СУБОТИЦАГАС

A VÁLLALAT

2026 – OS ÉVRE SZÓLÓ ÜGYVITELI TERVE

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

Szabadka, 2025 decembere

Tartalom:

I. ÁLTALÁNOS ADATOK 2
STÁTUS, JOGI FORMA ÉS TEVÉKENYSÉG 2
JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS 3
AZ ÜGYVITELI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ- ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE 4
A KÖZVÁLLALAT SZERVEZETI SÉMÁJA 5
II. A 2024-ES ÉV ÜGYVITELÉNEK ELEMZÉSE 6
A TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI KERETE 6
BEVÉTELEK BECSLÉSE 2025-RE 12
A 2025. ÉVI KIADÁSOK BECSLÉSE 12
A 2025. ÉVI TERV MEGVALÓSÍTÁSA 15
III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉG A 2026-ÖS ÉVBEN 28
A CÉLOK ELÉRÉSE ÉRDEKÉBEN KULCSFONTOSSÁGÚ TEVÉKENYSÉGEK 29
A PIAC ELEMZÉSE 29
ÜGYVITELI KOCKÁZATOK 30
KOCKÁZATKEZELÉSI ÁBRA/TERV 33
A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGI TERVE A TESTÜLETI IRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSA ÉRDEKÉBEN ..... **Error! Bookmark not defined.**
IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI POZÍCIÓK CÉL SZERINTI KIMUTATÁSBAN 36
FOGYASZTÓK SZÁMA 50
AZ ÉRTÉKESÍTÉS FIZIKAI KERETTERVE A 2026-OS ÉVRE, HAVI LEBONTÁSBAN 50
A 2026-OS ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK 50
A 2026-OS ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK 51
A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK TELJES KÖRŰ ÁTTEKINTHETŐSÉGÉNEK ELEMEI 62
A KÖZELLÁTÁSRA SZÁNT FÖLDGÁZ ÁRÁNAK, FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINTI ÁTTEKINTÉSE 63
A FÖLDGÁZ ÁRALAKÍTÁSÁNAK MÓDSZERE 63
TÁMOGATÁSOK 65
A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK MEGVALÓSULÁSA 2025-BEN 69
A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK TERVE 2026-RA 69
V. A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉS A VESZTESÉGEK LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDOZATA 72
VI. HITELADÓSSÁG 86
VII. BERUHÁZÁSOK TERVEZETE 117
VIII. A KÜLÖNLEGES RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI 121

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

STÁTUS, JOGI FORMA ÉS TEVÉKENYSÉG

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

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

Említett alaptevékenység mellett, a vállalat egyéb tevékenységeket is folytat, melyek célja az ügyvitel hatékonyságának és észszerűségének növelése, amilyen a/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 vállalatrész leválasztásával. A 2005.december 28-án megtartott ülésén Szabadka Község Képviselő Testülete Határozatában megalapította a Szabadkai Gázművek KK-t.

A Gazdasági Társaságok jegyzékében szereplő adatokat az alábbi táblázat szemlélteti:

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	856.852.349,44
Alapító	Szabadka Város 100%-ban

JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS

A vállalat küldetésének és jövőképének meghatározása a 2026. évi ügyviteli terv megvalósításában elsősorban a földgáz minőségi, átfogó, időben történő és megbízható ellátását jelenti, döntő részben Szabadka város területén

Küldetésünk a földgáz zavartalan, folyamatos és stabil ellátása, a disztribúciós rendszer működtetése, valamint a földgázelosztó hálózat bővítése Szabadka Város területén. A vállalat olyan tevékenységeket folytat, amelyek célja a fogyasztók tudatosságának növelése a földgázról, mint környezetvédelmi szempontból legkedvezőbb energiáról, és ezáltal az életminőség javítása.

A Szabadkai Gázművek KK **jövőképe** elsősorban az, hogy a vállalat neve egyet jelentsen a megbízhatósággal és az üzleti minőséggel. A cél az, hogy a Szabadkai Gázművek KK a következő időszakban is sikeres földgáz-elosztó vállalat maradjon, amely az új piaci feltételek között egyértelműen meghatározza technológiai, szervezeti és piaci előnyeit Szabadka város földgáz-elosztásában.

Az energetikai törvény alkalmazása, valamint a metodológia és a tarifarendszer bevezetése a gáz elszámolásában — továbbá a közellátásban részesülő fogyasztók számára biztosított árstabilitás — mind olyan tényezők, amelyek évről évre növekvő földgázfelhasználáshoz vezetnek a háztartási kategóriában (több fogyasztó). A fogyasztás mértékére az ár mellett az éghajlati viszonyok is jelentős hatást gyakorolnak.

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 megfizettetési arány növelése,
- a működési költségek csökkentése,
- a hálózat bővítése, valamint új fogyasztók rendszerbe kapcsolása.

A tervezett célkitűzések megvalósításának módozatai:

A vállalat stratégiája a 2026. évi tervezési időszakra az alábbi irányelvek mentén került meghatározásra:

- 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.

Általánosságban elmondható, hogy a Szabadkai Gázművek KK világos üzleti jövőképpel rendelkezik, amelybe a 2026. évi ügyviteli terv szervesen illeszkedik. A fő célok: a lakosság

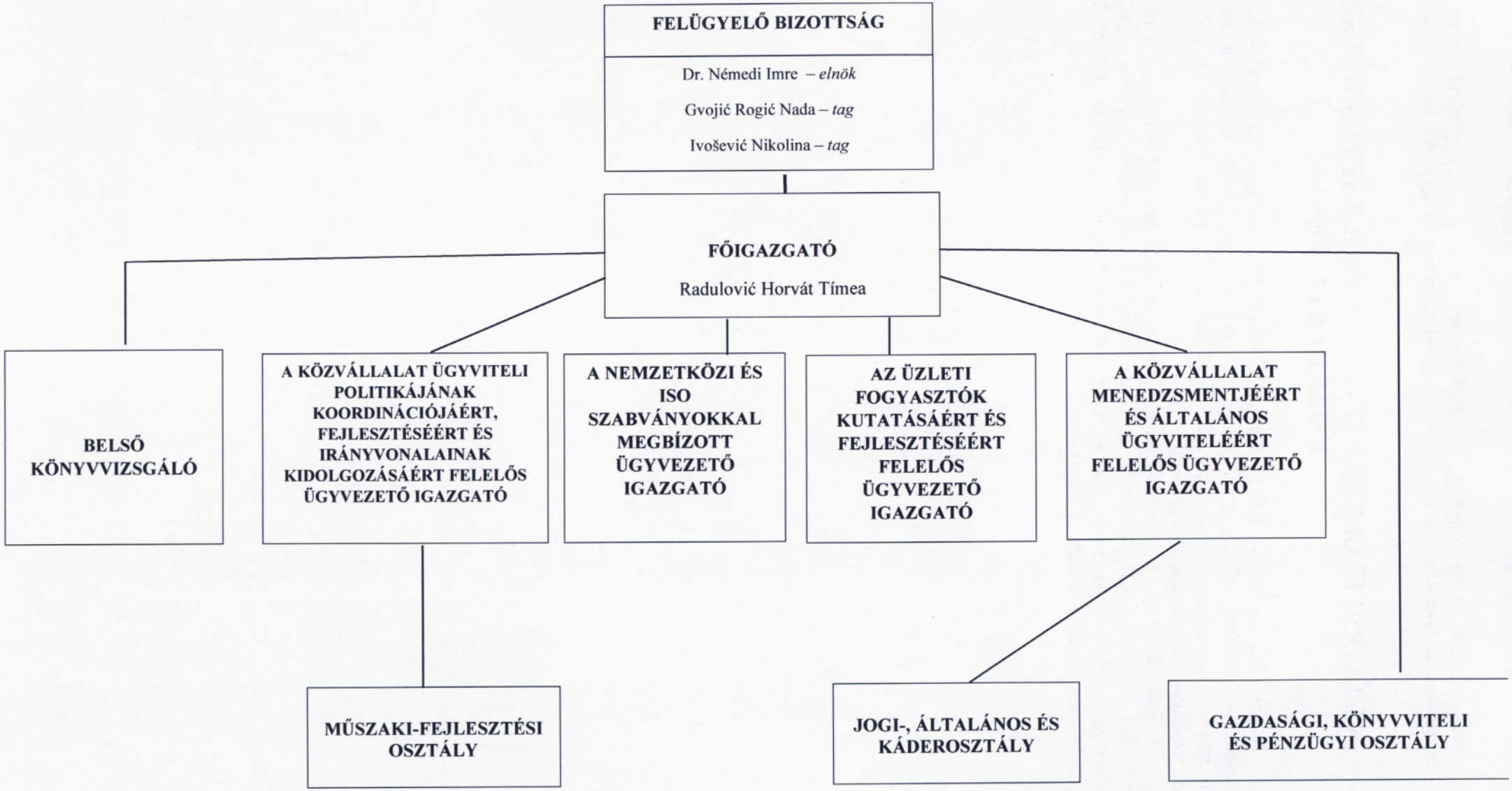
számára minél kényelmesebb fűtési feltételek biztosítása, megfelelő mennyiségű földgáz rendelkezésre bocsátása a gázvezeték-hálózatból, valamint a fogyasztók biztonságának növelése.

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, Radulović Horvát Tímea főigazgatóvá lett kinevezve Szabadka Város Képviselő Testületének a Szabadkai Gázművek KK igazgatójának kinevezéséről szóló, 2025.09.04-én kelt, 003639802-2025-09693-001-000-022-045 iktatási számú végzése által. („Szabadka Város Hivatalos Lapja", 2025. szeptember 4-i 24. szám).

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG – a Vállalat irányító szerve egy elnökből és két tagból áll, akik közül egy a foglalkoztatotti körből kerül ki. A vállalat Felügyelő Bizottságát Szabadka Város Képviselő Testülete nevezi ki.
2022.03.03-án, I-00-021-41/2023-as iktatási szám alatt, Szabadka Város Képviselő Testülete a 20. ülésén Határozatot fogadott el a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága elnökének és tagjainak kinevezéséről. (Szabadka Város Hivatalos Lapja 08-as szám, kelt 2022.03.03-án). A Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottsága elnökévé Némedi Imrét, tagjaivá pedig Ivošević Nikolinát és Gvojić Rogić Nadat nevezte ki.

II. A 2025-ÖS ÉV ÜGYVITELÉNEK ELEMZÉSE

A TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI KERETE

2. táblázat: A földgázeladás fizikai kerete 2025-ben

Sor-szám	Fogyasztók felosztása	Egység	Terv 2025-re	Megvalósítás (becslés)	% 5/4
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Ellátás	kWh	104.042.471	109.484.532	105.23
2	Közellátás	kWh	172.595.126	191.004.710	110.67
	ÖSSZESEN:	kWh	**276.637.597**	**300.489.242**	**108.62**

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

Az ellátás tekintetében a földgáz értékesítésének volumene elsősorban a gazdasági aktivitás mértékétől, valamint az energiahordozó árától függ, és 5%-kal haladja meg a tervezett értéket.

A földgáz értékesítésének fizikai volumene a 2025. évben a közellátási kategóriában 11%-kal meghaladta a tervezett értéket, és nagymértékben függött a kiépített gázcsatlakozások ütemétől. A vállalat minden benyújtott gázcsatlakozási igényt megvalósított és üzembe helyezett.

Az értékesítés teljes volumene a tervhez képest 9%-kal magasabb.

1. Melléklet

ÁLLAPOTEGYENLEG 2025.12.31-én

000 dinárban

Számlacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2025.12.31-re	Megvalósítás (becslés) 2025.12.31-re
1	2	3	4	5
	AKTÍVUM			
00	**A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE**	0001	-	-
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	820,000	831,455
01	I. SZELLEMI VAGYON (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7,000	6,894
010	1. Fejlesztési befektetések	0004	-	-
011, 012 és 014	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatási márkák, szoftver és egyéb jogok	0005	7,000	6,894
013	3. Goodwill	0006	-	-
015 és 016	4. Lízingelt és előkészítés alatt álló szellemi vagyon	0007	-	-
017	5. Szellemi vagyonra szán előlegek	0008	-	-
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, ÉS FELSZERELÉS (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	813,000	824,561
020, 021 és 022	1. Telek és épületek	0010	630,000	637,948
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	28,000	28,282
024	3. Befektetési célú ingatlanok	0012	-	-
025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés	0013	155,000	158,331
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. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Tőkerészesedések függőségben levő jogi személyeknél (kivéve a tőkebefektetéseket, amelyek értékelése tőkemódszerrel történik)	0019	-	-
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. Tőkerészesedések tőkemódszerrel értékelt tőkében	0020	-	-
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszú távú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszú távú követelések ilyen hazai személyektől	0021	-	-

044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszú távú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszú távú követelések ilyen külföldi személyektől	0022	-	-
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú távú kihelyezések (kölcsönök és hitelek) belföldön	0023	-	-
045 (része) és 053 (része)	6. Hosszú távú kihelyezések (kölcsönök és hitelek) külföldön	0024	-	-
046	7. Hosszú távú pénzügyi befektetések (amortizált értéken értékelt értékpapírok)	0025	-	-
047	8. Visszavásárolt saját részvények és visszavásárolt saját részesedések	0026	-	-
048, 052, 054, 055 és 056	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi befektetések és egyéb hosszú lejáratú követelések	0027	-	-
28 (része) kivéve 288	V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0028	-	-
288	**C. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK**	0029	26,000	26,000
	D. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	669,609	651,508
1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	61,500	71,000
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróleltár	0032	60,000	68,500
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	1,500	2,500
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek külföldi árukért és szolgáltatásokért	0036	-	-
14	II. ELADÁSRA ÉSA VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE ESETÉRE FENNTARTOTT ÁLLÓ ESZKÖZÖK	0037	-	-
20	III. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	321,677	335,525
204	1. Hazai vásárlók iránti követelések	0039	321,677	335,525
205	2. Külföldi vásárlók iránti követelések	0040	-	-
200 és 202	3. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0041	-	-
201 és 203	4. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0042	-	-
206	5. Eladáson alapuló egyéb követelések	0043	-	-
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 + 0047)	0044	100,000	58,083
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	100,000	58,083
223	2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések	0046	-	-
224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések	0047	-	-
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	101,000	101,450
230	1. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – saját és függőségben levő jogi személyek	0049	-	-

231	2. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – egyéb függőségben levő jogi személyek	0050	-	-
232, 234 (része)	3. Rövidlejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051	1,000	1.450
233, 234 (része)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052	-	-
235	5. Amortizált értéken értékelt értékpapírok	0053	-	-
236 (része)	6. Az eredményegyenlegalapján valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	-	-
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055	-	-
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056	100,000	100,000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	85,000	85,000
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0058	432	450
	E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,515,609	1,508,963
88	**F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM**	0060	55,229	55,229
	PASSZÍVUM		-	-
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,197,358	1,188,956
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	856,852	856,852
31	II. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0403	-	-
306	III. KIADÁSI DÍJ	0404	-	-
32	IV. TARTALÉKOK	0405	12,063	12,063
330 és a 331,332, 333, 334, 335, 336, valamint a 337-es számlák követelés egyenlege	V. POZITÍV ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI	0406	-	-
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337-es számlák tartozás egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐI EGYÉB NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407	-	-
34	VII. ELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	328,443	320,041
340	1. Előző évek felosztatlan nyeresége	0409	280,492	280,492
341	2. Folyó év felosztatlan nyeresége	0410	47,951	39,549
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0411	-	-
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	-	-
350	1. Előző évek vesztesége	0413	-	-
351	2. Folyó év vesztesége	0414	-	-
	G HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	21,500	28,785
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	21,500	28,785

404	1. Foglalkoztatottak térítménye és benefícióinak tartalékai	0417	21,500	28,785
400	2. Szavatossági idő költségeinek tartalékai	0418	-	-
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	-	-
41	II. HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-
410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0421	-	-
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0422	-	-
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0423	-	-
414 és 416 (része)	4. Hazai pénzügyi lízing utáni hosszú távú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	04240	-	-
415 és 416 (része)	5. Külföldi pénzügyi lízing utáni hosszú távú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425	-	-
413	6. Kibocsátott értékpapírok utáni kötelezettségek	0426	-	-
419	7. Egyéb hosszú távú kötelezettségek	0427	-	-
49 (része), kivéve 498 és 495 (része)	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0428	-	-
498	**H. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK**	0429	-	-
495 (része)	**I. HOSSZÚ TÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELNYERT DONÁCIÓK**	0430	-	-
467	**. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)**	0431	296,751	291,222
	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432	-	-
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-
420 (része) és 421 (része)	1. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránti hitelek kapcsán	0434	-	-
420 (része) és 421 (része)	2. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránti hitelek kapcsán	0435	-	-
422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)	3. Kötelezettségek nem hazai bankok hitelei és kölcsönei kapcsán	0436	-	-
422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Hazai bankoktól származó hitelek utáni kötelezettségek	0437	-	-
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438	-	-
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	-	-
428	7. Pénzügyi derivatívakon alapuló kötelezettségek	0440	-	-
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	10,000	11,500
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	15,000	15,114
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	15,000	15,114
436	4. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek	0446	-	-
439 (része)	5. Váltók után esedékes kötelezettségek	0447	-	-
439 (része)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448	-	-
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	23,000	18,303
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	8,000	3,503
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek	0451	15,000	14,800
481	3. Haszonadó utáni kötelezettségek	0452	-	-
427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	-	-
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0454	248,751	246,305
	K. ALAPTŐKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-
	L. ÖSSZ PASSZÍVUM (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,515,609	1,508,963
89	**M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM**	0457	55,229	55,229

Szinte minden tétel a tervezett értékek keretein belül van.

A legnagyobb eltérés a becsült érték és a terv között a következőkre vonatkozik:

1. Előkészítés alatt álló ingatlanok – a gázcsatlakozások befejezése a kiépített belső gázinstallációk ütemétől függ, ezért a becsült megvalósulás 2%-kal alacsonyabb a tervhez képest.
2. Az anyagkészletek 15%-kal első sorban a kisebb számú sürgősségi beavatkozás okán.
3. Egyéb rövid lejáratú követelések 42%-kal alacsonyabbak, és a közvállalatnak nyújtott kölcsönre vonatkoznak.
4. A becsült nyereség 18%-kal alacsonyabb a tervhez képest, és ennek oka a földgáz beszerzési ára és eladási ára közötti különbség. (A gázbeszerzés költségeinek megvalósulása a tervhez képest 93%, míg a földgáz eladásának megvalósulása 91%.).
5. Hosszú távú tartalékok – ez egy számítási kategória, amelyet nehéz tervezni, mivel a dolgozók számától, a Statisztikai Hivatal által közzétett átlagbértől függ, és az év végén kerül elszámolásra.
6. Kapott előlegek – a tervhez képest magasabbak a jövőbeli fogyasztók nagyobb száma miatt, akik részletekben fizetik ki a gázcsatlakozást, valamint egyes fogyasztók előre fizetnek a földgázért.
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 20%-kal alacsonyabbak a tervhez képest, és nagyrészt a kifizetett decemberi bérekre és bérkiegészítésekre vonatkoznak.

BEVÉTELEK BECSLÉSE 2025-RE

3. Táblázat: A 2025. évi bevételek becslése

Kont.	Bevétel fajtája	Terv 2025.	Megvalósítás (becslés) 2025.	Mutató Becslés/ Terv
604	Gázszolgáltatási bevételek	1.520.000.000	1.390.000.00	91.45
614	Szolgáltatások eladásából származó egyéb bevételek	175.000.000	167.000.000	95.43
621	Sajátszervezésű beruházások	25.000.000	20.000.000	80
641	Feltételes adományokból származó bevételek	1.500.000	1.200.000	80
662	Kamatbevételek	17.000.000	17.500.000	102.94
670	Alapeszközök eladásából származó bevételek	500.000	0	0.00
679	Egyéb, nem említett bevételek	7.000.000	7.700.000	110.00
685	Az egyéb javak összehangolásából származó bevételek	2.000.000	1.800.000	90.00
692	Előző időszak hibáinak korrigálása	0	104.34	0.00
	ÖSSZBEVÉTELEK (A+B+C)	**1.748.000.000**	**1.605.304.338**	**91.84**

A 2025. ÉVI KIADÁSOK BECSLÉSE

Táblázat 4: A 2025. évi kiadások becslése

Kont.	Költség fajtája	Terv 2025.	Megvalósítás (becslés) 2025.	Mutató 4/3
1	2	3	4	5
501	Az eladott gáz beszerzési ára	1.345.000.000	1.256.000.000	93.38
511	Kidolgozási anyagok költségei	38.000.000	28.000.000	73.68
512	Egyéb anyagok költségei	7.995.000	7.995.000	100.00
513	Üzemanyag és energiaköltségek	3.600.000	3.450.000	95.83
514	Pótalkatrészek költségei	600.000	300.000	50.00
515	Szerszámok és leltári anyagok leírásának egyszeri költségei	10.000.000	11.000.000	110.00
520	Bruttó bérek költségei	81.347.881	76.600.000	94.16
521	Fizetési hozzájárulások költségei	12.324.211	11.602.012	94.14
523	Szerzői jogdíjak	550.000	500.000	90.91
524	Ideiglenes és időszakos munkaszerződések	600.000	100.000	16.67
525	Fizikai személyekkel kötött szerződések díjai	972.000	972.000	100.00
526	A FB juttatásainak költségei	1.988.808	1.760.000	88.50
529	Egyéb személyes kiadások	18.569.000	17.635.000	94.97
531	Szállítási költségek	12.100.000	11.750.000	97.11
532	Karbantartási költségek	19.277.000	16.400.000	85.08
533	Bérleti költségek	22.600.000	22.000.000	97.35
535	Reklám és propaganda költségei	1.900.000	1.900.000	100.00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	15.958.200	8.752.000	54.84
540	Amortizációs költségek	44.000.000	44.000.000	100.00
545	Végkielégítési tartalékolás költségei	1.700.000	2.500.000	100.00

550	Nem termelő szolgáltatások költségei	29.451.000	27.035.000	91.80
551	Reprezentációs költségek	550.000	550.000	100.00
552	Biztosítási költségek	990.000	900.000	90.91
553	Pénzforgalmi költségek	990.000	800.000	80.81
554	Tagsági díjak költségei	880.000	880.000	100.00
555	Vagyonadó költségei	4.500.000	4.500.000	100.00
559	Egyéb nem anyagi kiadások	5.600.000	4.750.000	84.82
562	Kamatkiadások	250.000	5.000	5.00
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000	5.000	5.00
569	Egyéb pénzügyi költségek	10.000	10.000	10.00
574	Hiányok	10.000	10.000	100.00
576	A követelések közvetlen leírásának költségei	2.500.000	2.300.000	92.00
579	Egyéb nem említett költségek	2.150.000	2.050.000	95.35
585	Követelések értékvesztése	3.500.000	3.500.000	100.00
592	Előző évek költségei – jelentéktelen anyagköltség	0	244.205	.00
	ÖSSZKIADÁSOK (A+B+C)	**1.691.273.100**	**1.564.755.218**	**92,52**

1a. Melléklet

EREDMÉNYEGYENLEG

a 2025. január 1. és 2025. december 31. közötti időszakra

000 dinárban

Számlacsop.-számla	POZÍCIÓ	AAF	Terv 2025.01.01.-12.31.	Megvalósítás (becslés) 2025.01.01.-12.31.
1	2	3	4	5
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,721,500	1,587,700
60	I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)	1002	1,520,000	1,397,500
600, 602 és 604	1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek	1003	1,520,000	1,397,500
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek	1004	-	-
61	II. TERMÉKELADÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	175,000	167,000
610, 612 és 614	1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	175,000	167,000
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007	-	-
62	III. ÁRUK ÉS BEHATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	25,000	20,000
630	IV. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009	-	-
631	V. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010	-	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	1,500	1,200
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1012	-	-
	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	1,682,843	1,556,631

50	I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	1,345,000	1,250,000
51	II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	60,195	50,745
52	III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	116,352	109,169
520	1. Bérköltségek és bérkompenzáció	1017	81,348	76,557
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	12,324	11,598
52 kivéve 520 és 521	3. Egyéb személyes költségek és díjak	1019	22,680	21,014
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	44,000	44,000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1021	-	-
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	71,835	60,802
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSIKÖLTSÉGEK	1023	2,500	2,500
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	42,961	39,415
	C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0	1025	38,657	29,069
	D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	17,000	17,500
660 és 661	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1028	-	-
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	17,000	17,500
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1030	-	-
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1031	-	-
	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	270	20
560 és 561	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1033	-	-
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	250	5
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1035	10	5
565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	10	10
	G. PÉNZELÉS HASZNA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	16,730	17,480
	H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-
683, 685 és 686	**I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA**	1039	2,000	1,800
583, 585 és 586	**J. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA**	1040	3,500	3,500
67	**K. EGYÉB BEVÉTELEK**	1041	7,500	7,700
57	**L. EGYÉB KIADÁSOK**	1042	4,660	4,360
	M. ÖSSZBEVÉTELEK (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,748,000	1,612,700
	N. ÖSSZKIADÁSOK (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	1,691,273	1,564,511

	O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0	1045	56,727	48,189
	P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-
69-59	**R. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ HASZNA, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA**	1047	-	-
59- 69	**S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA**	1048	-	140
	SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	56,727	48,049
	T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-
	U. HASZONADÓ		-	-
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	9,176	8,750
722 adós. egyen.	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1052	-	-
722 köv. egyen.	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1053	400	250
723	**Ú. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI**	1054	-	-
	Ü. NETTÓ NYERESÉG (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	47,951	39,549
	Ű. NETTÓ VESZTESÉG (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-	-
	I. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEK NETTÓ HASZNA	1057	-	-
	II. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ HASZNA	1058	-	-
	III. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEK NETTÓ VESZTESÉGE	1059	-	-
	IV. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1060	-	-
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HASZON		-	-
	1. Egy részvényre jutó alaphaszon	1061	-	-
	2. Egy részvényre jutó csökkentet (leválasztott) haszon	1062	-	-

A 2025. ÉVI TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A teljes becsült bevételek a tervhez képest 7%-kal alacsonyabbak.

A 2025-ös évi ügyviteli tervben az alapvető bevételeket a földgázeladásból származók, valamint a hálózati hozzáférésből (hálózati díj) származók teszik ki, amit külön megfizettetünk azon ellátókkal, akik a Szabadkai Gázművek KK gázelosztó hálózatát használják földgázeladásra. Az Energia-törvény szerint léteznek más engedéllyel rendelkező szolgáltatók is, akik földgázzal látják el fogyasztóikat, így a Szabadkai Gázművek KK csak az úgynevezett "hálózati díjat" számítja fel nekik, míg a felhasznált gázmennyiséget az engedéllyel rendelkező szolgáltatók számlázzák ki. Ez volt a helyzet a 2025-ös év során az újvidéki Srbijagas, a belgrádi CESTOR VEKS Kft-vel, az újvidéki Serb Hung Kft-vel, valamint az adai Standard KK-val, melyek saját ügyfelekkel rendelkeznek, de lévén a Szabadkai Gázművek gázelosztó hálózatát használják, ezért díjat fizetnek – az úgynevezett hálózati díjat.

A földgáz értékesítéséből származó bevételek 8%-kal alacsonyabbak a 2025. évi tervhez képest. Ennek a bevételi típusnak az összegére a forgalmazott gáz mennyisége és ára voltak hatással. A földgáz értékesítéséből származó bevételekben a közellátás részesedése 56%, míg az ellátásé 44%. A közellátási földgáz árát az Energiaügynökség határozza meg, míg az ellátás esetében az ár a piacon szabadon alakul.

A termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek túlnyomórészt az úgynevezett „hálózati díjból" származnak, és a tervezett értékek határain belül mozognak, míg az egyéb szolgáltatásokból származó bevételek 5%-kal alacsonyabbak.

A saját kivitelezésű beruházások a végrehajtott csatlakozások számától függenek. A vállalat lehetőséget biztosított a magánszemélyek számára, hogy részletfizetéssel rendezzék a gázcsatlakozások díját. A végrehajtott csatlakozások mértéke a jövőbeli fogyasztók által benyújtott csatlakozási kérelmek dinamikájától függ (a megvalósított érték 80%-a a tervezettnek).

A feltételes támogatásokból származó bevételek a csatlakozások aktiválásának mértékétől függenek, mind az üzleti, mind a lakossági csatlakozások esetében, és 20%-kal alacsonyabbak a tervezett értékhez képest, lévén ezek a benyújtott kérelmek számának függvényei.

A kamatokból származó bevételek a lekötött, nem célzott eszközökre alkalmazott kamatlábaktól, valamint a követelések behajtásának mértékétől függenek (3%-kal magasabbak a tervezett értékhez képest).

Az alapeszközök értékesítéséből származó bevételek nem valósultak meg a 2025-ös esztendőben, azok megvalósulása a következő évben esedékes.

Az egyéb eszközök értékkiigazításából származó bevételek 10%-kal alacsonyabbak a tervhez képest, és a földgáz korábbi időszakokból származó kisebb mértékű megfizettetésének eredményeként alakultak így. A vállalat a 2025-ös év folyamán számos tevékenységet (átütemezések, figyelmeztetések, peres eljárások stb.) végzett a lejárt követelések behajtásával kapcsolatban.

A tervezett költségekhez viszonyított eltérések az alábbi tételeknél jelentkeztek:

1. 501-es kontó – földgáz beszerzési ára
   A földgáz beszerzési költségei a földgáz mennyiségétől és árától, valamint az amerikai dollár árfolyamától függenek. A beszerzési költségek 7%-kal alacsonyabbak a tervhez képest.

2. 511-es kontó – gyártási anyagok költségei
   A beszerzési anyagköltségek magukban foglalják a csatlakozók és a gázórák cseréjéhez szükséges anyagokat. A csatlakozókhoz szükséges anyagköltség mértéke a végrehajtott csatlakozások számától, a közbeszerzési eljárás során elért áraktól, valamint a csatlakozó kivitelezésének módjától függ (mérő mérete, csatlakozó anyagának típusa – polietilén vagy acél, mérő-regulációs szett elhelyezkedése és mérete). A gázcsatlakozáshoz szükséges anyagok költségeinek nagyságát befolyásolja a csatlakozás hossza is, amely átlagosan nagyobb, mint a szabványos csatlakozás árának meghatározására szolgáló Módszertan által meghatározott szabványos hossz. A kivitelezett csatlakozások száma a mérőhelyek számától függ, így egy fogyasztó több mérőhellyel is rendelkezhet. Mindezek befolyással voltak a gázbevezetés során felhasznált anyagok mennyiségére. A gázbevezetéshez szükséges anyagok becsült költségei, a tervhez képest 26%-al kisebbek, főként a közbeszerzési eljárásokban kedvezőbb feltételek elérése (alacsonyabb árak) okán.

3. 512-es kontó - egyéb anyagok költségei
   Az egyéb anyagköltségek magukban foglalják az irodaszerek, a higiéniai anyagok, valamint az odorálás költségeit, és a tervezett értékhatárokon belül mozognak.

4. 513-as kontó – üzemanyag és energiaköltségek
   Az üzemanyagok és energiák költségei magukban foglalják az elektromos energia, az üzemanyagok és az irodák fűtésének költségeit. A legnagyobb eltérés a tervhez képest az üzemanyag költségeknél

mutatkozott. Ezeket a költségeket befolyásolta a kivitelezett csatlakozások száma, a cserélt mérőeszközök száma, a reklamációk és sürgős beavatkozások száma, valamint a vállalat által 2025-ben alkalmazott költségmegtakarítási intézkedések. Az irodák fűtési költségei szintén alacsonyabbak a tervhez képest, az energiatakarékossági intézkedéseknek és az energia árának köszönhetően. A becsült költségek ezekre a célokra a tervhez képest 4%-kal alacsonyabbak.

5. 514-es kontó - pótalkatrészek költségei
   A becsült költségek 50%-kal alacsonyabbak a tervhez képest, mivel nem merült fel szükség nagyobb mennyiségű pótalkatrész cseréjére.

6. 515-ös kontó – szerszámok és leltári tételek egyszeri leírási költségei
   A becsült költségek 10%-kal meghaladják a tervezett értéket, ami a selejtezett szerszámok nagyobb számának következménye.

7. 520-as és 521-es Kontó – A bruttó bérköltségek alacsonyabbak a tervhez képest, mivel csökkentek a bérköltségek a betegszabadságok, évi szabadságok, fizetett távollétek, valamint a tervezettől kisebb foglalkoztatotti létszám miatt (6%-kal alacsonyabbak).

8. 523-as Kontó – szerzői jogdíjak költségei
   A szerzői jogdíjak költségei 9%-kal alacsonyabbak a tervhez képest, mivel kisebb igény mutatkozott erre a foglalkoztatási formára.

9. 524-es kontó - ideiglenes és alkalmi munkák költségei
   Ez a fajta költség a tervezett érték 17%-ban valósult meg (kevesebb személyt kellett alkalmazni az ilyen jellegű munkákhoz).

10. 525-ös kontó - természetes személyekkel kötött szerződések díjai
    A becsült költségek ezen célokra a tervezett értékek határain belül mozognak.

11. 526-os kontó – a Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségei
    A Felügyelő Bizottság tagjainak díjai 1%-kal kisebbek a tervezettnél, és a megtartott ülések számától, valamint attól függenek, hogy a tagok munkaviszonyban vannak-e vagy sem, mivel ebben az esetben a társadalombiztosítási hozzájárulások kifizetése is szükséges.

12. 529-es kontó - egyéb személyes költségek
    Az eltérés a tervhez képest azon a területen jelentkezett, amely a szolidaritási támogatást érinti gyógykezelés vagy haláleset esetén, mivel az ilyen célú kérelmek száma alacsonyabb volt. A foglalkoztatottak munkába járásának költségei szintén kisebb mértékben valósultak meg a tervhez képest, a betegszabadságok és évi szabadságok miatt, amelyek ezen költségeket az adott távolléti napokra csökkentik. A kedvezőtlen helyzet enyhítésére nyújtott szolidaritási támogatás alacsonyabb összegben került kifizetésre, mivel az elszámolás a vállalatnál töltött idővel arányosan történik. A vállalat 2025-ben takarékossági intézkedéseket alkalmazott és racionálisan használta fel a rendelkezésre álló erőforrásokat, ami többek között az egyéb személyi ráfordítások csökkenéséhez vezetett. Az eltérés mértéke a tervhez viszonyítva 5%.

13. 531-es kontó - szállítási költségek
    Ez a fajta költség magában foglalja a postai költségeket, valamint a vezetékes és mobiltelefonos költségeket. A tervhez képest az előrejelzett megvalósítás 3%-kal alacsonyabb.

14. 532-es kontó - karbantartási költségek
    A karbantartási szolgáltatások költségei magukban foglalják a gázórák és kaloriméterek vizsgálatát, továbbá az irodahelyiségek, a gázüzemi létesítmények és a járműpark karbantartását. A járműpark és az irodahelyiségek karbantartási költségei alacsonyabb mértékben valósultak meg, mivel nem fordultak elő jelentősebb meghibásodások sem a járművekben, sem az épületben, továbbá a vizsgált

időszakban nem mutatkozott szükség az odoráns rendszer szervizelésére, továbbá kevesebb mérőeszköz került hitelesítésre. A fenti tételekre vonatkozó becsült költségek 15%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél.

15. 533-as kontó - bérleti költségek
A bérleti díjak költségei 3%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél, és mértékük a Szabadkai Távfűtőművek KK által felhasznált földgáz mennyiségétől függ. A Szabadkai Gázművek KK és a Szabadkai Távfűtőművek KK között szerződés jött létre a gázelosztó hálózat egy részének bérlésére (amely a Távfűtőmű tulajdona), és a bérleti díj teljes összege a felhasznált földgáz mennyiségétől függ.

16. 535-ös kontó – reklám- és propagandaköltségek
E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.

17. 539-es kontó - egyéb szolgáltatások költségei
Az egyéb szolgáltatások költségei magukban foglalják a gázvezetékek áthelyezésének, a műszaki felügyeletnek, a bekapcsolásoknak és kikapcsolásoknak, az engedélyezéseknek és hasonló tevékenységeknek a költségeit. A tervhez képest a legnagyobb eltérések a gázvezeték-áttelepítési költségeknél és a műszaki felügyelet költségeinél jelentkeztek, ahol a közbeszerzési eljárások révén kedvezőbb feltételek (ár) érhetők el. A műszaki felügyelet költségei a csatlakozások megvalósulásának mértékétől függenek. A vizsgált időszakban nem merült fel szükség gázvezeték-áttelepítésre, azaz ezeknek a költségeknek a nagysága más jogi személyek igényeitől függ, akik például aszfaltozást, optikai kábelek lefektetését, fák kivágását stb. végeznek. A tervhez viszonyított becsült megvalósulás 55%-os.

18. 540 és 545-ös kontó – amortizáció és tartalékolás költségei
A költségek nagysága a tervezett értékek határain belül van.

19. 550-es kontó - nemtermelő szolgáltatások költségei
A legnagyobb eltérés a szellemi szolgáltatásokkal kapcsolatos költségekben történt. Az vizsgált időszakban a leolvasási költségek kisebbek voltak, mivel nem volt szükség rendkívüli leolvasásra. A szellemi szolgáltatások költségei, amelyek a projektek készítésére vonatkoznak, a tervhez képest alacsonyabbak voltak, mivel ezek még nem fejeződtek be. A fennmaradó projektek megvalósítása a következő évben várható. A földmérői szolgáltatások a beruházások megvalósításától függenek, és a vizsgált időszakban a tervezett értékek határain belül maradtak. Az előrejelzett nemtermelő szolgáltatások becsült költségei 8%-kal alacsonyabbak a tervezett értékhez képest.

20. 551-es kontó - reprezentációs költségek
E költségek szintje a tervezett keretek között mozog.

21. 552-es kontó - biztosítási költségek
A tervezett költségekhez képest a becsült költségek 9%-kal alacsonyabbak, mivel kedvezőbb árat kaptunk a közbeszerzési eljárás során.

22. 553-as kontó - pénzforgalmi költségek
A pénzügyi tranzakciók költségei 19%-kal alacsonyabbak a tervezett értéknél.

23. 554-es kontó - tagsági díjak költségei
A fenti célokra becsült költségek a tervezett értékhatárokon belül mozognak. A vállalatnak törvényes kötelezettsége tagdíjat fizetni a Szerbiai Kereskedelmi Kamarának, melynek összege a megvalósított bevétel függvénye.

24. 555-ös kontó - adóköltségek

Az adóköltségek magukban foglalják a környezetvédelmi hozzájárulást, a cégmegjelölési közszolgáltatási díjat, az ingatlanadót, valamint az ökológiai hozzájárulást, és a tervezett értékhatárokon belül mozognak.

25. 559-es kontó - egyéb nem anyagi kiadások
Az egyéb immateriális költségek magukban foglalják a díjak, a regisztrációs költségek, a monitoring és hasonló tételek költségeit. A tervhez képest a legnagyobb eltérés a díjak, a veszélyes hulladék és hasonló tételek esetében jelentkezett. Ez a költségtípus 15%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél.

26. 562-es kontó - kamatkiadások
A kamatköltségek a tervhez képest alacsonyabbak, mivel a lejárt kötelezettségeket időben teljesítettük (realizált: 2%).

27. 563-as kontó – negatív árfolyamkülönbségek
A tervezett értékhez képest a becsült érték 50%-kal alacsonyabb és az Euró középárfolyamának közvetlen függvénye (a névleges összeg 5.000,00 dinár).

28. 569-es kontó – egyéb pénzügyi kiadások
A tervezett értékhatárokon belül mozognak.

29. 574-es kontó – hiányok
A tervezett értékhatárokon belül mozognak.

30. 576-os kontó – közvetlen követelésértékesítésből származó ráfordítás
A támogatások mértéke a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott ingyenes csatlakozások számától függ, és a realizálás 8%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél (kevesebb kérelem érkezett be egyes költségvetési felhasználóktól).

31. 579-es kontó – egyéb immateriális költségek
A többi immateriális költség magában foglalja az adományozási, szponzorálási, humanitárius segítségnyújtási költségeket, valamint a sport- és rekreációs költségeket, továbbá a rendkívüli kiadásokat. A tervhez képest eltérés történt a rendkívüli kiadások területén (realizálva 95%).

32. 585-ös kontó – a pénzügyi eszközök értékének kiigazításával kapcsolatos költségek
Ez a típusú költség a tervezett értékhatárokon belül mozog.

1b. Melléklet

KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS
a 2025.01.01. - 12.31. időszakban

000 dinárban

POZÍCIÓ	AAF	Terv 2025.01.01 – 12.31.	Megvalósítás (becslés) 2025.01.01 – 12.31.
1	2	3	4
A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM			
I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4- ig)	3001	993,120	1,024,000
1. Hazai eladás és felvett előlegek	3002	990,000	1,015,000
2. Külföldi eladás és felvett előlegek	3003	-	-

3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei	3004	3,000	3,000
4. Egyéb ügyviteli bevételek	3005	120	6,000
II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)	3006	993,567	1,024,447
1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3007	803,000	838,947
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3008	-	-
3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások	3009	92,567	90,500
4. Hazai kamatfizetés	3010	-	-
5. Külföldi kamatfizetés	3011	-	-
6. Haszonadó	3012	8,000	3,000
7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások	3013	92,567	92,000
8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások	3014	-	-
III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)	3015	-	-
IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)	3016	447	447
B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZPÉNZFORGALOM		-	-
I. Befektetési készpénzbevételek (1-től 5-ig)	3017	53,000	53,000
1. Részvény- és részesedés eladás	3018	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3019	-	-
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020	53,000	53,000
4. Befektetések utáni kamatbevételek	3021	-	-
5. Osztalékok	3022	-	-
II. Befektetési készpénzkiáramlás (1-től 3-ig)	3023	-	-
1. Részvény- és részesedésvásárlás	3024	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek vásárlása	3025	-	-
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026	-	-
III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)	3027	53,000	53,000
IV. **Nettó befektetési készpénzkiáramlás** (II - I)	3028	-	-
C. PÉNZÜGYI KÉSZPÉNZFORGALOM		-	-
I. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzbeáramlás (1-től 7-ig)	3029	-	-
1. Alaptőke növelése	3030	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3031	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3032	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3033	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3034	-	-
6. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3035	-	-
7. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3036	-	-

II. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)	3037	10,642	10,642
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	10,642	10,642
7. Pénzügyi lízing	3044	-	-
8. Kifizetett osztalékok	3045	-	-
III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3046	-	-
IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3047	10,642	10,642
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,046,120	1,077,000
E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,004,209	1,035,089
F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0	3050	41,911	41,911
G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	-
H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG	3052	43,089	43,089
I. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK	3053	-	-
J. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK	3054	-	-
K. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG	3055	85,000	89,000

- A készpénzbevételek az üzleti tevékenységből a tervezett értéket 3%-al haladják meg.
- A készpénzkiáramlások az üzleti tevékenységből a tervezett értéket szintén 3%-al lépik túl.
- A bérek, bérpótlékok és egyéb személyi kiadások kifizetései 2%-al alacsonyabbak a tervezett értéknél (kevesebb kérelem a dolgozók különféle segélyezésére, több távollét – betegszabadság, fizetett szabadság, kisebb foglalkoztatotti létszám, stb.).
- Az egyéb közbevételek jogcímén jelentkező kiadások a tervezett értékhez képest 1%-kal alacsonyabbak, és túlnyomórészt a megfizetett HÉA-kötelezettségekre vonatkoznak.
- A készpénzállomány az elszámolási időszak végén 5%-kal magasabb a tervezettnél, ami a szolgáltatásaink igénybevevőitől származó követelések nagyobb mértékű beszedésének eredménye.

4. Melléklet

A tervezett és megvalósított ügyviteli mutatók bemutatása

000 dinárban

		2023-as év	**2024-es év**	**2025-ös év**	**2026-os év**
Teljes tőke	Terv	1,195,971	1,184,058	1,197,358	1,234,744
	Megvalósítás	1,159,312	1,149,408	1,188,956	-
	A megvalósítás %-os	-3%	-3%	-1%	-

	eltérése a tervtől				
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	-1%	3%	4%
Teljes vagyon	Terv	1,583,392	1,449,800	1,515,609	1,560,744
	Megvalósítás	1,559,895	1,149,408	1,508,963	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-4%	-21%	0%	
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	-26%	31%	+3%
Ügyviteli bevételek	Terv	1,631,500	1,617,325	1,721,500	1,945,500
	Megvalósítás	1,415,000	1,572,994	1,587,700	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-34%	-3%	-8%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	+11%	+1%	23%
Ügyviteli kiadások	Terv	1,586,016	1,594,717	1,682,819	1,908,950
	Megvalósítás	1,376,970	1,564,945	1,556,631	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-36%	-2%	-7%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	+14%	-1%	+23%
Ügyviteli eredmény	Terv	45,484	22,608	38,681	36,550
	Megvalósítás	38,030	8,050	29,069	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-16%	-64%	-25%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	-79%	+261%	26%
Eredmény nettó értékben	Terv	47,561	36,228	47,951	43,708
	Megvalósítás	47,857	21,284	39,549	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	+1%	-41%	-18%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	-56%	+86%	11%
Foglalkoztatotti létszám december 31-én	Terv	43	45	48	47
	Megvalósítás	43	45	44	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	0%	0%	-8%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	+5%	-2%	+7%
Nettó átlagbér	Terv	90,744	102,314	101,582	127,673

	Megvalósítás	82,805	95,152	104,345	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-9%	-7%	+3%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	15 %	+10%	22%
Beruházások	Terv	79,800	63,990	75,500	101,480
	Megvalósítás	70,426	56,311	23,880	-
	A megvalósítás %-os eltérése a tervtől	-12%	-12%	-68%	-
A megvalósítás %-os eltérése az előző évi megvalósítástól		-	+20%	58%	325%

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

A 2025. évre tervezett és becsült megvalósított mutatók elemzése:
A teljes tőke – 1%-kal alacsonyabb, mivel csökkent a fel nem osztott nyereség.
A teljes eszközállomány – a tervezett értékhatárokon belül.
Üzleti bevételek – 8%-kal alacsonyabbak a földgáz értékesítéséből származó bevételek, valamint a kiépített gázcsatlakozásokból származó bevételek csökkenése miatt.
Üzleti költségek – 7%-kal alacsonyabbak, főként a gázbeszerzés alacsonyabb költségei miatt.
Üzleti eredmény – 25%-kal alacsonyabb a kevesebb megvalósított gázcsatlakozás miatt, ami a szolgáltatásnyújtásból származó bevételek csökkenését eredményezte.
Nettó eredmény – 18%-kal alacsonyabb a működési költségeknek a ténylegesen elért bevételekhez viszonyított növekedése miatt.
Foglalkoztatottak száma – 8%-kal alacsonyabb, mivel az utolsó negyedévben nem valósult meg új munkavállalók felvétele.
Átlagbér – 3%-kal magasabb, a minimálbér utolsó negyedévi emelése miatt.
Beruházások – 32%-kal alacsonyabbak, mivel az érintett beruházások a következő évben kerülnek befejezésre.
A 2026. év tervezett mutatóinak elemzése a 2025. évi tervhez viszonyítva:
A teljes tőke – 4%-kal magasabb a tervezett nagyobb nyereség miatt.
A teljes eszközállomány – 3%-kal magasabb a tervezett ingatlan- és eszközberuházások növekedése, valamint a 2026-ra várható magasabb követelések miatt.
Üzleti bevételek – 23%-kal magasabb a földgázértékesítésből származó bevételek, valamint a szolgáltatások értékesítéséből származó bevételek (ún. „hálózati díj") növekedése miatt.
Üzleti költségek – 23%-kal magasabb, elsősorban a földgáz beszerzési költségeinek, az anyagköltségeknek, a béreknek, valamint a termelési és nem anyagi jellegű költségek növekedése miatt.
Üzleti eredmény – 26%-kal magasabb, a kisebb üzleti kiadások miatt, azaz a legnagyobb eltérés a földgáz beszerzési költségeinél mutatkozik.
Nettó eredmény – 11%-kal magasabb, a beszerzési eljárások révén elért költségcsökkenés (alacsonyabb árak) miatt.
Foglalkoztatottak száma – 5 fővel nő (42-ről 47-re).
Beruházások – 325%-kal magasabb, és az eredmény a gázvezeték-hálózat bővítésébe, számítástechnikai eszközök felújításába, a távleolvasást biztosító berendezések beszerzésébe, valamint a járműpark megújításába történő beruházások következménye.

	2023-as év	**2024-es év**	**2025-ös év (becslés)**	**Terv 2026-ra**
EBITDA	75,423	81,716	92,189	97,070
ROA	1,82	1,84	2,62	2,80
ROE	2,6	3,35	3,33	3,54
Működési készpénzáramlás	26,993	26,950	-447	6,300
Adósság / tőke	32,52	24,85	26,91	26,40
Fizetőképesség	2,50	2,4	2,24	2,24
A bérek % aránya az ügyviteli bevételekben	1,50	4,85	6,88	7,17

000 dinárban

	Állás 2023.12.31-én	Állás 2024.12.31-én	Állás 2025.12.31-én	Terv 2026.12.31-re
Hiteladósság állami garancia nélkül	0	0	0	0
Hiteladósság állami garanciával	0	0	0	0
Teljes hiteladósság	0	0	0	0

000 dinárban

		2023-as év	2024-es év	2025-ös év	Terv a 2026-os évre
Támogatások	Terv	0	0	0	0
	Átütemezve	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0
Egyéb költségvetési bevételek	Terv	0	0	0	0
	Átütemezve	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0
Teljes költségvetési bevétel	Terv	0	0	0	0
	Átütemezve	0	0	0	0
	Megvalósítva	0	0	0	0

MEGJEGYZÉS:

EBITDA: 2026-ban az EBITDA növekedési tendenciát mutat az előző évhez képest, a nyereség növekedésének köszönhetően (92.189-ról 97.070-re).

ROA (Return on Assets): a nettó nyereség növekedése a vállalat teljes eszközállománya növekedéséhez viszonyítva, 2,62-ről 2,80-ra emelkedett.

Működési készpénzáramlás: 2026-ban növekedési tendenciát mutat, -447-ről 6.300-ra emelkedve.

Adósság / tőke: az eltérés a becsült teljesítés és a tervezett értékek között a rövid lejáratú kötelezettségek alacsonyabb összegéből adódott, amelyek a tervezetthez képest csökkentek (26,91-ről 26,40-re).

Fizetőképesség: az eltérést a tervezett értékekhez képest a készletek magasabb összege befolyásolta. A likviditási mutató 1% fölött van, ami azt jelenti, hogy a vállalatnak elegendő eszköze van minden kötelezettsége fedezésére.

A bérek % aránya az ügyviteli bevételekben: az eltérés a 2025. évhez képest a minimálbér, a foglalkoztatottak számának, valamint az alapbér 10,1%-os emelkedésének következménye.

2. Melléklet

A Közvállalat céljai a célok elérésének kulcsmutatóival

Cél	Mutató	Bázis év	Mutató értéke				Ellenőrzés forrása	Cél elérését szolgáló tevékenység
			2025-ös év	2026-os év	2027-es év	2028-as év		
Üzleti bevételek növelése	Üzleti bevételek	2025	0,98	1.3	1.35	1.55	Mérlegtételek realizálásának nyomon követése	A vállalati erőforrások ésszerű felhasználása
Kötelezettségek kielégítése	Fizetőképesség	2025	2,55	2,60	2,70	2,80	Folyószámlák állásainak nyomon követése	A követelések megfizettetésének nyomon követése
Gázhálózat bővítése	Teljes tőke	2025	45.000	50.000	55.000	45.000	A munkalapok teljesítésének nyomon követése	EGH kiépítése bekötésekkel, építésfelügyelettel
Haszon növelése	Nettó eredmény	2025	39.549	39.692	40.000	42.000	Számviteli dokumentáció	Az eszközök ésszerű felhasználása és bevételnövelő tevékenységek
Káderkapacitások fejlesztése	Foglalkoztatottak száma	2024	44	47	47	47	Káderügyi nyilvántartás	Munkavállalók foglalkoztatása és szakképzése, eszközpark korszerűsítése, dolgozók képzése

2025-ben a Vállalat 19%-kal alacsonyabb működési bevételt ért el, a tervezettnél kisebb foglalkoztatotti létszámmal rendelkezik, és a tervezett 400 rákapcsolás helyett 375 valósult meg.

3. Melléklet

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
	Válasz-tás	Valószínűség	Válasz-tás	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	Mérésékelt kockázat	-500	Szakszolgálat alkalmazása a hálózat helyreállítására, elhasználódott számítógép-alkatrészek cseréje
Energiahordozó szállításának rövidebb idejű kiesése (legfeljebb 24 óra)	1	Alacsony valószínűség	2	Mérésékelt hatásfok	2	Mérésékelt kockázat	-100	Időben történő közbelépés a gázhálózathoz való csatlakozás érdekében
Fogyasztói kötelezettségek késedelmes kielégítése	1	Alacsony valószínűség	2	Mérésékelt hatásfok	2	Mérésékelt kockázat	-50	Megfizettetés nyomon követése, felszólítások küldése, re program.
Számlák nyomtatásának és kézbesítésének késedelme	1	Alacsony valószínűség	2	Mérésékelt hatásfok	2	Mérésékelt kockázat	-10	Időben történő közbelépés a nyomtatás és továbbítás terén
Mérőeszközök leolvasása során történő kisebb hibák	1	Alacsony valószínűség	2	Mérésékelt hatásfok	2	Mérésékelt 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 – Mérésékelt 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 – Mérésékelt hatásfok

3-as szám – Magas hatásfok

Az „Összesen" oszlop automatikusan kitöltésre kerül

III. CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉG A 2026-OS 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 rákapcsolások kivitelezése (úgy a lakosság, mint a kis ügyviteli fogyasztók körében), ami a 2026-os 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 hasonlók).

- A követelések megfizettetésének állandó nyomon követése, ami az előző célok megvalósításának előfeltétele, ezen célokon belül meg lettek határozva olyan belső keretek, melyeken belül fenntartható a vállalat napi és havi likviditása, miközben a követelések maximált összege az I. és IV. negyedévben nem haladhatta meg a havi megvalósítás másfélszeresét, a II. és III. negyedévben pedig csupán az egyhavi megvalósítás értékéig mehetett el.
- A gázfogyasztást mérő műszerek cseréje és felújítása a törvényes kötelezettségek fényében, ami a hatékony ügyvitel feltétele és célja, ami az amortizációs határidők párhuzamos csökkenését követi a technológiai fejlődés szinten tartása érdekében.
- A piac ellátásának biztosítását ellenőrző rendszer fejlesztése.
- Az ISO 14001, 9001 és 18001 Szabványok végrehajtása.
- A foglalkoztatottak nagyobb felelősségtudata, a csapatmunka, befektetés a foglalkoztatottak csapatszellemébe, szakmai továbbképzésébe és ösztönzésébe.
- A pénzügyi irányítás és ellenőrzés részeként megvalósul az új Közbeszerzési törvénnyel való harmonizáció.
- A telemetriai rendszer, azaz a földgázfogyasztás távleolvasásának alapvető szerepe a felhasználó valós idejű tájékoztatása a fogyasztásáról. Az ilyen adatok alapján a felhasználónak lehetősége van minden egyes fogyasztóját a megfelelő módon beállítani. A napi szintű leolvasás által megállapíthatóvá válnak a fogyasztó működésének esetleges rendellenességei, amik a gázáram hirtelen növekedésében vagy esésében nyilvánulnak meg, mint amilyenek a csorgás, nyomás- és hőmérsékletingadozás és hasonlók, amik fényében azonnal megtehetők a szükséges lépések e probléma kiküszöbölése érdekében. Az egyes mérőhelyeken alkalmazott különböző technológiai beavatkozások kihatással lehetnek az energiahordozó összfogyasztásának mértékére is.

A mérő és telemetriai rendszer felállításával további ellenőrzési lehetőség nyílik a beszállító által lemért földgázmennyiség ellenőrző jellegű nyomon követésére. Ezek olyan adatok, amelyeket a beruházó fel tud majd használni, és amelyek így hozzájárulnak az elosztás és a gáz általános energiahatékonyságához.
Vállalatunk a 2021-es évben, a távleolvasást lehetővé tevő felszerelés beszerzésével, megkezdte a távleolvasás alkalmazását a nagy üzleti fogyasztóknál, és ezt az irányvonalat óhajtjuk követni 2026-ban is.

A CÉLOK ELÉRÉSE ÉRDEKÉBEN KULCSFONTOSSÁGÚ TEVÉKENYSÉGEK

- A vállalat ügyviteli rendszerének fejlesztése és előmozdítása érdekében a 2026-os 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 2026-os évben folytatni fogjuk a már alkalmazásban levő, bejáródott Pénzügyi irányítás és ellenőrzés (PIE) rendszerének állandó összehangolását a hatályos törvények változásaival.
- A vállalat továbbra is elektronikus úton küldi a számlákat mind a közszféra felé, mind pedig minden olyan jogi személy számára, amely a HÉA rendszerben szerepel. Emellett folytatódik az e-szállítólevelek küldése és fogadása is.
- A 2026-os tervezési évben tervezett a rákapcsolások részletfizetésben történő törlesztésének folytatása minden érdeklődő jövendőbeli fogyasztónk számára.

A PIAC ELEMZÉSE

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

I. csoport - „közellátás", a 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 Energiaügynökség utasítása értelmében, két kereskedelmi csoportba soroltatnak:
- az 5.130.000 kWh/év-es fogyasztás alatti, és
- az 5.130.000 kWh/év-es fogyasztás feletti fogyasztók csoportjába.

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

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

Ki kell hangsúlyozni, hogy a szerbiai gázpiac feléledésével, a Srbijagas, amely egyben a városok 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 amilyenen azt a közszolgáltatóknak teszi.

2025-ben a megfizettetési arány a lakossági fogyasztóknál 92% körüli volt, viszont a többi fogyasztó esetében mindig fennáll a veszélye a követelések megfizethetetlenségének (csőd, zárolás, likviditási gondok, stb.), illetve e fogyasztóknál a megfizettetés 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 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 energetikai fejlesztési stratégiájával összhangban készült, amely szerint az energetikai fejlődésnek a gazdasági növekedést kell szolgálnia. E stratégiai dokumentumok fényében a vállalat a hálózat kiépítését tervezi, amint az a beruházások részben is szerepel.

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, éspedig egy korrekciós turbinamérő segítségével.

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

ÜGYVITELI KOCKÁZATOK

A Szabadkai Gázművek KK 2025 és 2027 közötti időszakra vonatkozó kockázatkezelési stratégiája alapján, valamint a Szerb Köztársaság 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 2026-os 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. 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 meghiúsulásának kockázata	Az ajánlattevők jogvédelmi kérvényei benyújtási folyamatának hosszadalmassága (3-5 hónap).
A közellátásban történő fogyasztáscsökkenés	Az időjárási viszonyok nagyban hatnak a földgázfogyasztás mértékére, különösen a közellátásban, a bemenő gázár változásai miatti gyakori árváltozások nyomán, a fogyasztók csökkentik

kockázata	fogyasztásukat.
A közellátás ár-javaslata elvetésének kockázata	Vállalatunk az előírt módszertan szerint nyújtja be ár kiigazítási kérelmét az Energiaügynökségnek, mégpedig az Energiaügyi törvényben foglaltak tiszteletben tartásával, az Energiaügynökség közellátásra vonatkozó árak jóváhagyásai nem követik a gázárak elosztóval szembeni emelkedésének dinamikáját (Szabadkai Gázművek)
A gázvezeték harmadik személy általi megrongálásának 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 megfizettetési 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	Rangsorolás-pontszámok	Adott valószínűség leírása
Magas	**3**	Várhatóan bekövetkező kockázat-történés az esetek túlnyomó többségében
Közepes	**2**	Történés (kockázat) ami egy meghatározott pillanatban bekövetkezhet
Alacsony	**1**	A történés bekövetkezte nem valószínű vagy kismértékben valószínű

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

BELSŐ KOCKÁZAT	
Fizetésképtelenség kockázata	A vállalatot a fizetésképtelenség 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	Különféle 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)
Beszerzés	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, felelősségek, delegálás stb.) által okozott korlátozások és kockázatok, a munka összetettségének nem megfelelő értékelése más szervezetekkel szemben; a jövedelem korlátozott tömege, képtelenség a munkavállalók teljesítményének jutalmazására, képtelenség a túlórák kifizetésére.
Törvénytisztelet	A vállalati ügyvitel nem kielégítő összehangoltsága a törvényes előírásokkal, büntetések lehetősége, a törvényes előírások összehangolt alkalmazásának lehetetlensége azok hiányos teljessége vagy ellentmondásossága, valamint azok illetékesek általi különböző értelmezése miatt.
Belső kommunikáció	A kommunikáció nem kielégítő mértéke vagy késedelme– horizontális vagy vertikális.
Adatbázis védelme (IT) Információs rendszer	Az előírt folyamatok figyelmen kívül hagyása és mellőzése. Nem megfelelő hardver és szoftver (számítógépek száma, hálózat fejlettsége, káderek képzettsége, az IT rendszer nem kielégítő biztonsága).
Munkahelyi biztonság és egészségvédelem	Nem megfelelő védelem, hiányos eljárás, munkavédelmi előírások mellőzése, valamint hiányos tűzvédelem és gázszivárgás elleni védelem.

KOCKÁZATI HATÁSOK SZINTJEI – AZOK LEÍRÁSA ÉS PONTOZÁSA

Hatás - szintjei	Rangsorolás-pontozás	Lehetséges hatás leírása
Magas	3	- Az energiahordozó-szállítás hosszabb kiesése, - Az energiahordozó piaci árának számottevőbb növekedése, - A devizaárfolyam számottevőbb növekedése, - A felhatalmazott ellátók számának növekedése, akik alacsonyabb áraikkal konkurenciát képeznek, - A fogyasztás fogyasztók általi nagyarányú – 20% feletti – csökkenése, - A számítógépes hálózat hosszabb idejű használhatatlansága – a számlázási időszakban akár több napig, - A foglalkoztatottak súlyos sérülései munkavégzés közben, - Az ajánlattevők jogvédelmi kéréseinek hosszú idejű kezelése a közbeszerzési folyamatok kapcsán 3 hónapnál is több), - Időjárási viszonyok (enyhe tél), ami a fogyasztás csökkenéséhez vezet, - Gyakori megszakítások az ellátásban a gázvezetékek szakadásai miatt (heti szinten).
Közepes	2	- Kisebb gázellátási kiesés (24 óráig terjedő) - A fogyasztók (a közbeszerzési kategória fogyasztói) kötelezettsége teljesítésének elmulasztása két hónapnál hosszabb időszakban, - Alárendelt jogi aktusok hiánya (UGI ellenőrzési szabályzat)

		- A számlák nyomtatásának és kézbesítésének 7 napnál hosszabb késedelme, - A médiumok olyan információkat vesznek át, melyeket a vállalattal nem egyeztettek, vagy azokat tévesen fordítják le, illetve értelmezik, ami kisebb számú negatív észrevételhez vezet, - Kisebb leolvasási hibák, viszonylag kevés fogyasztónál, - Foglalkoztatottak elvándorlása olyan munkahelyekről, melyek könnyen betölthetők a munkaerőpiacról, - A jogi és alárendelt jogi aktusokkal nem összehangolt ügyvitel nyomán esedékes kisebb büntetések.
Alacsony	1	- Kisebb tevékenység béli kiesések (napi néhány órások), - Egyedi megszakítások a munkában – a számítógépek rövidebb leállásai, - Foglalkoztatottak könnyebb sérülései, - Egyes fogyasztók elégedetlensége – egyedi esetek, - Nem megfelelő vagy elkésett kommunikáció – horizontális, vagy vertikális – ami számottevően nem hat ki a döntéshozatalra.

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 2026-os tervezési évben a PIE (Pénzügyi irányítás és ellenőrzés) rendszer teendőinek hordozóit és végrehajtóit további kiképzésben részesíti.

Vállalatunk továbbá határidőre kidolgozta és benyújtotta a 2022-2026-ra 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 nyomon követése
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 nyomon követése – jogi szolgálat
Az Energiatörvény a földgázelosztásba konkurens cégeket engedett be, akik az alacsonyabb áraikkal a Vállalatunk	Magas	Folyamatok nyomon követése, hálózat építését és a fogyasztói létszám növelését célzó

fogyasztóinak egy része elvesztésével fenyeget.		beruházások, (részletfizetéses 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 nyomon követése, az adatok elemzése
Vállalatunk az előírt módszertan szerint nyújtja be ár kiigazítási kérelmét az Energiaügynökségnek, mégpedig az Energiaügyi törvényben foglaltak tiszteletben tartásával.	Magas	A vállalat nyomon követi a bemenő adatokat és a törvényes előírások szerint, az Energiaügynökségnél időben kérvényezi az árak kiigazítását.
Vállalatunk minden esetben a kivitelezőknek kiadja a különféle szükséges helyszínrajzokat, pl. kábelfektetésnél, stb.	Magas	A vállalat figyelemmel kíséri az építkezéseket, az illetékes ellenőrző szervek útján közbelép, a kivitelezőt figyelmezteti.
Fogyasztóink nehéz anyagi helyzetbe kerülhetnek, ami kihatással lehet a Szabadkai Gázművek KK iránti adósságaik törlesztésére.	Közepes	Megfizettetés nyomon követése és figyelmeztetések küldése. 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 fizetésképtelenség 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 gázórák távleolvasásának lehetőségével, ami a leolvasás minőségének kockázatát hordozza magában.	Közepes	A fogyasztás leolvasása során az azt végző személy logikus hozzáállása, a vállalatvezetés részéről pedig erőfeszítések megtétele a fogyasztás távleolvasásának bevezetésére.
Különféle 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 nyomon követése
A nem megfelelő szervezés vagy a rosszul rendszerezett munkahelyek, munkahelyek (hatáskörök, felelősségek,	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 túlórát 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 gázszolgáltatás.	Magas	A pályázati anyag szakszerű összeállítása, több kritérium megadásával, hogy biztosított legyen a minőséges áru beszerzése.
A vállalati ügyvitel nem kielégítő összehangoltsága a törvényes előírásokkal, esetleges büntetések, a törvényes előírások összehangolt alkalmazásának lehetetlensége azok teljességének hiánya vagy ellentmondásossága, valamint azoknak az illetékesek által történő különböző értelmezése miatt.	Alacsony	Előírások jogi osztály általi nyomon követése.
A kommunikáció nem kielégítő mértéke vagy késedelme– horizontális vagy vertikális.	Alacsony	Az PIE bevezetése és állandó frissítése.
Az előírt folyamatok figyelmen kívül hagyása és mellőzése. Nem megfelelő hardver és szoftver (számítógépek száma, hálózat fejlettsége, káderek képzettsége, nem kielégítő IT rendszer-biztonság).	Közepes	A régi és elavult számítógépes felszerelés cseréje, az adatvédelem biztosítása.
Nem megfelelő védelem, hiányos eljárások, munka- és egészségvédelmi előírások mellőzése, valamint hiányos tűz-és gázszivárgás elleni védelem.	Magas	Foglalkoztatottak kiképzése, védőfelszereléssel történő ellátása és orvosi ellenőrzése.

A VÁLLALAT A KORPORATÍV IRÁNYÍTÁS FEJLESZTÉSE ÉRDEKÉBEN TERVEZETT TEVÉKENYSÉGE

A 2026-os 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, szakmai továbbképzésre küldi őket.

IV. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSI POZÍCIÓK CÉL SZERINTI KIMUTATÁSBAN

5. Melléklet

ÁLLAPOTEGYENLEG 2026.12.31-én

000 dinárban

Számlacsomag-számla	POZÍCIÓ	AAF	Összeg			
			Terv 2026.03.31.	Terv 2026.06.30.	Terv 2026.09.30.	Terv 2026.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVUM					
00	A. BEJEGYZETT BEFIZETETLEN TŐKE	0001	-	-	-	-
	B. ÁLLANDÓ VAGYON	0002	828,408	825,910	841,980	862,244
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	I. SZELLEMI VAGYON	0003	9,500	10,000	10,000	10,000
	(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	9,500	10,000	10,000	10,000
013	3. Goodwill	0006				
015 és 016	4. Lízingelt és előkészítés alatt álló szellemi vagyon	0007				
017	5. Szellemi vagyonra szán előlegek	0008				
02	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, ÉS FELSZERELÉS	0009	818,908	634,930	831,980	852,544
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 és 022	1. Telek és épületek	0010	643,300	634,930	630,000	632,564
023	2. Berendezések és felszerelés	0011	32,618	35,000	36,000	64,000
024	3. Befektetési célú ingatlanok	0012	-	-	-	-

025 és 027	4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint előkészítés alatt álló berendezések, ingatlanok és felszerelés	0013	140,0000	140,000	160,000	150,000
026 és 028	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelés, valamint mások ingatlanjaiba, gépeibe és felszereléseibe történő befektetések	0014	2,990	5,980	5,980	5,980
029 (része)	6. Hazai ingatlanok, gépek és berendezések előlegei	0015	-	-	-	-
029 (része)	7. Külföldi ingatlanok, gépek és berendezések előlegei	0016	-	-	-	-
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK	0017	-	-	-	-
04 és 05	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	-	-	-	-
040 (része), 041 (része) és 042 (része)	1. Tőkerészesedések függőségben levő jogi személyeknél (kivéve a tőkebefektetéseket, amelyek értékelése tőkemódszerrel történik)	0019	-	-	-	-
040 (része), 041 (része), 042 (része)	2. Tőkerészesedések tőkemódszerrel értékelt tőkében	0020	-	-	-	-
043, 050 (része) és 051 (része)	3. Hosszútávú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszútávú követelések ilyen hazai személyektől	0021	-	-	-	-
044, 050 (része), 051 (része)	4. Hosszútávú kihelyezések saját, függőségben levő és egyéb jogi személyeknél, valamint hosszútávú követelések ilyen külföldi személyektől	0022	-	-	-	-
045 (része) és 053 (része)	5. Hosszú távú kihelyezések (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	30,000	30,000	30,000	31,000
	D. FORGÓESZKÖZÖK	0030	506,010	519,550	553,300	667,500
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)					
1. osztály, kivéve a 14-es számlacsoportot	I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	69,500	71,000	73,000	70,500
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszámok és apróleltár	0032	65,000	67,000	70,000	68,000
11 és 12	2. Folyamatban lévő munkák és késztermékek	0033	-	-	-	-
13	3. Áru	0034	-	-	-	-
150, 152 és 154	4. Kifizetett előlegek hazai árukért és szolgáltatásokért	0035	4,500	4,000	3,000	2,500
151, 153 és 155	5. Kifizetett előlegek külföldi árukért és szolgáltatásokért	0036	-	-	-	-
14	II. ELADÁSRA ÉSA VÁLLALKOZÁS MEGSZŰNÉSE ESETÉRE FENNTARTOTT ÁLLÓ ESZKÖZÖK	0037	-	-	-	-
20	III. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK	0038	165,000	185,000	157,000	340,000
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)					
204	1. Hazai vásárlók iránti követelések	0039	165,000	185,000	157,000	340,000
205	2. Külföldi vásárlók iránti követelések	0040	-	-	-	-
és 202	3. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0041	-	-	-	-
201 és 203	4. Követelések saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0042	-	-	-	-
206	5. Eladáson alapuló egyéb követelések	0043	-	-	-	-
21, 22 és 27	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK	0044	100,000	90,000	90,000	80,0000
	(0045 + 0046 + 0047)					
21, 22 kivéve 223 és 224, és 27	1. Egyéb követelések	0045	100,000	90,000	90,000	80,0000
223	2. Túlfizetett jövedelemadó utáni követelések	0046	-	-	-	-

224	3. Egyéb adók és járulékok túlfizetése utáni követelések	0047	-	-	-	-
23	V. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	81,500	103,500	183,000	101,500
230	1. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – saját és függőségben levő jogi személyek	0049	-	-	-	-
231	2. Rövidlejáratú hitelek és befektetések – egyéb függőségben levő jogi személyek	0050	-	-	-	-
232, 234 (része)	3. Rövidlejáratú belföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0051	1,500	3,500	3,000	1,500
233, 234 (része)	4. Rövidlejáratú külföldi hitelek, kölcsönök és kihelyezések	0052	-	-	-	-
235	5. Amortizált értéken értékelt értékpapírok	0053	-	-	-	-
236 (része)	6. Az eredményegyenlegalapján valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	0054	-	-	-	-
237	7. Visszavásárolt saját részvények és részesedések	0055	-	-	-	-
236 (része), 238 és 239	8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi befektetések	0056	80,000	100,000	180,000	100,000
24	VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ESZKÖZÖK	0057	90,000	70,000	50,000	75,000
28 (része), kivéve 288	VII. RÖVID LEJÁTÚ AKTÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0058	10	50	300	500
	E. ÖSSZES AKTÍVUM = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	1,364,418	1,375,460	1,425,280	1,560,744
88	**F. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVUM**	0060	52,229	55,229	55,229	55,229
	PASSZÍVUM					
	A. TŐKE (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1,212,618	1,212,543	1,210,456	1,234,744
30, kivéve 306	I. ALAPTŐKE	0402	856,852	856,852	876,698	878,706
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 ÁTÉRTÉKELÉSI TARTALÉKOK ÉS PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ NEM REALIZÁLT EREDMÉNYEK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐI	0406	-	-	-	-
a 331, 332, 333, 334, 335, 336 és 337-esszámlák tartozás egyenlege	VI. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS MÁS ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ÖSSZETEVŐI EGYÉB NEM REALIZÁLT VESZTESÉGEI	0407	-	-	-	-
34	VII. ELOSZTATLAN NYERESÉG (0409 + 0410)	0408	343,703	343,628	341,541	343,975
340	1. Előző évek felosztatlan nyeresége	0409	280,482	280,482	280,482	300,266
341	2. Folyó év felosztatlan nyeresége	0410	63,211	63,136	61,049	43,709
	VIII. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0411	-	-	-	-
35	IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)	0412	-	-	-	-
350	1. Előző évek vesztesége	0413	-	-	-	-
351	2. Folyó év vesztesége	0414	-	-	-	-
	G HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0416 + 0420 + 0428)	0415	19,000	19,000	19,000	28,000
40	I. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0417+0418+0419)	0416	19,000	19,000	19,000	28,000
404	1. Foglalkoztatottak térítménye és benefícióinak tartalékai	0417	19,000	19,000	19,000	28,000
400	2. Szavatossági idő költségeinek tartalékai	0418	-	-	-	-
40, kivéve 400 és 404	3. Egyéb hosszúlejáratú tartalékolások	0419	-	-	-	-
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	-	-	-	-

410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0421	-	-	-	-
411 (része) és 412 (része)	2. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránt	0422	-	-	-	-
411 (része) és 412 (része)	3. Hosszúlejáratú hitelek és más hosszúlejáratú kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránt	0423	-	-	-	-
414 és 416 (része)	4. Hazai pénzügyi lízing utáni hosszútávú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0424	-	-	-	-
415 és 416 (része)	5. Külföldi pénzügyi lízing utáni hosszútávú hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0425	-	-	-	-
413	6. Kibocsátott értékpapírok utáni kötelezettségek	0426	-	-	-	-
419	7. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	0427	-	-	-	-
49 (része), kivéve 498 és 495 (része)	III. HOSSZÚTÁVÚ PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁSOK	0428	-	-	-	-
498	H. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0429	-	-	-	-
495 (része)	I. HOSSZÚTÁVÚ HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS ELNYERT DONÁCIÓK	0430	-	-	-	-
	J. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	132,800	143,917	195,824	298,000
467	I. RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK	0432	-	-	-	-
42, kivéve 427	II. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	-	-	-
420 (része) és 421 (része)	1. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő hazai személyek iránti hitelek kapcsán	0434	-	-	-	-
420 (része) és 421 (része)	2. Kötelezettségek saját, függőségben levő és egyéb kapcsolatban levő külföldi személyek iránti hitelek kapcsán	0435	-	-	-	-
422 (része), 424 (része), 425 (része), és 429 (része)	3. Kötelezettségek nem hazai bankok hitelei és kölcsönei kapcsán	0436	-	-	-	-

422 (része), 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	4. Hazai bankoktól származó hitelek utáni kötelezettségek	0437	-	-	-	-
423, 424 (része), 425 (része) és 429 (része)	5. Külföldről felvett hitelek, kölcsönök és kötelezettségek	0438	-	-	-	-
426	6. Rövid lejáratú értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	0439	-	-	-	-
428	7. Pénzügyi derivatívakon alapuló kötelezettségek	0440	-	-	-	-
430	III. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0441	20,000	23,000	41,000	12,000
43, kivéve 430	IV. ÜGYVITELBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0442	6,000	20,000	28,000	18,000
(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	0443	-	-	-	-
431 és 433	1. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő hazai jogi személyek	0444	-	-	-	-
432 és 434	2. Beszállítók iránti kötelezettségek-saját, függőségben levő és kapcsolatban levő külföldi jogi személyek					
435	3. Hazai beszállítók iránti kötelezettségek	0445	6,000	20,000	28,000	18,000
436	4. Külföldi beszállítók iránti kötelezettségek	0446	-	-	-	-
439 (része)	5. Váltók után esedékes kötelezettségek	0447	-	-	-	-
439 (része)	6. Egyéb ügyviteli kötelezettségek	0448	-	-	-	-
44,45,46, kivéve 467, 47 és 48	V. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 + 0452)	0449	11,800	11,800	12,000	18,000
44, 45 és 46 kivéve 467	1. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0450	-	-	-	3,000
47,48 kivéve 481	2. Hozzáadott értékadó és más közbevételek utáni kötelezettségek	0451	9,800	10,000	10,000	15,000
481	3. Haszonadó utáni kötelezettségek	0452	2,000	1,800	2,000	-

427	VI. ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK UTÁNI ÉS A MEGSZÜNTETT ÜGYVITEL ESZKÖZEIRE VONATKOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0453	-	-	-	-
49 (része) kivéve 498	VII. RÖVIDLEJÁRATÚ PASSZÍV IDŐELHATÁROLÁSOK	0454	95,000	89,117	114,824	250,000
	K. ALAPTŐKÉN FELÜLI VESZTESÉGEK (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	-	-	-	-
	L. ÖSSZ PASSZÍVUM (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	1,364,418	1,375,460	1,425,280	1,560,744
89	M. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVUM	0457	55,229	55,229	55,229	55,229

A 2026-os tervezési évben a Szabadkai Gázművek KK az alapeszközei értékének növelését tervezi, nevezetesen:

- a gázhálózat bővítését és a rákapcsolások számának növelését,
- a számítástechnikai és irodai berendezések felújítását,
- a nagyfogyasztókat célzó távleolvasó berendezésekbe történő beruházásokat,
- az ügyviteli tér bővítése – az irattári rész számára,
- a járműpark felújítása.

A tervezett 2026. évben a Szabadkai Gázművek KK tervezi továbbá:

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

5a.Melléklet

EREDMÉNYEGYENLEG
a 2026.01.01 – 2026.12.31. időszakban

000 dinárban

Számlacsop.-számla	POZÍCIÓ	AAF	Összeg			
			План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ÜZLETI BEVÉTELEK	1001	673,000	955,000	1,170,000	1,945,500
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)					
60	I. ÁRUELADÁS BEVÉTELEI (1003 + 1004)	1002	620,000	870,000	1,050,000	1,730,000
600, 602 és 604	1. Hazai piacon eladott áruból származó bevételek	1003	620,000	870,000	1,050,000	1,730,000
601, 603 és 605	2. Külföldi piacon eladott áruból származó bevételek	1004	-	-	-	-
61	II. TERMÉKELADÓSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1006 + 1007)	1005	53,000	85,000	120,000	184,500
610, 612 és 614	1. Hazai piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1006	50,000	85,000	120,000	184,500
611, 613 és 615	2. Külföldi piacon eladott termékekből és szolgáltatásokból származó bevételek	1007	-	-	-	-
62	III. ÁRUK ÉS BEHATÁSOK AKTIVÁLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1008	-	-	-	30,000
630	IV. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1009	-	-	-	-
631	V. A BEFEJEZETLEN ÉS KÉSZTERMÉKEK KÉSZLETÉNEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1010	-	-	-	-
64 és 65	VI. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1011	-	-	-	1,000
68, kivéve 683, 685 és 686	VII. ESZKÖZÖK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1012	-	-	-	-
	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	618,434	906,749	1,128,216	1.908.950
50	I. ELADOTT TERMÉK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1014	550,000	750,000	900,000	1,480,000

51	II. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉGEK	1015	8,800	30,950	44,120	89,549
52	III. BÉREK, BÉRKOMPENZÁCIÓ ÉS EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK (1017 + 1018 + 1019)	1016	34,264	70,206	104,539	139.585
520	1. Bérköltségek és bérkompenzáció	1017	23,122	48,613	74,368	100,017
521	2. A munkabért és bérpótlékokat terhelő adók és járulékok költségei	1018	3,503	7,669	11,267	15,153
52 kivéve 520 и 521	3. Egyéb személyes költségek és díjak	1019	7,639	13,924	18,904	24.415
540	IV. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1020	-	-	-	46,000
58, kivéve 583, 585 és 586	V. JAVAK ÉRTÉKÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK (KIVÉVE A PÉNZÜGYIEKET)	1021	-	-	-	-
53	VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1022	16,595	44,422	64,100	88,022
54, kivéve 540	VII. TARTALÉKOLÁSIKÖLTSÉGEK	1023	-	-	-	5,000
55	VIII. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK	1024	8,775	11,171	15,457	60,794
	C. ÜGYVITELI HASZON (1001 - 1013) ≥ 0	1025	54,566	48,251	41,784	36.550
	D. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	-	-	-
	E. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5,000	9,000	15,000	18,000
660 és 661	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1028	-	-	-	-
662	II. KAMATBEVÉTELEK	1029	5,000	9,000	15,000	18,000
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK POZITÍV HATÁSAI	1030				
665 és 669	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK	1031	-	-	-	-
	F. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25	55	95	120
560 és 561	I. SAJÁT, FÜGGŐSÉGBEN LEVŐ ÉS EGYÉB JOGI SZEMÉLYEKTŐL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK	1033	-	-	-	-
562	II. KAMATKIADÁSOK	1034	25	50	75	100
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS VALUTAZÁRADÉKOK NEGATÍV HATÁSAI	1035	-	5	10	10

565 és 569	IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1036	-	-	10	10
	G. PÉNZELÉS HASZNA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	4,975	8,945	14,905	17,880
	H. PÉNZÜGYI VESZTESÉGEK (1032 - 1027) ≥ 0	1038	-	-	-	-
683, 685 és 686	**I. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA**	1039	-	-	-	2,000
583, 585 és 586	**J. A PÉNZÜGYI JAVAK ÉRTÉKÉNEK ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ KIADÁSOK, MELYEK AZ EREDMÉNYEGYENLEG ÁLTAL KERÜLNEK KIMUTATÁSRA**	1040	-	-	-	5,000
67	**K. EGYÉB BEVÉTELEK**	1041	5,000	9,400	10,000	5,500
57	**L. EGYÉB KIADÁSOK**	1042	1,330	3,460	5,640	5,960
	M. ÖSSZBEVÉTELEK **(1001 + 1027 + 1039 + 1041)**	1043	683,000	973,400	1,195,000	1,971.000
	N. ÖSSZKIADÁSOK **(1013 + 1032 + 1040 + 1042)**	1044	619,789	910,264	1,133,951	1,920.030
	O. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI HASZON (1043 - 1044) ≥ 0	1045	63,211	63,136	61,049	50.970
	P. ADÓZÁS ELŐTTI ÜGYVITELI VESZTESÉG (1044 - 1043) ≥ 0	1046	-	-	-	-
69-59	**R. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ HASZNA, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA**	1047	-	-	-	-
59- 69	**S. A FÉLBEHAGYOTT ÜGYVITEL NETTÓ VESZTESÉGE, A KÖNYVELÉSI POLITIKA VÁLTOZTATÁSÁNAK HATÁSAI ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA**	1048	-	-	-	-
	SZ. ADÓZÁS ELŐTTI HASZON **(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0**	1049	63,211	63,136	61,049	50.970
	T. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-	-	-	-
	U. HASZONADÓ		-	-	-	-
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1051	-	-	-	7.612
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 **(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0**	1055	63,211	63,136	61,049	43,708
	Ű. NETTÓ VESZTESÉG **(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0**	1056	-	-	-	-
	I. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEK NETTÓ HASZNA	1057	-	-	-	-
	II. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ HASZNA	1058	-	-	-	-
	III. ELLENŐRZÉSI JOGOKKAL NEM RENDELKEZŐ RÉSZESEDÉSEK NETTÓ VESZTESÉGE	1059	-	-	-	-
	IV. AZ ALANYI JOGÚ JOGI SZEMÉLY NETTÓ VESZTESÉGE	1060	-	-	-	-
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI HASZON		-	-	-	-
	1. Egy részvényre jutó alaphaszon	1061	-	-	-	-
	2. Egy részvényre jutó csökkentet (leválasztott) haszon	1062	-	-	-	-

5b. Melléklet

KÉSZPÉNZFORGALMI JELENTÉS
a 2026.01.01. – 12.31. időszakban

000 dinárban

POZÍCIÓ	AAF	Összeg			
		Terv 2026.01.01 – 03.31.	Terv 2026.01.01 – 06.30.	Terv 2026.01.01 – 09.30.	Terv 2026.01.01 – 12.31.
1	2	3	4	5	6
A. ÜGYVITELI KÉSZPÉNZFORGALOM					
I. Ügyviteli tevékenységek utáni készpénzbevételek (1- től 4-ig)	3001	788,000	986,000	1,038,000	1,182,000
1. Hazai eladás és felvett előlegek	3002	785,000	981,000	1,028,000	1,171,000
2. Külföldi eladás és felvett előlegek	3003	-	-	-	-
3. Ügyviteli tevékenységek kamatbevételei	3004	3,000	5,000	10,000	11,000
4. Egyéb ügyviteli bevételek	3005	-	-	-	-
II. Ügyviteli készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)	3006	779,000	994,000	1,155,100	1,176,500
1. Hazai beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3007	685,000	840,000	965,000	1,023,000
2. Külföldi beszállítók kifizetése és előlegek kiadása	3008	-	-	-	-
3. Bérek, járulékok és egyéb kiadások	3009	30,000	70,000	95,000	125,400
4. Hazai kamatfizetés	3010	-	-	100	100
5. Külföldi kamatfizetés	3011	-	-	-	-
6. Haszonadó	3012	2,000	4,000	6,000	8,000
7. Egyéb közbevételek utáni kiáramlások	3013	62,000	80,000	90,000	20,000
8. Egyéb ügyviteli bevételek utáni kiáramlások	3014	-	-	-	-
III. Nettó ügyviteli készpénzbeáramlás (I - II)	3015	9,000	-		5,500
IV. Nettó ügyviteli készpénzkiáramlás (II - I)	3016	-	8,000	117,100	-
B. BEFEKTETÉSI KÉSZPÉNZPÉNZFORGALOM		-	-	-	-
I. Befektetési készpénzbevételek (1-től 5-ig)	3017	1,000	3,000	82,100	4,300
1. Részvény- és részesedés eladás	3018	-	-	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3019	500	500	500	500
3. Egyéb pénzügyi befektetések	3020	-	-	80,000	-
4. Befektetések utáni kamatbevételek	3021	500	2,500	1,600	3,800
5. Osztalékok	3022	-	-	-	-
II. Befektetési készpénzkiáramlás (1-től 3-ig)	3023	5,000	10,000		
1. Részvény- és részesedésvásárlás	3024	-	-	-	-
2. Nem anyagi befektetések, ingatlanok, berendezések, felszerelés és biológiai szerek eladása	3025	5,000	10,000		

3. Egyéb pénzügyi kihelyezések	3026	-	-	-	-
III. Nettó befektetési készpénzbeáramlás (I - II)	3027	-	-	82,100	4,300
IV. **Nettó befektetési készpénzkiáramlás** (II - I)	3028	4,000	7,000		-
C. PÉNZÜGYI KÉSZPÉNZFORGALOM		-	-	-	-
I. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzbeáramlás (1-től 7-ig)	3029	-	-	-	-
1. Alaptőke növelése	3030	-	-	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3031	-	-	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3032	-	-	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3033	-	-	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3034	-	-	-	-
6. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	3035	-	-	-	-
7. Egyéb rövidtávú kötelezettségek	3036	-	-	-	
II. Pénzügyi tevékenységből származó készpénzkiáramlás (1-től 8-ig)	3037	-	-	-	19,800
1. Saját részvények és részesedések visszavásárlása	3038	-	-	-	-
2. Hosszútávú hazai hitelek	3039	-	-	-	-
3. Hosszútávú külföldi hitelek	3040	-	-	-	-
4. Rövidtávú hazai hitelek	3041	-	-	-	-
5. Rövidtávú külföldi hitelek	3042	-	-	-	-
6. Egyéb kötelezettségek	3043	-	-	-	19,800
7. Pénzügyi lízing	3044	-	-	-	-
8. Kifizetett osztalékok	3045	-	-	-	-
III. Ügyviteli nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3046	-	-	-	-
IV. Ügyviteli nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3047	-	-	-	19,800
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3017 + 3029)	3048	789,000	989,000	1,120,100	1,186,300
E. ÖSSZES KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3006 + 3023 + 3037)	3049	784,000	1,004,000	1,155,100	1,196,300
F. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3048 - 3049) ≥ 0	3050	5,000	-	-	-
G. NETTÓ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	15,000	35,000	10,000
H. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG	3052	85,000	85,000	85,000	85,000
I. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK	3053	-	-	-	-
J. A KÉSZPÉNZÁTSZÁMÍTÁSBÓL EREDŐ NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK	3054	-	-	-	-
K. AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN MEGLÉVŐ KÉSZPÉNZMENNYISÉG (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	90,000	70,000	50,000	75,000

FOGYASZTÓK SZÁMA

5. Táblázat: Fogyasztók száma éves lebontásban

Év	Terv 2025.	2025. (becslés)	Terv 2026-ra
Üzleti	1.510	1.507	1.525
Lakossági	14.100	14.044	14.426
ÖSSZESEN	15.610	15.551	15.951

Megjegyzés: egy fogyasztó több mérőeszközzel is rendelkezhet.

AZ ÉRTÉKESÍTÉS FIZIKAI KERETTERVE A 2026-OS ÉVRE, HAVI LEBONTÁSBAN

6. Táblázat: Az eladás fizikai keretének tervezete a 2026-os évben, havi lebontásban

Hónap	**Közellátás (kWh)**	**Ellátás (kWh)**	**Összesen (kWh)**
I	37.131.052	12.869.600	50.000.652
II	28.325.104	11.634.122	39.959.226
III	20.119.786	10.807.587	30.927.373
IV	10.328.773	7.700.920	18.029.693
V	3.936.913	6.879.412	10.816.325
VI	1.665.136	6.417.486	8.082.622
VII	1.552.386	5.408.467	6.960.853
VIII	1.794.410	5.853.125	7.647.535
IX	2.379.754	6.524.170	8.903.924
X	9.347.231	8.315.730	17.662.961
XI	25.681.936	10.366.088	36.048.024
XII	35.858.479	11.772.878	47.631.357
ÖSSZESEN	**178.120.960**	**104.549.585**	**282.670.545**

A 2026-OS ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEK

7. Táblázat: 2026-ra tervezett bevételek

Kont.	Bevétel fajtája	Terv 2025.	Megvalósítás (becslés) 2025.	Terv 2026.	Mutató Becslés 2025./ Terv 2025.	Mutató Terv 2026./ Terv 2025.	Mutató Terv 2026./ megva-lósítás becslése 2025.
604	Gázszolgáltatási bevételek	1.520.000.000	1.397.500.000	1.730.000.000	91,94	113,82	123,79
614	Egyéb	175.000.000	167.000.000	184.500.000	95,43	105,43	110.48

	szolgáltatások eladásából származó bevételek						
621	Sajátszervezésű beruházások	25.000.000	20.000.000	30.000.000	80,00	120,00	150,00
641	Feltételes adományokból származó bevételek	1.500.000	1.200.000	1.000.000	80,00	66,67	83,33
662	Kamatbevételek	17.000.000	17.500.000	18.000.000	102,94	105,88	102,86
670	Alapeszközök eladásából származó bevételek	500.000	0.	500.000	0,00	100,00	0,00
679	Egyéb, nem említett bevételek	7.000.000	7.700.000	5.000.000	110,00	71,43	64,94
685	Az egyéb javak összehangolásából származó bevételek	2.000.000	1.800.000	2.000.000	90,00	100,00	111,11
691	Korábbi időszakok bevételei – jelentéktelen összegűek	0	104.338	0	0,00	0,00	0,00
	ÖSSZBEVÉ-TELEK (A+B+C)	1.748,000,000	1.612.804.338	1.971.000.000	92,27	112,76	122.21

A 2026-OS ÉVRE TERVEZETT KIADÁSOK

8. táblázat: 2026-ra tervezett kiadások

Kont.	Kiadás fajtája	Terv 2025.	Megvalósítás (becslés) 2025.	Terv 2026.	Mutató Becslés 2025./ Terv 2025.	Mutató Terv 2026./ Terv 2025.	Mutató Terv 2026./ megva-lósítás becslése 2025.
1	2	3	4	5	4/3	5/3	5/4
501	Az eladott gáz beszerzési ára	1.345.000.000	1.250.000.000	1.480.000.000	92,94	110,04	118,40
511	Gyártási anyagok költségei	38.000.000	28.000.000	66.000.000	73,68	173,68	235,71
512	Egyéb anyagok	7.995.000	7.995.000	8.100.000	100,00	101,31	101,31

	költségei						
513	Üzemanyag és energiaköltségek	3.600.000	3.450.000	4.200.000	95,83	116,67	121,74
514	Pótalkatrészek költségei	600.000	300.000	150.000	50,00	25,00	50,00
515	Szerszámok és leltári anyagok leírásának egyszeri költségei	10.000.000	11.000.000	11.099.000	110,00	110,99	100,90
520	Bruttó bérek költségei	81.347.881	76.600.000	100.016.739	94,11	122.95	130,64
521	Bérjárulékok költségei	12.324.211	11.602.012	15.152.536	94,11	122.95	130,64
523	Szerzői jogdíjak	550.000	500.000	500.000	90,91	90,91	100,00
524	Ideiglenes és időszakos munkaszerződé-sek	600.000	100.000	600.000	16,67	100,00	600,00
525	Természetes személyek szerződései utáni díjak	972.000	972.000	1.300.000	100,00	133,74	133,74
526	A FB juttatásainak költségei	1.988.808	1.760.000	1.988.808	88,50	100,00	113,00
529	Egyéb személyes kiadások	18.569.000	17.635.000	20.025.840	95,22	107,85	113,26
531	Szállítási költségek	12.100.000	11.750.000	15.200.000	97,11	125,2	129,36
532	Karbantartási költségek	19.277.000	16.400.000	36.512.000	85,08	189,41	222,63
533	Bérleti költségek	22.600.000	22.000.000	21.500.000	97,35	95,13	97,73
535	Reklám és propaganda költségei	1.900.000	1.900.000	1.900.000	100,00	100,00	100,00
539	Egyéb szolgáltatások költségei	15.958.200	8.752.000	12.910.000	54,84	80,90	147,51
540	Amortizációs költségek	44.000.000	44.000.000	46.000.000	100,00	104,55	104,55
545	Végkielégítési tartalékolás költségei	2.500.000	2.500.000	5.000.000	100,00	200,00	200,00
550	Nemtermelő szolgáltatások költségei	29.451.000	27.035.000	41.242.000	91,80	140,04	152,55
551	Reprezentációs	550.000	550.000	550.000	100,00	100,00	100,00

	költségek						
552	Biztosítási költségek	990.000	900.000	1.200.000	90,91	121.21	133,33
553	Pénzforgalmi költségek	990.000	800.000	1.000.000	80,81	101,01	125,00
554	Tagsági díjak költségei	880.000	880.000	950.000	100,00	107,95	107,95
555	Vagyonadó költségei	4.500.000	4.500.000	5.075.000	100,00	112,78	112,78
559	Egyéb immateriális költségek	5.600.000	4.750.000	10.777.000	84,82	192,45	226,88
562	Kamatköltségek	250.000	5.000	100.000	2,00	40,00	2,000
563	Negatív árfolyamkülönbségek	10.000	5.000	10.000	50,00	100,00	200,00
569	Egyéb pénzügyi költségek	10.000	10.000	10.000	100,00	100,00	100,00
570	Veszteségek immateriális javak, ingatlanok és értékesítés nyomán felmerült költségek	0	0	500.000	0,00	0,00	0,00
574	Hiányok	10,000	10.000	10.000	100,00	100,00	100,00
576	Közvetlen leírás	2.500.000	2.300.000	3.300.000	92,00	132,00	143,48
579	Egyéb nem említett költségek	2.150.000	2.050.000	2.150.000	95,35	100,00	104,88
585	A követelések elértéktelenedése	3.500.000	3.500.000	5.000.000	100,00	142,86	142,86
591	Előző évek hibáinak korrigálása	0	244.206	0	0,00	0,00	0,00
	ÖSSZKIADÁSOK (A+B+C)	**1.691.273.100**	**1.564.755.218**	**1.920.028.923**	**92,52**	**113,53**	**122,70**

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

A földgáz közellátás céljából történő értékesítéséből származó bevételek tervezésekor figyelembe vettük a fogyasztók számát, az energiahordozó árát és a dollár árfolyamát. A közellátás árát a Szerb Köztársaság Energiaügynöksége hagyja jóvá.

A földgázellátás tekintetében a bevételek becslése a Metodológia, a tervezett értékesített gázmennyiség és a negyedévente módosuló, a piaci ármozgásoktól függő ár alapján történt.
A földgáz értékesítéséből származó tervezett bevételek 14%-kal magasabbak a 2025. évre vonatkozó tervhez képest.

A hálózathoz való hozzáférés díjaiból (hálózati díjak) befolyó bevételek törvényes kategória, amit az Energetikai törvény értelmében azon beszerzők fizetnek, amelyek a Szabadkai Gázművek KK elosztó hálózatát használják gázeladás 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 gázvezetéket használják, amely felett a Szabadkai Gázművek KK, mint kezelő vállalat külön felügyeletet biztosít. Ez a bevételi tétel a tervezett évben meg fog valósulni, a belgrádi székhelyű Cestor Veks Kft, az adai Standard KK és az újvidéki Srbijagas KV viszonylatában, a bevétel egy részének azonnali visszatérítése mellett a Szabadkai Távfűtőművek KK felé, aki a legnagyobb földgázvásárlónk, egyben ideális társtulajdonosa gázvezetékünk fő mérőállomást és a Szabadkai Távfűtőműveket összekötő szakaszának, valamint a saját telephelyén elhelyezett mérő-szabályzó állomásnak.
A Szabadkai Gázművek KK bevételeinek egy részét a a gázcsatlakozások kiépítéséből valósítja meg. A 2025-ös tervezési évben 400 gázcsatlakozás építését tervezzük (a befejezett csatlakozások száma a benyújtott kérelmek számától, a szükséges dokumentáció benyújtásának dinamikájától és az időjárási viszonyoktól függ).
A tervezett bevételek ezen célokra 5%-kal magasabbak a 2025-ös 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 révén. Az ezen alapon tervezett bevételek a 2025-ös ügyviteli év szintjét 6%-al szárnyalják túl.

A saját teljesítmények aktiválásából származó tervezett bevételek nagysága az elvégzett gázcsatlakozások számától, valamint azok díjától függ. A 2025. évre vonatkozó tervhez képest ezen bevételek összege 20%-kal magasabb, ami a gázosításhoz szükséges anyagköltségek növekedésével, valamint a kivitelezett építési munkálatok volumenének emelkedésével magyarázható.

A feltételes adományokból származó tervezett bevételek összege a korábbi időszakok során benyújtott kérelmek számától függ, és 2025-höz képest 33%-kal alacsonyabb.

Az alapeszközök értékesítéséből származó tervezett bevételek a 2025. évre tervezett szinten maradnak, mivel a Vállalat a gépjárműparkból egy, több mint 13 éves gépkocsi értékesítésével számol.

A követelések értékelésének korrekciójából származó tervezett bevételek nagysága a kétes és vitatott követelések behajtási arányától függ, és a 2025. évre vonatkozó tervezett értékek határain belül alakul.
A 2026-os évi kiadások tervezése az alábbiak alapján történt:

- Az előző év összes költségcsoportja teljesítményének elemzése,
- A 2026-os évre tervezett beruházási tevékenységek,
- A költségek egyes típusai racionalizálásának tervezése,
- A tervezett közbeszerzések, melyek összhangban vannak a tervezett beruházási tevékenységekkel.

A 2026-os évre tervezett költségek 2025-ös megvalósításokhoz, illetve az előző évi tervezethez viszonyított eltéréseinek indoklása:

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

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

A Szabadkai Gázművek KK a földgázt a Srbijagas Közvállalattól (Újvidék) szerzi be a közellátás (a beszerzési költségek 57%-a) és az ellátás (a beszerzési költségek 43%-a) szükségleteire. A közellátás céljára szolgáló földgáz árát a Szerb Köztársaság Energiaügynöksége hagyja jóvá.
Az ellátásra vonatkozó gázár a változó és a fix díjrész összegéből áll, ahol a változó díjrészt negyedévente határozzák meg.

A földgáz-beszerzési költségek alakulását befolyásolják továbbá a gáz szállítási és elosztórendszeréhez való hozzáférés díjai, amelyek az energiahordozói díj és kapacitásdíj tarifái szerint kerülnek elszámolásra. Az energiahordozói díj a leszállítási ponton mért gázmennyiségre, míg a kapacitásdíj az előző naptári évben mért maximális napi fogyasztásra vonatkozik, a fogyasztás egyenletességének és kategóriájának függvényében. Figyelembe véve az energiahordozó árát, a fogyasztók számát és a dollár árfolyamát, a földgáz-beszerzés tervezett költségei 2026-ban 10%-kal magasabbak, mint 2025-ben.

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

A gázosítási anyagköltségek magukban foglalják a bekötések, hálózati bővítések és a gázvezeték-hálózat karbantartásának költségeit. E költségek szerkezetében a legnagyobb részt a gázmérők és a nyomásszabályozók teszik ki.

A Vállalat 2026-ban 400 gázbekötés kiépítését tervezi.

A gázosítási anyagköltségek tervezett összege 2026-ban magasabb a 2025. évi értéknél, az alábbi okok miatt:

1. A gázmérők és szabályozók beszerzése új piaci árakon van tervezve
2. A tervek szerint anyagbeszerzés történik a tervezett gázvezetékekhez, a földgázelosztó hálózat bővítése érdekében, a hatályos projekt- és műszaki dokumentáció alapján
3. 2026-ban a Szabadkai Gázművek KK-nak folytatnia kell a G-4 és G-6 típusú, valamint a G-6-nál nagyobb gázmérők időszakos hitelesítését a Metrológiai törvény („Szerb Hivatalos Közlöny", 15/2016) és a Kötelező hitelesítésű mérőeszközök típusairól és időközeiről szóló rendelet („Szerb Hivatalos Közlöny", 49/2010 és 110/2013) előírásainak megfelelően. A Vállalatnak törvényi kötelezettsége mintegy 5 000 gázmérő cseréje. Mivel a kötelező időszakos hitelesítés mellett a Szabadkai Gázműveknek a földgáz-szolgáltatás feltételeiről szóló rendelet („Szerb Hivatalos Közlöny", 47/2006, 3/2010, 48/2010) szerint minden hőkompenzáció nélküli mérőt hőkompenzációs mérőre kell cserélnie, a vállalat a mérők cseréjét az időszakos hitelesítés helyett a saját lehetőségei szerint folytatja.

A gázmérők beszerzése 2026-ban a 2025. évhez képest növekvő volumenben várható, mind a törvény által előírt cserék, mind az új bekötések kivitelezése miatt. Meghatározott számú mérőeszközt raktáron kell tartani sürgősségi beavatkozásokhoz. A mérők beszerzése folyamatosan, a szükségleteknek megfelelően történik, ami azt jelenti, hogy a működési költségeket csak a ténylegesen felhasznált mérők terhelik. Az elosztó rendszer biztonsága érdekében a vállalatnak optimális készlettel kell rendelkeznie.

A gázmérők mellett biztosítani kell minden szükséges kiegészítő anyagot is (tömítőgumik, teflonszalagok, plombák, tömítők – klingerit, turbinarácsok, szivárgásvizsgáló habok, kenőspray stb.).

A 2025. évre tervezett értékhez képest a 2026-ra tervezett költségek e célokra 74%-kal magasabbak.

3. 512-es kontó - egyéb anyagköltségek

2025-ben a tervhez képest eltérés keletkezett az odorizálási költségek terén, mivel a közbeszerzési eljárás során alacsonyabb árat és kedvezőbb fizetési határidőket sikerült elérni.

A 2026-os évre tervezett egyéb anyagköltségek a 2025-ös tervhez képest 1%-kal magasabbak.

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

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

A 2025-ös évhez képest nagyobb eltérés keletkezett a megvalósításban az üzemanyag- és elektromos energia költségek terén.

A 2026-os évre tervezett üzemanyag- és energia költségek 20%-kal magasabbak a 2025-ös tervhez képest. Az új csatlakozások száma, valamint az elektromos energia és olajszármazékok árai befolyásolják ezen költségek tervezett csökkentését.

5. 514-es kontó - pótalkatrészek költségei

A 2026-ra ezen célokra tervezett források a 2025. évi tervhez képest 75%-kal alacsonyabbak.

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

Ez a költségcsoport magában foglalja azokat a különféle szerszámokat, amelyeket biztosítani kell a földgázelosztó hálózat karbantartásának folyamatosságához és a biztonságos földgázszállításhoz. Ezen eszközök költsége a 2025-ös évre tervezett értékek között maradt.

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

A gépjárművek gumiabroncsainak költsége a 2025. évi tervezett forrásoknak megfelelően alakul.

A tervezett összeg ezen célokra a foglalkoztatottak számától, valamint az áraktól függően lett meghatározva, és 11%-kal magasabb a 2025-ös évre tervezett értéknél.

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

A Kormány 2025. évre szóló gazdasági és fiskális politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A közvállalatok és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2026. évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet, A közvállalatok és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2026. évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításairól és kiegészítéséről szóló, 0047323484-2025-09693-004-090-022-045 számú, 2025.11.25-én kelt Rendelet), a kötelező társadalombiztosítási járulékokról szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 57/14, 68/14 - más törv., 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22, 6/2023 - dinár összeg összehangolása, 92/2023 és 6/24 - nemzeti valuta összehangolása), a 2026. év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minimálbér szintjét meghatározó Döntést (SZK Hivatalos Közlönye, 78/2025 szám), a Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződését (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), a Külön Kollektív Szerződés meghosszabbításáról szóló Megállapodást a Szerb Köztársaság területén működő közvállalatok számára (SZK Hivatalos Közlönye, 1/2024 szám), a Költségvetési Rendszerről szóló Törvényt (SZK Hivatalos Közlönye, 92/2023 szám), valamint alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022. április 8-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését, valamint a 365-2/25-ös (0050064101-2025-09693-002-000-022-045) számú 2025. december 18-án elfogadott IV. mellékletet, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait) kerül alkalmazásra a szorzókoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

Az Útmutató alapján a bérek tervezésére vonatkozóan, a Vállalat a 2026. évre vonatkozó bérkeretet az alábbi módon tervezte meg:

- az kifizetett átlagbér a 42 régi foglalkoztatott esetében 10,1 %-kal emelkedett,
- a vállalatirányítás (igazgató) kifizetett átlagbére 10,1 %-kal emelkedett,
- A munkakörök rendszerezéséről és a hasonló feladatok leírásáról szóló szabályzat alapján a vállalat a béralapot három új, magas végzettségű műszaki dolgozó, valamint három új, szintén magas végzettségű ügyvezető igazgató esetében tervezte. Minden újonnan felvett munkavállaló bére 10,1%-kal magasabb, mint amennyit 2025-ben kaptak volna, ha már akkor munkaviszonyban álltak volna.

A szorzóértékeken kívül a bérkeret tervezésénél figyelembe vettük még:

- a havi munkaórák száma minden hónapra külön-külön,
- a tizenkét hónapos átlag a szabadságpénzre vonatkozóan,
- a éjszakai munkára vonatkozó pótlék (24 órás ügyelet napi rendszerességgel), ha az ilyen munka nem volt figyelembe véve az alapbér meghatározásánál – 30% az alapbérből (azonos feltételek 2025 és 2026-ban),
- munka állami vagy vallási ünnepen, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – 130% az alapbérből (azonos feltételek 2025 és 2026-ban),

- túlóráért legalább 26% az alapbérből (azonos feltételek 2025 és 2026-ban),
- holtmunka növelése a Munkaszerződés és a Kollektív Szerződés alapján 0,5%-kal minden teljes munkaviszonyban eltöltött év után (azonos feltételek 2025 és 2026-ban),
- A legalacsonyabb órabér (2026. januártól emelve) a ledolgozott órakeret függvényében: 2 fő esetében 168 óra/hónap (4 hónap), 11 fő esetében 176 óra/hónap (6 hónap), és 22 fő esetében 184 óra/hónap (2 hónap). Az órabér 2025-ben 331 dinár volt, amely 2026-ra 371 dinárra emelkedik,
- A többi elem (nyaralási pótlék, étkezési hozzájárulás stb.) a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21 számú Kollektív szerződése 59., 61. és 63. cikkelyek alkalmazása alapján, iktatva 2022. április 8-i dátummal, az alábbiak szerint alakul: a foglalkoztatottak jogot formálnak juttatásra az évi szabadságuk igénybevételéhez, az alkalmazandó adókkal és járulékokkal, évente legalább a Szerb Köztársaságban az utolsó közzétett statisztikai adat alapján számított átlagbér 75%-ának megfelelő összegben, és az ugyanúgy havi rendszerességgel kerül kifizetésre, mint 2024 óta. A juttatás éves összegét, amelyet az előző bekezdés alapján állapítanak meg, 33.000,00 dináros fix összeggel emelik, adó és járulékok nélkül.

A megnövekedett üzleti volumen miatt a vállalat a következő időszakban 2026-ban az alkalmazottak számának 5 fővel történő növelését tervezi, ami az összes alkalmazott 8%-át jelenti. Ez a növekedés a műszaki-fejlesztő osztályt érinti, magas szakképesítéssel rendelkező munkatársakkal, valamint három, szintén magas szakképesítéssel rendelkező ügyvezető igazgatóval, A közpénzek felhasználóinál történő új felvételhez és további munkavállalói megbízásokhoz szükséges engedélyek beszerzésére vonatkozó rendelet (SZK Hivatalos Közlönye 159/2020 és 116/2023) alkalmazásával.

A 2026-ra tervezett alkalmazotti létszám 47 fő, ebből két dolgozó 2026-ban szülési szabadságon van a szüléstől számított legfeljebb 3 hónapig, valamint gyermekgondozási szabadságon a szülési szabadság kezdetétől számított legfeljebb 365 napig.

A 2026-os bérterv készítésekor, a Bértervezési útmutató szigorú alkalmazásával, a vállalat a havi munkaidőkerettől függően alkalmazta az alacsonyabb órabért, amely 371,00 dinár volt (160 óra – 2 munkavállalónak, 176 óra – 11 munkavállalónak, 184 óra – 22 munkavállalónak), míg a többi alkalmazott bérét 10,10%-kal növelték. Az újonnan belépő munkavállalók bérsúlyának kiszámításánál a 2025-ös bér volt az alap, amelyet szintén 10,10%-kal növeltek.

A bérszorzó értéke 2025-ben 34.162,91 dinár volt, míg 2026-ra 37.609,95 dinárban tervezték (10,1%-os növekedés 2025-höz képest).

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

8. 523-as kontó – a szerzői jogdíjak költségei

A tervezett források ezekre a célokra 9%-kal alacsonyabbak a 2025-ös tervhez képest.

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

A tervezett eszközök ezen célra ugyanazon a szinten maradtak, mint a 2025-ös tervben.

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

A tervezett források ezekre a célokra 34%-kal növekedtek a 2025-ös tervhez képest, a közbeszerzési területen szükséges megfelelő képesítéssel rendelkező személyek foglalkoztatásának megnövekedett igénye miatt (szülési szabadságon és gyermekgondozási szabadságon lévő dolgozó esetében).

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

A 2025-ös évre tervezett összeg ezen célokra ugyanabban az összegben lett meghatározva, mint 2025-ben.

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 kiadásokra tervezett költségek 8%-kal magasabbak, mint a 2025-ös évre tervezett költségek (a létszám növekedésének köszönhetően).

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

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

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

A foglalkoztatott jubiláris díjra jogosult, éspedig:

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

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

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

13. 531-es kontó - szállítási költségek

A 2025-ös 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 2026-os évre a Szabadkai Gázművek KK, a mobiltelefonok használatáról szóló Szabályzata kereteiben előirányzott összegek alapján állapítottuk meg.

A 2026-os terv szerin ezen eszközök kerete a 2025-ös évre tervezett eszközkeretnél 26%-al magasabb.

14. 532-es kontó - karbantartási költségek

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

A rendszeres (5 évenkénti) kalibrálás (rendszeres és rendkívüli) magában foglalja az 2021-ben és azt megelőzően üzembe helyezett mérőeszközöket, ami nagy számú eszközt eredményez, beleértve azokat a nagyobb mérőket is, amelyeket egyes üzleti fogyasztóktól veszünk át 2026-ban. Ez jelentős pénzügyi források tervezését indokolja ezen célokra. A jogszabályi kötelezettség 5.000 mérő cseréje.

A 2026-os évben tervezett azon gázmérők kalibrálása, melyek termo kompenzátorral és korrektorral rendelkeznek, viszont hitelesítési pecsétjük lejárt, illetve a 2026-os évben jár le (ez a törvényben előirányzott 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 szervízelésére, az odorizálásra és a sürgősségi beavatkozásokra vonatkoznak.

A járműpark karbantartási költségei 2025-ben alacsonyabbak voltak, mint a 2025-re tervezett költségek, mivel nem volt szükség nagyobb javításokra. A tervezett pénzügyi források nagyságát a járműpark életkora és a járműveken várható nagyobb számú meghibásodások és beavatkozások lehetősége határozza meg (2026-ban ugyanazon összeget tervezzük, mint 2025-ben).

A 2026. évi üzleti évre vonatkozóan a tisztítási és karbantartási költségekre tervezett összegek 51%-kal magasabbak, figyelembe véve a piaci árak változását, több üzleti helyiség (pl. irattár, raktár stb.) takarítását, az egészségügyi helyzetet, amely a higiéniai szint emelését indokolja, valamint a minimálbér növekedését.

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

A 2026-os 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 források 89%-kal magasabbak a tervezett források eredeti mértékéhez képest.

15. 533-as kontó - bérleti költségek

A tervezett bérleti költségek a bérleti díj (hálózati díj) visszatérítését jelentik a Szabadkai Távfűtőművek KK részére azon közös gázvezeték használatáért, amely a fő mérő- és szabályozóállomástól a Szabadkai Távfűtőművek KK területén található mérő- és szabályozóállomásig vezet. Az erre a célra szánt összeg szerződésben rögzített, és a Szabadkai Távfűtőművek KK saját szükségleteire felhasznált földgáz mennyiségétől függ. Ide tartozik a csantavéri Gebi KFt, valamint az Állategészségügyi Intézet számára fizetendő bérleti díj is, lévén a fő mérő-szabályzó állomás az említett Intézmény körletében foglal helyet. Továbbá ide sorolható a Szerbiai Vasutak iránti ilyen jellegű kötelezettségünk is, a Szabadka területén belüli vasúti vágányaik alatt húzódó gázvezetékeink után. Az e célra tervezett költségek a 2025-ös szintnél 5%-al kisebbek.

16. 535-ös kontó - reklámköltségek

A reklámköltségek tervezett összege megegyezik a 2025. évi szinttel.

17. 539-es kontó - egyéb szolgáltatások költségei

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

2025-ben nem volt szükség a gázvezetékek áthelyezésére, így a költségek alacsonyabbak voltak a tervezettnél. 2026 során ezeket a kiadásokat reálisan kell megtervezni, mivel a tervezés időpontjában nem lehet pontosan meghatározni, hány kérés érkezik a gázvezetékek áthelyezésére. Ennek megfelelően a 2025-re tervezett összegek megegyeznek a 2025-ben tervezett költségekkel.

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

2025-ben a felügyeleti költségek alacsonyabbak voltak a tervezettnél, mivel a közbeszerzési eljárás során kedvezőbb feltételek (alacsonyabb ár) születtek. A 2026-ra tervezett költségek mértékét a tervezett csatlakozások száma, valamint a tervezett építési beruházások határozzák meg, és ezek 23%-kal magasabbak az előző évi terveknél.

A rákapcsolási és lekapcsolási költségek a 2025. évre tervezett keretösszeg szintjén lettek megtervezve.

A 2026. évre a lakossági földgázfogyasztók befizetéseinek átvételére a Belgrádi Posta KV közvetítésével a 2025-ös szinten tervezett keretösszegben gondolkodunk.

A 2025. évre vonatkozó egyéb szolgáltatások költségei 19%-kal alacsonyabbak a 2025-ös tervhez képest.

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

A 2026-os évre tervezett amortizációs költségek 5%-kal magasabbak, mint a 2025-ös évre tervezett költségek, és ezen költségek mértéke nagyrészt az aktivált gázvezetékek értékétől függ.

A tartalékolási költségek összegét befolyásolják a foglalkoztatottak száma, az átlagbér mértéke, a munkavállalók munkaviszonyának hossza és egyéb tényezők.

19. 550-ös kontó – nem termelési 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 2026-os évre lett átszármaztatva),
4. az ívhegesztést és gázhegesztést, valamint az elektrofúziós hegesztést végzők atesztálása – törvényes kötelezettség, mely szerint ezek atesztjét kétévente meg kell újítani,
5. a PIE költségei,
6. leolvasások,
7. fordítások,
8. egészségügyi vizsgálatok,
9. honlapunk karbantartása és hasonlók.

A 2025-ös 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 szereznünk (árszint és fizetési határidő), továbbá a projektek egy része csak a következő évben lesz befejezve.

A projektekre tervezett források a 2025. évhez képest kétszeresére növekedtek az ilyen jellegű szolgáltatások iránti megnövekedett igény miatt. A további beruházások első lépéseként nélkülözhetetlen a szükséges tervdokumentáció biztosítása, a jövendőbeli beruházások folytonosságának biztosítása érdekében. A Szabadkai Gázművek KK 2026-ban tervdokumentáció kidolgozását tervezi, a szükséges építési engedélyek beszerzésével egyetemben, a gázelosztó hálózat bővítéséhez. A Szerb Köztársaság Energiaügynöksége módosította a földgázszállítási és -elosztórendszerhez való csatlakozás költségeinek meghatározására szolgáló módszertanát (140/2022. sz. Hivatalos Közlöny), amely szabályozza a Vállalat azon kötelezettségét, hogy elvégezze az üzleti fogyasztók számára a csatlakozások tervezését.

A revíziós költségek a 2025-ös évhez képest 11%-al növekszenek.

A leolvasások költségei magasabb összegben kerültek tervezésre, mint a 2025-ös évben, mivel nőtt a fogyasztók száma, és a piacon várható reális ár (a munkadíjak növekedése 2026-ban).

Az Energiaügynökség díjai, az ügyvédi költségek, a 2025-re tervezett költségkeret szintjén került megtervezésre.

A szakirodalomra vonatkozó tervezett eszközkeret a 2025-ös évi szinten maradt.

A 2026-os évben további kiadási tételt jelent honlapunk karbantartása, valamint a szoftverek licencdíjai, amiket a 2025-ös szintnél alacsonyabbra terveztünk.

Az egészségügyi ellátás tervezett költségei magasabb összegben kerültek meghatározásra a közlekedésbiztonságra vonatkozó jogszabályi előírások teljesítésének szükségessége miatt (a vállalat gépjárműparkját kezelő foglalkoztatottak kötelező orvosi vizsgálata).

A szakmai továbbképzés költségei a 2025. évi tervhez képest 34%-kal magasabbak a szakvizsgák letételének, valamint a hegesztők minősítésének (tanúsítványainak) szükségessége miatt.

2025-ben a PIE területéhez kapcsolódó szakmai tanácsadásokra tervezett források (a PIE 2018-ban került bevezetésre) 89%-kal alacsonyabbak a 2025. évi szinthez képest, mivel csak a fenntartás és az eseti összehangolás biztosítása szükséges.

A 2026. évre fordítási költségekre is terveztünk forrásokat. Az erre a célra tervezett összeg a 2025. évhez képest magasabb, lévén a több nyelvre történik fordítás.

A Fogyasztóvédelmi Egyesületnek, a törvényben foglaltak alapján fizetendő havi díj összegét a tavalyi, tehát a 2025-ös szinten terveztük meg.

20. 551-es kontó - reprezentációs költségek

A reprezentációs költségek a 2025-ös évre tervezett összeg szintjén lettek megtervezve.

21. 552-es kontó – biztosítási díjak költségei.

A tervezett források 21%-kal kerültek növelésre a szolgálati járműveket vezető foglalkoztatottak biztosítása miatt (a közúti közlekedésbiztonságról szóló jogszabályok alapján).

22. 553-as kontó - pénzforgalmi költségek

A 2026. évre ezekre a célokra tervezett források magasabbak, lévén a banki szolgáltatások díjainak várható, 1%-os emelkedése várható.

23. 554-es kontó - tagsági díjak költségei

A tagdíjköltségek szerkezetében a legnagyobb arányt a Szerbiai Gazdasági Kamara részére fizetett tagdíjak teszik ki (a gazdasági kamarákról szóló törvénnyel összhangban, valamint azon egyesületek felé, amelyeknek a Vállalat tagja). E költségek mértéke a vállalat nagyságától és az elért üzleti bevételektől függ, és 8%-kal magasabb a 2025. évre ezen célokra tervezett forrásokhoz képest.

24. 555-ös kontó - adóköltségek

Az adóköltségek magukban foglalják a kommunális díjat, a környezetvédelmi díjat, valamint az ingatlanadót. Az ingatlanadó mértéke a négyzetméter árától és a gázvezeték értékétől függ, ezért az e célokra szánt összeg a 2025-ös tervhez képest ki lett igazítva.

A 2026-os évben eszközök nem lettek tervezve a környezetvédelemre és annak fejlesztésére (A közjavak használatának díjáról szóló törvény – SZK Hivatalos Közlönye 95/2018, 49/2019 és 92/2023).

A tervezett adóköltségekhez rendelt összeg 13%-kal magasabb a 2025-ös évhez képest.

25. 559-es kontó - egyéb nem anyagi kiadások

Az egyéb nem anyagi kiadások a következőket fedik:

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

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

A 2025. évre tervezett költségek bírósági illetékekre, szakértői díjakra és eljárási költségekre 30%-kal magasabbak a 2025-re ugyanazon célokra tervezett forrásokhoz képest.

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

26. 562-es kontó - kamatkiadások

A vállalat a 2025-re tervezett forrásokhoz képest 60%-kal alacsonyabb összeget tervezett (saját kötelezettségeit a vállalat a lejárati határidőnek megfelelően tervezi rendezni).

27. 563-as kontó - negatív árfolyamkülönbségek költségei

A negatív árfolyamkülönbségek költségei a 2025-ös tervben szereplő szinten lettek előirányozva.

28. 574-es kontó - hiányok

Ez a fajta költség a 2025-ös évhez hasonló szinten lett megtervezve.

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

A 2026-ra tervezett források erre a célra 32%-kal magasabbak a 2025-re tervezett összeghez képest, mivel bizonyos intézmények, iskolák stb. nagyobb érdeklődést mutatnak az ingyenes csatlakozások iránt.

30. 579-es kontó - egyéb nem említett költségek

Ez a költségtípus magában foglalja a támogatások, szponzorálások, humanitárius segítségnyújtás, rendkívüli kiadások, valamint a sport és szabadidős tevékenységek költségeit.

31. 585-ös kontó – követelések elértéktelenedése

Ez a költségtípus a 2025-eö évhez képest 43%-kal lett megemelve a kötelezettségek teljesítésében történt késlekedések miatt (legnagyobb részben olyan költségvetési felhasználókra vonatkozik, akiket a köztársaság vagy a tartomány finanszíroz).

A TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK TELJES KÖRŰ ÁTTEKINTHETŐSÉGÉNEK ELEMEI

Az Energiaügyi törvény (SZK Hivatalos Közlönye, szám: 145/14, 95/2018-törvények, 40/2021, 35/2023-törvények, 62/2023, 94/2024 és 109/2025-törvények) 88. szakasza 2. bekezdésének 8. pontja, valamint a Szabadkai Gázművek KK Alapszabálya értelmében, a földgáz árának meghatározása a Vállalat Felügyelő Bizottságának hatáskörébe tartozik, az előzetesen a Szerb Köztársaság Energiaügynökségétől megszerzett jóváhagyás alapján. Az utolsó földgáz árváltozást a Felügyelő Bizottság 2023. szeptember 13-i ülésén hagyta jóvá, és 2023. november 1-jétől alkalmazzuk.

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

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

A KÖZELLÁTÁSRA SZÁNT FÖLDGÁZ ÁRÁNAK, FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINTI ÁTTEKINTÉSE

9. táblázat: A közellátás kategóriában 2025.12.31-én érvényes gázárak

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

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

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

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

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

Az Energiaügyi törvény módosítása nyomán, 2022 októberétől a földgázfogyasztást kWh-ban kell kifejezni.
A fogyasztók első csoportjában (háztartások és kisvállalkozók) az árakat az Energiaügynökség hagyja jóvá, míg a fogyasztók második csoportjában (nagyobb üzleti fogyasztók) szabadpiac van, és az árak szabadon alakulnak a forgalmazók és a fogyasztók kétoldalú megbeszélései során, elsősorban a gáz vételárát illetően, amit mindez idáig, az újvidéki Srbijagas KV a saját kritériumai alapján állapít meg.
Az Energiaügynökség 2023. szeptember 21-én megtartott 254. ülésén, hozzájárult a közellátás földgáz árának 10%-os emeléséhez, a Szabadkai Gázművek KK Felügyelő Bizottságának 2023. szeptember 13-án kelt, 32-15/2023. számú határozata alapján, amely határozat 2023. november 1-től hatályos.

A FÖLDGÁZ ÁRALAKÍTÁSÁNAK MÓDSZERE

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

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

- a dollár árfolyamának dinárhoz viszonyított mozgásai,
- a kőolajszármazékok világpiaci árváltozásai,
- valamint a forgalmazó infrastrukturális fejlettsége és mérete, ami mind befolyásolják azt az árat, amit az illető forgalmazó fogyasztóinak fizetni kell.

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

A gázár meghatározásának másik elve a piaci tárgyalás a nagyfogyasztókkal. A Srbijagas meghatározta a javasolt árakat, melyek különböznek minden forgalmazónál, nagyságuk és fontosságuk szerint, miközben minden forgalmazónak az ár a dollár érvényes középárfolyama alapján lett megadva. Lévén a mi piacunkon havonta változik a dollár árfolyama, ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy a nagyobb forgalmazók számára a gáz beszerzési ára a 2026-os év minden hónapjában más és más lesz és e szempont szerint megállapított, szem előtt tartva időközben a kőolajszármazékok világpiaci ármozgásait is.

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

A Szabadkai Gázművek KK és nagyfogyasztói (vásárlók) egymásközti 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 2026-os 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 feléledése, változó lesz, a szerződési feltételek változtatásának lehetőségét magukban hordozók, melyek eddig egyszerű leképzései a Srbijagas KV által a forgalmazók felé diktált feltételeknek.

TÁMOGATÁSOK

6. Melléklet

TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

dinárban

2026.01.01 - 12.31-es időszak					
Bevétel	**Tervezett**	**Költségvetésből átutalt**	**Megvalósított (becslés)**	**Fel nem használt**	**Előző évek fel nem használt eszközeinek összege (az előző évihez képest)**
	1	2	3	4 (2-3)	5
Támogatások	0	0	0	0	0
Egyéb költségvetési bevételek*	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0

dinárban

Terv a 2026.01.01. – 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).

7. Melléklet

FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

Sor-szám	Foglalkoztatottak költségei	Terv 2025.01.01-12.31.	Megvalósítás (becslés) 2026.01.01-12.31.	Terv 2026.01.01-03. 31.	Terv 2026.01.01-06. 30.	Terv 2026.01.01-09. 30.	Terv 2026.01.01-12. 31.
1.	NETTÓ bértömeg (a foglalkoztatott terhére írt adók és járulékok levonása után kifizetett bér)	58,511,387	55,094,322	16,657,003	35,193,925	53,545,639	72,007,577
2.	BRUTTÓ 1. bértömeg (bér a foglalkoztatott terhére írt adókkal és járulékokkal)	81,347,881	76556779	23,122,266	48,613,275	74,368,490	100,016,739
3.	BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a munkáltató terhére írt adókkal és járulékokkal)	93,672,092	88155131	26,625,289	56,282,419	85,635,316	115,169,275
4.	Káderszolgálat nyilvántartása szerinti foglalkoztatottak száma - ÖSSZESEN*	48	44	47	47	47	47
4.1.	- határozatlan időre	45	37	40	40	40	42
4.2.	- meghatározott időre	3	7	7	7	7	5
5	Munkaszerződések utáni térítmények	-	-	-	-	-	-
6	Munkaszerződések utáni térítményre jogosultak száma *	-	-	-	-	-	-
7	Szerzői jogi szerződések alapján fizetett díjak	550,000	550,000	-	200,000	350,000	500,000

8	A szerzői jogi szerződések alapján díjazásban részesülők száma*	2	2	0	1	2	2
39	Díjak ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződések alapján	600,000	100,000	150,000	300,000	450,000	600,000
10	Az ideiglenes és alkalmi munkákra vonatkozó szerződések alapján díjazásban részesülők száma*	3	1	1	2	3	4
11	Természetes személyeknek járó egyéb szerződések utáni térítmények	970,000	970,000	325,000	650,000	970,000	1,300,000
12	Egyéb szerződések utáni térítményekre jogosultak száma *	2	2	2	1	1	1
13	Közgyűlési tagoknak járó térítmények	-					
14	Közgyűlési tagok száma*	-					
15	Felügyelő Bizottsági tagok térítménye	1,988,808	1,760,000	497,202	994,402	1,491,606	1,988,808
16	Felügyelő Bizottsági tagok száma*	3	3	3	3	3	3
17	Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak térítménye	-					
18	Könyvvizsgáló Bizottság tagjainak száma*	-					
19	A foglalkoztatottak munkára és munkáról való utaztatása	3,000,000	2,700,000	1,016,679	2,049,168	3,097,541	4,145,840
20	Hivatalos utak napidíja	900,000	900,000	120,000	500,000	600,000	900,000

21	Hivatalos utakkal kapcsolatos költségtérítések	700,000	700,000	50,000	300,000	550,000	700,000
22	Nyugdíjaztatási végkielégítés	1,250,000	748,000	0	0	0	800,000
23	Végkielégítésre jogosultak száma	2	1	-	-	-	1
24	Jubiláris díjak	800,000	490,025	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000
25	Jubiláris díjra jogosultak száma	3	2	19	19	19	19
26	Terepi étkeztetés és elszállásolás	-	-	-	-	-	-
27	Dolgozók és családtagjaik segélyezése	570,000	535,000	140,000	280,000	500,000	570,000
28	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-
29	Foglalkoztatottak és más természetes személyek egyéb költségtérítményei	1,100,000	1,100,000	840,000	840,000	840,000	1,220,00
30	Foglalkoztatottak szakmai továbbképzésének költségei	1,045,000	900,000	1,160,000	1,160,000	1,500,000	1,700,000
31	Szociális segély a foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére	11,500,000	11,000,000	4,500,000	6,820,000	9,140,000	11,900,000
32	Munkarokkantság megelőzése	900,000	700,000	-	990,000	990,000	990,000

* foglalkoztatottak száma/jogosultak száma/tagok száma a jelentéstevés időszakának utolsó napján
** az 5-től a 30-ig terjedő pozíciókat, melyek pénzegységekben vannak kifejezve, bruttósítva kell kimutatni

A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK MEGVALÓSULÁSA 2025-BEN

A 2025-ös évben a foglalkoztatotti költségekben, a tervezetthez képest, eltérések mutatkoztak a következőkben:

- A kifizetett bértömegre vonatkozó részben, a tervezetthez képest eltérés mutatkozik, lévén a foglalkoztatottak egy része munkahelyétől távol maradt (betegállomány, évi szabadság, fizetett szabadságok és hasonlók).
- Abban a részben, amely a szolidaritási segélyt érinti gyógykezelésre és haláleset esetén, a becsült érték a tervezettnek a 94%-a).
- Az időszakos jellegű munkákra vonatkozóan a megvalósítás becsült értéke 17% (nem merült fel igény nagyobb mértékű foglalkoztatásra).
- Az szerzői jogdíjakra vonatkozóan a becsült érték a tervezett összeg 91%-a (szellemi szolgáltatások).
- A hivatalos utak költségei a tervezett értékek határain belül valósultak meg.
- A foglalkoztatottak utaztatási költségei a tervezett összegnél alacsonyabbak voltak, mivel ezek a költségek a foglalkoztatottak számától, a betegszabadságoktól vagy a szabadságoktól függnek (12%).
- A foglalkoztatottak hátrányos helyzetének enyhítésére nyújtott szolidáris támogatást kisebb összegben fizettük ki, mivel a kifizetés a Vállalatnál töltött idő arányában történik (98%).
- A szakmai továbbképzés költségei 14%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, mivel a munkavállalók nagyobb számban vettek részt webináriumokon.

A FOGLALKOZTATOTTI KÖLTSÉGEK TERVE 2026-RA

A Kormány 2026. évre szóló gazdasági és költségvetési politikájának céljaival és irányelveivel összhangban (A közvállalatok és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2025-ös évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2025-2027 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításáról és kiegészítéséről szóló Rendelet, valamint A közvállalatok és egyéb, általános érdekű tevékenységet folytató szervezetek 2026-os évre szóló ügyviteli programjai, illetve a 2024-2026 közötti időszakra szóló hároméves ügyviteli programjai elemeinek meghatározásáról szóló Rendelet módosításairól és kiegészítéséről szóló Rendelet, 05: 110-12412/2025-1 од 20.11.2025 számú 2025.11.20-án kelt Rendelet), A kötelező társadalombiztosítási járulékokról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 47/13, 108/13, 57/14, 68/14-más törvény, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21, 138/22, 6/2023 (harmonizált dinárösszeg) és 92/2023, valamint 6/24 (harmonizált összeg), 94/2024 és 8/2025 – harmonizált dinárösszeg), a 2026-os év január-decemberi időszakára vonatkozó, a minibálbér szintjét meghatározó Döntést (SZK Hivatalos Közlönye, 78/2025 szám, kelt 2025.09.12-én), A Szerb Köztársaság területén kommunális tevékenységet folytató közvállalatok Külön Kollektív Szerződését (SZK Hivatalos Közlönye, 127/2021 szám), Megállapodás a Szerb Köztársaság területén

közszolgáltatást végző közvállalatokra vonatkozó Külön Kollektív Szerződés hatályának meghosszabbításáról (SZK Hivatalos Közlönye, 1/2024 szám), Költségvetési Rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 94/2024 szám), továbbá alkalmazva a 37-8/21-es iktatási számú, 2022.04.08-án hatályba lépett Szabadkai Gázművek KK kollektív szerződését továbbá annak a 365-2/25 (05064101-2025-09693-002-000-022-045) számú, 2025.12.18-án kelt IV. Mellékletét, melyek szabályozzák a foglalkoztatottak jogait, kerül alkalmazásra a szorzókoefficiens, a foglalkoztatotti létszám, valamint a munkahelyi jelenlét függvényében.

Az illetmények tervezésére vonatkozó Útmutatóval összhangban a Vállalat a 2026. évre vonatkozó bérkeretet az alábbi módon tervezte meg:

- a 42 régi foglalkoztatott átlagbére 10,1%-kal emelkedett,
- a vállalatirányítás (igazgató) átlagbére 10,1%-kal emelkedett,
- A munkakörök rendszeresítési Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat három új foglalkoztatott bérkeretét tervezte meg (műszaki-fejlesztési osztály, valamint három ügyvezető igazgató felsőfokú végzettséggel), úgy, hogy a 2025-ös bruttó alapot 10,1%-kal növelte.

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

- havi munkaórák száma külön-külön minden hónapra,
- tizenkét havi szabadságtérítmény átlaga,
- éjszakai munka térítményei (napi 24 órás ügyelet), ha az ilyen munka nem jett értékelve az alapilletmény meghatározásakor -az alap 30%-a (ennek alkalmazása 2025-ben és 2026-ban azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (ennek alkalmazása 2025-ben és 2026-ban azonos),
- túlóra esetén a bázis legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2025-ben és 2026-ban),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (ennek alkalmazása 2025-ben és 2026-ban azonos),
- a legalacsonyabb munkabér (2026. januárjától emelve, 2025-ben 337,00 dinár/óra helyett 2026-ban 371,00 dinár/óra), és a munkaórák alapjától függően alkalmazandó: 2 alkalmazottra a 160 munkaórás alap (4 hónap), 11 alkalmazottra a 176 munkaórás alap (6 hónap), valamint 22 alkalmazottra a 184 munkaórás alap szerint,
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakaszai alapján, mely 2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba, mely szerint - A munkavállalóknak joguk van üdülési pótlékra, a szabadságuk igénybevételéhez kapcsolódóan, a megfelelő adókkal és járulékokkal, évente legalább a Szerb Köztársaságban alkalmazottak átlagos keresetének 75%-ának megfelelően, a legutóbbi, a köztársasági statisztikai hivatal által közzétett adat alapján, az előző évre vonatkozóan, és ugyanúgy havi rendszerességgel kerül kifizetésre, mint 2025-ben. Az üdülési pótlék éves összege, amelyet az első bekezdés szerint számítanak ki, 33.000,00 dinárral növekszik, adók és járulékok nélkül.

A tervezett foglalkoztatotti létszám 2026-ban 47 fő. Öt új foglalkoztatott felvétele tervezett a tevékenység zavartalan folytatásához szükséges, rendszerezett munkakörökbe (a megfelelő minisztériumi engedélyek megszerzése után), és ez két fő a műszaki – fejlesztési osztályra, valamint három ügyvezető igazgatóra vonatkozik, a Közpénzek felhasználóinál történő új alkalmazás és kiegészítő munkavégzés engedélyezésére vonatkozó rendelet (SZK Hivatalos Közlönye 159/2020 és 116/2023 szám) alkalmazásával.

A 2026. évi bértervezés során, a bérkeret-tervezés Alapelveinek szigorú alkalmazásával, a Vállalat a legalacsonyabb órabért 371,00 dinárban állapította meg, a munkaórák függvényében: 2 alkalmazottnál 160 munkaóra (4 hónap), 11 alkalmazottnál 176 munkaóra (6 hónap), és 22 alkalmazottnál 184

munkaóra; míg a többi alkalmazott bérét átlagosan 10,1%-kal emeltük. Az új alkalmazottak bérkalkulációja a 2025. évi bér alapján történt, 10,1%-kal növelve.
A bérkoefficiens értéke 2025-ben 34.162,91 dinár volt, míg 2026-ra ez 37.609,13 dinárra tervezett (10,1%-os növekedés a 2025. évhez képest)
A szerzői jogdíjas művek költségeit ugyanolyan összegben tervezzük, mint 2025-ben.
Az ideiglenes és időszakos munkák költségeit is a 2025-ös szinten terveztük.
A természetes személyeknek egyéb szerződések alapján nyújtott díjakra tervezett eszközök 34%-kal növekedtek a 2025-ös évi tervhez képest, mivel nagyobb igény mutatkozott olyan személyek alkalmazására, akik tanácsadói szolgáltatásokat nyújtanak olyan területeken, amelyekhez megfelelő licenc szükséges, és egy ilyen foglalkoztatottunk szülési és gyermekgondozási szabadságra megy.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjköltségeire szánt eszközkeret a 2025-ös 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 2026-os 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 útiköltségek összegét befolyásolják a tanácskozásokon, szemináriumokon való részvétel, mérőeszközök kalibrálására történő szállítás stb.

2026-ban a tervek szerint jubiláris díjat tervezünk fizetni tizenkilenc alkalmazottnak a Szabadkai Gázművek KK 37-8/21. szám alatt, 2022.04.08-án hatályba lépett Kollektív Szerződése 75. szakasza értelmében (10 és 15 év munkaviszony alapján, amelyet a vállalatnál szereztek).
A foglalkoztatott jubiláris díjra jogosult, éspedig:

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

ami a kifizetés napján értendő, azzal, hogy az nem lehet alacsonyabb összegű, mint a munkaadónál a kifizetés napján érvényes foglalkoztatottankénti átlagbér, illetve, amennyiben ez a foglalkoztatott szempontjából előnyösebb, mint a Szerb Köztársaság területén a statisztikával megbízott illetékes köztársasági szerv által nyilvánosságra hozott, foglalkoztatottanként értendő átlagbér.
A munkáltató köteles a foglalkoztatottnak szolidáris segélyt biztosítani a kedvezőtlen anyagi helyzete enyhítése érdekében, feltéve, hogy rendelkezésre állnak a szükséges pénzügyi források, a „Szabadkai Gázművek" KK Kollektív Szerződése és annak Mellékletei szerint.

V. A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉS A VESZTESÉGEK LEFEDÉSÉNEK TERVEZETT MÓDOZATA

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

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

A 2025. évi nyereség felosztása az alapító döntésének megszerzése után történik, amelyben jóváhagyásra kerül a 2025. évi nyereségfelosztás.

A HASZON ELOSZTÁSÁNAK ÉVENKÉNTI KIMUTATÁSA:

10. táblázat: A nettó haszon elosztása évenkénti bontásban

Év	2022.	2023.	2024.	Becslés 2025.
Nettó haszon	73,339,254	35,208,801	21.283.990	39.549.120
Alapítónak	36,669,627	17,604,401	10.641.995	19,774,560
Alaptőke (befektetések és beruházások)	36,669,627	17,604,400	10.641.995	19,774.560

A Szabadkai Gázművek KK a 2022-től 2025-ig terjedő időszakban a fenti táblázatban szemléltetett hasznot valósította meg.

A Felügyelő Bizottság döntése és az alapító nyereségfelosztási hozzájárulása alapján a Vállalat a 2022. 2023. és 2024. évi alaptőkéjét a nyereség egy részével megemelte. A Szabadkai Gázművek KK mindezen évek során beruházásokat hajtott végre elosztó hálózata bővítése és a minél több rákapcsolás megvalósítása érdekében.

dinárban

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

2022 során 330 rákapcsolás kivitelezésére került sor a helyi közösségekben. A vállalat beruházott az elosztóhálózat bővítésébe, aminek köszönhetően 13 km hálózatbővítés épült ki.

dinárban

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

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

dinárban

2024.	
Leírás	összeg
Alapítónak	10,641,995
Az alaptőkébe ömlesztve	10,641,995

2024-ben 373 rákapcsolás került beüzemelésre a helyi közösségekben. A vállalat beruházott az elosztóhálózat bővítésébe.

8. Melléklet

VI. Foglalkoztatotti struktúra szektoronként/szervezeti egységenként 2025.12.31-én

Sorszám	Szektor/ Szervezeti egység	Rendszerezett munkahelyek száma	Foglalkoztatottak száma	Foglalkoztatottak száma a nyilvántartás szerint	Határozatlan időre foglalkoztatottak száma	Meghatározott időre foglalkoztatottak száma
1.	FŐIGAZGATÓ	1	1	1	-	1
2.	ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ	1	1	-	-	-
3.	IGAZGATÓI TANÁCSADÓ	1	1	1	1	-
4.	BELSŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ	1	1	1	1	-
5.	MŰSZAKI FEJLESZTÉSI OSZTÁLY	21	21	21	19	2
6.	GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI OSZTÁLY	13	13	14	11	3
7.	JOGI-,KÁDER- ÉS ÁLTALÁNOS OSZTÁLY	6	6	6	5	1
ÖSSZESEN:		44	44	44	37	7

9. Melléklet

Szakképzettségi struktúra

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő Bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2025.12.31.	Létszám 2026.12.31.	Létszám 2025.12.31.	Létszám 2026.12.31.
1	**Egyetem**	14		3	3
2	**Főiskola**	2			
3	**Magas szakkép.**	5			
4	**Középiskola**	20			
5	**Szakképzett**	2			
6	**Fél szakképzett**	-			
7	**Szakképzet-len**	1			
	ÖSSZESEN	44			

Korösszetétel

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatotti létszám 2025.12.31.	Foglalkoztatotti létszám 2026.12.31.
1	**30 év alatt**	1	
2	**30-40 év között**	6	
3	**40-50 év között**	18	
4	**50-60 év között**	12	
5	**60 év felett**	7	
	ÖSSZESEN	44	
	Átlagéletkor	46,56	

Nemek szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelő Bizottság/Közgyűlés	
		Létszám 2025.12.31.	Létszám 2026.12.31.	Létszám 2025.12.31.	Létszám 2026.12.31.
1	**Férfi**	25		1	
2	**Nő**	19		2	
	ÖSSZESEN	44		3	

Szolgálati idő szerinti összetétel

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatotti létszám 2025.12.31.	Foglalkoztatotti létszám 2026.12.31.
1	**5 évig**	2	
2	**5-10 év**	1	
3	**10-15 év**	6	
4	**15-20 év**	6	
5	**20-25 év**	7	
6	**25-30 év**	8	
7	**30-35 év**	4	
8	**35 év felett**	9	
	ÖSSZESEN	44	

10. Melléklet

Sor-szám	Elvándorlás/felvétel alapja	Foglalkoztatottak száma
	Állás 2025.12.31-én	**42**
	Elvándorlás 2026.01.01 – 03.31.	
1	*alapja*	
2		
3		
4		
	Felvétel 2026.01.01 – 03.31.	
1	*alapja*	
2	Megüresedett munkahelyek	5
3		
4		
	Állás 2026.03.31-én	**47**

Sor-szám	Elvándorlás/felvétel alapja	Foglalkoztatottak száma
	Állás 2026.06.30-án	**47**
	Elvándorlás 2026.07.01 – 09.30.	
1	*alapja*	
2		
3		
4		
	Felvétel 2026.07.01 – 09.30.	
1	*alapja*	
2		
3		
4		
	Állás 2026.09.30-án	**47**

Sor-szám	Elvándorlás/felvétel alapja	Foglalkoztatottak száma
	Állás 2026.03.31-én	**47**
	Elvándorlás 2026.04.01 – 06.30.	
1	*alapja*	
2		
3		
4		
	Felvétel 2026. 04.01 – 06.30.	
1	*alapja*	
2		
	Állás 2026.06.30-án	**47**

Sor-szám	Elvándorlás/felvétel alapja	Foglalkoztatottak száma
	Állás 2026.09.30-án	**47**
	Elvándorlás 2026.10.01 – 12.31.	
1	*alapja*	
2		
3		
4		
	Felvétel 2026. 10.01 – 12.31.	
1	*alapja*	
2		
	Állás 2026.12.31-én	**47**

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

2024-es tervezet havi lebon-tásban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK *			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
I	43	6,597,471	153,430	42	6,301,096	150,026	0	0	0	1	296,375	296,375
II	42	6,330,585	150,728	41	6,034,210	147,176	0	0	0	1	296,375	296,375
III	42	6,353,229	151,267	41	6,056,854	147,728	0	0	0	1	296,375	296,375
IV	42	6,482,218	154,339	41	6,185,843	150,874	0	0	0	1	296,375	296,375
V	42	6,498,174	154,718	41	6,201,799	151,263	0	0	0	1	296,375	296,375
VI	42	6,319,798	150,471	41	6,023,423	146,913	0	0	0	1	296,375	296,375
VII	42	6,368,470	151,630	41	6,072,095	148,100	0	0	0	1	296,375	296,375
VIII	42	6,319,798	150,471	41	6,023,423	146,913	0	0	0	1	296,375	296,375
IX	42	6,359,892	151,426	41	6,063,517	147,891	0	0	0	1	296,375	296,375
X	48	7,891,575	164,408	41	6,284,484	153,280	6	1,310,716	218,453	1	296,375	296,375
XI	48	7,868,961	163,937	41	6,261,870	152,729	6	1,310,716	218,453	1	296,375	296,375
XII	48	7,957,710	165,786	41	6,350,619	154,893	6	1,310,716	218,453	1	296,375	296,375
ÖSSZE-SEN	523	81,347,881	1,862,611	493	73,859,233	1,797,786	18	3,932,148	655,357	12	3,556,500	3,556,500
ÁTLAG	44	6,778,990	155,218	441	6,154,936	149,815	6	327,679	54,3613	1	296,375	296,375

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

2025-ös tervezet havi lebontásban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
I	43	6,511,625	155,039	42	6,597,471	160,914				1	296,375	296,375
II	42	6,228,824	148,305	41	6,330,585	154,405				1	296,375	296,375
III	42	6,239,772	148,566	41	6,353,229	154,957				1	296,375	296,375
IV	42	6,398,533	152,346	41	6,482,218	158,103				1	296,375	296,375
V	42	6,387,795	152,090	41	6,498,174	158,492				1	296,375	296,375
VI	42	6,240,136	148,575	41	6,319,798	154,141				1	296,375	296,375
VII	41	6,238,247	152,152	40	6,368,470	159,212				1	296,375	296,375
VIII	42	6,263,345	149,127	41	6,319,798	154,141				1	296,375	296,375
IX	42	6,288,421	149,724	41	6,359,892	155,119				1	296,375	296,375
X	43	6,566,766	152,715	41	6,202,741	151,286	1	67,650	67,650	1	296,375	296,375
XI	44	6,596,779	149,858	41	6,101,968	148,828	2	198,436	99,218	1	296,375	296,375
XII	44	6,596,536	149,921	41	6,349,319	154,861	2	247,217	123,608	1	296,375	296,375
ÖSSZE-SEN	509	76,556,779	1,808,418	492	76,283,663	1,864,459	5	513,303	290,476	12	3,556,500	3,556,500
ÁTLAG	42	6,379,732	150,701	441	6,356,972	155,372	2	171,101	96,825	1	296,375	296,375

*2026-ban régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2025 decemberében munkaviszonyban volt

11. Melléklet

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

dinárban

2026-os tervezet havi lebontásban	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK *			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
I	42	7,223,336	171,984	41	6,897,027	168,220				1	326,309	326,309
II	42	7,172,694	170,778	41	6,846,385	166,985				1	326,309	326,309
III	47	8,350,494	176,670	41	6,778,797	165,337	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
IV	47	8,545,574	181,821	41	6,973,877	170,095	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
V	47	8,451,114	179,811	41	6,879,417	167,791	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
VI	47	8,315,024	176,915	41	6,743,327	164,471	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
VII	47	8,441,536	179,607	41	6,869,839	167,557	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
VIII	47	8,273,212	176,026	41	6,701,515	163,452	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
IX	47	8,332,759	177,293	41	6,761,062	164,904	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
X	47	8,332,759	177,293	41	6,761,062	164,904	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
XI	47	8,388,045	178,469	41	6,818,071	166,294	5	1,243,665	249,078	1	326,309	326,309
XII	47	8,483,942	180,509	41	6,912,245	168,591	5	1,245,388	249,078	1	326,309	326,309
ÖSSZE-SEN	554	98,310,489	2,127,176	492	81,942,624	1,998,601	50	1,998,601	2,490,431	12	3,915,708	3,915,708
ÁTLAG	46	8,192,541	177,265	41	6,828,552	166,550	5	166,550	249,043	1	326,309	326,309

*2026-ban régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2025 decemberében munkaviszonyban volt

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

Az illetmények tervezésére vonatkozó Útmutatóval összhangban a Vállalat a 2026. évre vonatkozó bérkeretet az alábbi módon tervezte meg:

- a 42 régi foglalkoztatott kifizetett átlagbére 10,1%-kal növelt,
- a vállalatirányítás (igazgató) kifizetett átlagbére 10,1%-kal növelt,
- A munkakörök rendszeresítési Szabályzata és a hasonló munkakörök leírása alapján a vállalat öt új foglalkoztatott bérkeretét tervezte meg (a fejlesztési–műszaki részleg számára, valamint három végrehajtó igazgatói munkakörre, valamennyien felsőfokú végzettséggel rendelkeznek), úgy, hogy a 2025-ös bruttó alapot 10,1%-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 2025-ben és 2026-ban azonos),
- állami és vallási ünnepek, amely a törvény szerint munkaszüneti nap – az alap 130%-a (ennek alkalmazása 2025-ben és 2026-ban azonos),
- túlóra esetén az alapbér legalább 26%-a (azonos alkalmazás 2025-ben és 2026-ban),
- a munkaszerződés és a kollektív szerződés szerinti holtmunka 0,5%-os növekedése a foglalkoztatásban megvalósult munka minden teljes éve után (ennek alkalmazása 2025-ben és 2026-ban azonos),

- a minimálbér (2026 januárjától emelve) – a munkaórák számának függvényében 2, 11, illetve 22 foglalkoztatottra vonatkozik, akiknek bérét ennek megfelelően korrigálni kell,
- 2025-ben a legalacsonyabb órabér 331,00 dinár volt, míg 2026-ra 371,00 dinár/órára emelkedett,
- egyéb elemek (nyaralási térítmény, egytál étel és hasonló), melyek a Szabadkai Gázművek KK Kollektív Szerződése 59., 61., és 63. szakaszai alapján, mely 2022.04.08-án, 37-8/21 szám alatt lépett hatályba, mely szerint - A munkavállalóknak joguk van üdülési pótlékra, a szabadságuk igénybevételéhez kapcsolódóan, a megfelelő adókkal és járulékokkal, évente legalább a Szerb Köztársaságban alkalmazottak átlagos keresetének 75%-ának megfelelően, a legutóbbi, a köztársasági statisztikai hivatal által közzétett adat alapján, az előző évre vonatkozóan, és ugyanúgy havi rendszerességgel kerül kifizetésre, mint 2025-ben. Az üdülési pótlék éves összege, amelyet az első bekezdés szerint számítanak ki, 33.000,00 dinárral növekszik, adók és járulékok nélkül.

A megnövekedett üzleti tevékenység miatt a vállalat 2026-ban a foglalkoztatottak létszámának 5 fővel történő növelését tervezi, ami az összes foglalkoztatott 11%-át teszi ki. Ebből két főt a műszaki-fejlesztési osztályon, hármat pedig ügyvezető igazgatói munkakörben felsőfokú szakmai végzettséggel kívánunk alkalmazni, az állami források felhasználóinál történő új alkalmazás engedélyezési eljárásáról szóló rendelet alkalmazásával (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 159/2020 és 116/2023 szám). A tervezett foglalkoztatotti létszám 2026-ban 47 fő.

A 2026. évi bértömeg tervezése során, a bérek tervezésére vonatkozó útmutató szigorú alkalmazásával a Vállalat a havi munkaóra-kerettől függően 371,00 dinár/óra legalacsonyabb munkabért alkalmazott 2, 11, illetve 22 foglalkoztatott esetében, míg a többi foglalkoztatott bére átlagosan 10,1%-kal emelkedett. Az újonnan foglalkoztatottak bértömegének számításakor a 2025. évi bérekből indultunk ki, amelyeket 10,1%-kal növeltünk. A bérszorzó összege 2025-ben 34.162,91 dinár volt, míg 2026-ra 37.613,63 dinárban került megtervezésre, ami 10,1%-os növekedést jelent a 2025. évhez képest.

.

Járulékokkal megnövelt tervezett bértömeg, foglalkoztatotti létszám és átlagbér havi lebontásban 2026-ra – Bruttó 2

dinárban

2026-os tervezet havi lebontásban.	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK*			ÚJ FOGLALKOZTATOTTAK			VÁLLALATIRÁNYÍTÁS		
	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér	Lét-szám	Bértömeg	Átlagbér	Létszám	Bértömeg	Átlagbér
I	42	8,317,672	198,040	41	7,941,927	193,706				1	375,745	375,745
II	42	8,259,357	196,651	41	7,883,612	192,283				1	375,745	375,745
III	47	9,615,593	204,587	41	7,805,784	190,385	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
IV	47	9,840,229	209,367	41	8,030,420	195,864	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
V	47	9,731,458	207,052	41	7,921,649	193,211	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
VI	47	9,574,751	203,718	41	7,764,942	189,389	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
VII	47	9,720,429	206,818	41	7,910,620	192,942	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
VIII	47	9,526,603	221,549	41	7,716,794	188,214	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
IX	47	9,595,172	204,153	41	7,785,363	189,887	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
X	47	9,595,172	204,153	41	7,785,363	189,887	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
XI	47	9,658,834	205,507	41	7,849,025	191,4400	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
XII	47	9,769,259	207,857	41	7,959,450	194,133	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745
ÖSSZE-SEN	554	113,204,528	2,469,452	492	94,354,949	2,301,340	50	14,340,644	2,868,130	12	4,508,940	4,508,940
ÁTLAG	46	9,433,711	205,081	41	7,862,912	191,778	5	1,434,064	286,813	1	375,745	375,745

*2026-ban régi foglalkoztatottnak számít az, aki 2025 decemberében munkaviszonyban volt.

11a. Melléklet

A kifizetett és tervezett bérek értéktartománya

dinárban

		2025-ben kifizetett		**2026-ra tervezett**	
		Bruttó 1	**Nettó**	**Bruttó 1**	**Nettó**
Foglalkoztatottak a vállalatirányítás nélkül	Legalacsonyabb bér	93,555	68,424	110,503	80,885
	Legmagasabb bér	276,155	198,498	292,704	208,608
Vállalatirányítás	Legalacsonyabb bér	291,935	207,489	326,309	232,165
	Legmagasabb bér	296,375	210,601	326,309	232,165

2026-ban a munkaóra-kerettől függően a minimális munkabér 10,1%-kal emelkedett (331,00 dinár/óráról 371,00 dinár/órára). Az ügyvezetés (az igazgató) bére szintén 10,1%-kal növekedett, csakúgy, mint a Vállalat valamennyi foglalkoztatottjának bére.

12. Melléklet

Felügyelő Bizottság / Közgyűlés tagjainak díjai nettó összegben

dinárban

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés – 2025. évi megvalósítás				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - 2026. 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	30.000	2
II	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
III	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2

IV	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
V	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
VI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
VII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
VIII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
IX	95.000	35.000	30.000	2	95,000	35,000	30.000	2
X	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
XI	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
XII	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2
ÖSSZESEN	1.140.000	420,000	360.000	24	1.140.000	420.000	360.000	24
ÁTLAG	95.000	35.000	30.000	2	95.000	35.000	30.000	2

Felügyelő Bizottság / Közgyűlés tagjainak díjai bruttó összegben

Hónap	Felügyelő Bizottság / Közgyűlés – 2025. évi megvalósítás				Felügyelő Bizottság / Közgyűlés - 2026. 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	136.923	50.452	43,239	2	149.371	55.039	47.170	2

13. Melléklet

A Vállalat nem rendelkezik Felülvizsgálati Bizottsággal.

14. Melléklet

VI. HITELADÓSSÁG

A vállalat hitelekkel nem terhelt, és 2026-ban sem tervez hitelfelvételt.

JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

15. Melléklet

dinárban

Sor-szám	POZÍCIÓ	Tervezett érték 2025-ben	Megvalósítás (becslés) 2025-re	Terv 2026.01.01. - 03.31.	Terv 2026.01.01. - 06.30.	Terv 2026.01.01. - 09.30.	Terv 2026.01.01. - 12.31.
Javak:							
1.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsérek és védőcsövek a KMVÁ számára	14,600,000	5,555,191	2,000,000	4,000,000	10,000,000	15,630,000
2.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek	9,500,000	3,809,273	1,800,000	6,000,000	8,000,000	10,850,000
3.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez	17,000,000	6,507,509	500,000	2,000,000	3,000,000	17,900,000
4.	Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek	27,300,000	12,128,027	1,200,000	3,000,000	4,000,000	30,000,000

5.	Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése	2,000,000	1,500,000	400,000	900,000	1,900,000	2,500,000
6.	Villamos energia beszerzése	1,000,000	850,000	280,000	400,000	800,000	1,100,000
7.	Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	10,000,000	10,000,000
8.	Szerszám- és apró anyagokbeszerzése	999,000	615,000	0	0	0	320,000
9.	Anyag és gumiabroncs beszerzése és beépíttetése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében	1,700,000	1,600,000	330,000	660,000	990,000	1,840,000
10.	Reklámanyagok beszerzése	999,000	990,000	0	0	0	999,000
11.	Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése	2,500,000	1,700,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,500,000
12.	Szagosító anyag beszerzése és a szagosító berendezés feltöltésének szolgáltatása a szagosítás szintjének ellenőrzésével	5,000,000	4,000,000	1,600,000	3,000,000	4,000,000	4,900,000
13.	Tevékenységek végzéséhez szükséges gépjárművek beszerzése	0	0	0	9,000,000	9,000,000	9,000,000
14.	A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése	1,345,000,000	1,250,000,000	550,000,000	750,000,000	900,000,000	1,480,000,000
15.	Fűtőgáz beszerzése	600,000	550,000	270,000	300,000	320,000	600,000
16.	Számítógép alkatrészek beszerzése karbantartás céljából	600,000	290,000	0	0	150,000	150,000
17.	Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése	995,000	994,970	150,000	350,000	500,000	700,000

18.	Szakirodalom – folyóiratok beszerzése	950,000	800,000	200,000	400,000	600,000	950,000
19.	Reprezentáció	165,000	165,000	40,000	80,000	120,000	165,000
20.	Irodai felszerelés és bútorok beszerzése	995,000	920,000	0	0	995,000	995,000
21.	Dísznövények, virágföld, díszek és díszítő elemek, palánták beszerzése	380,000	150,000	200,000	200,000	200,000	380,000
22.	Számítógép felszerelések beszerzése	2,000,000	1,989,900	0	0	8,000,000	8,000,000
23.	Szoftverek licencei	750,000	750,000	0	0	0	750,000
24.	Egyéb javak beszerzése	160,000	160,000	40,000	60,000	100,000	160,000
25.	Anyagbeszerzés polietilén elektromos hegesztésére szolgáló készülékek, valamint gázvezetékek szilárdságának és tömítettségének kalibrálással történő vizsgálatára szolgáló eszközök szervizeléséhez és javításához	200,000	0	0	0	0	200,000
26.	Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során	300,000	300,000	40,000	70,000	250,000	300,000
27	Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése	380,000	370,000	0	0	0	380,000
28.	Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások	0	0	0	0	0	32,000,000
29.	Mobil készülékek	995,000	694,800	0	0	0	0
30.	A programmodul kiegészítése	3,500,000	3,500,000	1,000,000	2,000,000	2,500,000	3,000,000
31.	TAG beszerzése (elektronikus autópályadíj fizetés)	100,000	50,000	0	40,000	40,000	40,000

32.	Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak	80,000	80,000	0	0	0	70,000
33.	Elsősegély utántöltés	5,000	4,200	0	10,000	10,000	10,000
34.	Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal	120,000	0	0	0	120,000	120,000
35.	Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodahelyiségeinek igényeihez	0	0	0	0	0	400,000
36.	Zászlók beszerzése tartókkal	0	0	0	200,000	200,000	200,000
37.	Jumbo zsákok beszerzése veszélyes hulladék számára	0	0	0	0	10,000	10,000
38.	Két inverteres klímaberendezés beszerzése és felszerelése	0	0	0	200,000	200,000	200,000
39.	Mobil eszközökhöz szükséges felszerelés beszerzése	0	0	100,000	100,000	100,000	100,000
40.	LED világítótestek beszerzése és felszerelése az anyagraktár számára	0	0	0	0	330,000	330,000
41.	Kisebb elektromos készülékek beszerzése	0	0	0	100,000	100,000	100,000
42.	PVC zsákok beszerzése a raktár számára	30,000	28,200	30,000	30,000	30,000	30,000
43.	Gázosításhoz szükséges berendezések beszerzése	0	0	0	0	923,000	923,000
	Javak összesen:	**1,450,903,000**	**1,311,052,070**	**560,680,000**	**794,100,000**	**968,988,000**	**1,638,802,000**
Szolgáltatások:							
1.	A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai	10,000,000	10,120,000	3,500,000	7,000,000	10,500,000	14,000,000
2.	Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása	6,500,000	4,565,000	0	4,000,000	7,000,000	7,350,000

3.	A GEH-on végzett építészeti munkálatok szakmai felügyelete	1,680,000	0	500,000	1,100,000	1,800,000	2,010,000
4.	A GEH-on végzett gépészeti munkálatok szakmai felügyelete	3,920,000	3,200,000	750,000	2,550,000	4,200,000	4,690,000
5.	A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára	4,789,000	4,000,000	1,500,000	4,000,000	7,000,000	8,600,000
6.	A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása	2,800,000	2,200,000	756,000	1,512,000	2,270,000	3,025,000
7.	A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek beállítási ideje lejárt	8,500,000	5,500,000	0	4,000,000	7,500,000	7,600,000
8.	Vonalas telefónia szolgáltatásai	200,000	150,000	50,000	100,000	150,000	200,000
9.	Internet szolgáltatás	190,000	50,000	25,000	50,000	75,000	100,000
10.	Reklámszolgáltatások	901,000	901,000	180,000	360,000	540,000	901,000
11.	Biztosítási szolgáltatások	990,000	800,000	400,000	650,000	850,000	1,200,000
12.	Földgázellátási térkép készítése	600,000	600,000	0	0	0	0
13.	Mobil tűzoltó készülékek és a hidranthálózat ellenőrzése és szervizelése, tűzoltó készülékek feltöltése	120,000	120,000	0	70,000	70,000	135,000
14.	Tőkebecslés szolgáltatása (gázvezeték, felszerelés)	0	0	0	0	990,000	990,000
15.	A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése, pánikvilágítás	130,000	120,000	0	80,000	80,000	170,000
16.	A robbanásveszélyes zónában lévő berendezések és eszközök ellenőrzése (ex kivitel) MVÁ Palicson, Kisbajmokban,	40,000	35,000	0	40,000	40,000	40,000

	Hőtelepnél, Állategészségügyi Intézetnél, Fő-MVÁ a téglagyárnál az odorizáló aknájával együtt						
17.	Pánikvilágítás ellenőrzésének szolgáltatása	40,000	40,000	0	0	0	0
18.	Földmérői szolgáltatások	700,000	200,000	300,000	600,000	999,000	999,000
19.	Hegesztői tanúsítványok megszerzése ív- és gázhegesztésre, valamint elektrofúziós hegesztésre	0	0	0	420,000	420,000	420,000
20.	A PE elektromos hegesztő berendezésének, valamint a gázvezeték szilárdságát és szivárgásmérését végző berendezés szervize és javítása, etalonozással	200,000	20,000	0	20,000	20,000	200,000
21.	Külső könyvvizsgálat szolgáltatása	450,000	450,000	0	0	500,000	500,000
22.	Mobiltelefónia szolgáltatásai	1,300,000	1,100,000	360,000	720,000	1,080,000	1,400,000
23.	Kommunális szolgáltatások (vízművek és csatornázás, valamint köztisztasági közvállalat)	650,000	482,000	150,500	301,000	451,500	670,000
24.	Postai szolgáltatások	10,500,000	10,500,000	3,200,000	6,500,000	10,500,000	13,500,000
25.	A Szabadkai Távfűtőművek KK, a palicsi, a 3-as és 4-es mérőállomások szervize és kivizsgálása. A szabályzó és biztonsági felszerelés kivizsgálása és kalibrálása. A mérőállomások tömítéseinek vizsgálata	500,000	500,000	0	0	0	520,000
26.	Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata	995,000	980,000	150,000	250,000	1,200,000	1,250,000
27.	Éttermi szolgáltatások	291,667	291,667	25,000	150,000	230,000	291,667
28.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése	200,000	105,000	105,000	210,000	315,000	420,000
29.	Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk	210,000	210,000	150,000	150,000	150,000	150,000

30.	Járművek nyilvántartásba vétele (műszaki vizsga, időszakos járműfelülvizsgálatok és illetékek)	180,000	130,000	50,000	100,000	150,000	180,000
31.	A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete	400,000	400,000	102,500	205,000	307,500	410,000
32.	Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása	200,000	198,000	50,000	100,000	150,000	200,000
33.	Nyomdai és grafikai szolgáltatások	1,300,000	950,000	325,000	650,000	975,000	1,300,000
34.	A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai	783,000	780,000	196,250	392,500	588,750	800,000
35.	A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal	900,000	700,000	200,000	400,000	600,000	800,000
36.	Hirdetési szolgáltatások	150,000	150,000	50,000	150,000	150,000	150,000
37.	Járművek mosásának szolgáltatása	170,000	170,000	0	0	0	170,000
38.	Vulkanizálói szolgáltatások	140,000	100,000	0	70,000	70,000	140,000
39.	Az alkoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai	300,000	0	0	0	0	300,000
40.	Kaloriméterek le- és felszerelése beállításuk céljából	3,000,000	1,500,000	0	4,000,000	5,000,000	5,600,000
41.	A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai	999,000	0	0	0	0	999,000
42.	A PIE rendszer szolgáltatásai	900,000	900,000	30,000	60,000	90,000	120,000
43.	Ügyvédi szolgáltatások	500,000	50,000	100,000	150,000	150,000	500,000
44.	A Szabadkai Gázművek KK épülete javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal	999,000	920,000	100,000	150,000	200,000	299,000
45.	Hosting	20,000	16,650	20,000	20,000	20,000	20,000

46.	Fordítói szolgáltatások	300,000	200,000	150,000	150,000	150,000	600,000
47.	A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorrektorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig	3,000,000	1,300,000	0	1,500,000	2,500,000	3,000,000
48.	Az Alfasoft programcsomag karbantartása	4,100,000	4,100,000	1,270,500	3,718,500	4,989,000	5,082,000
49.	Honlap karbantartása	250,000	60,000	20,000	20,000	20,000	20,000
50.	Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások	15,000	15,000	150,000	150,000	150,000	150,000
51.	Odorizáló berendezés szervíze	360,000	0	0	0	0	360,000
52.	Alkoteszt készülékek ellenőrzése, kalibrálása, szükség eseténi szervizelése	38,200	0	0	0	0	0
53.	A befizetések napi elektronikus átutalása a postahivatalból	700,000	500,000	175,000	350,000	425,000	700,000
54.	Típuscsatlakozók tervezése az üzleti fogyasztók számára	999,000	0	250,000	600,000	1,000,000	1,155,000
55.	Egyéb, nem említett szolgáltatások	990,000	990,000	200,000	400,000	600,000	990,000
56.	Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása	350,000	330,000	87,500	175,000	262,500	350,000
57.	Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése	740,000	550,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
58.	Bérlet (gázvezeték, termek, átkelők)	22,600,000	22,000,000	8,000,000	11,000,000	11,500,000	21,500,000
59.	A transzferár okiratának előkészítése	250,000	240,000	0	0	0	250,000
60.	Ártalmatlan és veszélyes hulladék kezelése (begyűjtés és szállítás)	200,000	200,000	0	0	0	70,000
61.	Építészeti szakmai szolgáltatások	500,000	200,000	100,000	300,000	450,000	990,000
62.	Gyorspostai szolgáltatások	100,000	0	0	0	50,000	100,000
63.	Hulladékkezelés	5,000	5,000	0	0	0	0

64.	A munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi és rendkívüli helyzetekre vonatkozó előírások módosítása, kiegészítése és felülvizsgálata	220,000	220,000	0	440,000	440,000	440,000
65.	Munkakörnyezeti feltételek - mikroklíma vizsgálata - nyári időszak	10,000	10,000	0	0	0	0
66.	A járművek CNG (sűrített földgáz) rendszereinek minősítése és ellenőrzése	0	0	0	0	0	40,000
67.	Rekreációs célú létesítmények használatának szolgáltatása a foglalkoztatottak számára	450,000	441,000	0	580,000	580,000	580,000
68.	Fizikai és műszaki védelem	3,500,000	2,485,000	1,237,500	2,475,000	3,712,500	4,950,000
69.	Munkarokkantság megelőzése	999,000	700,000	0	990,000	990,000	990,000
70.	A Fogyasztóvédelmi Egyesület tagjának képviseletével kapcsolatos szolgáltatások	60,000	60,000	15,000	30,000	45,000	60,000
71	Szállásnyújtási szolgáltatások	160.000	160,000	0	200,000	200,000	200,000
72.	Járműbranding	0	0	0	0	17,000	17,000
73.	Alkalmazottak szakmai továbbképzése	1,045,000	1,010,000	400,000	900,000	950,000	1,045,000
74.	Szakmai vizsga a földgáz szállítási, elosztási és tárolási feladatok ellátásához	0	0	0	225,000	225,000	225,000
75.	Weboldal készítése	0	0	999,000	999,000	999,000	999,000
76.	Hulladék kategorizálása	0	0	0	0	30,000	30,000
77.	Vizuális arculat szolgáltatásai	0	0	0	0	0	500,000
78.	Vízhálózati berendezések karbantartása	300,000	285,000	0	300,000	300,000	300,000
79.	Elektromos berendezések karbantartása	325,000	323,000	0	200,000	400,000	400,000
80.	Klímaberendezések szervizelése	110,000	110,000	0	110,000	110,000	110,000
81.	Üzleti szolgáltatások és üzleti támogatás	0	0	54,000	216,000	378,000	540,000
82.	Szakmai szolgáltatások az elektromos és egyéb területeken, az építőipar kivételével	0	0	100,000	300,000	450,000	500,000
	Szolgáltatások összesen:	**110,554,027**	**90,698,317**	**27,833,850**	**68,909,000**	**100,604,750**	**131,862,667**

Munkálatok:							
1.	Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről	22,000,000	17,233,052	3,000,000	10,000,000	20,000,000	22,500,000
2.	A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása	999,000	0	0	0	999,000	999,000
3.	Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira	19,500,000	6,321,380	7,000,000	15,000,000	22,000,000	24,000,000
4.	Építési munkálatok elvégzése a Szabadkai Gázművek KK létesítményén a szükséges anyagokkal	2,900,000	0	0	0	0	0
5.	Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken	2,900,000	0	0	1,500,000	2,500,000	2,990,000
6.	Egyéb befejező építőipari munkálatok	0	0	2,990,000	2,990,000	2,990,000	2,990,000
7.	Építőipari munkák elvégzése a Szabadkai Gázművek KK létesítményén, a szükséges anyagokkal – archívum	0	0	0	2,990,000	2,990,000	2,990,000
8.	Tetők javítása és karbantartása (víz- és hőszigetelés)	0	0	2,990,000	2,990,000	2,990,000	2,990,000
	Munkálatok összesen:	**48,299,000**	**23,554,432**	**15,980,000**	**35,470,000**	**54,469,000**	**59,459,000**
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK		**1,609,756,027**	**1,425,304 819**	**604,493,850**	**898,479,000**	**1,124,061,750**	**1,830,123,667**

Sor-szám	A 2026-os évi beszerzések indoklása
Javak	
1	Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsérek és védőcsövek a KMVÁ számára – a 2025-re tervezett értékhez viszonyított teljesítés 38%-os, ami a kevesebb elvégzett gázelőcsatlakozásnak, valamint a beszerzési eljárásban elért kedvezőbb feltételeknek (alacsonyabb árak) köszönhető. A 2026-ra tervezett beszerzés értéke 7%-kal magasabb a 2025-ös tervezett értéknél a bejelentett árnövekedések és az elvégzett csatlakozások számának 5%-os növekedése miatt.
2	Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek, polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomok. A 2025-re becsült teljesítés 60%-kal alacsonyabb a tervezett értéknél a kevesebb elvégzett csatlakozás, a kisebb mennyiségű meghosszabbítás és a kedvezőbb, közbeszerzési eljárásban elért árak miatt. A közbeszerzési szerződésekből megmaradt fel nem használt források átvihetők a következő évre. A 2026-ra tervezett beszerzés értéke 15%-kal magasabb a 2025-ös tervezett értéknél.
3	Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez, A 2025-re becsült teljesítés a tervezett érték 39%-át teszi ki a kevesebb elvégzett csatlakozás és a közbeszerzési eljárás során elért kedvezőbb árak miatt, a fel nem használt források fennmaradó része pedig átkerül 2026-ra.
4	Javak beszerzése, Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek, A becsült teljesítés a tervhez képest 45%. A 2026-ra tervezett érték 10%-kal magasabb a 2025-ös tervhez képest. A piackutatás alapján várható az alapanyagok és anyagok árának emelkedése, a tervezett üzleti aktivitás növekedése, ezért a becsült beszerzési érték is megnövekedett, összhangban a 2026. évi szükségletekkel.

5	Javak beszerzése, Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése, A 2025-ös évben a becsült teljesítés a tervezett érték 75%-át tette ki. A beszerzés a becsült értékben nem valósult meg a kevesebb elkészült csatlakozás, a kevesebb sürgősségi beavatkozás, valamint a megtakarítási intézkedések miatt. A piackutatás és az üzemanyagárak heti korrekciója alapján a 2026-ra tervezett érték 25%-kal, azaz 0,5 millió dinárral magasabb a 2025-ös tervhez képest.
6	Javak beszerzése- Villamos energia beszerzése – A 2025-ös évben a becsült teljesítés a tervezett érték 85%-át tette ki, ami az energiafajta ésszerű felhasználásának eredménye. A 2026-ra tervezett villamosenergia-beszerzés értéke 10%-kal magasabb a 2025-ös tervhez képest az idei év októberétől várható áremelkedés miatt.
7	Javak beszerzése, Az Etikai és Üzleti Magatartási Kódex (21–22. cikk) alapján a vállalat kötelessége, hogy a dolgozóknak munkacipőt és munkaruhát biztosítson. Ennek megfelelően a 2025-ös év becsült teljesítése a tervezett értékeken belül valósult meg. A 2026-ra tervezett beszerzés értéke a megelőző évhez hasonlóan a tervezett kereteken belül marad.
8	Javak beszerzése – a szerszámok beszerzése fokozatosan történik, és a beszerzés egy része a következő évben valósul meg (szükség szerint). A 2026-os évre tervezett összeg kisebb ezekre a célokra, mivel egy részét a szerszámoknak már beszerezték.
9	Javak beszerzése – Anyagok és autógumik beszerzése a Szabadkai Gázművek KK járműveinek karbantartásához, beépítési szolgáltatással. A 2025. évi becsült megvalósulás a tervezett érték 94%-át teszi ki. A 2026. évre tervezett beszerzés 8%-kal nő az előre jelzett árnövekedés miatt.
10	Javak beszerzése – Reklámanyagok beszerzése: a 2025. évi becsült megvalósulás a tervezett értékeken belül van. A 2026. évi beszerzés értéke megegyezik a megelőző évivel.
11	Javak beszerzése – Irodaszerek beszerzése és szállítása: a 2025. évi becsült megvalósulás a tervezett érték 88%-át teszi ki. A 2026. évi beszerzést a 2025. évi terv szintjén tervezik.
12	Javak beszerzése – Odoráns és a készülékek utántöltési szolgáltatása az odorizálás szintjének ellenőrzésével: a 2025. évi becsült megvalósulás a tervezett érték 80%-át tette ki (csökkent szükséglet az odoránsra, valamint kedvezőbb árak a közbeszerzési eljárások során). A 2026. évi beszerzésre szánt összeget 2%-kal kisebbre tervezik a 2025. évi tervhez képest, az igény csökkenése miatt.
13	Javak beszerzése – Járművek beszerzése: a járműpark frissítése érdekében két könnyű teherautó beszerzése tervezett az ügyeleti szolgálat részére, valamint egy személygépkocsi. A vállalatnak jelenleg 7 járműve van, amelyek életkora 10–17 év. A nagyobb karbantartási költségek miatt a vállalat tervezi három jármű eladását, majd két könnyű teherautó és egy személygépkocsi beszerzését az ügyeleti szolgálat számára. Az ügyeleti szolgálat dolgozóinak működőképes járművekre van szükségük a napi terepmunkához, valamint vészhelyzeti beavatkozások esetén.

14	Javak beszerzése – Földgáz vásárlása a Szabadkai Gázművek KK fogyasztói számára: a 2025. évi becsült teljesítés 93%-os. A 2026-ra tervezett érték 10%-kal magasabb a 2025. évi tervhez képest, összhangban a 2026. évi becsült igényekkel (több fogyasztó és magasabb árak).
15.	Javak beszerzése, Fűtési célú gázbeszerzés: a becsült teljesítés a tervezett érték 92%-a. A saját felhasználásra szánt földgáz beszerzése a 2025. évi érték keretein belül marad.
16	Javak beszerzése, Számítógépes alkatrészek beszerzése karbantartáshoz: a 2025. évi becsült teljesítés 25%-kal elmarad a tervezett értéktől, a javak kisebb igénye miatt. 2026-ra a tervezett források 75%-kal csökkennek.
17	Javak beszerzése, Higiéniai és fogyóeszközök beszerzése: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt. A 2026. évi terv 30%-kal alacsonyabb a 2025. évi tervhez képest.
18	Javak beszerzése, Szakirodalom és folyóiratok beszerzése: a kiadások a tervezett értékek keretein belül maradnak, és a 2026. évi tervezett összeg azonos a megelőző évvel.
19.	Javak beszerzése - Reprezentációs javak beszerzése: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt. A 2026. évi tervezett érték megegyezik a korábbi évivel.
20.	Javak beszerzése – Irodai felszerelés és bútorok beszerzése: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt. Ugyanakkora összeget terveznek 2026-ra is.
21.	Javak beszerzése – Dísznövények, föld, dekorációs eszközök és egyéb kiegészítők beszerzése, növénypalánták stb.: a teljesítés 40%-os volt a 2025. évi tervhez képest, mivel nem volt szükség nagyobb mennyiségre. A 2026-ra tervezett források megegyeznek a 2025. évi tervezettel.
22.	Javak beszerzése – Számítógépes eszközök beszerzése: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt. 2026-ra a számítógépes eszközök cseréjét tervezik az elavultság miatt.
23	Javak beszerzése – Szoftverlicencek: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékeknek megfelelően alakult, és a 2026-ra tervezett összeg megegyezik a 2025. évivel.
24	Egyéb javak beszerzése: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt, és ugyanekkora összeget terveznek a következő évre is.

25	Javak beszerzése – Anyagok beszerzése az elektrofúziós hegesztőgépek és a gázvezetékek szilárdsági, valamint tömörségi vizsgálatához szükséges eszközök szervizeléséhez és javításához, beleértve a kalibrálást is: a beszerzés 2025-ben nem valósult meg, a teljesítés 2026-ban várható.
26	Javak beszerzése – Ásványvíz: a kültéri munkavégzés magas hőmérsékleten történő biztosítása miatt (törvényi előírás) a teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt, ugyanekkora összeget terveznek 2026-ra is.
27	Javak beszerzése – Újévi csomagok gyerekeknek: a 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értéknek megfelelő volt, és ugyanezt az összeget tervezik a következő évre is.
28	Javak beszerzése, Távleolvasó eszközök és szolgáltatás: a beszerzés 2025-ben nem valósult meg, a teljesítés 2026-ra van tervezve.
29	Javak beszerzése – Mobil készülékek beszerzése: a teljesítés 69%-os volt a kedvezőbb közbeszerzési feltételek miatt, és 2026-ban nem tervezik új beszerzésüket (a földgázfogyasztás leolvasásához).
30	Javak beszerzése, Szoftvermodul továbbfejlesztése: a becsült teljesítés a tervezett értékek keretein belül történt. 2026-ban a jogszabályi változások miatt a tervezett összeg 0,5 millió dinárral alacsonyabb.
31	Javak beszerzése, TAG beszerzése (elektronikus útdíjfizetés): a teljesítés 50%-os volt a tervezett értékhez képest a kisebb szükséglet miatt, 2026-ra a tervezett összeg 60 ezer dinárral alacsonyabb.
32.	Javak beszerzése, Javak a dolgozók védelmére és biztonságára: a beszerzés teljes egészében megvalósult, 2026-ban a tervezett összeg 12%-kal alacsonyabb.
33.	Javak beszerzése, Elsősegély-kiegészítés: a teljesítés 16%-kal alacsonyabb volt a tervhez képest, 2026-ban 5 ezer dinárral növelt összeget terveznek az elsősegély-készletek kiegészítésére.
34.	Javak beszerzése – Elektromos készülékek javítása anyagköltséggel: a 2025-ös évre tervezett összegek nem kerültek felhasználásra, a következő évre átvezetésre kerülnek.
35.	Javak beszerzése – Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodái számára: új beszerzés 2026-ra.
36.	Javak beszerzése – Zászlók tartókkal: új beszerzés a régi zászlók cseréjének céljából.
37.	Javak beszerzése – Jumbo zsákok veszélyes hulladékhoz: új beszerzés 2026-ra, jogszabályi előírások miatt.
38.	Javak beszerzése és felszerelése – 2 inverteres klíma: szükségessé vált két inverteres klíma vásárlása.

39.	Javak beszerzése – Mobil eszközök felszerelése: a terepen és a szolgálati járművekben történő kihangosító használathoz szükséges; a beszerzést a következő évre tervezik.
40.	Javak beszerzése és felszerelése – LED lámpák a raktár számára: új beszerzés az energiahatékonyságot nem biztosító lámpák cseréjére a raktárban.
41.	Javak beszerzése – Apróeszközök beszerzése: különböző kisebb eszközök beszerzése a vállalat igényei szerint.
42.	Javak beszerzése – PVC zsákok a raktár számára: bizonyos kis anyagok kiadásához és csomagolásához PVC zsákok vásárlását tervezik 2026-ra.
43.	Javak beszerzése – Gázosítási eszközök: bizonyos típusú gázosítási berendezések szükségessé váltak a vállalat zavartalan működéséhez, ezért 2026-ra tervezett kiadásként szerepelnek.
Szolgáltatások	
1.	Szolgáltatások beszerzése – Gázfogyasztás-leolvasó ügynökség szolgáltatásai a fogyasztók számától és attól függenek, hogy mikor kapcsolódnak a gázhálózatra. 2025 végén több fogyasztó került aktiválásra, ezért e célra 2026-ban 4 millió dinárral megnövelték a tervezett összeget.
2.	Szolgáltatások beszerzése – Kaloriméterek beállítása, mosása és kalibrálása minden 5. évben törvényi kötelezettség. 2025-ben a megvalósítás a 2025-ös tervezett összeg 71%-ában történt. A következő évben több kaloriméter kerül kalibrálásra, ezért a 2026-os tervezett összeg 0,8 millió dinárral nő.
3.	Szolgáltatások beszerzése – Szakfelügyelet végzése a GEH építési munkáin – 2025-ben a beszerzés nem valósult meg, a megvalósítás a következő évben várható, 0,3 millió dinárral növelve.
4.	Szolgáltatások beszerzése – Szakfelügyelet végzése a DGM gépészeti munkáin – 2025-ben a beszerzés a tervezett összeg 82%-ában valósult meg. 2026-ra a tervezett összeget 20%-kal növelték a 2025-ös tervekhez képest.
5.	GEH projektműszaki dokumentáció készítése és a megvalósult állapot digitális és nyomtatott terveinek elkészítése – A becsült megvalósítás a tervezett összeg 84%-át tette ki, mivel a műszaki dokumentáció késve érkezett. A következő évre nagyobb mennyiségű projekt készül a megvalósult állapothoz, ami a tervezett összeg 79%-os növelését eredményezte.
6.	Szolgáltatások beszerzése – a Szabadkai Gázművek üzleti helyiségeinek takarítása – a becsült megvalósítás 2025-ben a tervezett összeg 79%-ában történt meg, a kedvezőbb közbeszerzési feltételek miatt (alacsonyabb ár). 2026-ra a tervezett összeg 8%-kal nőtt a 2025-ös tervhez képest, mivel több helyiség takarítására van szükség (raktár, archívum stb.) és nőtt a minimálbér.
7.	Szolgáltatások beszerzése – Gázmérők (G-4–G-25) vizsgálata és pecsételése (kalibrálás) a hozzájuk tartozó gázkorrektorokkal együtt, amelyeknél lejárt a kalibrációs pecsét érvényessége – 2025-ben a megvalósítás a tervezett összeg 65%-ában történt a kedvezőbb közbeszerzési árak miatt; a fel nem használt összegek a következő évre kerülnek át.

8.	2026-ra a tervezett összeg 10%-kal alacsonyabb a 2025-ös tervhez képest, a kalibrálandó mérők számától függően (törvényi kötelezettség: minden mérőt öt évente kalibrálni kell).
9.	Szolgáltatások beszerzése – Internet-szolgáltatások: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett összeg 27%-ában történt. 2026-ra a tervezett összeg 47%-kal csökkent az előző évhez képest.
10.	Szolgáltatások beszerzése – Reklám szolgáltatások: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett összeg keretein belül történt, 2026-ra ugyanaz az összeg van tervezve.
11.	Szolgáltatások beszerzése – Biztosítási szolgáltatások: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett összeg 81%-ában valósult meg, a kedvezőbb közbeszerzési feltételek miatt. 2026-ra a tervezett összeg 210 ezer dinárral nőtt a törvényi változások miatt.
12.	Szolgáltatások beszerzése – Gázosítási térkép készítése: teljes mértékben megvalósult, 2026-ra nem tervezett.
13.	Mobil készülékek ellenőrzése és karbantartása tűzoltáshoz és tűzcsap-hálózathoz: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett összegnek megfelelően történt. 2026-ra a tervezett összeg 13%-kal nőtt az előző évhez képest.
14.	Szolgáltatások beszerzése – Vagyonértékelés (gázhálózat, berendezések): a 2025-ös évben nem valósult meg, a megvalósítás 2026-ra áthúzódik.
15.	Tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automata és kézi tűzjelzők vizsgálata: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett összegnek megfelelően történt. A piackutatás alapján a szolgáltatások ára emelkedett, így a tervezett összeg 40 ezer dinárral nőtt a 2025-ös tervhez képest.
16.	Robbanásveszélyes zónák (ex kivitelezés) MSZÁ Palics, Kisbajmok, Távfűtőművek, Állatorvosi Intézet, Fő MSZÁ, Téglagyár odoránsérzékelő berendezéseinek ellenőrzése az aknával együtt: 2025-ben a becsült megvalósítás 88%-os volt a kedvezőbb közbeszerzési árak miatt. 2026-ra a tervezett összeg megegyezik a 2025-ös évivel.
17.	Szolgáltatások beszerzése – Pánikvilágítás ellenőrzése: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett érték keretein belül történt, 2026-ra nem tervezett.
18.	Földmérési szolgáltatások: 2025-ben a becsült megvalósítás a tervezett érték 29%-át tette ki. A közbeszerzési szerződésből fel nem használt összegek átkerülnek a következő évre. A következő évben a szolgáltatás iránti megnövekedett igény miatt a tervezett összeget 0,3 millió dinárral növelik.
19.	Szolgáltatások beszerzése – Hegesztők tanúsítványa: Az elektrofúziós és gázhegesztéshez, valamint az elektrofúziós hegesztéshez kapcsolódó tanúsítvány törvényi kötelezettség, és háromévente szükséges (minden ügyeletes munkavállalóra vonatkozik).
20.	Szolgáltatások beszerzése – Elektrofúziós és gázhegesztő berendezések, valamint a földgáz-hálózat szivárgás és szilárdsági vizsgálatára szolgáló eszközök karbantartása és javítása: A 2025-ös megvalósítás mindössze 10%-os volt a kisebb igény miatt. 2026-ra a tervezett összeg megegyezik a

	2025-ös tervvel.
21.	Szolgáltatások beszerzése – Külső könyvvizsgálat: 2025-ben a megvalósítás a tervezett érték keretein belül történt. A piackutatás alapján a szolgáltatás ára várhatóan emelkedik, ezért a 2026-ra tervezett összeg 11%-kal nőtt.
22.	Mobiltelefon-szolgáltatások: 2025-ben a becsült megvalósítás 15%-kal alacsonyabb volt a megtakarítási intézkedések miatt. 2026-ra a tervezett összeg 0,1 millió dinárral nőtt.
23.	Szolgáltatások beszerzése – Kommunális szolgáltatások (víz, csatorna, tisztaság): 2025-ben a becsült megvalósítás 25%-kal alacsonyabb volt. A várható áremelkedés miatt a 2026-ra tervezett összeg 20 ezer dinárral nőtt.
24.	Szolgáltatások beszerzése – Postai szolgáltatások: 2025-ben a megvalósítás a tervezett érték keretein belül történt. 2026-ra a tervezett összeg 29%-kal nőtt az előző évhez képest a növekvő lakossági fogyasztói szám és a tervezett áremelkedések miatt.
25.	Szolgáltatások beszerzése – Szabályozó vonalak szervizelése és vizsgálata a MSZÁ Szabadkai távfűtőművek, MSZÁ Palics, MSZÁ 3 és MSZÁ 4 kapcsán: A szabályozó és biztonsági berendezések vizsgálata és beállítása a 2025-ös tervezett összegnek megfelelően történt. 2026-ra a tervezett összeg 4%-kal nőtt.
26.	Szolgáltatások beszerzése – Munkavállalók egészségügyi vizsgálatai: A megvalósítás a tervezett összeg 99%-a. 2026-ra a tervezett összeg 26%-kal nőtt a munkahelyi biztonsági törvényi előírások és a szükséges orvosi vizsgálatok miatt.
27.	Szolgáltatások beszerzése, Éttermi szolgáltatások, A megvalósítási becslés a 2024-es tervezett összeghez képest a tervezett értékek között van. A 2026-os évre vonatkozóan a szolgáltatás típusához szükséges tervezett összeg nem fog emelkedni, hanem a tavalyi év szintjén marad.
28.	Szolgáltatások beszerzése – ISO 14001:2004, ISO 18001:2007 és ISO 9001:2008 felügyeleti ellenőrzése: A beszerzés a tervezettnél 95 ezer dinárral alacsonyabb összegben valósult meg az elvégzett szolgáltatások kisebb volumene miatt. 2026-ra az e célra tervezett források a szolgáltatások volumenének növekedése miatt emelkednek (220 ezer dinárral).
29.	Szolgáltatások beszerzése – ISO 14001:2004, ISO 18001:2007 és ISO 9001:2008 tanácsadási szolgáltatások: A 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékeknek megfelelő. A 2026. évre tervezett szolgáltatási, illetve beszerzési érték 28%-kal alacsonyabb a 2025. évre tervezettnél.
30.	Szolgáltatások beszerzése – Járművek nyilvántartásba vétele (műszaki vizsga, időszakos vizsgálatok és díjak): A 2025. évi becsült teljesítés a tervezett értékhez képest 27%-kal alacsonyabb a közbeszerzési eljárás során elért kedvezőbb feltételek (alacsonyabb árak) miatt. A 2026. évre tervezett érték megegyezik a 2025. évben tervezett összeggel.

31.	Szolgáltatások beszerzése – A Szabadkai Gázművek KK járműveinek GPS-alapú nyomon követési (monitoring) szolgáltatása: A becsült teljesítés a 2025. évben a tervezett értékeknek megfelelő. A 2026. évre tervezett érték 2%-kal magasabb.
32.	Szolgáltatások beszerzése – Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása: A 2025. évi becsült teljesítés a tervezett érték 99%-a. A 2026. évre tervezett beszerzési érték megegyezik a 2025. évben tervezett összeggel.
33.	Szolgáltatások beszerzése – Nyomdai szolgáltatások: A becsült teljesítés a 2025. évben a tervezett érték 73%-a, a fennmaradó rész a következő évre kerül átütemezésre. A 2026. évre tervezett források összege megegyezik a folyó évben tervezett összeggel.
34.	Szolgáltatások beszerzése – Készpénzszállítási és a készpénz szállításának biztosítására irányuló szolgáltatás: A becsült teljesítés a 2025. évben a tervezett értékeken belül van. A 2026. évre tervezett érték a folyó év (2025) tervezett értékéhez képest 2%-kal magasabb.
35.	Szolgáltatások beszerzése – A Szabadkai Gázművek KK berendezéseinek szervizelése a szükséges anyagokkal együtt: A 2025. évi becsült teljesítés a tervezett érték 78%-a, az ilyen jellegű szolgáltatások iránti kisebb igény miatt. A 2026. évre tervezett beszerzési érték a folyó év tervezett értékéhez képest 11%-kal alacsonyabb.
36.	Szolgáltatások beszerzése – Reklámszolgáltatások: A becsült teljesítés 2025-ben a tervezett források szintjén valósul meg, és a közzétett hirdetések számától függ. Ugyanez az érték kerül tervezésre 2026-ra is.
37.	Szolgáltatások beszerzése – Járműmosási szolgáltatás: A becsült teljesítés a tervezett értékeken belül van, és 2026-ra is azonos összeg kerül tervezésre.
38.	Szolgáltatások beszerzése – Gumiszerelési (vulkanizáló) szolgáltatások: A becsült teljesítés 72%, az ilyen jellegű szolgáltatások iránti kisebb igény miatt. A 2026. évre tervezett források ezen szolgáltatások beszerzésére a 2025. évi szinten maradnak.
39.	Szolgáltatások beszerzése: Az alkoholszondák, a földgáz-detektáló készülékek, a nyomás- és hőmérsékletmérő műszerek, valamint az odoráltság mérésére szolgáló készülékek felülvizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai 2025-ben nem kerültek megvalósításra, ezért a teljesítés a következő évre kerül átvitelre.
40.	Szolgáltatások beszerzése: Kaloriméterek leszerelésének és visszaszerelésének szolgáltatása hitelesítés céljából: a becsült teljesítés 2025-ben a tervezett érték 50%-át teszi ki, a fennmaradó rész a következő évre kerül átvitelre. E költségek mértéke a hitelesítésre kerülő kaloriméterek számától függ (ötévenkénti jogszabályi kötelezettség), ezért 2026-ra 2,6 millió dináros növekedés kerül tervezésre a nagyobb számú kaloriméter miatt.

41.	Szolgáltatások beszerzése: A GEH-en végrehajtott munkák műszaki átvizsgálásának szolgáltatásai 2025-ben nem kerültek megvalósításra, ezért a teljesítés a következő évre kerül átvitelre.
42.	Szolgáltatások beszerzése – A PIE-rendszer szolgáltatása: 2025-ben teljes egészében megvalósult, míg 2026-ra az e célra tervezett források összege 87%-kal csökken.
43.	Szolgáltatások beszerzése – Ügyvédi szolgáltatások: a becsült teljesítés a tervezett érték 10%-át teszi ki az ilyen jellegű szolgáltatások iránti kisebb igény miatt. A következő évben a tervezett források összege megegyezik a tárgyévre tervezett összeggel. A 2026. évre tervezett érték a tárgybeli beszerzés esetében nem változik az előző évhez képest.
44.	Szolgáltatások beszerzése – A Szabadkai Gázművek KK épületének folyó karbantartási és javítási szolgáltatásai anyaggal együtt: a becsült megvalósítás 2025-ben a tervezett értékeken belül alakult. 2026-ra e célra 0,3 millió dinár összegű forrás kerül tervezésre, amely alacsonyabb a 2025. évben tervezett összegnél.
45.	Szolgáltatások beszerzése – Hosting: A beszerzés teljes egészében megvalósult, és 2026-ra azonos összegű forrás kerül tervezésre. A hosting a szerveren bérelt tárhelyet jelenti, amelyet a Vállalat a weboldal elhelyezésére használ annak érdekében, hogy az oldal az internet felhasználói számára elérhető legyen.
46.	Szolgáltatások beszerzése – Fordítási szolgáltatások: A 2025. évre vonatkozó becsült megvalósítás a tervezett érték 33%-a volt, mivel kisebb igény mutatkozott e szolgáltatás iránt. 2026-ban magasabb összegű forrás kerül tervezésre a magyar, horvát és bunyevác nyelvre történő fordítások iránti igény miatt.
47.	Szolgáltatások beszerzése – A G-40-től G-400-ig terjedő földgázmérők, valamint a hitelesítési bélyeg érvényességét elvesztett mérőkhöz tartozó földgáz-korrektorok vizsgálata és hitelesítése (bélyegzése): A beszerzés 2025-ben a tervezett értékhez képest 44%-ban valósult meg, a fennmaradó rész a következő évre kerül átvitelre.
48.	Szolgáltatások beszerzése – Alfasoft szoftver karbantartása: A megvalósítás a 2025. évre tervezett források mértékében történt. A szerződéses összeg a szoftver értékétől függ, és mivel 2025-ben több programfejlesztés (továbbfejlesztés) valósult meg, a szoftver karbantartására tervezett források összege egymillió dinárral megemelésre került.
49.	Weboldal karbantartása: A beszerzéshez kapcsolódó források felhasználása a tervezett érték 24%-ában valósult meg, a fennmaradó rész a következő évre kerül átvitelre. A szerződés a következő évben lejár, ezért erre a szolgáltatásra a továbbiakban nem lesz szükség.
50.	Rágcsálóirtási szolgáltatások és egyéb szolgáltatások: A tárgybéli beszerzés 2025-ben teljes egészében megvalósult. 2026-ra a források növelése kerül előirányzásra az ilyen jellegű szolgáltatások iránti megnövekedett igény miatt.
51.	Odorizáló berendezések szervizelése: A tárgybéli beszerzés 2025-ben nem valósult meg, és a következő évre kerül átvitelre.
52.	Alkotest készülékek ellenőrzése, kalibrálása és szükség szerinti szervizelése: A beszerzés 2025-ben nem valósult meg, és 2026-ra nem kerül tervezésre.
53.	A postai befizetések napi elektronikus átutalása: A beszerzés becsült megvalósulása a tervezett értékhez képest 29%-kal alacsonyabb, és a Szerb Posta

	közvállalatnál történő befizetések ütemezésétől függ. A beszerzés megvalósításához szükséges tervezett pénzügyi források 2026-ban változatlan szinten maradnak.
54.	Típuscsatlakozások tervezése üzleti fogyasztók részére: A beszerzés 2025-ben nem valósult meg. Jogszabályi előírások miatt az üzleti fogyasztók esetében a tervezés kötelezettség, ezért a vállalat köteles forrásokat tervezni 2026-ra is, a tervezett összeg 0,2 millió dinárral növelt értékben.
55.	Egyéb, külön nem nevesített szolgáltatások: A beszerzés 2025-ben a tervezett értékeken belül valósult meg, és azonos összeg kerül tervezésre a következő évre is.
56.	Periférikus hálózat karbantartási szolgáltatásai: a becsült megvalósulás a tervhez képest 5%-kal alacsonyabb. 2026-ban a karbantartási szolgáltatások árának növekedése nem várható, ezért a források azonos szinten kerülnek megtervezésre.
57.	Parkolási szolgáltatások – éves bérletek: a beszerzés becsült megvalósulása a tervhez képest 75%, a szükséges parkolási bérletek alacsonyabb száma miatt. A tevékenység zavartalan ellátása érdekében a Vállalat 1,3 millió dinár értékben tervezi éves parkolási bérletek beszerzését. A piackutatási eljárás során kapott adatok alapján a parkolási bérletek árának jelentősebb növekedése várható, ezért a 2026. évi beszerzés tervezett értéke az előző év tervéhez képest 57%-kal növekszik.
58.	Bérlet (gázvezeték, termek, átkötések) – e beszerzéshez kapcsolódó tervezett pénzügyi források 2025-ben a tervhez képest 97%-ban kerültek felhasználásra. A bérlet döntő része a Szabadkai Távhőszolgáltató KK tulajdonában lévő gázvezeték egy részének használatára vonatkozik.
59.	Transzferár-dokumentum elkészítése: a beszerzés becsült megvalósulása 2025-ben a tervezett értékeken belül van, és azonos összeg kerül tervezésre 2026-ra is.
60.	Veszélyes és ártalmatlan hulladék kezelése (gyűjtés és szállítás): a beszerzés a tervezett értékeknek megfelelően valósult meg. A szolgáltatás iránti kisebb igény miatt a 2026. évre tervezett források ezen célra 130 ezer dinárral alacsonyabbak.
61.	Szolgáltatások beszerzése – Építőipari szakterületi szakértői szolgáltatások: a becsült megvalósulás a tervezett érték 40%-a, mivel nem volt nagyobb igény erre a szolgáltatástípusra. 2026-ra nagyobb volumenű építési munkálatok kerülnek tervezésre, ami e szolgáltatások volumenének 0,4 millió dinárral történő növelését indokolja.
62.	Szolgáltatások beszerzése – Expressz postai szolgáltatások: a beszerzés 2025-ben nem valósult meg, és azonos tervezett összegben kerül átvitelre a következő évre.
63.	Szolgáltatások beszerzése – Nem veszélyes hulladék kezelése: a beszerzés 2025-ben teljes egészében megvalósult, 2026-ra nem kerül tervezésre.
64.	Szolgáltatások beszerzése – A munkavédelem, tűzvédelem, környezetvédelem és rendkívüli helyzetek területéhez tartozó aktus módosítása, kiegészítése és felülvizsgálata: a beszerzés 2025-ben teljes egészében megvalósult, a következő tervévben a tervezett érték 0,44 millió dinár.
65.	Szolgáltatások beszerzése – A munkakörnyezet feltételeinek vizsgálata – mikroklíma, nyári időszak: a beszerzés teljes egészében megvalósult, 2026-ra nem kerül tervezésre (háromévenkénti jogszabályi kötelezettség).

66.	Szolgáltatások beszerzése – A járművek TNG-berendezéseinek tanúsítása és ellenőrzése: 2025-ben nem volt tervezve, 2026-ra a vállalat járműveiben lévő TNG-berendezések tanúsítványának lejárata miatt 40 ezer dinár kerül tervezésre.
67.	Szolgáltatások beszerzése – A foglalkoztatottak rekreációjára szolgáló létesítmények igénybevételének szolgáltatása: a becsült megvalósulás 2025-ben a tervezett forrásoknak megfelelő. A foglalkoztatottak számának tervezett növekedése miatt e célra a források 0,1 millió dinárral növelten kerülnek tervezésre.
68.	Szolgáltatások beszerzése – Fizikai-technikai védelem: a becsült megvalósulás 2025-ben a tervezett érték 71%-a, a fennmaradó rész a következő évre kerül átvitelre. A szolgáltatási díjak bejelentett emelése (a minimálbér növekedése), valamint a szolgáltatási kör bővítése (24 órás monitoring) miatt a beszerzés tervezett értéke 2026-ban 41%-kal növekszik.
69.	Szolgáltatások beszerzése – A munkaképesség-csökkenés megelőzése: a becsült megvalósulás 30%-kal alacsonyabb a tervezettnél (munkaszerződésben szabályozott kötelezettség). 2026-ra a 2025. évi összeggel azonos mértékű forrás kerül tervezésre.
70.	Szolgáltatások beszerzése – Fogyasztóvédelmi szolgáltatás: a 2025. évi megvalósulás a tervezett forrásoknak megfelelő, és azonos összeg kerül tervezésre 2026-ra is.
71.	Szolgáltatások beszerzése – Szálláshely-szolgáltatások: a megvalósítás teljes körű volt, 2026-ra az összeg 40 ezer dinárral növekszik.
72.	Szolgáltatások beszerzése – Járművek arculati megjelenítése (branding): új beszerzés, 17 ezer dinár értékben.
73.	Szolgáltatások beszerzése – A foglalkoztatottak szakmai továbbképzése: a 2025. évi megvalósulás a tervezett értékek keretein belül történt. 2026-ra e célra azonos összegű forrás kerül tervezésre.
74.	Szolgáltatások beszerzése – Szakmai vizsga a földgáz szállításával, elosztásával és tárolásával kapcsolatos létesítményekben végzett munkák ellátásához: új beszerzés, amely 2026-ban kerül tervezésre annak érdekében, hogy a foglalkoztatottak megszerezzék a szükséges tanúsítványt a földgázelosztás területén végzett munkák ellátásához (jogszabályi kötelezettség).
75.	Szolgáltatások beszerzése – Weboldal készítése: a vállalat új honlapjának kialakítása tervezett, amely hatékonyabb kommunikációt tesz lehetővé a fogyasztók és a vállalat szolgálatai között, valamint biztosítja a saját gázfogyasztás nyomon követését.
76.	Szolgáltatások beszerzése – Hulladékkategorizálás: új beszerzés a környezetvédelem területére vonatkozó jogszabályi előírások miatt.
77.	Szolgáltatások beszerzése – Vizuális arculati szolgáltatások: új beszerzés a vállalat vizuális arculatának kialakítása céljából, az ismertség növelése, valamint a jelenlegi és jövőbeli fogyasztókkal való kapcsolat erősítése érdekében.
78.	Szolgáltatások beszerzése – Vízvezeték-hálózat karbantartása: a megvalósítás mértéke 85%, amely a szükséges beavatkozások volumenétől függ. A következő tervezési évben a tervezett összeg változatlan marad.
79.	Szolgáltatások beszerzése – Villamos berendezések karbantartása: a megvalósítás 100%-os volt, és 2026-ban e célra a tervezett összeg 75 ezer dinárral növekszik.

80.	Szolgáltatások beszerzése – Klímaberendezések szervizelése: a beszerzés teljes mértékben megvalósult, és 2026-ban e szolgáltatásra a tervezett érték változatlan összegben kerül meghatározásra.
81.	Szolgáltatások beszerzése – Üzleti szolgáltatások és üzleti támogatás: a fogyasztókkal való kommunikációhoz kapcsolódó többletszolgáltatások, valamint a követelések behajtásával kapcsolatos tevékenységek iránti igény miatt.
82.	Szolgáltatások beszerzése – Villamos és egyéb szakterületekhez kapcsolódó szakmai szolgáltatások (az építőipar kivételével): új beszerzés, a felsorolt szakterületeken dolgozó szakemberek munkavégzésbe történő bevonásának szükségessége miatt.
Munkálatok	
1.	Munkálatok beszerzése – építési munkálatok gázcsatlakozások (típus- és egyedi), a GEH-en végzett áthelyezések és meghosszabbítások, valamint a GEH-ről történő leválasztások kivitelezésére: a becsült megvalósítás a tervezett érték 79%-a, a megvalósult gázcsatlakozások alacsonyabb száma miatt. A 2026. évre tervezett érték 0,5 millió dinárral növekszik.
2.	Munkálatok beszerzése – karbantartási és átalakítási munkálatok a mérő- és szabályozó állomásokon (MSÁ, szerb rövidítéssel: MRS), valamint a föld alatti szelepaknákon: a beszerzés 2025-ben nem valósult meg, 2026-ra kerül átvitelre.
3.	Munkálatok beszerzése – építési munkálatok gázvezeték létesítésére jóváhagyott tervdokumentáció alapján: a becsült megvalósítás a tervezett érték 33%-a. A következő évre e beszerzésre tervezett források 23%-kal növekednek a vállalat gázellátó hálózatának bővítési tervei miatt.
4.	Építési munkálatok kivitelezése a Szabadkai Gázművek KK létesítményének karbantartására, a szükséges anyaggal együtt: a beszerzési eljárás lefolytatásra került, a megvalósítás 2026-ban várható.
5.	Munkálatok beszerzése – hegesztési munkálatok acél szerelvényeken és berendezéseken: a beszerzés 2025-ben nem valósult meg, megvalósítása 2026-ban várható.
6.	Egyéb befejező munkálatok: új beszerzés, a körforgalomnál tervezett munkák, valamint egyéb, 2026-ban felmerülő befejező munkálatok szükségessége miatt.
7.	Építési munkálatok kivitelezése a Szabadkai Gázművek KK szabadkai létesítményében – irattár kialakítása a szükséges anyaggal együtt: az irattári kapacitás bővítése érdekében 2026-ban 2,3 millió dinár értékű munkálatok kerülnek megtervezésre.
8.	Munkálatok a tetőszerkezet egy részének javítására és karbantartására (víz- és hőszigetelés): új beszerzés az üzleti tér bővítésének igénye miatt. A tervezett beruházási érték 2,3 millió dinár.

KÖZBESZERZÉSEK TERVEZETE

Sor-szám	POZÍCIÓ	BESZERZÉST INDÍTÓ ÖSSZEG (HÉA nélkül)	BESZERZÉS INDÍTÁSÁNAK NEGYEDÉVE	BESZERZÉS FUTAMIDEJE
	Javak			
1.	**Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – plombák, hajlékony csövek, szekrény, tölcsérek és védőcsövek a KMVÁ számára**	15,630,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	**Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – polietilén csövek, PVC csövek és polietilén idomelemek**	10,850,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	**Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – apróanyagok a gázelosztó hálózat karbantartásához és kiépítéséhez**	17,900,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	**Gépészeti anyagok beszerzése és kézbesítése a gázelosztó hálózat építési és karbantartási munkálataihoz – szabályzó és mérőműszerek**	30,000,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	**Villamos energia beszerzése**	1,400,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	**Gépjárművek és belsőégésű motorral működő berendezések üzemanyag beszerzése**	2,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	**Anyag és gumiabroncs beszerzése és beépíttetése a Szabadkai Gázművek KK járműinek karbantartása keretében**	1,840,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	**Irodai anyagok beszerzése és kézbesítése**	2,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	**A Szabadkai Gázművek KK fogyasztóinak földgázbeszerzése**	1,480,000,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	**Foglalkoztatottak nyári és téli munkavédelmi felszerelésének beszerzése**	10,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

11.	**A programmodul kiegészítése**	3,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	**Távleolvasás – eszközök és szolgáltatások**	32,000,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	**Odorizáló anyag beszerzése és az odorizáló berendezés feltöltésének szolgáltatása az odorizálási szint ellenőrzésével**	4,900,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	**Számítástechnikai felszerelés beszerzése**	8,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	**Számítógépes alkatrészek beszerzése karbantartáshoz**	150,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	**Tevékenységhez szükséges járművek beszerzése**	9,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Javak összesen:	**1,629,670,000**		
	Szolgáltatások			
1.	**A háztartási és gazdasági fogyasztók gázmérőinek leolvasását végző ügynökség szolgáltatásai**	14,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	**Kaloriméterek kalibrálása, beállítása és tisztítása**	7,350,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	**A Szabadkai Gázművek ügyviteli épületének takarítási szolgáltatása**	3,025,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	**A GEH-on végzett építészeti munkálatok szakmai felügyelete**	2,010,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	**A GEH-on végzett gépészeti munkálatok szakmai felügyelete**	4,690,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	**A GEH műszaki tervdokumentációjának kidolgozása és a kivitelezett létesítmény projektjének digitális és írott formájú kidolgozása a GEH számára**	8,600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	**A G-4-től G-25-ig terjedő gázmérők és földgázkorrektorok kalibrálása és megjelölése, melyek hitelesítési ideje lejárt**	7,600,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	**Az Alfasoft programcsomag karbantartása**	5,082,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	**A földgázmérők, valamint a lejárt megjelölésű földgáz számlálókorrektorok kivizsgálása és megjelölése (beállítás) G-40-től G-400-ig**	3,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

10.	**Postai szolgáltatások**	13,500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	**Fizikai és technikai védelem**	4,950,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	**A kaloriméterek leszerelésének és visszaszerelésének szolgáltatásai kalibrálás céljából**	5,600,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	**Mobil telefónia szolgáltatása**	3,000,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	**Nyomdai szolgáltatások**	1,300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	**Biztosítási szolgáltatások**	1,200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	**Típus csatlakozók tervezése üzleti fogyasztók számára**	1,155,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Szolgáltatások összesen:	**86,062,000**		
	Munkálatok			
1.	**Gázcsatlakozások építészeti munkálatai (típus és egyéni), a GEH kihelyezései és meghosszabbításai és lekapcsolások a GEH-ről**	22,500,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	**Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek szerinti gázvezeték kiépítése céljaira**	24,000,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	**Egyéb befejező építési munkálatok**	2,990,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Munkálatok összesen:	**49,490,000**		
	ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK	**1,765,222,000**		

KÖZBESZERZÉSI TERV, AMELYRE A TÖRVÉNY NEM VONATKOZIK

Sor-szám	POZÍCIÓ	BESZERZÉST INDÍTÓ ÖSSZEG	BESZERZÉS INDÍTÁSÁNAK NEGYEDÉVE	BESZERZÉS FUTAMIDEJE
	Javak			
1.	**Szerszám- és apróleltár beszerzése**	320,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	**Reklámanyagok beszerzése**	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	**Fűtőgáz beszerzése**	600,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	**Tisztálkodási szerek és fogyóeszközök beszerzése**	700,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	**Szakirodalom – folyóiratok beszerzése**	950,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	**Reprezentáció**	165,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
7.	**Irodai felszerelés és bútorok beszerzése**	995,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	**Dísznövények, virágföld, díszek, díszítő elemek és palánták beszerzése**	380,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
9.	**Elektromos készülékek javítása a szükséges anyagokkal**	120,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	**Szoftverek licencei**	750,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	**Egyéb javak beszerzése**	160,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	**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
13.	**TAG beszerzése**	40,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

14.	Foglalkoztatottak védelmét és biztonságát szolgáló javak	70,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	Ásványvíz beszerzése prevenció céljából a szabadban végzett munka során	300,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	Gyermekek újévi csomagjainak beszerzése	380,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
17.	Elsősegély utántöltése	10,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
18.	Szőnyegek és futószőnyegek beszerzése a Szabadkai Gázművek KK irodahelyiségeinek igényeihez	400,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
19.	Zászlók beszerzése tartókkal	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
20.	Jumbo zsák beszerzése veszélyes hulladékhoz	10,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
21.	Inverteres klímák beszerzése és telepítése	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
22.	Mobil eszközök felszerelése	100,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
23.	PVC zsákok beszerzése raktárhoz	30,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
24.	LED lámpák beszerzése és telepítése az anyagraktárban	330,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
25.	Berendezés a gázosításhoz	923,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
26.	Kis elektromos készülékek beszerzése	100,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
	Javak összesen:	**9,432,000**		
	Szolgáltatások			
1.	Vonalas telefónia szolgáltatásai	200,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	Internet szolgáltatás	100,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	Reklámszolgáltatások	901,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	Mobil tűzoltó készülékek és a hidranthálózat szervizelése feltöltéssel	135,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
5.	A tűzjelző központ működőképességének ellenőrzése, automatikus és kézi tűzérzékelők tesztelése, pánikvilágítás	170,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
6.	A robbanásveszélyes zónában lévő berendezések és eszközök ellenőrzése (ex kivitel) MVÁ Palicson, Kisbajmokban, Hőtelepnél, Állategészségügyi Intézetnél, Fő-MVÁ a téglagyárnál az odorizáló aknájával együtt	40,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI

7.	**Földmérői szolgáltatások**	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
8.	**Külső könyvvizsgálat szolgáltatása**	500,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
9.	**Kommunális szolgáltatások (vízművek és csatornázás, valamint köztisztasági vállalat)**	650,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
10.	**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**	520,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
11.	**Foglalkoztatottak egészségügyi vizsgálata**	1,250,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
12.	**Éttermi szolgáltatások**	291,667	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
13.	**Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványok felügyeleti ellenőrzése**	420,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
14.	**Az ISO 14001:2004, ISO1800:2007 és ISO 9001:2008 szabványokkal kapcsolatos konzultációk**	450,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
15.	**Járművek regisztrációja – műszaki vizsgálat, időszakos ellenőrzések és díjak**	180,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
16.	**A vállalati járművek GPS-es követésének felügyelete**	410,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
17.	**Telefonközpont és telefonkészülékek karbantartási szolgáltatása**	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
18.	**A készpénzszállítás és a szállítás biztosításának szolgáltatásai**	800,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
19.	**A Szabadkai Gázművek KK felszerelésének szervize, a szükséges anyagokkal**	800,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
20.	**Hirdetési szolgáltatások**	150,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
21.	**Járművek mosásának szolgáltatása**	170,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
22.	**Vulkanizálói szolgáltatások**	140,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
23.	**Az alkoteszt, földgázérzékelő, nyomás és hőmérők, szagosítási szintmérő vizsgálatának, ellenőrzésének és etalonozásának szolgáltatásai**	300,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
24.	**A GEH-on elvégzett munkálatok műszaki vizsgálatának szolgáltatásai**	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

25.	**A PIE rendszer szolgáltatásai**	120,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
26.	**Ügyvédi szolgáltatások**	500,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
27.	**A Szabadkai Gázművek KK épülete javítási és karbantartási szolgáltatásai, a szükséges anyagokkal**	299,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
28.	**Hosting**	20,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
29.	**Fordítói szolgáltatások**	600,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
30.	**Honlap karbantartása**	20,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
31.	**Rágcsálóirtás és egyéb szolgáltatások**	150,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
32.	**Odorizáló berendezés szervíze**	360,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
33.	**Perifériás hálózatok és eszközök karbantartása**	350,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
34.	**Egyéb, nem említett szolgáltatások**	990,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
35.	**Bérlés**	700,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGYSZERI
36.	**A transzferár okiratának előkészítése**	250,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
37.	**Építőipari szakmai szolgáltatások**	990,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
38.	**Gyorspostai szolgáltatások**	100,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
39.	**A munkahelyi biztonság és egészségvédelem, tűzvédelem, környezetvédelem és rendkívüli helyzetek területét érintő szabályozó aktusok módosítása, kiegészítése és felülvizsgálata**	440,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
40.	**Gépjárművek LPG tanúsítványa és ellenőrzése**	40,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
41.	**Parkolási szolgáltatások – éves parkolójegyek kifizetése**	1,300,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
42.	**Rekreációs célú létesítmények használatának szolgáltatása a foglalkoztatottak számára**	580,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
43.	**Napi elektronikus befizetés-átutalás a postáról**	700,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
44.	**Vagyonértékelés (gázvezetékek, berendezések)**	990,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
45.	**Veszélyes és nem veszélyes hulladék kezelése (gyűjtés és szállítás)**	70,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
46.	**Polietilén hegesztő berendezések és a gázvezetékek szilárdsági és tömítettségi**	200,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV

	vizsgálatára szolgáló berendezések szervizelése és javítása, etalonozással és kalibrálással			
47.	**Munkaképesség-megelőzés / Munkahelyi egészségvédelmi megelőzés**	999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
48.	**Fogyasztóvédelmi szolgáltatások**	60,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
49.	**Vizuális arculattervezési szolgáltatások**	500,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
50.	**Hulladék kategorizálása**	30,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
51.	**Weboldal készítése**	999,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
52.	**Szakmai vizsga a földgáz szállítási, elosztási és tárolási létesítményekben végzendő munkakörökhöz**	225,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
53.	**Hegesztők tanúsítása (elektromos ív-, gáz- és elektrofúziós hegesztés)**	420,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
54.	**Járművek arculatának kialakítása / branding**	17,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
55.	**Szállás szolgáltatások**	200,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
56.	**Munkavállalók szakmai továbbképzése**	1,045,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
57.	**Vízvezeték-rendszerek karbantartása**	300,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
58.	**Elektromos rendszerek karbantartása**	400,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
59.	**Klíma berendezések szervizelése**	110,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGYSZERI
60.	**Üzleti szolgáltatások és üzleti támogatás**	540,000	ELSŐ NEGYEDÉV	EGY ÉV
61.	**Szakmai szolgáltatások az elektrotechnika és egyéb területeken**	500,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
	Szolgáltatások összesen:	**26,889,667**		
	Munkálatok			
1.	**A MSZÁ, valamint a földalatti szelepek aknáinak karbantartása és adaptálása**	999,000	NEGYEDIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
2.	**Építési munkálatok elvégzése a Szabadkai Gázművek KK létesítményén a szükséges anyagokkal - archívum**	2,999,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
3.	**Hegesztési munkálatok az acélszerelvényeken**	2,990,000	HARMADIK NEGYEDÉV	EGY ÉV
4.	**Tetők javítása és karbantartása (víz- és hőszigetelés)**	2,990,000	MÁSODIK NEGYEDÉV	EGY ÉV

Munkálatok összesen:	**9,978,000**		
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁSOK + MUNKÁLATOK	**46,299,667**		

VII. BERUHÁZÁSOK TERVEZETE

A 2025-ös évben a Szabadkai Gázművek KK a saját képességeinek függvényében beruházásokat tervez a gázelosztó hálózat bővítése terén, összesen 12,6 km hosszúságban.

Sor.sz.	Helyi Közösség/Utca neve	Hosszúság [m]
01.	Kelebia HK	4,564
02.	Radanovác HK	1,012
03.	Gát HK	248
04.	Pescsara HK	767
05.	Makkhetes HK	2,159
06.	Kisbajmok HK	2,162
07.	Ludas HK	1,493
08.	Sétaerdő HK	182
ÖSSZESEN		**12,587**

A megvalósíthatóság mértéke függ a műszaki dokumentáció és az építési engedély beszerzésének idejétől is (a gázvezeték-hálózat bővítésének hossza a helyi közösségek és utcák szerint becsült érték). A földgáz-elosztóhálózat bővítésének ütemét a műszaki dokumentáció mellett befolyásolják a rendezetlen utcák bizonyos helyi közösségekben, a települések szórtsága, a gazdasági megtérülés, valamint a részletes szabályozási tervek gyakori módosítása.

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

16. Melléklet

Sorszám	Beruházás megnevezése	Projekt finanszí-rozás kezdő éve	Projekt finanszí-rozás záró éve	Projekt összértéke	Megvaló-sítva 2024.12.31 -el bezárólag	Finanszírozási struktúra	A finanszí-rozás forrás szerinti összege	Terv 2026.01.01-03.31.	Terv 2026.01.01-06.30.	Terv 2026.01.01-09.30.	Terv 2026.01.01-12.31.	**Terv 2027-re**	**Terv 2028-ra**
1	Gázcsatlakozások építészeti munkálatai a GEH-on (típus és egyéni), a szükséges anyagokkal	2006		21,000,000		Saját eszközök	22,500,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	22,500,000	25.000.000	30.000.000
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	22,500,000	5,000,000	10.000.000	20.000.000	22,500,000	25.000.000	30.000.000
2	Építészeti munkálatok a jóváhagyott projektek alapján történő gázvezeték kiépítéseken		2026	24.000.000	0	Saját eszközök	24.000,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	24,000,000	15,000,000	18,000,000
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	24.000,000	2,000,000	7,000,000	15,000,000	24,000,000	15,000,000	18,000,000
3	Számítógép-felszerelés beszerzése		2026	8.000.000	0	Saját eszközök	8,000,000			8,000,000	8,000,000	-	-
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	8,000,000			8,000,000	8,000,000	-	-

4	Távoli leolvasó eszközök beszerzése	2026	2026			Saját eszközök	32,000,000	-	-	-	32,000,000	-	-
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb							
						Összesen:	32,000,000	-	-	-	32,000,000	-	-
5.	Gépkocsik beszerzése	2026	2026			Saját eszközök	9,000,000	-	9,000,000	9,000,000	9,000,000	-	-
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb						-	-
						Összesen:	9,000,000	-	9,000,000	9,000,000	9,000,000	-	-
6.	Építési munkák a Szabadkai Gázművek KK objektumán – archívum és a tetőszerkezet egy részének felújítása	2026	2026			Saját eszközök	5,980,000	5,980,000	5,980,000	5,980,000	5,980,000	-	-
						Kölcsönzött eszközök							
						Költségvetési eszközök (kontók szerint)							
						Egyéb						-	-
						Összesen:	5,980,000	5,980,000	5,980,000	5,980,000	5,980,000	-	-
				ÖSSZESEN			101,480,000	12,980,000	31,980,000	57,980,000	101,480,000	40,000,000	48,000,000

A vállalat folyamatosan végzi a szállító gázvezeték-hálózat kiépítését és bővítését. A 2026-os tervévben 12,6 km gázvezeték-hosszabbítás építését tervezik. A vállalat emellett 400 gázbekötést is tervez kiépíteni (ez a beküldött igények számától függ, mind jogi, mind magánszemélyektől).

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

A telemetriai vagy gázfogyasztás-távleolvasó rendszerének fő feladata, hogy a felhasználó számára adatokat szolgáltasson 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 2026-bAn is folytatni kívánja a megkezdett folyamatot.

A járműpark átlagéletkora több mint 15 év, ami a járműpark karbantartási költségeinek növekedését eredményezte. A jelenlegi helyzetet figyelembe véve a vállalat úgy döntött, hogy megújítja a járműparkot két könnyű teherautó és egy személygépkocsi beszerzésével. A vállalat 2026-ban eladja a három legidősebb járművet, és újakkal pótolja azokat.

Az archívum számára tervezett térbővítés érdekében a vállalat a irodaépület egy részének, valamint a tetőszerkezet egy részének átalakítását tervezi. A beruházás megvalósítását a vállalat saját forrásaiból finanszírozza.

VIII. A KÜLÖNLEGES RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI

A különleges rendeltetésű eszközök tervezése a 2026. évre vonatkozó éves üzleti program, illetve a 2024–2026-os időszakra szóló hároméves üzleti program elemeinek meghatározásáról szóló rendelettel összhangban történt, amely a közérdekű tevékenységet végző közvállalatokra és egyéb szervezeti formákra vonatkozik (05. szám: 11-9912/2023, 2023. október 20.), a költségek racionalizálásának céljával.

A Szabadkai Gázművek KK, mint társadalmilag felelős vállalat, 2026-bAn segítséget tervez nyújtani sportkluboknak, különféle egyesületeknek, humanitárius szervezeteknek adományok, szponzorációk és jótékonysági tevékenység révén. Az ilyen típusú támogatási kérelmek száma évről évre növekszik.

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

17.Melléklet

KÜLÖN CÉLOK MEGVALÓSÍTÁSÁRA SZÁNT ESZKÖZÖK

dinárban

Sor-szám	Pozíció	Terv 2025-ös év	Megvalósítás (becslés) 2025-ös év	Terv 2026.01.01-03.31.	Terv 2026.01.01-06.30.	Terv 2026.01.01-09.30.	Terv 2026.01.01-12.31.
1.	**Szponzorálás**	400.000	400.000	150.000	350.000	400.000	400.000
2.	**Adományok**	600.000	600.000	150.000	500.000	600.000	600.000
3.	**Emberbaráti tevékenység**	550.000	550.000	0.00	550.000	550.000	550.000
4.	**Sporttevékenységek**	500.000	453.000	0,00	500.000	500.000	500.000
5.	**Reprezentáció**	550.000	550.000	130.000	260.000	400.000	550.000
6.	**Reklám és propaganda**	1.900.000	1.900.000	225.000	450.000	675.000	1.900.000
7.	**Egyéb**						

A Szabadkai Gázművek KK nevében

Radulović Horvát Tímea, okl. közgazdász, főigazgató