

A VÁLLALAT ÜZLETVITELI PROGRAMJÁNAK MÓDOSÍTÁSA

A 2025. ÉVRE

Az előirányzott távhőenergia-árak emelésével és a minimálbér törvény által előírt növelésével
összhangban

-
- Cégnév: ELGAS ZENTA KÖZVÁLLALAT
 - Székhely: ZENTA
 - Fő tevékenység: GÁZELOSZTÁS
 - Cégjegyzékszám: 08025886
 - Adószám (PIB): 101099903
 - JBBK: 85963
 - Helyi önkormányzati egység: ZENTA KÖZSÉG
-

Zenta _____2025

Iktatószám: _____-2025



T A R T A L O M

Bevezetés

1. Küldetés, jövőkép, célok
2. Szervezeti struktúra – séma
3. A 2025. évi üzleti program kidolgozásának alapjai
4. A 2024. évi tevékenység fizikai volumene és pénzügyi előrejelzések
5. A 2025. évre tervezett pénzügyi mutatók
6. A bérezési és foglalkoztatási politika 2025-ben
7. Tervezett beruházások
8. Eladósodottság
9. A javak, szolgáltatások és munkák beszerzésére, a tevékenység ellátására, a folyó és beruházási karbantartásra, valamint a külön célokra tervezett pénzeszközök
10. Árak
11. Kockázatkezelés
12. Zenta község költségvetéséből nyújtott támogatások programja
13. A közvilágítás éves karbantartási tervének javaslata Zenta község területén
14. Mellékletek

B E V E Z E T É S

Az Elgas Zenta Közvállalat működése során az alábbi törvényeket és alacsonyabb szintű jogszabályokat alkalmazza:

- *A közvállalatokról szóló törvény („Hivatalos Közlöny SZK” 15/2016, 88/2019 sz.)*
- *A közműszolgáltatásokról szóló törvény („Hivatalos Közlöny SZK 88/11, 104/16, 95/2018 sz.)*
- *Az energiáról szóló törvény („Hivatalos Közlöny SzK 145/2014, 95/2018 sz.– másik törvény és 40/2021)*
- *Az Elgas Zenta Közvállalat alapításáról szóló határozat („Zenta Község Hivatalos Lapja” 30/2015 sz.)*
- *Az Elgas Zenta Közvállalat alapító határozatának módosításáról és kiegészítéséről szóló döntések („Senta Község Hivatalos Lapja” sz. 15/2016)*
- *Az Elgas Zenta Közvállalat alapító határozatának módosításáról és kiegészítéséről szóló döntések („Zenta Község Hivatalos Lapja” 24/2016 sz.)*
- *Zenta községben a hőenergia-termelés, -elosztás és -ellátás feltételeiről és módjáról szóló határozat („Zenta Község Hivatalos Lapja” 14/2019 sz.)*
- *Az Elgas Zenta Közvállalat távhőelosztó rendszerének működési szabályzata*
- *Az Elgas Zenta Közvállalat Alapszabálya („Zenta Község Hivatalos Lapja” 25/2016 sz.)*
- *A Munka törvénykönyve („Hivatalos Közlöny SZK” 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 113/17 és 95/2018 sz.)*
- *A közműszolgáltatásokról szóló határozat a módosításokkal és kiegészítésekkel (2, 8, 13/13, 15/14, 3/15, 15 és 21/16, 15/17 sz.)*
- *A végső felhasználóknak szállított hőenergia költségeinek felosztásáról és elszámolásáról szóló szabályzat („Zenta Község Hivatalos Lapja” 14/2019 sz.)*
- *A közvállalatok 2023. évi éves üzleti programjának, illetve a 2023–2025 időszakra vonatkozó hároméves üzleti programjainak meghatározásáról szóló rendelet („Hivatalos Közlöny SZK” 115/22 sz.)*
- *Az Elgas Zenta Közvállalat kollektív szerződése*
- *A földgázelosztó rendszerhez való hozzáférés árának meghatározására szolgáló módszertan („Hivatalos Közlöny SZK” 105/16, 29/17, 78/22 sz.)*
- *A földgáz szállítási és elosztási rendszerhez való csatlakozás költségeinek meghatározására szolgáló módszertan („Hivatalos Közlöny SZK” 42/16 sz.)*
- *A közszolgáltatásként nyújtott földgáz árának meghatározására szolgáló módszertan („Hivatalos Közlöny SZK” 75/14, 105/16, 108/16 és 29/17 sz.)*
- *A végső felhasználók hőenergiával való ellátásának árát meghatározó módszertanról szóló rendelet („Hivatalos Közlöny SZK” 63/2015 sz.)*
- *A végső felhasználók hőenergia-ellátására vonatkozó árak jóváhagyásáról szóló határozat a 2015/2016. évi fűtési idény kezdetétől („Zenta Község Hivatalos Lapja” 24/15 sz.)*
- *A közbeszerzésekről szóló törvény („Hivatalos Közlöny SZK” 91/2019 sz.)*

A fenti jelentős törvények, alacsonyabb szintű jogszabályok és előírások mellett a Vállalat alkalmaz minden egyéb számviteli, jogi, pénzügyi és munkajogi rendelkezést, továbbá egyidejűleg érvényesíti a belső szabályzatokat és egyéb vállalati aktusokat is.



1. Az üzleti terv módosításának alapjai a 2025. évre

A végső felhasználók hőenergiával való ellátásának ármegállapításáról szóló rendelet” (Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja, 63/2015) XI. szakasza alapján mellékelten benyújtjuk a végső felhasználó hőenergia-ellátására vonatkozó ár módosításának kérelmét a Felügyelőbizottság határozatával és a kísérő dokumentációval együtt (1–8. számú táblázatok).

A Rendelet értelmében a hőenergia árának módosítására irányuló javaslat a változó árösszetevő emelkedése esetén akkor nyújtható be, ha az energiahordozók összesített ára meghaladja a 3%-os növekedést; a hőenergia árának módosítása a fix árösszetevő emelkedése esetén akkor lehetséges, ha a fogyasztói árindex a hőenergia utoljára jóváhagyott árának dátuma utáni hónapokban meghaladja az 5%-ot a Szerb Köztársaság Statisztikai Hivatalának adatai alapján.

A végső felhasználó hőenergia-ellátásának ára, amelyet a Rendeletnek megfelelően számítottak ki, első alkalommal 2022-ben került jóváhagyásra, a 2021. évi adatok alapján (I. alkalmazás), azaz a szabályozási év a 2021. év.

A földgáz jelenlegi beszerzési ára a „Rendelet a földgáz árának ideiglenes korlátozásáról és az importból beszerzett vagy a Szerb Köztársaságban előállított földgáz árkülönbözetének megtérítéséről a gázpiac emelkedése esetén” (Hivatalos Közlöny SZK, 89/2023) rendelkezéseiből ered. Az energiahordozó eladási árában a szolgáltató külön számolja el a földgáz szállítási és elosztási rendszeréhez való hozzáférés és használat költségeit, valamint az energiahatékonyság javítására vonatkozó díjat.

A földgáz beszerzési ára a 2024. október – 2025. április közötti időszakban 5,481 din/KWh és 6,050 din/KWh között mozgott.

A hőenergia előállításához felhasznált földgáz jelenlegi beszerzési árának elemei a 2024.10.01. – 2025.04.30. közötti időszakra:

- Energiahordozó beszerzési ára: 6,075 din./KWh
- Földgáz szállítási hozzáférési költség: 0,053 din./KWh
- Földgáz elosztási rendszeréhez való hozzáférés költsége: 0,299 din./KWh
- Energiahatékonysági díj: 0,180 din./KWh

ÖSSZ BESZERZÉSI ÁR: 6,607 din./KWh

Az elektromos energia beszerzési ára minden járulékkal együtt az első alkalmazáskor 13,56 din./KWh volt. Az elektromos energia átlagos beszerzési ára 2023. január – június időszakában 15,57 din./KWh, míg 2023. október – 2024. szeptember időszakában 19,3775 din./KWh. 2024 szeptemberében a Szerbiai Villanygazdaság (EPS) új árképzési módszertant vezetett be az aktuális piaci feltételek alapján, amely szerint az elektromos energia ára 194 euró/MW, ami a Szerb Nemzeti Bank középfolyama szerint 2025.08.15-én 22.731,95 dinár 1MW, azaz 22,73195 dinár1KWh. A villamosenergia árba beleértendő a villamosenergia költsége 120 euró/MW, a jövedéki adó 25 euró/MW és egyéb áramelosztási költségek 49 euró/MW.



Az ivóvíz átlagos beszerzési ára szintén változott (az első alkalmazáskor: 124,05 din./m³, 2023 január–június időszakában 124,75 din./m³, 2023. októberétől 2024.09.15-ig 137,82 din. 2025 január 1-jétől az új ár 16,62%-kal magasabb, azaz 160,73 dinár/m³ a jogi személyek számára.

A változó költségek egyéb összetevőinek beszerzési ára szintén módosult: a hidrox ára közel 14%-kal emelkedett literenként, a só ára pedig 13%-kal kilogrammonként.

A fogyasztói árindex havonta változik, és inflációs mérőszámként használatos. A Szerb Köztársaság Statisztikai Hivatalának legutóbbi adatai szerint 2025. júliusában 103,30% (jelentés száma: 217, 2025.08.12-től.).

A fenti indokolásból következik, hogy minden költségelem emelkedett, ami befolyásolja a hőenergia előállításának és elosztásának árát. Ez azt jelenti, hogy a változó rész átlagos ára 19,58%-kal, a fix rész ára 0,065%-kal, A specifikus fogyasztás tekintetében 150 KWh/m³/év adatot vettünk figyelembe (átlagosan szigetelt lakótér 20 °C-on, napi 16 órán át, 180 napon keresztül történő fűtéséhez szükséges energia – az AERS szakértőinek számítása alapján). A szabályozásba csak azokat a berendezéseket vették be, amelyek a vállalat nyilvántartásában szerepelnek és a távhőmű szükségleteit szolgálják. Tekintettel arra, hogy a távvezeték-hálózat és az Új Távhőmű nem szerepel a vállalat könyvviteli nyilvántartásaiban, azok amortizációja nem került be a fix költségekbe.

A Szerb Köztársaság Kormánya döntést hozott a minimálbér emeléséről: óránkénti 308 dinárról 337 dinárra, kötelező alkalmazással 2025.10.01-jétől. A döntést a „Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye” 67/2025. száma (2025.07.31.) tette közzé. Ez esetünkben a bérköltségek növekedését jelenti, mivel minden ki nem fizetett bért a 2025.10.01. utáni időszakban az új munkadíj szerint kell elszámolni és kifizetni, összhangban a Szerb Köztársaság Kormányának rendeletével (a 2025. szeptember–december időszakra eső bérek vonatkozásában).

1. KÜLDETÉS, JÖVŐKÉP, CÉLOK

Küldetés

Szakképzett és motivált munkatársainkkal a legjobb szolgáltatást és kellemes légkört nyújtani ügyfeleinknek. Növekedés és eredményes működés révén biztosítani a vállalat nyereségét. Tevékenységeinken keresztül hozzájárulni a társadalmi és természeti környezet életminőségének javításához.

Jövőkép

Jövőképünk, hogy olyan vállalat legyünk, amely folyamatosan magasabb mércét állít, nemcsak az üzletvitel és a beruházások terén, hanem az életminőségben is. Nemcsak követjük, hanem előre jelezzük Szolgáltatásainkkal a legjobb feltételeket biztosítani a JP ELGAS ZENTA felhasználói és alakítjuk az új szokásokat és trendeket.



Célunk, hogy olyan vállalat szinonimája legyünk, amely összhangban működik a közlgő időszak kihívásaival.

Célok

A gázvezetékhez kapcsolódó célunk a bekötések további növelése, amely az idei évben is jelentős volt. A távhővezetékhez kapcsolódó célunk, hogy a hálózat olyan állapotba kerüljön, amelyben a hőenergia-vesztesség a lehető legkisebb.

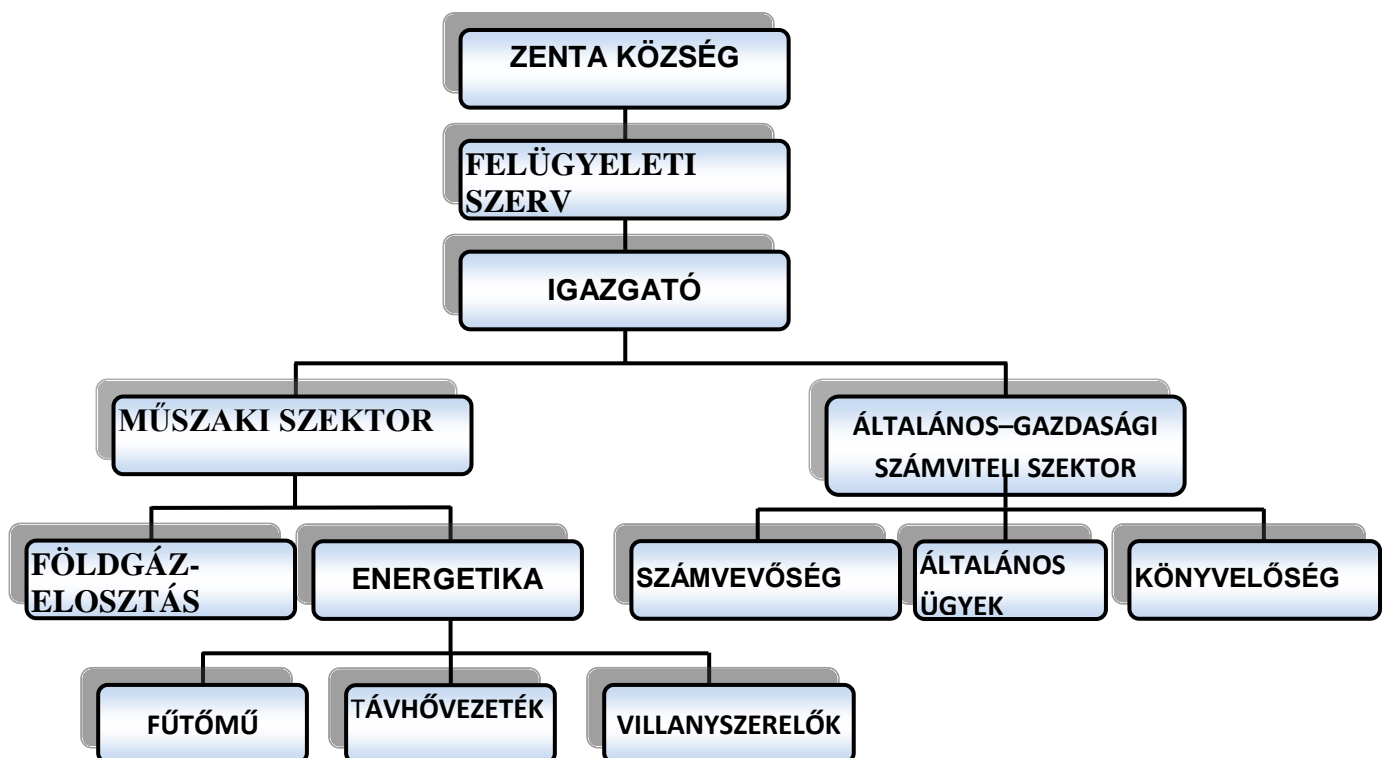
Mivel a szolgáltatások ára szabályozott, a nyereség létrehozása és növelése nem a vállalat elsődleges célja, hanem elsősorban a vállalat fejlődése és a tevékenységek ellátásának fejlesztése, a rendszer műszaki-technológiai és gazdasági egységének biztosítása, valamint a fejlődés összehangolása.

E célból a vállalat törekszik az energiahatékonyság maximális növelésére a teljes rendszer minden elemében: a hőenergia-termelő létesítménytől kezdve, az elosztórendszeren át, egészen a hőenergia átvett mennyiségét mérő berendezésekig.

Célunk továbbá a rendszer és a hőközpontok működésének automatizálásának javítása, valamint a korszerű energetikai technológiák bevezetése.

A kézműipari szektor tekintetében feladatunk a közvilágítás, a játszóterek és a vízszintes közúti jelzőtáblák rendszeres és pontos karbantartása.

2. SZERVEZETI STRUKTÚRA – SÉMA



Az Elgas Kővállalat megbízott igazgatója: Stefan Lopošina, mester agrármérnök

Kinevezve: 2024.11.27. Szám: 003336519 2024 08858 001 000 000 001 Időtartam: 1 évre



A Felügyelőbizottság tagjai:

- Elnök: Igor Lazić, okleveles jogász, Kinevezés dátuma: 2024.11.27.
Szám: 003244983 2024 08858 001 000 000 001
- Tag: Bata Pál, okleveles közgazdász, Kinevezés dátuma: 2025.03.03.
Szám: 000548679 2025 08858 001 000 000 001 Megbízás időtartama: 4 év
A JP Elgas Senta Felügyelőbizottságának elnökére és tagjaira vonatkozó kinevezési határozat megjelent a „Zenta Község Hivatalos Lapjában”.
- Vállalaton belüli tag: Nagy Zámbo Zsolt, okleveles gépészmérnök, Kinevezés dátuma: 2025.03.03. Szám: 000548679 2025 08858 001 000 000 001
Nagy Zámbo Zsolt felügyelőbizottsági taggá történő kinevezéséről szóló határozat megjelent a Zenta Község Hivatalos Lapjában.

MUNKAKÖRÖK RENDSZEREZÉSE

S. sz.	A munkahely megnevezése	Szakmai	Nem.
	1. A VÁLLALAT VEZETÉSE	3 / 3	
1.	Vállalat igazgatója	VSS	1/1
2.	Végrehajtó igazgató az üzletpolitika koordinációjáért felelősséért és	VSS/VS	1/1
3.	Műszaki igazgató	VSS/VS	1/1
	2. MŰSZAKI SEKTOR		
	Földgázelosztás	9 / 12	
4.	Gázelosztó rendszer üzemeltetője	SS- ben	1/1
5.	A földgáz főelosztója	VKV	1/1
6.	Gázelosztó rendszer műszaki vezetője	C SS	1/1
7.	Földgáz-elosztó	KV	1/1
8.	Segéd földgáz-elosztó	KV	1 / 1
9.	Kéményseprő	KV	1/1
10.	Iratfeldolgozó asszisztens	SSS	1/1
11.	Építőipari gépkezelő	KV	1/1
12.	Segédmunkás	NKV	1/1
	Energia	14 / 20	
13 .	Hőenergia műszaki vezetője	VS	1/1
	Fűtőmű		
14.	Hőenergia főtermelője	VS	1/1
1 5.	Hőenergia-termelő	KV	5/5
16.	Segéd hőenergia-termelő	KV	1/1
17.	Automatizálási szakember	KV	2/2
	Fűtési rendszer		
18.	Hőenergia főelosztója	KV	1/1
1 9.	Hőenergia elosztó	KV	3 / 3



20.	Hőenergia segéd elosztó	KV	1/1
	Villanyszerelők	3/23	
21.	Fővillanyszerelő	KV	1/1
22.	Villanyszerelő	KV	1/1
23.	Segédvillanyszerelő	KV	1 / 1
	3. ÁLTALÁNOS – GAZDASÁGI SZÁMVITEL SZEKTOR	8/31	
24 .	Az általános gazdasági számviteli szektor vezetője	VSS	1/1
	Számvitel		
25.	Adatfeldolgozó a földgáz-értékesítésben, pénzügyi könyvvitelben és	SSS	1/1
26.	Adatfeldolgozó és fűtéselszámoló	SSS	1/1
	Általános ügyek		
27.	Általános ügyekért felelős tisztviselő	SSS	1/1
	Könyvelés		
28 .	Anvagkönyvelő – kontírozó	SSS	1/1
29 .	Likvidátor és pénztáros	SSS	1 / 1
30.	Kereskedelmi ügventész	SSS	1/1
31 .	Raktáros	SSS	1/1

ELGAS KV ZENTA munkaköri rendszerében **38 munkakör** szerepel.
ELGAS KV ZENTA jelenleg **30 munkavállalót** foglalkoztat.

- Felsőfokú végzettség (VSS): 5 fő
- Főiskolai végzettség (VS): 2 fő
- Magasan képzett munkás (VKV): –
- Középfokú végzettség (SSS): 11 fő
- Képzett munkás (KV): 12 fő
- Félig képzett munkás (PKV)

Munkavállalók megoszlása szektoronként:

- Vezetőség: 1 fő
- Energetikai szektor: 19 fő
- Szakmai szektor: 2 fő
- Gazdasági–számviteli szektor: 7 fő
- Általános szektor: 1 fő



2.1. Műszaki szektor

- **2.1.1.** Elosztás
- **2.1.2.** Rendszerkarbantartás
- **2.1.3.** Földgáz közszolgáltatás
- **2.1.4.** Hőenergia-termelés
- **2.1.5.** Hőenergia-ellátás

2.2. Általános – gazdasági és számviteli szektor

- **2.2.1.** A műszaki szektor számlázása
- **2.2.2.** A műszaki szektor követeléseinek nyomon követése
- **2.2.3.** A műszaki szektor könyvelési kontírozása
- **2.2.4.** A műszaki szektor pénztári ügyletei
- **2.2.5.** Anyagkönyvelés vezetése
- **2.2.6.** Pénzügyi könyvelés vezetése
- **2.2.7.** Bérszámfejtés
- **2.2.8.** Adószámítás
- **2.2.9.** Járulékszámítás
- **2.2.10.** Pénzügyi dokumentáció likvidálása
- **2.2.11.** Üzleti változások könyvelése a műszaki szektorban
- **2.2.12.** Adatszolgáltatás

A szektor feladatai a könyvelési–számviteli előírások alapján az alábbi munkakörökre terjednek ki:

- A műszaki szektor évente 2.122 egyéni gázfogyasztót és 142 egyéb gázfogyasztót lát el, 12 leolvasással, ami kb. 27.168 számlát jelent.
- Az energetikai szektor évente 1.859 egyéni hőenergia-fogyasztót és 169 egyéb hőenergia-fogyasztót lát el, 7 leolvasással és 12 számlázással (fix rész), ami kb. 24.336 számlát jelent.
- A Szakmai szektor évente kb. 160 munkalapot állít ki különféle megrendelők részére.

Mindezt elektronikus és nyomtatott dokumentációval kell kísérni.

2.3. Általános ügyek

Feladatok a következők:

- 2.3.1.** Általános jogi ügyek
- 2.3.2.** Személyzeti ügyek
- 2.3.3.** Higiéniai–védelmi ügyek
- 2.3.4.** Belső és külső üzleti dokumentáció beszerzése
- 2.3.5.** Közbeszerzések megszervezése az energetikai szektor szükségleteihez
- 2.3.6.** A vállalati vagyon megőrzése
- 2.3.7.** Munkavédelmi szervezés
- 2.3.8.** Biztosítási adminisztratív ügyek
- 2.3.9.** Adminisztratív feladatok a gépjárműparkkal kapcsolatban



2.3.10. A gépjárműpark karbantartása

2.3.11. Munkagépek karbantartása

2.3.12. Saját szállítás

2.4. A vállalat finanszírozásának módja

A vállalat saját forrásokból finanszírozza működését, amelyeket a piacon, piaci feltételek között realizál, kivéve az energetikai szektort, amely az AERS (Energetikai Ügynökség) felügyelete alatt áll, valamint a Szerb Köztársaság Energetikai Minisztériumának döntései és a Zenta községi közgyűlés jóváhagyása alapján szabályozott. Az objektíven okozott veszteségeket szubvenciókból fedezik.

3. AZ ÜZLETI PROGRAM 2025. ÉVI MÓDOSÍTÁSÁNAK ALAPJAI

3.1. A 2025. évi tevékenységek becsült fizikai volumene, a hőenergia árának módosítása, a munkaóradíj módosítása.

Ez magában foglalja a 2025. évre vonatkozóan a tényleges és a tervezett eredmények közötti jelentős különbségekre vonatkozó becslést és magyarázatot, kvantitatív adatokkal alátámasztva.

Üzleti környezet elemzése

A gáz- és hőenergia-elosztás sajátossága, hogy meghatározott területhez, azaz a város területéhez kötődik. A gáz- és hőenergia-fogyasztást nagymértékben meghatározza a földgáz ára, valamint a téli hőmérséklet, illetve az éves átlaghőmérséklet. A gáz árát az AERS hagyja jóvá, a hőenergia árát pedig Zenta Község Képviselő-testülete.

A szerelési és befejező munkákat kizárólag a piacon valósítjuk meg, saját községünkben és a környező településeken, éles verseny mellett és gyenge fizetőképességű környezetben.

A közzvállalat erőforrásainak becslése

A műszaki felszereltség vonatkozásában meg kell jegyezni, hogy eszközeink nagymértékben amortizálódtak és elavultak, ami megnöveli a karbantartási költségeket. Ezért a jövőben nagyobb figyelmet kell fordítanunk az eszközállomány megújítására (amennyiben azt az üzleti eredmények lehetővé teszik).

3.2. A 2025. évre vonatkozó pénzügyi mutatók becslése és a pozíciók szöveges indoklása

A becslések szerint 2025-ben jelentős növekedés várható az összbevételben 2024-hez képest (852.936 ezer RSD – 778.337 ezer RSD), de kizárólag abban az esetben, ha sor kerül az új hőenergiaár bevezetésére, valamint a különböző szinteken biztosított szubvenciós bevételek realizálására a távhővezeték-hálózat rekonstrukciójára kötött háromoldalú nemzetközi szerződés keretében, továbbá a vállalat kötelezettségeinek teljesítésére a Cukorgyár felé.



Továbbá rendkívül sürgős és elengedhetetlen a közbeszerzési eljárások megindítása a szükséges anyagokra, munkálatokra és az építési munkák felügyeletére vonatkozóan a távhővezeték rekonstrukciós munkálatainak zavartalan folytatása érdekében (tekintettel a Srbijagas által elrendelt számlázárolásra).

Ezzel összefüggésben a kiadások növekedése is várható 2024-hez képest (814.332 ezer RSD – 772.416 ezer RSD).

A fenti adatok ezer dinárban kerültek kifejezésre.

A pénzügyi eredmény becslése az alábbi feltételezéseken alapul:

- A 60 napon túli kintlévőségek nem növekednek 2024-hez képest.
- A hőenergia-elosztás 23.500.000 kWh lesz, azzal, hogy a 2025. november–decemberi fogyasztás megegyezik az előző év azonos időszakával.
- A földgáz-elosztás a közszolgáltatás keretében kb. 2.500.000 kWh lesz

4. A 2025. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉGEK FIZIKAI VOLUMENE

Az energetikai szektor feladata a földgáz-elosztás, a földgáz-elosztó rendszer irányítása, a földgáz közszolgáltatás, valamint a hőenergia-termelés és -elosztás.

A földgáz árának meghatározása a jogszabályban előírt módszertan szerint történik: a földgáz árát az AERS hagyja jóvá, a hőenergia árát pedig a Zenta községi Képviselő-testülete.

A szakmai szektorhoz az összes korábban felsorolt tevékenység tartozik. Az árak a piacon, a kereslet és kínálat törvénye alapján alakulnak ki. A szabadpiacon a kalkuláció üzleti titoknak minősül, így az óradíj bármikor változhat a piaci körülményektől függően.

Az energetikai szektor a helyi piacon stabil pozíciót tölt be: földgázzal 2264 fogyasztót, hőenergiával pedig 2028 felhasználót lát el.

Az utcai gázvezeték építése saját kivitelezésben, saját pénzügyi forrásokból történik. Az utcai gázvezeték bővítése folyamatban van, és az optimális igényeknek megfelelően valósul meg. Az elmúlt évben a bővítési igények megnövekedtek: 70 új bekötés épült, míg az idei évben 100 új bekötés kivitelezését tervezzük.

2025-ben tervezik a MRS-Tornyos–Zenta vezeték, valamint a felsőhegyi gázvezeték építési munkálatainak megkezdését.

A háztartási bekötések kivitelezése szintén saját kivitelezésben történik. Az utcai gázvezetésekre történő rákötés árát az AERS hagyja jóvá.

A hőenergia-termelés és -elosztás területén aktívan folyik a távhővezeték-hálózat modernizálása. Megkezdődött a távhővezeték rekonstrukciója Zenta területén, a Német Fejlesztési Bankkal és a Szerb Köztársaság Kormányával, illetve az Energetikai Minisztériummal kötött háromoldalú megállapodás alapján, 2.960.630 euró értékben.

Az egyéb tevékenységeket – szerelési és befejező építési munkák, valamint karbantartás – kizárólag piaci feltételek mellett, az alapító igényeire és a külső piacra végezzük. Ezáltal pozíciónk gyengül, mivel az ilyen típusú munkákat nem feltétlenül közvállalatnak kell végeznie, hanem bármely, e tevékenységre bejegyzett vállalkozásnak.

A vállalat vezetése arra fog törekedni, hogy minden rendelkezésre álló kommunikációs csatornát kihasználjon, és áraival versenyképes legyen, hogy minél több



munkát elnyerjen, valamint hogy pályázzon a meghirdetett közbeszerzésekre, összhangban a Közvállalatokról szóló törvénnyel és a Közbeszerzésekről szóló törvénnyel.

Javasoljuk az Alapítónak, hogy minden, az önkormányzat költségvetéséből finanszírozott szakmai munkát bízson a Elgas KV-ra, amely mindent megtesz annak érdekében, hogy maximálisan versenyképes legyen.

5. A 2025. ÉVRE TERVEZETT PÉNZÜGYI MUTATÓK

Finanszírozási forrás:

A vállalat saját forrásokból finanszírozza működését, amelyeket a piacon, piaci feltételek között ér el, kivéve az energetikai szektort, amely az **AERS** felügyelete alatt áll, valamint a Szerb Köztársaság Energetikai Minisztériumának döntései és Zenta község Képviselő-testületének jóváhagyása alapján szabályozott. Az objektíven okozott veszteségek fedezésére a vállalat támogatást tervez igényelni minden irányítási szinten, annak érdekében, hogy szubvenciókból biztosítsa a finanszírozást.

A 2025. évre tervezett összes bevétel: 842.009 ezer dinár, a tervezett összes kiadás: 814.682 ezer dinár.

A tervezett bevételek és kiadások a következő feltételeken alapulnak:

- a 60 napon túli kintlévőségek nem növekednek az előző évhez képest,
- a földgáz elosztása nem haladja meg a 2.500.000 kWh-t,
- a hőenergia elosztása 23.500.000 kWh lesz,
- a hőenergia-termeléshez felhasznált földgáz mennyisége 1.926.684 kWh, a változó árösszetevő növekedése 19,58%, a fix rész 0,065;
- az elektromos energia beszerzési költsége: 15 millió dinár,
- a földgáz közszolgáltatás beszerzési költsége: 116 millió dinár,
- a hőenergia-termeléshez szükséges földgáz költsége: 130 millió dinár,
- a földgáz közszolgáltatás ára változatlan marad, amíg az Alapító jóvá nem hagyja az új árakat; tekintettel a villamos energia, a földgáz és a munkaerő költségeinek előre jelzett növekedésére – amelyek a vállalat termékeinek és szolgáltatásainak árkalkulációjában fő tényezők – kérelmet nyújtottunk be a hőenergia árának módosítására,
- vegyszerek és egyéb anyagok beszerzési költsége a hőenergia-termelő és -elosztó rendszer karbantartásához: 1,5 millió dinár,
- anyagköltségek a távhővezeték rekonstrukciójának folytatásához (építési és gépészeti munkák): 2,8 millió dinár,
- építési és gépészeti munkálatok költségei a távhővezeték rekonstrukcióján: 4,20 millió dinár,
- felügyeleti költségek az építési és gépészeti munkákra a távhővezeték rekonstrukcióján: 1,10 millió dinár.

Amennyiben a vállalat nyereséggel fog működni, ahogyan azt az üzleti terv módosítása is előíranyozza, a nyereség felhasználására a Közvállalatokról szóló törvény rendelkezései szerint kerül sor, összhangban a Felügyelőbizottság és az Alapító Közgyűlésének határozatával.

6. BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI POLITIKA

A 2025. évre tervezett bérek a 2024. évre tervezett átlagos havi bér szintjén kerültek meghatározásra, 13,65%-os emeléssel az első, 2025. január 1-jétől esedékes növelésre (a



korábbi 271,00 dinár nettó óradíjról 308,00 dinár nettó óradíjra).

Ezen üzleti tervmódosítás figyelembe veszi:

- a 2024. évből fennmaradt ki nem fizetett béreket és bérpótlékokat (2024. szeptember, október, november és december hónapokra),
- a 2025. január–június időszakra elszámolt és kifizetett béreket és bérpótlékokat,
- a fennmaradó, kiszámított, de ki nem fizetett béreket és bérpótlékokat,
- a 2025. évre vonatkozó béreket és bérpótlékokat, amelyekre a minimálbér-emelés vonatkozik (308 dinárról 337 dinárra).

A 2025. évre tervezett létszám: 31 munkavállaló.

A Felügyelőbizottság tagjainak, akik részt vesznek az üléseken, havi díjazás kerül kifizetésre a Közvállalatokról szóló törvény 19. cikkének rendelkezéseivel és a vállalat pénzügyi lehetőségeivel összhangban. A tervezett ülések száma: 12. Amíg az Alapító a díjak mértékét nem határozza meg, addig ülésenként a jelenlévő FB-tagoknak a Szerb Köztársaság havi átlagbérének **5%-a** kerül kifizetésre.

A munkába járás és onnan hazautazás költségei megtérítésre kerülnek az autóbuszjegy árának megfelelően (a törvényben szabályozott módon). Emellett tervezettek a saját gépkocsi hivatalos célú használatának minimális költségei is, kizárólag rendkívül sürgős esetekben, a vezetőség írásbeli engedélyével, tekintettel arra, hogy a vállalat járművei gyakran meghibásodnak és nem használhatók.

7. BERUHÁZÁSOK

A 2025. évben az alábbi beruházások tervezettek:

- 15 darab kaloriméter vásárlása, értéke: 100.000,00 RSD
- G-4T típusú gázmérők beszerzése: 650.000,00 RSD
- Az MRS-Tornyos építésének megkezdése: 500.000,00 RSD
- A távhővezeték-hálózat rekonstrukciója Zentán: 347.362.133,00 RSD
- Vegyszerek beszerzése a távfűtési rendszer kondenzvízéhez: 1.500.000,00 RSD
- A távvezeték elektronikus felügyeleti rendszerének („SCADA”) bevezetése: 990.000,00 RSD
- Elektromos anyagok beszerzése a távvezetékhez: 700.000,00 RSD
- Anyagok beszerzése az építési és gépészeti munkákhoz: 2.800.000,00 RSD
- Építési és gépészeti munkák beszerzése: 4.200.000,00 RSD
- Műszaki felügyelet beszerzése a távhővezeték rekonstrukciójának építési munkáihoz: 1.100.000,00 RSD
- Nem tervezett anyagok beszerzése a távhővezeték rekonstrukciós projektjéhez (A.P.J.): 700.000,00 RSD

Finanszírozási források:

Saját források, valamint bevételek adományokból, támogatásokból, szubvenciókból stb., az önkormányzat, a tartomány és a köztársaság költségvetéséből és alapjaiból az MRS-Tornyos építésére és a zentai távhővezeték-hálózat rekonstrukciójára. Lehetőség szerint pályázunk belföldi és külföldi alapokhoz is.

A zentai távhővezeték rekonstrukciójára háromoldalú szerződés jött létre a Szerb Köztársaság Kormánya, Zenta község és a KFW Bank között. A szerződésnek a ELGAS KV Zenta



vállalatot érintő minden kötelező rendelkezését teljesítettük, saját forrásból finanszíroztuk.

8. ELADÓSODOTTSÁG

A vállalat eladósodott és túlterhelt a rövid lejáratú kötelezettségekkel, valamint a Cukorgyárral folytatott peres eljárásból eredő kötelezettségekkel. A likviditás nagymértékben attól függ, hogy milyen mértékben sikerül behajtani követeléseinket, illetve hogy jóváhagyásra kerülnek-e a szolgáltatásaink megfelelő árai, elsősorban a hőenergia-elosztás tekintetében.

A vállalat eladósodottságának csökkentése érdekében szükséges rendezni a veszteségek fedezését, amelyek kizárólag a hőenergia-elosztásban keletkeztek a 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 és 2022. években, valamint a Zenta község Képviselő-testülete által el nem fogadott, a hőenergia árának emelésére irányuló kérelem hiányából adódtak a 2022. október – 2023. április közötti időszakban. (A lakosság szociális helyzetének megőrzése káros következményeket okozott a ELGAS KV Zenta számára.)

A vállalat likviditásának fenntartásához és az energiahordozók zavartalan ellátásának biztosításához szubvenciókra van szükség. Adósaink elsősorban fizikai személyek és jogi személyek – a földgáz és hőenergia költségvetési felhasználói.

A vállalat nem tervezi hitelek felvételét.

9. A TEVÉKENYSÉG ELLÁTÁSÁHOZ, A FOLYÓ ÉS BERUHÁZÁSI KARBANTARTÁSHOZ, VALAMINT A KÜLÖN CÉLOKHOZ TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Promóciós tevékenységek terve

Minden jelentős eseményről a polgárok tájékoztatása a tömegtájékoztatási eszközökön keresztül történik (helyi televízió, helyi rádió, sajtó, a vállalat honlapja). A különböző médiumokban való hirdetések költségei a kiállított számlák alapján kerülnek kifizetésre. Minden munkavállaló feladata, hogy hozzájáruljon szolgáltatásaink felhasználói körében a pozitív kép kialakításához.

A humanitárius és sporttevékenységekre, a propagandára és a reprezentációra fordítandó eszközök felhasználásának kritériumai:

- **Reprezentációra:** vendégszeretet tanúsítása fontos üzleti partnerekkel szemben, figyelembe véve a gazdasági lehetőségeket és a tervezett pénzügyi keretet,
- **Reklám és propaganda:** kizárólag a fogyasztók médián keresztüli tájékoztatására és hirdetések költségeire fordítható,
- **Humanitárius segítség:** támogatás súlyos betegségekben szenvedő személyeknek, akik nem a munkavállalók családtagjai, kizárólag gyermekek részére,
- **Adományozás és szponzorálás:** támogatás tehetséges diákok és hallgatók részére, pénzügyi segítség nyújtása tömeges sporteseményekhez, amelyeken diákok, gyermekek és fiatalok vesznek részt. (Figyelembe véve a vállalat pénzügyi lehetőségeit, ezek a kiadások az adott évben nem kerültek betervezésre.)

10. ÁRAK

Az üzleti programban meg kell határozni a termékek és szolgáltatások árpolitikájának teljes körű áttekintéséhez szükséges elemeket.

A GÁZELOSZTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZOLGÁLTATÁSOK ÁRAI

Az árak PDV nélkül értendők, és a gáz-elosztásról szóló törvényben előírt műszaki-pénzügyi feladatok céljára kerültek meghatározásra.

Minden egyéb, a szabad piacon elvégzendő munka és szolgáltatás ára a kereslet és kínálat törvénye alapján kerül kialakításra.

Megjegyzés: a 8. és 9. sorszámú szolgáltatások árai összevonásra kerültek, és 2022 óta nem változtak, amit sürgősen szükséges rendezni.

Ssz	Szolgáltatás megnevezése	2024 XII	2024-es terv	Szorzó
1	Gáz ára	az AERS javaslata alapján a Kormány hagyja jóvá		
2	Jog a csatlakozásra az elosztó gázvezeték-hálózathoz			
	(G 2.5)	74.400	94.994	1,28
	(G 4)	75.900	98.494	1,30
	(G 6)	77.400	106.994	1,38
3	Üzembe helyezés gázberendezés fogyasztás nélkül	5.000	5.000	1,00
4	Gázfogyasztó kikapcsolása	2.000	2.000	1,00
5	Gázfogyasztó kikapcsolása fizetés elmaradása miatt	2.080	2.080	1,00
6	Gázfogyasztó újbóli bekapcsolása	2.080	2.080	1,00
7	Éves felülvizsgálat gázberendezésre	1.300	1.300	1,00
8	Kéményellenőrzés			1,00
9	Javítások gázberendezéseken vagy készülékeken	950	950	1,00
10	Szakmai munkák gázberendezéseken (nem részletezett) – óradíj	950	950	1,00
11	Kéményseprés	750	750	1,00
12	Kiszállítás a fogyasztóhoz Zenta területén	600		

A TÁVHŐVEZETÉKHEZ KAPCSOLÓDÓ SZOLGÁLTATÁSOK ÁRAI

Az árak PDV nélkül értendők, és a műszaki-pénzügyi feladatok céljára kerültek meghatározásra.

Azoknak a szolgáltatásoknak az árai, amelyeket a szabad piacon kell elvégezni, a kereslet és kínálat törvénye alapján kerülnek kialakításra, azonban 2022 óta nem változtak, amit sürgősen szükséges rendezni.

Ssz	Szolgáltatás megnevezése	2022 XII	2024-es terv	Szorzó
1	KWH ára	Zenta Község Képviselő-testülete hagyja jóvá		
2	Jog a csatlakozásra az elosztó gázvezeték-hálózathoz	60000	60000	1.00
	Ismételt csatlakozás a gázvezeték-hálózathoz, ha a megszakítás 1 éven belül volt	10000	10000	1.00
	Ismételt csatlakozás a gázvezeték-hálózathoz, ha a megszakítás 2 éven belül volt	20000	25000	1.25
	Ismételt csatlakozás a gázvezeték-hálózathoz, ha a megszakítás 2 évnél több volt	60000	25000	0.42
3	Lekapcsolás a gázvezeték-hálózatról- lakás	4000	4000	1.00
	Lekapcsolás a gázvezeték-hálózatról - ház	10000	10000	1,00
4	A lakások fűtési berendezésének leürítése és feltöltése a fűtési idő alatt	200	200	1.00
	A lakások fűtési berendezésének leürítése és feltöltése a fűtési időn kívül	150	150	1.00
5	Radiátorok kitisztítása	550	550	1.00
6	A rendszer szellőztetése/légtelenítése	550	550	
7	Csőhálózat leszerelése és felszerelése	700	700	1.00
	Keringető szivattyúk leszerelése és felszerelése (DN ≤ 65 mm)	700	700	1.00
	Keringető szivattyúk leszerelése és felszerelése (D > N 65 mm)	1100	1100	1.00
8	Radiátortestek leszerelése és felszerelése (10-nél kevesebb rész esetén)	700	700	1.00
	Radiátortestek leszerelése és felszerelése (10-nél több rész esetén)	900	950	1.00
9	Javítások a fűtési berendezéseken és a fűtőtesteken	950	950	1,00
10	Kiszállás járművel a fogyasztóhoz Zenta területén	600		

11. KOCKÁZATKEZELÉS

A követelések behajtása terén jelentős nehézségeink vannak, gyakran még bírósági úton is sikertelenek maradnak. A vállalat fizetőképessége kizárólag a szolgáltatásaink felhasználóitól származó követelések behajtásától függ.

Mivel a távhővezeték több mint 35 éve épült, a hálózat elavult és jelentősen károsodott, emiatt gyakoriak a nagyobb meghibásodások. Ezek elhárítására a



műszaki és pénzügyi lehetőségeinkhez mérten törekszünk, annak érdekében, hogy biztosítsuk a felhasználók zavartalan hőenergia-ellátását.

A vállalat igyekszik a követelések behajtásának kockázatát áthárítani azokra, akik a vitatott követeléseket létrehozták, vagyis a nemfizető fogyasztókra (az ilyen fogyasztók ellátásának megszüntetésével, illetve az ügyek átadásával a közjegyzői végrehajtóknak).

Kisebb mértékben a globális gazdasági válság is kockázatot jelent a vállalat működésére, elsősorban az energiahordozók ellátásbiztonsága, a követelések hatékonyabb behajtása és az adósok elvesztése, illetve a behajtás tényleges lehetetlensége szempontjából. Nagyobb mértékben azonban a 2025. évben várható, nehezen kontrollálható energiaár-turbulencia (gáz és villamos energia) okoz kockázatot, valamint a Zenta községi Képviselő-testülete gyors döntéshozatalának és a hőenergiaárak változására vonatkozó jóváhagyások biztosításának szükségessége.

A vállalat sikeres működéséhez és likviditásának fenntartásához elengedhetetlen:

- a hőenergiaárak következetes alkalmazása, a Szerb Köztársaság Kormánya által elfogadott ármeghatározási módszertanról szóló rendeletnek megfelelően,
- a jóváhagyó szervek mielőbbi reagálása az árak módosítására vonatkozó kérelmekre,
- továbbá a szubvenciók támogatások biztosítása minden kormányzati szint, valamint a helyi önkormányzat, a tartomány és a köztársaság részéről.

12. PROGRAM ADOMÁNYOKRA, TÁMOGATÁSOKRA, SZUBVENCÍÓKRA ÉS EGYÉB FORRÁSOKRA A KÖLTSÉGVETÉSBŐL ÉS ALAPOKBÓL

A 2025. évre tervezett bevételek között szerepelnek az adományokból, támogatásokból, szubvenciókból és egyéb forrásokból származó összegek az önkormányzat, a tartomány (APV) és a köztársaság költségvetéséből és alapjaiból, a MRS-Tornyo építésének megkezdésére, valamint a zentai távhővezeték-hálózat rekonstrukciójának folytatására a megkötött háromoldalú megállapodás alapján. Az üzleti terv előző módosítása során a helyi Önkormányzat által biztosítandó 40.000 ezer dinár szubvenció került betervezésre, amely a lejárt, ki nem fizetett kötelezettségek fedezésére szolgál, elsősorban olyan nagy beszállítók felé, mint a Srbijagas és a Szerbiai Villamosművek, továbbá a lejárt és ki nem fizetett bérek, bérpótlékok, adók és járulékok kiegyenlítésére a 2024. szeptember–december időszakra. Mindazonáltal legsürgetőbb feladat a Cukorgyár felé fennálló tartozás végleges rendezése.

Zenta, 2025.09.19.

Az Elgas KV Zenta megbízott igazgatója

PH

Stefan Lopusina

