | 81%                          | Kommentárok:<br>4.1) A törvény értelmében a Szabadkai Gázművek KK nem köteles ellenőrző bizottság létrehozására.<br>4.2) Az előzőekben említettek alapján, a Szabadkai Gázműveknek nincs ellenőrző bizottsága, így nincs olyan aktus sem, amely meghatározná annak hatáskörét.                                                                                                                                                                  |
| <b>B.5 Díj/bérkezelés:</b><br>5.1) A FB/Községi ülés irányítja a díjak összege meghatározásának folyamatát;<br>5.2) A Felügyelő Bizottság hatáskörébe tartozik az egész vállalat bérezési rendszerének, azaz bértervének alkalmazása, aktívan figyelemmel kíséri a bérrendszer koncepcióját és eredményességét, valamint figyelemmel kíséri és ellenőrzi annak alkalmazását.                                                                                                              |              |                  | 10                           | 100%                         | Kommentárok:<br>5.1) Az alapító, azaz Szabadka Város Képviselő Testülete végzi a Felügyelő Bizottság díjainak meghatározását.<br>5.2) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága fogadja el a Vállalat üzleti tervét, amelyben a munkavállalók jövedelmei is szerepelnek, és ellenőrzi a tervezett és megvalósított tevékenységek összehangoltságának jelentését, mely által egyben ellenőrzi a bérezési rendszer hatékonyságát is.           |
| <b>B.6. A teljesítmény értékelése és a képzés:</b><br>6.1) A FB/Községi ülés értékeli saját összteljesítményét. Az értékelés eredményei alapján konkrét javaslatokat tesznek önműn munkájuk javítására, valamint meghatározzák azokat a területeket, amelyeken továbbképzésüket látják szükségesnek;<br>6.2) Az új tagok számára testületi irányításból bevezető képzést szerveznek, míg szükség szerint folyamatos képzést is szerveznek, ideértve a vezetői és fejlesztő képzéseket is. |              |                  | 10                           | 81%                          | Kommentárok:<br>6.1) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága nem végez önértékelést, az üzleti eredmények sikeressége egyben a Bizottság munkája sikerességének mutatója.<br>6.2) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága tagjai számára nem szervezünk képzést. Ahhoz, hogy valaki e Felügyelő Bizottság tagjává válhasson, előfeltétel, hogy rendelkezzen bizonyos ismeretekkel, készségekkel és korporatív irányítási képesséssel. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |                  |                              |                              | * Ez a rész a községi vállalat Felügyelő Bizottságának és a Tökeársaság Közgyűlésének, valamint a kétkamarás irányítási rendszerben a Tökeársaság Felügyelő Bizottságának munkájára vonatkozik.<br>**A kérdés a községi vállalatok és tökeársaságok FB-ainak Felülvizsgálati Bizottságaira vonatkozik, a gazdasági társaságokról szóló törvény értelmében.                                                                                      |

100

93%

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>C. A VÁLLALATOK VÉGREHAJTÓ SZERVEI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                  | <b>15%</b>                   |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>C.1. Összetételük és hatásköreik:</b><br>1.1) A vállalatvezetés felépítése és munkája (igazgató és ügyvezető igazgatók/igazgatóbizottság) biztosítja, hogy a vállalat tevékenysége az ügyviteli stratégiával összhangban történjen;<br>1.2) A vállalatvezetés időben osztja le a feladatokat az alkalmazottakra, és meghatározza a felelősségvállalás és a munka átláthatóságának előmozdításáért felelős irányítási struktúrát.                                            |              |                  | 35                           | 100%                         | Kommentárok:<br>1.1) A Szabadkai Gázművek KK vezetése, beleértve a főigazgatót is, gondoskodik arról, hogy a vállalat tevékenységei összhangban legyenek a vállalat Hosszú Távú Üzleti Stratégiai és Fejlesztési Tervével.<br>1.2) A Vállalat részlegvezetői azok, akik feladatokat osztanak ki a foglalkoztatottaknak.                                                                                                                             |
| <b>C.2. Szervezés:</b><br>2.1) A vállalatvezetés határozza meg és irányítja a vállalat teljes szervezeti felépítését és annak fejlesztését;<br>2.2) A vállalatvezetés ügyel arra, hogy a struktúra (és az azt képező egységek) megfelelő legyen, azaz ne legyen szükségtelenül avagy mértéktelenül összetett.                                                                                                                                                                  |              |                  | 35                           | 100%                         | Kommentárok:<br>2.1) A Szabadkai Gázművek KK vezetése határozza meg és irányítja a vállalat szervezeti struktúráját a vállalat rendszerezése által.<br>2.2) A Szabadkai Gázművek KK vezetői gondoskodnak az általuk irányított osztályok struktúrájáról és gondoskodnak azok megfelelő                                                                                                                                                              |
| <b>C.3. Kapcsolat a FB-al/Közigazgatással és az Alapítóval:</b><br>3.1) A vállalatvezetés kommunikációja a FB-al/Közigazgatással professzionális és konstruktív módon történik;<br>3.2) A vállalatvezetés a munkájához szükséges információkkal ellátja a FB-ot/Közigazgatást;<br>3.3) A vállalatvezetés az Alapító számára biztosítja a szükséges információkat, annak érdekében, hogy az megfelelően tájékozódhasson a vállalatról, annak stratégiai céljairól és terveiről. |              |                  | 30                           | 100%                         | Kommentárok:<br>3.1) A Szabadkai Gázművek KK vezetése és Felügyelő Bizottsága közötti kommunikáció szakmai és konstruktív.<br>3.2) A Szabadkai Gázművek KK vezetői szükséges információkkal látják el a Felügyelő Bizottságot annak munkavégzése céljából.<br>3.3) A vállalat vezetői időben biztosítják az alapítónak, azaz Szabadka Város Képviselő Testületének, a vállalati és stratégiai célok, tervek vonatkozásában szükséges információkat. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                  | 100                          | 100%                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



| Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|

#### D. PÉNZÜGYI FEGYELEM

15%

##### D.1. A vállalat kereskedelmi és társadalmi céljai:

- 1.1) A társaság célja egyértelműen 1) társadalmi (pl. közérdekű tevékenység végzése) 2) kereskedelmi (ha van ilyen) vagy 3) vegyes (kereskedelmi-társadalmi) célként azonosítható. Ezek a célok elérhetőek és nyilvánosak;  
1.2) Világos és érthető folyamatok kapcsolódnak a kereskedelmi célok meghatározásához, beleértve a vállalat működési ágazatának elemzését, valamint egyéb általános gazdasági elemzéseket.

35

100%

##### Kommentárok:

- 1.1) A vállalat céljai mint társadalmi és kereskedelmi célok lettek meghatározva.  
1.2) A vállalat céljait a Szabadkai Gázművek KK Hosszú Távú Üzleti Stratégiai és Fejlesztési Terve, a Középtávú Üzleti Stratégiai és Fejlesztési Terve, valamint a Vállalat üzleti terve határozza meg.

##### D.2. Eljárások:

- 2.1) A vállalat kereskedelmi és társadalmi céljai finanszírozásához egyértelműen meghatározott eljárásokkal rendelkezik. A kereskedelmi célok elérését a vállalat saját eszközeiből, azaz tőkéjéből pénzeli;  
2.2) A vállalat a pénzügyi beszámolóiban megfelelő módon értékeli és tájékoztat a társadalmi tevékenységei, azaz céljai költségeit illetően. A vállalat társadalmi céljai teljesítésének költségeit a nemzetközileg elfogadott számviteli, pénzügyi és gazdasági technikák alapján értékeli, és a pénzügyi beszámolóikban külön mutatja ki.

30

100%

##### Kommentárok:

- 2.1) A Szabadkai Gázművek KK üzleti tervében évente tervezett a vállalat saját forrásaiból történő kereskedelmi és társadalmi célok finanszírozása.  
2.2) A Szabadkai Gázművek KK pénzügyi jelentéseiben megfelelően értékeli és tájékoztat a társadalmi tevékenységek költségeiről, azaz a tervezett célok eléréséről.

##### D.3. Finanszírozás:

- 3.1) Az üzleti pénzügyi jelentésekben külön beszámolnak az olyan hatásokról, amelyek az Alapító által nyújtott támogatáson keresztül valósulnak meg, például finanszírozás és támogatás, valamint biztosítékok nyújtása (beleértve a garanciákat, kezességeket) a vállalat kereskedelmi tevékenységeihez.  
3.2) A vállalatoknak szembesülniük kell a piaci feltételekkel a hitel és tőke finanszírozásához való hozzáféréskor. Az üzleti kapcsolatok a pénzügyi intézményekkel és nem pénzügyi állami vállalatokkal tisztán kereskedelmi alapokon nyugszik, és a vállalatok nem részesülnek semmiféle közvetett pénzügyi támogatásban vagy előnyben más magánvállalatokkal szemben, mint például preferenciális finanszírozás, adófizetési halasztás vagy más állami vállalatoktól származó preferenciális kereskedelmi hitel kapcsán.

20

100%

##### Kommentárok:

- 3.1) A Szabadkai Gázművek KK pénzügyi jelentéseiben nem szerepelnek támogatások az alapítótól, sem garanciák, kezességek stb. A vállalat kizárólag saját forrásaira támaszkodik.  
3.2) Szabadkai Gázművek KK piaci alapon működik, és nincs semmilyen pénzügyi támogatása vagy előnye a magánvállalatokhoz képest. Emellett kizárólag saját bevételeiből finanszírozza tevékenységét.

##### D.4. A pénzügyi igazgató szakmai alapú megválasztása:

- 4.1) A vállalatnak világos eljárásrendje van (az emberi erőforrások szektorának keretében belül) a pénzügyi igazgatót kinevező/valasztó bizottság felállítására;  
4.2) A társaság világos politikával rendelkezik, amely biztosítja a pénzügyi igazgató kiválasztása során, minden lehetséges jelölt integritásának, stratégiai gondolkodásának és pénzügyi ismeretének értékelését.

15

94%

##### Kommentárok:

- 4.1) A Szabadkai Gázművek KK pénzügyi osztálya vezetőjének kiválasztása pályázat útján történik, amelyben a jelölteknek bizonyos feltételeknek kell megfelelniük, amelyeket a vállalat az adott pozíció betöltéséhez megkövetel. A jelöltek kiválasztását a vállalat főigazgatója végzi.  
4.2) A pénzügyi vezető kiválasztásakor a vállalat főigazgatója értékeli a jelölt integritását, pénzügyi területen való jártasságát, szakértelmét és stratégiai gondolkodásmódját.

100

99%

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>E. AZ ÜGYVITEL ÁTLÁTHATÓSÁGA ÉS NYILVÁNOSSÁGA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                  | <b>10%</b>                   |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>E.1. A tevékenység nyilvánossága:</b><br>1.1) a vállalat honlapján, a jogszabályoknak megfelelően, információkat közöl és rendszeresen frissíti azokat, így a/az:<br>1) Felügyelő Bizottság tagjainak, az igazgatóknak és ügyvezető igazgatóknak a szakmai életrajzeit;<br>2) szervezeti struktúrát;<br>3) egy- vagy hároméves ügyviteli programokat, valamint azok valamennyi módosítását és kiegészítését, illetve azok kivonatát, amennyiben a közzétételnek versenytársa is van a piacon;<br>4) negyedéves beszámolókat az egy- vagy hároméves ügyviteli programok végrehajtásáról;<br>5) éves pénzügyi beszámolót a meghatalmazott könyvvizsgáló véleményével;<br>6) egyéb, a nyilvánosság számára fontos információt (amennyiben van ilyen, röviden vázolni a kommentárok rovatban). |              |                  | 35                           | 100%                         | Kommentárok:<br>1.1.) A vállalat weboldalán, a <a href="https://suboticagas.co.rs/">https://suboticagas.co.rs/</a> , rendszeresen közzétesszük és a törvénynek megfelelően frissítjük az információkat, ideértve a Felügyelő Bizottság tagjainak, a főigazgatóknak és az ügyvezető igazgatóknak a szakmai életrajzeit, a szervezeti struktúrát, az éves és hároméves üzleti tervet a módosításokkal és kiegészítésekkel egyetemben, a negyedéves jelentéseket az éves és hároméves üzleti terv végrehajtásáról, az éves pénzügyi jelentést és a külső könyvvizsgáló véleményét, valamint különböző közérdekű információkat. |
| <b>E.2. Átláthatóság a többi érdekelt fél számára:</b><br>2.1) A vállalat honlapján található tartalom érthető, az információk könnyen hozzáférhetők;<br>2.2) A vállalat nyilvánosságra hozza a pénzügyi és működési kockázatokra vonatkozó információit, és amennyiben az fontos, a vállalat számára anyagi szempontból lényeges információkat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                  | 35                           | 100%                         | Kommentárok:<br>2.1) A vállalat weboldalán, <a href="https://suboticagas.co.rs/">https://suboticagas.co.rs/</a> , olyan tartalom található, amely könnyen hozzáférhető és érthető.<br>2.2) A Szabadkai Gázművek KK közzétette hosszú és középtávú üzleti terveit és vállalati fejlesztési stratégiáját a weboldalán, amely tartalmazza a pénzügyi és operatív kockázatok, valamint a vállalat számára lényeges információkat.                                                                                                                                                                                               |
| <b>E.3. Vállalati közlöny:</b><br>3.1) a vállalat rendelkezik rendszeresen frissített vállalati közlönnel (amennyiben az meg is jelenik, beírni a kommentárok rovatba).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                  | 30                           | 100%                         | Kommentárok:<br>3.1) A Szabadkai Gázművek KK rendelkezik Vállalati közlönnel, amelyet rendszeresen frissít és közzéteszi a vállalat honlapján ( <a href="https://suboticagas.co.rs/">https://suboticagas.co.rs/</a> ) és a <a href="https://informatior.poverenik.rs/">https://informatior.poverenik.rs/</a> portálon.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                  | <b>100</b>                   | <b>100%</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



| Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|

## F. FELÜGYELETI KÖRNYEZET ÉS FOLYAMATOK

15%

### F.1. Az ellenőrzés és felügyelet rendszerének struktúrája:

- 1.1) A FB/Közgyűlés biztosítja a vállalati ellenőrzési rendszer megfelelő kialakítását;
- 1.2) A vállalat kialakított belső ellenőrző rendszerrel rendelkezik, és belső könyvvizsgálója is van, aki megfelelő tekintéllyel, jó hírnévvel, valamint függetlenséggel és erőforrásokkal bír, és kapcsolata, azaz közvetlen kommunikációs lehetősége van a FB-al/Közgyűléssel;
- 1.3) A belső könyvvizsgáló bevonása az Ellenőrző Bizottság (ha létezik ilyen) jóváhagyásával történik, és közvetlen kapcsolatban van az Ellenőrző Bizottsággal.

20

100%

#### Kommentárok:

- 1.1) A Felügyelő Bizottság elfogadja a közös kritériumokra, a szervezetek szabványaira és az iránymutatásokra vonatkozó Szabályzatot, valamint a belső ellenőrzés eljárásaira és jelentéseire vonatkozó szabványokat és módszertani utasításokat.
- 1.2) A Szabadkai Gázművek KK létrehozott egy belső ellenőrzési rendszert, amely magában foglalja a pénzügyi vezetés és ellenőrzés (FUK) rendszerét, rendelkezik belső ellenőrről, akinek meghatározott hatásköre, tekintélye, függetlensége, erőforrásai vannak, valamint lehetősége a közvetlen kommunikációra a Felügyelő Bizottsággal.
- 1.3) A Szabadkai Gázművek KK belső ellenőre a vállalat foglalkoztatottja.

### F.2 Belső ellenőrzések:

- 2.1) A vállalat teljes körű belső ellenőrző rendszerrel rendelkezik;
- 2.2) A belső ellenőrzések rendszerét a nemzetközileg elismert keretek alapján alakították ki (mint például a COSO keretrendszer és hasonlók);
- 2.3) A vállalat kiépített, konceptuális és funkcionális értelemben hatékony belső ellenőrző rendszerrel rendelkezik, amely minden kockázatra megfelelő ellenőrző intézkedést biztosít;
- 2.4) A vállalat az elmúlt három évben nem szembesült különösebb problémákkal és nehézségekkel belső ellenőrzések kapcsán, illetve belső ellenőrzések nyomán.

15

100%

#### Kommentárok:

- 2.1) A Szabadkai Gázművek KK belső ellenőrzési rendszere teljes körű és magában foglalja a pénzügyi irányítás és ellenőrzés (FUK) rendszerét, valamint a belső ellenőrt.
- 2.2) A belső ellenőrzési rendszer a nemzetközi COSO keretrendszerrel összhangban van kialakítva.
- 2.3) A Szabadkai Gázművek KK belső ellenőrzési rendszere úgy koncepcionális, mint funkcionális értelemben hatékony, és minden kockázathoz ellenőrzési intézkedés tartozik.
- 2.4) Az elmúlt három évben a Szabadkai Gázművek KK nem tapasztalt nehézségeket az belső ellenőrzések terén.

### F.3. Kockázatkezelés:

- 3.1) A vállalat rendelkezik egy kialakított kockázatkezelési funkcióval, amely magában foglalja bármely kockázatnak való kitettség azonosítását, annak mérését, ellenőrzését, mérséklését és annak bejelentését;
- 3.2) A vállalat kulcsfontosságú ügyművel kockázati ábrájának és kockázati nyilvántartásának meghatározásáról belső aktussal rendelkezik;
- 3.3) A vállalat kockázatkezelést végez a környezetvédelem és üzleti kockázatok tekintetében - azaz azoknak a lehetséges következményeknek a kezelésére összpontosít, amelyek a fizikai, természeti vagy kulturális környezettel vagy a vállalat tevékenységeivel kapcsolatosak, és amelyek hatással vannak a környezetre és a foglalkoztatottakra.

15

100%

#### Kommentárok:

- 3.1) A pénzügyi irányítás és ellenőrzés keretében a Szabadkai Gázművek KK-nál kialakították a kockázatkezelés funkcióját, amely azonosítja, méri, ellenőrzi és enyhíti a kockázatokat.
- 3.2) A kulcsfontosságú kockázatokat a kockázatkezelési nyilvántartásban és az ügyművel folyamatok ábráin definiálták.
- 3.3) A Szabadkai Gázművek a biztonság és a környezetvédelem területén felmerülő kockázatokat is kezeli.

#### F.4. Ügyvitel összehangoltsága:

- 4.1) A vállalatnak megfelelő funkciója van, amely felel az etika és a szabályozások (Compliance) megfelelőségéért, figyelemmel kíséri a szabályozási keretet, és értékeli az ügyvitel összehangolatlanságának kockázatait;
- 4.2) A vállalat elvégezte a szabályok összehangolását és beazonosította a kockázatokat, szem előtt tartva a jogi vagy szabályozási szankciók, anyagi és pénzügyi veszteség, vagy hírnevét érintő kockázatokat, valamint azt a kárt, amelyet a vállalat elszenvedhet a szabályok be nem tartása esetén;
- 4.3) A FB/Közgyűlés felügyeli a kockázatkezelést, jóváhagyja az etikai kódexet és az integritási tervet, ideértve azt az aktust is, amely létrehozza az etika és összehangolásért felelős funkciót;
- 4.4) Az etika és összehangolásért felelős funkció jelentést készít az új szabályokról, határidőkről, valamint azok hatásairól, amelyek befolyásolhatják a társaság üzleti tevékenységét.

#### F.5. Belső ellenőrzés:

- 5.1) A vállalatnak kialakított belső ellenőrzési funkciója van, amely megfelel a szakmai szabványoknak és az iparági követelményeknek;
- 5.2) A belső ellenőrzési funkció biztosítja a megerősítéseket a belső ellenőrzés rendszerének ellenőrzésével, vélemények és javaslatok megadásával a rendszer javítása érdekében; értékeli a kockázatokat és véleményt ad a kockázatkezelési rendszerekről. A belső ellenőrzés elegendő erőforrással és költségvetéssel, valamint objektív és kompetens alkalmazottakkal rendelkezik;
- 5.3) A FB/Közgyűlés és a vállalatvezetés fejleszti a belső ellenőrzési funkció képességeit, hogy azonosítsa a vállalatirányítás, kockázatkezelés és belső ellenőrzés terén felmerülő problémákat.

#### F.6. Külső ellenőrzés:

- 6.1) A vállalatnak független külső ellenőre van, aki megfelelő hírnévvel rendelkezik a szakterületén;
- 6.2) A vállalat éves pénzügyi beszámolóit magas minőségű szabványokon alapuló külső ellenőrzésen esnek át. Ezáltal megbízható bizonyítékot szolgáltatnak arról, hogy a pénzügyi jelentések minden jelentős szempontból pontosan és tisztességesen tükrözik a vállalat pénzügyi helyzetét, üzleti eredményeit és a kapcsolódó pénzáramlásokat;
- 6.3) A felülvizsgáló bizottság biztosítja a külső ellenőr függetlenségét. A felülvizsgáló bizottság rendszeresen tájékoztatja a FB-t és az alapítót azokról az intézkedésekről, amelyeket az ellenőr függetlenségének biztosítása érdekében tett. A felülvizsgáló bizottság megvizsgálja az ellenőri jelentés vázlatát az ellenőrökkel, és miután összehangolták a jelentést, a bizottság beszámol a FB-nak és a vállalat alapítójának;
- 6.4) Amennyiben a külső ellenőr jelentésében hiányosságok merülnének fel a vállalat pénzügyi jelentéseiben, a belső ellenőrzési rendszerben vagy a kockázatkezelő rendszerekben, a felülvizsgáló bizottság, a FB és a vállalat vezetősége intézkedések fogantatását fontolja meg a hiányosságok kijavítása, illetve megszüntetése érdekében.

| Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyozási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                  | 20                            | 100%                         | <p>Kommentárok:</p> <p>4.1) A Szabadkai Gázművek KK implementálta a belső ellenőrzés, a pénzügyi irányítás és ellenőrzés (FUK) rendszerét, valamint a belső ellenőrzést. Ezek a rendszerek értékeli a vállalat ügyvitelének összhangját, a jogi, általános és személyzeti osztály pedig követi a szabályozási kereteket és a rendelkezésekkel való összhangot, míg minden vezető a vállalatban belül az etika és integritás betartásáról gondoskodik.</p> <p>4.2) A Szabadkai Gázművek KK napi szinten követi és hangolja össze szabályozásait a tekintélyvesztés, a szankciók és hasonló kockázatok elkerülése érdekében.</p> <p>4.3) A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága jóváhagyja a vállalat Etikai Kódexét és Integritás Tervét.</p> <p>4.4) Az Etikai Kódexért a vállalat jogi és általános,</p> |
|              |                  | 15                            | 100%                         | <p>Kommentárok:</p> <p>5.1) A Szabadkai Gázművek 2015-ben hozta létre a vállalatban a belső ellenőrzést, a belső ellenőr munkakör rendszerbe állításával.</p> <p>5.2) A belső ellenőr a Szabadkai Gázműveknél véleményez és javasol a belső ellenőrzés rendszerének fejlesztésére, kiértékeli a kockázatokat és a pénzügyi irányítás és ellenőrzés rendszerét.</p> <p>5.3) A Szabadkai Gázművek vezetése támogatja és fejleszti a belső ellenőrzés működését</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|              |                  | 15                            | 100%                         | <p>Kommentárok:</p> <p>6.1) A Szabadkai Gázművek Közbeszerzési eljárást indít a külső ellenőrzés biztosítására, és olyan külső ellenőrzőket választ ki, akik a szolgáltatás nyújtására a legkedvezőbb ajánlatot teszik.</p> <p>6.2) A Szabadkai Gázművek köteles évente külső ellenőrzést végezni pénzügyi jelentéseiben.</p> <p>6.3) A Szabadkai Gázművek KK nem köteles és nincs jogszabályi kötelezettsége Ellenőrző Bizottsággal rendelkeznie. A Felügyelő Bizottságnak az osztályvezető terjeszti elő a jelentéseket.</p> <p>6.4) Hiányosságok esetén a pénzügyi jelentésekben, a külső ellenőrzés javaslatokat tesz a hiányosságok elhárítására. A vezetőség megvizsgálja ezeket a hiányosságokat és előbb kijavítja azokat.</p>                                                                          |
|              |                  | 100                           | 100%                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |



| Fő minősítés | Köztes-minősítés | Súlyzási tényező (ponder), % | Egyenkénti minősítés (%-ban) | Kommentárok |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|

#### G. AZ ALPÍTÓ ÉS AZ ÉRDEKELT FELEK JOGAI

10%

##### G.1. Az alapító tájékoztatása:

- 1.1) Az alapítónak rendszeresen és határidőre elküldik az éves ügyviteli terveket, valamint az ügyviteli terv végrehajtásának mértékéről szóló beszámolókat;
- 1.2) A kommunikáció az alapítóval rendszeres, magában foglalja a konzultációkat, valamint utasításokat és iránymutatásokat is;
- 1.3) Az alapítót ésszerű időn belül értesítik minden problémáról és a vállalat működése során újonnan felmerült valamennyi nehézségről.

##### G.2. Az érdekelt felek tájékoztatása:

- 2.1) Eljárás létezik a külső érdekelt felek, mint amilyenek például a helyi közösségek, panaszainak kezelésére;
- 2.2) Intenzív kapcsolat áll fenn az érdekeltekkel, azaz az érdekelt felekkel (stakeholders), ideértve a hitelezőket (bankokat), vásárlókat (adósokat) és a helyi közösséget is.

##### Kommentárok:

- 1.1) A Szabadkai Gázművek KK rendszeresen és határidőre benyújtja az alapítónak az éves üzleti tervet és az üzleti terv végrehajtásának fokát jelző jelentéseket.
- 1.2) A Szabadkai Gázművek KK az üzleti terv kidolgozása előtt utasításokat kap az alapítótól és konzultál vele a részletekről.
- 1.3) A Szabadkai Gázművek KK probléma vagy működési nehézség esetén (pl. esetleges hálózati hibák), az alapítót értesíti az előfordult helyzetről.

##### Kommentárok:

- 2.1.) A Szabadkai Gázművek KK-nak van eljárása reklamációk, panaszok és kifogások kezelésére. Ezenkívül létezik egy vendégkönyv is.
- 2.2) A Szabadkai Gázművek KK jó kapcsolatot ápol az ügyfelekkel, bankokkal és a helyi közösséggel.

100

100%

