



1.

2022. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE

**Gorján Ferenc
vezérigazgató**

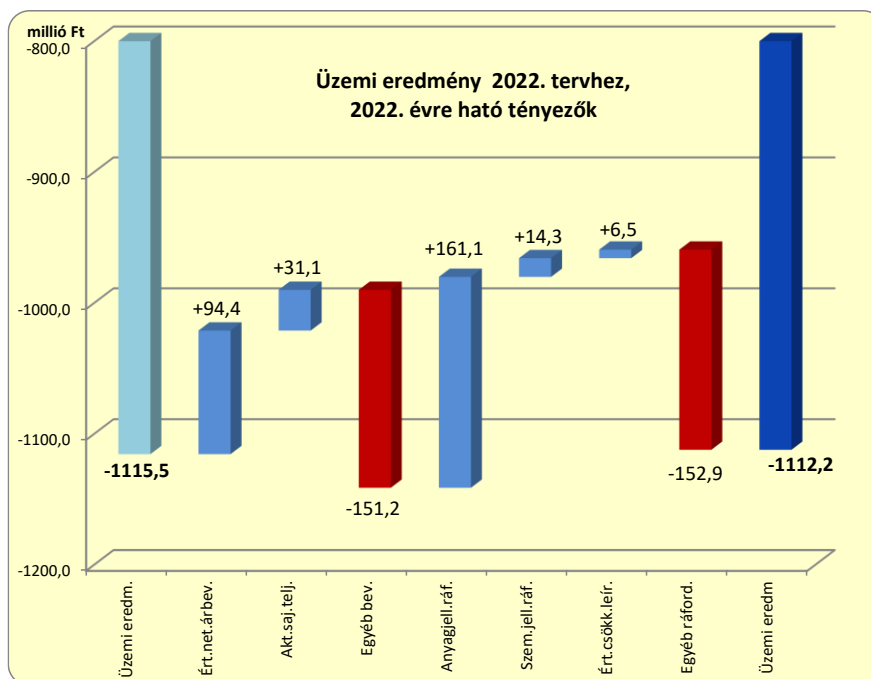
A „Szabályzat a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tagvállalatainak vezető tisztségviselői, felügyelő bizottsági tagjai, valamint az Mt 208 §-a hatálya alá eső munkavállalók javadalmazásának, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások elveiről” (továbbiakban Javadalmazási Szabályzat) II.1.1.b pontja szerint:

„A vezető tisztségviselőt az alapbérén felül teljesítménybér illetheti meg, a vezető tisztségviselő által vezetett társaságnak az Igazgatóság által elfogadott éves üzleti tervében szereplő üzemi eredmény tervének teljesítése esetén, az igazgatóság erre vonatkozó döntése alapján.”

A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója részére az alapbérén felül teljesítménybér fizethető a 2022. évi üzemi eredmény tervének teljesítése esetén.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2022. éves adózás előtti eredménye -341,9 MFt, a terv -894,2 MFt volt, a tény és a terv eltérése +552,3 MFt.

A tárgyidőszakra tervezett **üzemi eredmény -1 115,5 MFt, a tény -1 112,2 MFt, a túlteljesítés 3,3 MFt.**



Az üzemi eredmény változására ható kiemelt tényezők:

1. Debrecen szolgáltatási mennyiségeinek változásával összefüggő 65,9 MFt-os bevétel többlet

A Debreceni Vízmű Zrt. Debrecen településen ellátott fogyasztóknak értékesített ivóvíz mennyiségek tervhez képesti többlete 0,8%, bevétel hatása +30,4 MFt.

Az elvezetett szennyvíz mennyiségének 0,2%-os tervhez képesti növekedése a bevétel 31,3 MFt-os növekedését okozta.

A lakosság felé **értékesített ivóvíz** mennyiség 1,8%-kal haladja meg a tervezettet, a meleg, aszályos időjárás miatt.

A közületek és vállalkozások esetében az ivóvíz felhasználás fellendülését tapasztaltuk, elsősorban a megélénkülő kereskedelem, vendéglátás hatása érződik, így az éves tervet 23,7%-kal meghaladó mennyiségi adatokkal számolunk e két fogyasztói csoport esetében (+241,9 ezer m³).

A nagyfogyasztók 2022. évi tény ivóvíz mennyisége elmarad a tervezettől 7,4%-kal.

A nagyfogyasztó közület fogyasztói csoportban legjelentősebb a Debreceni Egyetemi Centrum (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet) ivóvíz igénybevételének többlete (+126,4 ezer m³). A Debreceni Egyetemi Centrum fogyasztását a következő tényezők befolyásolják: felsőoktatásban tanulók létszáma és tanrendje, egészségügyi ellátás prioritásai, saját kút használatának mértéke.

A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes ivóvíz fogyasztása jelentősen meghaladja az éves tervet (+21,8%): a tervezést nehezítette a koronavírus járvány hatásainak számszerűsítése, illetve a járvány utáni fogyasztás prognosztizálása.

A nagyfogyasztó vállalkozás fogyasztói csoportban kiemelkedő a tervhez képesti elmaradás a tárgyidőszakban -317,7 ezer m³ (-18,1%).

A két legjelentősebb, tervhez képest kiugróan alacsony tény az Alföldi Tej Kft. 149,8 ezer m³-es, illetve a PENTAFROST Kft 140,9 ezer m³-es elmaradása:

- Az Alföldi Tej Kft. városi vízmérője pontatlanul mért 2022. év januárban, ezért kizárták ezen mérőről a vízvételzés lehetőségét. A helyszíni ellenőrzés a pontatlan mérést igazolta, így a közüzemi vízmérő cseréjére került sor soron kívül. Az Alföldi Tej Kft. célja az, hogy a jövőben az ipari víz vételezési lehetőségét részesítse előnyben, mivel ez olcsóbb számukra. Az Alföldi Tej Kft. által vételezett ipari víz mennyisége 2022. évben 58,8%-kal (+123,5 ezer m³) haladta meg a tárgyidőszaki tervet.
- A PENTAFROST Kft. felszámolás alatt van, mely miatt a tény 140,9 ezer m³-rel marad el a tárgyidőszaki tervtől.

Jelentősen elmarad továbbá a tárgyidőszaki tervtől a Hanwha Hungary Zrt. ivóvíz felhasználása, mely a debreceni telephelyét értékesítette, így a tervhez képest a tény 23,5 ezer m³-rel marad el.

Jelentősebb a többlet a tárgyidőszaki tervhez képest az alábbi nagyfogyasztók esetében:

- Debreceni Sportcentrum Nonprofit Kft. +12,4 ezer m³: több rendezvény, mely által a tény fogyasztás a bázisét is meghaladja;
- Hajdúhús 2000 Kft. éves tervhez képesti többlete 25,8 ezer m³ (a bázishoz és a tervhez képest is kétszeres fogyasztás): új feldolgozó üzemrész adtak át, mellyel korszerűbbé vált a sertésfeldolgozás.

DMJV és intézményei esetében az éves számlázott ivóvíz mennyiség 4,1%-kal marad el a tervtől, mely 11,2 ezer m³-nek felel meg (ugyanakkor a bázistól 3,4 ezer m³-rel több).

A vállalatcsoporton belüli tervhez képesti elmaradás 2022. évben 91,2 ezer m³, melyből:

- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. -52,8 ezer m³-t tesz ki: októbertől a lakossági ár nem változott, az üzemi értékesítés viszont a tizenhatszorosára drágult, aminek hatására a nem lakossági fogyasztók egyharmadára csökkentették távhő fogyasztásukat, melynek hatása érződik a vízfogyasztási adatokon.
- az Aquaticum Debrecen Kft. -54,0 ezer m³-rel részesedik, melyből a fürdőszolgáltatás miatti igénybevétel 60,4 ezer m³-rel marad el a tervezett mennyiségtől, ugyanakkor jelentősen meghaladja a bázis évi fogyasztási adatokat a kiemelkedően jó idegenforgalmi tendenciák miatt.

Jóval kisebb volumenben, de a tervhez képesti többlet jellemzi a DKV Zrt-t (+3,4 ezer m³), az AKSD Kft-t (+7,1 ezer m³) és a Debrecen International Airport Kft-t (5,3 ezer m³).

Debrecenben a **szennyvíz-szolgáltatást** használók mennyiségi igénybevétele minimálisan a terv felett alakul 2022. évben: ez +21,2 ezer m³-t jelent (+0,2%).

A lakosság részéről a számlázott szennyvízszolgáltatás éves szinten 77,8 ezer m³-rel marad el a tervtől (-1,2%).

A közületek és vállalkozások esetében összességében 16,8%-kal haladja meg a szennyvíz mennyiség a tervet (összhangban az ivóvíznél jelentkező tendenciával).

A nagyfogyasztói körben a szennyvízmennyiségek tekintetében 4,2%-os tervhez képesti többlettel számolunk, mely +116,5 ezer m³-nek felel meg.

A közületi nagyfogyasztók igénybevétele 197,1 ezer m³-rel magasabb a tervtől: jelentősen több a Debreceni Egyetemi Centrum (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet) fogyasztása: +181,4 ezer m³.

A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes számlázott szennyvíz mennyisége az ivóvíznél leírt +25,8%-os többletet mutatja.

A nagyfogyasztó vállalkozások esetében a tervhez képest 80,6 ezer m³ az elmaradás, ez a tervhez képest -3,7%-nak felel meg: kiugró eltérések figyelhetők meg az alábbi vállalkozások esetében:

- TEVA Gyógyszergyár Zrt. -56,7 ezer m³ (-6,9% a tervhez képest);
- Alföldi Tej Kft. -17,1 ezer m³ (-4,6% a tervhez képest);
- GLOBUS Konzervipari Zrt. -22,7 ezer m³ (-7,7% a tervhez képest): az aszályos időjárásnak köszönhetően a termelési volumen alacsonyabb a tervezettnél;
- Hanwha Zrt. -23,5 ezer m³ (az ivóvíznél leírt okok miatt);
- Richter Gedeon Nyrt. -11,4 ezer m³ (-12,4% a tervhez képest);
- Hajdúhús 2000 Kft. esetében a bázistól és a tervtől is magasabb a számlázott szennyvíz mennyisége: +28,3 ezer m³ (felfutó termelési volumen magyarázza).

DMJV és intézményei esetében az éves számlázott szennyvíz mennyiség 2,6%-kal marad el a tervtől, mely 3,6 ezer m³-nek felel meg.

A vállalatcsoporton belüli tervhez képesti elmaradás 168,0 ezer m³. Az Aquaticum Debrecen Kft. elmaradása 108,8 ezer m³ (ebből a fürdőszolgáltatás miatti igénybevétel 135,0 ezer m³-rel marad el a tervezett mennyiségtől, ez -13,0%), míg a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. elmaradása 52,8 ezer m³ (az ivóvíznél leírtakkal összhangban).

A két alaptevékenység bevételeinek többlete így összességében – az alapidjából származó bevételi többlettel együtt - Debrecen város vonatkozásában +65,9 MFt.

2. A Debrecenen kívül üzemeltetett térségi települések szolgáltatási mennyiségeinek növekedésével összefüggő 55,4 MFt-os bevétel többlet

A Debreceni Vízmű Zrt. által a Debrecenen kívül üzemeltetett térségi településeken ellátott fogyasztóknak értékesített mennyiségek mindkét alaptevékenység esetében meghaladták a tervezett értéket: az értékesített ivóvíz mennyisége 2,1%-kal, az elvezetett szennyvíz mennyisége 4,0%-kal haladta meg a tervet. A mennyiségi növekedéssel összefüggésben az ivóvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 26,5 MFt-tal, a szennyvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 28,8 MFt-tal több a tervezettől. Összes tervtől való eltérés +55,4 MFt.

3. A másodlagos, közüzemi szolgáltatáson kívüli tevékenységek bevételeinek 27,2 MFt-os elmaradása, mely összegből a továbbszámlázott szolgáltatás elmaradása 219,9 MFt

Az alaptevékenységen kívüli másodlagos tevékenységek főbb tényezői:

- A **Tócskert** 2022. évi tervezett árbevétele 19,4 MFt, mellyel szemben a tárgyidőszakban elszámolt árbevétel 15,0 MFt, ennek oka, hogy a tervezés időszakában a pandémia utáni hatások bizonytalanná tették az uszoda árbevétel tervezését, ezért inkább az óvatosság elvét követtük. A tervhez képest magasabb árbevételt az uszoda első félévi nyitvatartása alatt érte el, szeptemberben újranyitására nem került sor energiatakarékossági okokból.

- Az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017. júniustól közüzemi szolgáltatás helyett **ipari vizet** vesz igénybe cégünkől. Ebből származó 2022. évi árbevétele 15,1 MFt-tal több a tervezettől, az 58,8%-kal magasabb volumen miatt (ivóvíz mennyiségeknél leírt okokból).
- **Használati víz és nyersvíz értékesítés** (Hajdúbagos): az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz mennyisége 16,3 ezer m³, melynek árbevétele 3,9 MFt, vállalkozás felé értékesített nyersvíz mennyisége 0,4 ezer m³, melyhez tartozó árbevétele 0,1 MFt (nem tervezett tételek).
- Az **építőipari tevékenység** árbevétele a tárgyidőszaki tervhez képest 22,7 MFt-tal magasabb: a lakossági megrendelésre végzett víz- és csatornabekötés árbevétele 1,1 MFt-tal, a külső partnerek részére végzett víz- és csatornabekötés árbevétele 5,2 MFt-tal, míg az egyéb építőipari munkák árbevétele 16,4 MFt-tal több a tárgyidőszaki tervtől.
- A **laborszolgáltatás** 2022. évi árbevétele 62,4 MFt, a tárgyidőszakra tervezett bevételtől 1,6 MFt-tal több: kiemelkedően magas árbevétel származott a tervhez képest a kémiai vizsgálatokból és a mintavételekből (a tervet 18,8%-kal, illetve 17,4%-kal haladta meg a tény), míg a szervesmikroanalitikai vizsgálatokból származó árbevétel jelentősen elmaradt a tervezettől.
- **Beszállított hulladék ártalmatlanítása:** a tervezetthez képest 2,0 MFt-tal több a bevétel ezen a soron a tárgyidőszakban.

Ezen a soron jelenik meg a Tev-AKVA Kft.-vel kötött szerződés alapján a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék ártalmatlanítása és hasznosítása, az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása, a Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap, illetve Simvastatin melléktermék; valamint több partnerünk havi, rendszeres, kis mennyiségű beszállítása (Magyar Sajt Kft., Pintér Pálka Kft., Loós és társa Kft. stb.).

- A Tev-AKVA Kft. által beszállított, a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék éves mennyisége 22,1%-kal több a 2022. évre tervezett mennyiségtől, ennek bevételi hatása +2,2 MFt.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2022. évi tény mennyisége 11,6%-kal kevesebb a tervezettől, ennek bevételi hatása -0,8 MFt: a TEVA Zrt. termelési folyamatainak függvényében változó mennyiségben képződő anyag, ilyen mértékű plusz/mínusz eltérésekre a jövőben is számítani lehet.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított Simvastatin melléktermék tárgyevi mennyisége 57,8%-kal marad el a tárgyidőszaki tervtől, melynek árbevételre gyakorolt hatása -5,3 MFt.
- Az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása 79,5%-kal haladja meg a tárgyidőszakra tervezettét, ennek többlet árbevétele 2,0 MFt. Ez a bevételforrás pontosan nem tervezhető, attól függ, hogy az AKSD Kft. vesz-e át más szolgáltatóktól ilyen elhelyezendő anyagot.
- Az egyéb beszállított hulladék (több partnertől) tervezettől eltérő volumenének (+24,6%) és eltérő összetételének együttes hatása; ennek bevételi hatása +3,9 MFt.
- **Többlettisztítás** soron 39,5 MFt többlet árbevétel jelentkezik a tervhez képest 2022. évben:
 - a TEVA Gyógyszergyár Zrt-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti bevétele 1,3 MFt-tal marad el a tárgyidőszaki tervtől: a szennyvíz előtisztító új üzemeltetője folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorított határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;

- az NI Hungary Kft. 2022. évben 22,4%-kal több technológiai szennyvíz előtisztítását igényelte cégünkötől, mint a tervezett, ennek bevételi hatása +0,6 MFt (2022. április 1-től 5,5%-os, majd 2022. decembertől további 25%-os díjemelést érvényesítettünk partnerünkkel szemben);
 - a GLOBUS Zrt-től a 2022. évre vonatkozóan többlettisztítási árbevételt 30,4 MFt értékben terveztünk, ténye ezzel szemben 36,3 MFt, ennek okai:
A 2021. év végén indult kompenzációs tárgyalások véget értek, azok elszámolása mindkét félnél megtörtént. Ennek során a 2021. év végén, az óvatosság elve alapján elszámolt 71,6 ezer m³ szennyvízmennyiség/árbevétel (hozzá tartozó vízterhelési díj), valamint többlettisztítási mennyiség és hozzá tartozó árbevétel visszavezetésre került. Kompenzációként jóváhagyásra került 41,8 ezer m³ szennyvíz (hozzá tartozó vízterhelési díj), illetve 38,4 ezer m³ többlettisztítási mennyiség. Ennek árbevételi hatása 5,0 MFt.
Partnerünkkel új szerződést kötöttünk, mely már a zöldborsó feldolgozási időszakára is vonatkoztatja a többlettisztítási feladatokat (korábban csak a csemegekukoricát érintette). Ennek bevételi hatása a tervhez képest +0,9 MFt. A feldolgozási időszak egészére 190,0 ezer m³-t terveztünk, ezzel szemben a tény 185,1 ezer m³ volt (2022. április 1-től 5,5%-os díjemelést érvényesítettünk partnerünkkel szemben);
 - cégünk vámospércsi szennyvíztisztító telepe végzi a HUNGERIT Zrt. telephelyén képződő technológiai szennyvíz többlettisztítását, melynek mennyisége 2022. évben 7,5 ezer m³ (a tervet 1,9%-kal haladja meg); bevételi hatás a tervhez képest +0,1 MFt (2022. április 1-től 5,5%-os díjemelést is érvényesítettünk partnerünkkel szemben);
 - itt jelenik meg a HAGE Zrt.-től fogadott előtisztított szennyvíz mennyisége és árbevétele: a tárgyidőszakra kiszámlázott 83,2 ezer m³ szennyvízhez tartozó árbevétel 32,5 MFt;
 - itt jelenik meg a földesi konzervipari partnerunktől származó többlettisztítási árbevétel, melyet nem terveztünk 2022. évre: 4,1 ezer m³, árbevétele 1,7 MFt.
- **A nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából, tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó bevétel** 2022. évben a tervezettől kevesebb 37,1 MFt-tal (a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Berettyóújfalu, Biharkeresztes, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hajdúszoboszló, Derecske, Földes, Hosszúpályi, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt is);
- Az elmaradás azért ilyen jelentős, mert a Hajdúszoboszlót érintő, HAGE Zrt.-től származó előtisztított szennyvíz fogadásának és tisztításának árbevételét tévesen ezen a soron terveztük, de a többlettisztítási tevékenység árbevételi soron jelenik meg tényként.
- **A tovább számlázott szolgáltatások árbevétele** 489,5 MFt, mely 219,9 MFt-tal kevesebb a 2022. évi tervtől. Főbb tényezők:
- nem tervezett beruházásokkal összefüggő tételek:
 - a Nyírségvíz Zrt. részére tovább számlázott 5-12. havi 10 db felhasználási helyre vonatkozó villamos energia költsége 188,3 MFt.
 - a 2020-2021. évről áthúzódó térségi közműhasználati díjból megvalósított beruházások tovább számlázott értéke 39,3 MFt,
 - a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelés tovább számlázott értéke 19,0 MFt,
 - a Debrecen-Bánk között húzódó szennyvíz nyomóvezeték felújításának tovább számlázott értéke 9,0 MFt,
 - a Józsa park öntözőrendszer kiépítésének tovább számlázott értéke 4,0 MFt,
 - az Ecoprint Kft ideiglenes vízellátásának biztosítása 1,0 MFt,
 - nem valósultak meg a következő tervezett beruházások:
 - a Déli Gazdasági Övezettel összefüggő, tervezett munkák 89,6 MFt értékben,

- elmaradó közműhasználati díjból megvalósítani tervezett felújítások, karbantartások értéke 122,9 MFt,
- DMJV saját forrásból tervezett elmaradó beruházások értéke 205,3 MFt,
 - önkormányzati forrásból tervezett elmaradó beruházások értéke 54,0 MFt.
- a DMJV ISPA beruházások utolsó üteme megvalósításának 2023. évre való áthúzóadásával összefüggően a ráfordítás érték 20,5 MFt-tal kevesebb a tervezettől.
- **Anyageladásból származó árbevétel** +32,6 MFt-os többletét elsősorban a MOM Zrt. felé értékesített javítandó vízmérők értéke (24,8 MFt) indokolja, mely nem tervezett tétel; ezen túl a DEVIZÉP Kft. felé értékesített anyagok árbevétele is magasabb a tervezettnél.
- **Hőenergia értékesítés** 2022. évi árbevételi terve 2,0 MFt, mellyel szemben tényként 117,2 MFt teljesült. A kiugróan magas eltérés okai:
 - az értékesíteni tervezett hőenergia mennyisége 4,4 ezer GJ, mellyel szemben a tárgyidőszaki tény 7,1 ezer GJ;
 - egységár változás hatása: 2022. 1-9. hónapban 454,7 Ft/GJ áron történt a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé a hőenergia értékesítése (tervvel egyező áron). 2022. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 50 063 Ft/GJ-ra változott.
- **Csurgalékvíz elvezetés árbevétele** 14,2 MFt 2022. évben, ez 2,9 MFt-tal kevesebb a tervezettnél, melynek okai:
 - az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége 27,5%-kal marad el a tervtől, ennek bevételi hatása -2,4 MFt;
 - egyéb, csurgalékvízet beszállító partnereink éves beszállított mennyisége bár kiugróan magas a tárgyidőszaki tervhez képest, ennek bevételi hatása -0,5 MFt: jelentős csurgalékvíz/szűrt talajvíz mennyiség került beszállításra építőipari partnereinktől korábbi időszakban, melynek számlázása most történt meg.
- **Elektromos áram értékesítésből származó árbevétel** 4,3 MFt-tal kevesebb az éves tervtől, mivel az MVM Partner Zrt. felé értékesített elektromos áram mennyisége a tervezettől 25,1%-kal elmarad. Az oldószer adagolással kapcsolatos problémák és az aktív szén szűrő biogáz áteresztő képességi hibája miatt kevesebb biogáz mennyiség termelődött, illetve kevesebb gázmotoros villamos energia termelés valósult meg. A telep villamos energia igénye nőtt, így kevesebb volt a kitáplált mennyiség is.
- Egyéb másodlagos tevékenységek árbevétele 8,7 MFt-tal haladta meg a tervezettet (tűzcsap ellenőrzés, vezetékmosatás, műszeres vizsgálat, szűkítés, bérleti díjak, könyvelés, bérszámfejtés stb).

4. Az aktivált saját teljesítmények elszámolásából eredő bevétel többlet 31,1 MFt

2022. évi **aktivált saját teljesítmények értéke 251,3 MFt, 31,1 MFt-tal több** a tervtől:

- saját termelésű készletek állományváltozása -1,7 MFt;
- saját előállítású eszközök aktivált értéke befejezett 239,1 MFt, mely a tervtől 25,8 MFt-tal több:
 - a 2022. évi vízmérőcserék tervezett értéke Debrecen esetében 104,0 MFt, mellyel szemben a tény 101,8 MFt, a térségi vízmérőcserék tervezett értéke 106,0 MFt, mellyel szemben a tény 89,0 MFt; a 8 éves lejáratú hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) cserék saját munkavállalóinkkal történő megvalósítása és járulékos munkálatai.
A vízmérőcserék terv-tény eltérése összesen -19,2 MFt.
 - a légoxidációs levegő kompresszor csere tervezett értéke 1,4 MFt, mely nem valósult meg;
 - a szűrőhenger felújítási munkák tervezett értéke 1,9 MFt, mely 2,2 MFt értékben teljesült;

- nem tervezett munkálatok zajlottak, összesen 48,3 MFt értékben, melyek közül a jelentősebbek:
 - 48. számú főút nyersvíz vezeték kiváltása 22,4 MFt értékben,
 - Faraktár u. 86-88. előtti AC200 vízvezeték kiváltás 3,3 MFt,
 - Energiahatékonysági pályázathoz kapcsolódó szivattyú beszerzések 2,5 MFt,
 - Búvárszivattyúk felújítása, cseréje 7,9 MFt.
- a sajátos elszámolási körbe tartozó költségmegtérülések 2022. évi értéke 14,0 MFt, a tervtől 7,0 MFt-tal magasabb ((a káresemények helyreállítása miatti többlet költségátvezetés és az az üdültetés meg nem térített költségének emelkedése okozza).

5. Az egyéb bevételek üzemi eredményt csökkentő hatása 151,2 MFt

Az **egyéb bevételek éves összege 570,4 MFt**, a tervtől való eltérés -151,2 MFt. A bevételek tervhez viszonyított különbségének tényezői:

Az Egyéb késedelmi kamat, bírság, kártérítés és a Behajtási költségátalány sorok értéke 2022. évben 18,1 MFt-tal haladja meg a tervet.

A Vásárolt vízhez kapcsolódó támogatás a tervtől 125,4 MFt-tal kisebb összegben teljesült 2022. évben. Ennek oka, hogy a minisztérium által megítélt támogatás kisebb az igényeltnél:

- Debrecen támogatási összege a tervezett 206,1 MFt helyett 74,4 MFt;
- a térségi településekre vonatkozó támogatási összeget 2,8 MFt értékben terveztünk 2022. évre, mellyel szemben a megítélt támogatás 9,0 MFt.

A debreceni támogatás (74,4 MFt) és a hozzá kapcsolódó Utólagos engedmény (155,3 MFt) együttes összege a terv támogatás szintjén alakul.

A Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás sor éves ténye 7,1 MFt, a tervnél 85,6 MFt-tal kevesebb 2022. évben:

- a közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás 4,3 MFt összegben szerepel a tervben, éves ténye 4,2 MFt (tervhez képest -0,1 MFt): a tervben 3 fő közfoglalkoztatotti létszámmal kalkuláltunk, amelyből 2 fő szakképzett bérrel és 1 fő szakképzetlen bérrel lett foglalkoztatva;
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2022. decemberre tervezett 87,4 MFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás nem teljesült, ennek oka, hogy a pandémia miatt a Szemléletformáló Pályázat megvalósítása átcsúszik 2023. évre;
- nem tervezett apanap 1,9 MFt;
- tervezett tétel 1 MFt Nyírlugos Város Önkormányzatától, működési támogatás címen 2022. évre, mely a tervvel egyező összegben teljesült.

A céltartalék felhasználása soron a tény 69,5 MFt-tal kevesebb a tervtől, okai:

- várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása: a nyugdíjazás miatti felhasználás, visszavezetés 12,7 MFt-tal haladja meg a tervet;
- a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása soron a tény 82,2 MFt-tal maradt el a tervtől:

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2022.

jogcím (adatok Mft)	terv	tény	eltérés
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	10,0	1,3	-8,7
Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javításokra	10,0	0,0	-10,0
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	10,5	2,7	-7,8
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	10,0	0,0	-10,0
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	10,0	0,0	-10,0
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	3,2	2,3	-0,9
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 Mft értékben (szennyvízbírság)	2,5	0,3	-2,3
Tolózárok cseréje a Térségi üzem működési területén	3,4	0,3	-3,1
a 2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	75,0	45,0	-30,0
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	0,0	0,5	0,5
összesen	134,6	52,4	-82,2

A sajátos egyéb bevételek éves összege 173,6 Mft, mely a tervtől 33,7 Mft-tal marad el. Ennek okai:

- Debrecen szennyvizet érintően 2022. évre tervezett 44,6 Mft 2022. évre (Keve, Ezerjő utcákban zajló szennyvízcsatorna hálózat bővítésre, valamint mobil kiemelő szerkezet, zsilip tolózár beépítésre) 44,4 Mft értékben teljesült;
- a pályázati forrásból megvalósuló csatornarekonstrukciós beruházásokra (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2022. évre 5,7 Mft-ot terveztünk, 2022. évi tényben 2,8 Mft értékben szerepel;
- önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel, Debrecen ivóvizet érintően (Pércsikert, Ózbak, Dévény, Cinege, Ezerjő utcák, Pallag Mathiász és Jóna Miklós utcák) a 2022. évi tervben 45,9 Mft értékben szerepel, azonos értékben teljesült;
- az Energiahatékonysági Pályázat keretében I. telepi napelem park megvalósításával összefüggő támogatás 7,7 Mft értékben szerepelt a 2022. évi tervben, mely a pályázati elszámolás 2023. évre való csúszása miatt tárgyévben nem teljesült;
- ugyancsak az Energiahatékonysági Pályázathoz kapcsolódik a szivattyúk cseréje, melynek tervezett sajátos bevétele 2022. évben 22,8 Mft, mely a pályázati elszámolás 2023. évre való csúszása miatt tárgyévben nem teljesült;
- a 2022. évi tervben szerepelt IV. telepi nyersvízhálózathoz kapcsolódó sajátos bevétel 0,4 Mft értékben, mely ebben az évben nem valósult meg.

Az egyéb tényezők 2022. évi alakulása a tervhez képest:

- értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele a tervhez képest több 0,6 Mft-tal,
- biztosítótól kapott kártérítés 2022. évi összege 4,3 Mft, mely a tervtől 1,2 Mft-tal több,
- értékvesztett követelésre befolyt összeg ténye 4,5 Mft-tal több a tervhez képest,
- követelések visszaírt értékvesztése -0,5 Mft a tervhez képest,
- behajthatatlan követelésre befolyt összeg 5,6 Mft-tal több, mint a terv.

6. Az anyagjellegű ráfordítások csökkenésének üzemi eredményt növelő hatása 161,1 MFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 161,1 MFt-tal (3,0%-kal) kevesebb a tervezettől.

I. Az anyagköltség tervtől való eltérése +7,3 MFt (1,3%).

- Az **alapanyagok költségeltérése +31,3 MFt:**
 - a vásárolt víz költségtöbblete a mennyiségi többlet miatt 3,2 MFt,
 - az ivóvízkezelési vegyi alapanyagé 7,6 MFt, melyből az átlagosan 24%-os áremelés hatása 4,7 MFt, a 15%-os mennyiségi többlet hatása 2,9 MFt,
 - a szennyvízkezelési vegyi alapanyagé 13,6 MFt: a tervezett 25%-os áremelésen túl további átlagos 30 %-os áremelés hatása +32,3 MFt és a 15,0 %-os mennyiségi megtakarítás hatása -18,7 MFt,
 - a folyamatos üzemeltetéshez szükséges egyéb ki nem emelt anyagok (vegyes segédanyagok, magas és mélyépítési anyagok, elzáró szerelvények) költségtöbblete 6,9 MFt mely a tervezettet meghaladó többszöri áremelkedések hatása.
- A **műszaki, fenntartási és segédanyagok költségeltérése -39,6 MFt:**
 - 9,0 MFt a debreceni és 0,7 MFt a térségi vízmérő cserék anyagköltségének többlete, amit a mérőcserékkel egyidejűleg elvégzendő szerelvények, főelzárók cseréje és a méreteltérésből adódó mérőhely átalakítások szükségessége okozott,
 - 0,8 MFt-tal kevesebb a vízmérőcserén kívüli egyéb aktivált saját teljesítmény anyagköltsége,
 - -9,4 MFt a debreceni vízhálózati csővezeték hibaelhárítás és bekötővezeték javítás és főcsapcsere: a tervezett saját munkavégzés helyett idegen vállalkozóval lettek a hibák javítva,
 - -2,3 MFt az I., II. és a IV telepen a kutak és a nyersvízhálózat fenntartási anyagköltségének eltérése, mivel itt is a tervezett saját munkavégzés helyett idegen vállalkozóval lett a hibák egy része javítva,
 - -38,0 MFt a 3 közérdekű település fenntartási anyagköltség eltérése, mivel a tervezett megelőző karbantartások később kezdődtek el.
- Az **üzemanyag költsége 24,0 MFt-tal több**, ami az üzemanyagár drasztikus, a tervezett 8% helyett 42,6%--os változásának hatása: a törvény szerint a 3,5 tonna feletti járművekre, a benzines kisgépekre és a telepi aggregátorokra piaci áron tudunk üzemanyagot beszerezni, a többi gépjárműnél az államilag garantált 480 Ft/liter áron augusztus 1-ig, augusztus 1. után saját üzemanyag kutunkat töltjük fel.
- A 2022. évre tervezett **energia költség** 1 455,9 MFt, a tény 1 351,2 MFt, a különbség **-14,5 MFt:**

A villamos energia költsége 33,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől:

- a számlázott KÁT és Prémium díjtételeket a korábbi évek tapasztalata alapján 3 Ft/kWh-val terveztük, de jogszabályi változás értelmében januártól márciusig visszatérítést kaptunk arányosan (az energiatermelők jó gazdálkodásával összefüggően), január hóra -19,05 Ft/kWh, februárra -3,32 Ft/kWh, márciusra -8,14 Ft/kWh, áprilistól a visszatérítés nem kerül jóváírásra a számlában, viszont 0 Ft/kWh a díja (hatása -110,6 MFt),
- a debreceni szennyvíztisztító telep vásárolt villamos energia mennyisége 15,5 %-kal több a tervezettől a gázmotorok évközi többszöri meghibásodása miatt a meg nem termelt villamos energiát vásárlással kellett pótolni (hatása +9,8 MFt),

- 2022. július 1.-től a H 2359/2022. sz. MEKH határozat B. melléklete alapján, az elosztók által alkalmazható átviteli díj mértéke 9,8 Ft/kWh-ra változott (2,787 Ft/kWh-ról), valamint a H 2430/2022. sz. MEKH határozat 1. melléklete alapján az elosztói alapdíj, teljesítménydíj, forgalmi díj, illetve a meddő energia díja és a jövedéki adó is módosításra kerültek július 1.-től, ezen díjváltozások együttes hatása +98,5 MFt,
- a közérdekű üzemeltetett települések villamos energia megtakarítása 45,0 MFt:
 - az első félévben az árhatás miatt -64,1 MFt, mivel a HBVSZ szerződése alapján 25,04 Ft/kWh áron szereztük be a villamos energiát (a Debreceni Vízmű szerződéses ára 49,99 Ft/kWh),
 - az első félévben a 7,3 %-os mennyiségi többlet hatása +5,3 MFt,
 - ugyanakkor a II. félévben a többletköltség 13,8 MFt (egyrészt a szerződésen kívüli egyéb díjtételek változása (+4,8 MFt), másrészt a mennyiségi többlet (+10,8 %, +9,0 MFt) következtében),
- a többi felhasználási hely által vételezett villamos energia mennyisége meghaladja a tervezettet, elsősorban a száraz meleg időjárással összefüggő tervezettet meghaladó kitermelt víz mennyisége miatt (hatása +13,5 MFt).

A gázenergia költség-többlete 19,4 MFt: az I.-III. negyedév 9,5 MFt-os megtakarítását követően a IV. negyedév többlet költsége 28,9 MFt:

- a 217/2022. (VI. 17.) Korm. rendelet alapján, a 20 m³/h alatti névleges teljesítményű fogyasztási helyek esetében az ellátás végső menedékes jogintézmény keretében történik 2022.08.01. és 2022.12.31. dátum között. A földgáztermék ára ezeken a helyeken 3,1 Ft/MJ (~108,5 Ft/m³) helyett 13,17 Ft/MJ-ra (~461 Ft/m³) emelkedett (hatása +9,8 MFt).
- az áremelkedés mértéke a 20m³/h teljesítményű feletti fogyasztási helyeken több mint négyszeres, a földgáztermék beszerzése 44,327 EUR/MWh (17,87 Ft/kWh = 190 Ft/m³) helyett, 82 Ft/kWh (879 Ft/m³) 2022.10.01-2023.09.30. között az új gázszolgáltatásnak megfelelően (hatása +22,9 MFt). Az emelkedést a szomszéd országban zajló háborús konfliktus, a gázellátás bizonytalansága okozza.
- a debreceni szennyvíztisztító telepen az utolsó negyedévben 14 ezer m³-rel kevesebb gáz vásárlására volt szükség (hatása -3,8 MFt),
- **A munkaruha, védőruha költsége 1,7 MFt-tal, a papír, nyomtatvány, irodaszer költsége 2,9 MFt-tal az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás költsége 1,4 MFt-tal több** a tervezettől, mely a folyamatos, nem tervezett áremelkedések hatása.

II. Az igénybe vett szolgáltatások költségmegtakarítása 30,8 MFt

- Az **idegen karbantartás, javítás költsége 6,7 MFt-tal több** a tervtől: a gépjárműjavításnál +14,4 MFt (a magas életkorú gépjárművek meghibásodásából eredő többlet, mivel a magas életkorú járművek cseréje elmaradt, megállt), míg az egyéb javításnál -7,7 MFt az eltérés, melyből a jelentősebb tételek:
 - a 3 közérdekű településeken áprilisban kezdődtek el (és nem a terveink szerint I. negyedévben) a tervezett megelőző karbantartások, hatása -29,1 MFt, mivel a terv is március végére készült el,
 - többletköltség merült fel a következő fenntartási munkálatoknál:
 - 2,9 MFt a debreceni I.-es, II.-es és IV. telep kutak és nyersvízhálózat fenntartásánál: az I-es és II-es telepi transzformátorok váratlan meghibásodása miatt és a IV. telepi 10-es kút bélelése 60 m hosszan, a közbelső csőszakaszok korróziója miatt,
 - 7,6 MFt ISPA IV számú gázmotor javításánál, az előre nem látható meghibásodások miatt (1 db hengerfej és 12 db gyújtógyertya cseréje, javítása történt meg),

- 2,0 MFt a debreceni szennyvíztisztító üzem általános fenntartásánál: az irodaépület internet hálózatának javítására volt szükség,
 - 1,2 MFt a központi laborban a GC/MS (tömegspektrométer) eszköz javításánál, mivel az éves karbantartása mellett egy évközi rendkívüli javítás, alkatrész csere is szükségessé vált,
 - 2,0 MFt Nyírlugos vízvezeték hálózatának javításánál,
 - 3,3 MFt Mikepércs csatornahálózat javításánál: Mester utcai talajvízszint süllyesztéssel járó gerincvezetéken ágidom törés miatt,
 - 1,9 MFt Hosszúpályi szennyvíztisztítás villamossági és vezérléstechnikai berendezéseinek karbantartásánál.
- **Az egyéb anyagjellegű szolgáltatások költségeltérése +11,6 MFt:**
- A távfűtés költsége 8,7 MFt-tal több a távhő hatósági árának az október 1-től érvényes tizenötszörös áremelkedése miatt.
 - A szennyvíziszap költsége 6,8 MFt-tal több, mivel 7,5 MFt a tárolókban tárolt iszap elhatárolt költségének többlete: a közérdekű településeken keletkezett iszap elhelyezési, kezelési és szállítási költsége 29,9 MFt, Létavértes és Nyírlugos település még elhatárolandó többlete 2,7 MFt, a többi településen elhatárolt iszapköltség 2022. évben visszavezetésre került 25,1 MFt értékben.
 - Műszaki egyéb anyagjellegű költségek eltérése +2,1 MFt: nem tervezett költség a közérdekű települések felügyeleti rendszerének SIM kártya cseréje (+1,0 MFt), a villamos berendezések biztonságtechnikai felülvizsgálata (0,7 MFt) és a nyírlugosi hidrogénbusz lemezborításának viharok miatt javításának műszaki anyagjellegű költsége (0,4 MFt).
 - Uszodaüzemeltetés költsége 5,2 MFt-tal kevesebb a tervezettől, az uszoda zárva tartásával összefüggően.
 - A külső laborvizsgálat és egyéb anyagjellegű költségek 0,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől, mely a külső laborvizsgálat költségmegtakarítása: a külső szolgáltató igénybevételeinek minimalizálása költségtagok okokra vezethető vissza.
- A **vagyongvédelem költsége 7,4 MFt-tal kevesebb**, mint a terv, mivel a tervezett áremelés helyett szerződés optimalizálásra került sor (a szolgáltatás igénybevételeinek csökkentésével) a költség további növekedésének megelőzése érdekében.
- A **szakértői díjak költsége 5,6 MFt-tal kevesebb** a tervezettől:
- a szemléletformáló pályázat megvalósítása egy fél évvel később kezdődött el (-2,4 MFt),
 - -3,2 MFt a szakértői díjra tervezett, de beruházásra könyvelt költségek összege (2,3 MFt DH-Szerviz energetikai szakértői díjából és 0,6 MFt a DV Info Kft költségéből, 0,3 MFt a műszaki szakértői díjból),
 - -1,0 MFt a vízbázisvédelmi tevékenységhez tervezett, 2023-ra áthúzódó, de saját munkavállaló bevonásával megvalósítandó szakértői díj költségmegtakarítása,
 - 0,7 MFt a közérdekű üzemeltetés alatt lévő települések többletköltsége, mivel Berettyóújfalui szennyvíziszap mezőgazdasági elhelyezésének megoldása érdekében talajvédelmi terv készítése vált szükségessé (1,6 MFt).
- A **hirdetés, reklám költségének megtakarítása 43,2 MFt:**
- a szemléletformáló pályázat teljesítésének 2023. évre való átcsoportosításával összefüggő ez évben elmaradó költség 36,9 MFt,
 - az e-számla kampány részeként indított, a Som-Tel Kft.-től igénybe vett call-center szolgáltatásnak az egy hónap utáni szerződés felmondása (a sikeressége elmaradt az elvárttól), miatti költségmegtakarítás 6,2 MFt.

- Az **oktatás költségmegtakarítása 2,2 MFt**:
 - a közérdekű üzemelésre átvett települések munkavállalói részére tervezett szakmai képzések elmaradtak, részükre a kötelező hatósági képzéseket (ADR) lehetett megvalósítani, hatása -2,0 MFt,
 - a tervezett szakmai és hatósági képzések megvalósultak, a tervezett összegnél kedvezményesebb áron (-0,6 MFt), mivel gazdaságos megoldásokkal vettünk részt online konferenciákon,
 - a 2021. évben elindult e-számla kampányhoz tartozó tréningek megvalósítása 2022. évre áthúzódott, nem tervezett költsége 0,4 MFt.
- **A nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 7,9 MFt-tal több** mint a terv, mely elsősorban a közérdekű üzemeltetésű települések közül Berettyóújfalu átemelő aknai szippantásának, duguláselhárításának költségtöbblete.

III. Az egyéb szolgáltatások tényköltsége 362,3 MFt, a tervezett összegtől 25,5 MFt-tal több:

- a bankköltség 19,6 MFt-tal több a tervtől, mely a postai közreműködői díj többlete, mivel a nem tervezett 8%-os egységár emelkedés mellett a csekkes számlalevelek darabszáma, illetve csekkértéke több a tervezettől és a bázistól is, valamint a csekkes fizetés magas aránya jellemzően fennmaradt,
- a hatósági díjak, illetékek költsége 4,1 MFt-tal több: 1,6 MFt-tal több a GFT eljárási díja (nem tervezett GFT módosítások költsége), 1,1 MFt az ivóvízbiztonsági tervek felülvizsgálatának, 0,5 MFt a közérdekű üzemeltetésű települések engedélyei megújításainak a költségtöbblete és 0,8 MFt a vegyi anyag és a vízmérő beszerzés közbeszerzésének nem tervezett eljárási díja,
- a biztosítási díj 1,2 MFt-tal kevesebb:
 - a vagyonbiztosítás 0,7 MFt-tal kevesebb, mivel az eszközérték növekedése alacsonyabb a tervezettől a beruházások egy részének elmaradásával összefüggően,
 - a gépjárműbiztosítás 0,5 MFt-tal kevesebb elsősorban a közérdekű települések miatt mivel a bérleti díj tartalmazta a biztosítást a tervvel ellentétben,
- az egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége 3,0 MFt-tal több, ami a vízkészletjárulék eltérése a termelt víz mennyiségi többletével összefüggően.

IV. Az eladott áruk beszerzési értéke 22,2 MFt-tal több a tervezettől az anyagértékesítési árbevéttel összefüggésben, a közvetített szolgáltatások tényértéke a tervtől 185,2 MFt-tal kevesebb, főbb tényezői:

- melyből nem tervezett beruházásokkal összefüggő tételek:
 - a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott 5-12 havi 10 db felhasználási helyének villamos energia költsége 188,3 MFt.
 - a 2021. évről áthúzódó térségi közműhasználati díjból megvalósított beruházások közvetített szolgáltatás értéke 32,3 MFt,
 - a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelésének ráfordítás értéke 17,6 MFt,
 - a Debrecen-Bánk között húzódó szennyvíz nyomóvezeték felújításának ráfordítás értéke 8,3 MFt,
 - a Józsa park öntözőrendszere kiépítésének ráfordítás értéke 3,7 MFt,
 - az Ecoprint Kft ideiglenes vízellátásának biztosítása 0,9 MFt,
- nem valósulnak meg a következő tervezett beruházások (a beruházások szöveges értékelése fejezetben részletezett okok miatt),

- a Déli Gazdasági Övezettel összefüggő, tervezett munkák 77,9 MFt értékben,
- elmaradó közműhasználati díjból megvalósítani tervezett felújítások, karbantartások értéke 108,4 MFt,
- DMJV saját forrásból tervezett elmaradó beruházások értéke 190,1 MFt,
- önkormányzati forrásból tervezett elmaradó beruházások értéke 49,9 MFt.
- a DMJV ISPA beruházások utolsó üteme megvalósításának 2023 évre való áthúzódásával összefüggően a ráfordítás érték 16,3 MFt-tal kevesebb a tervezettől,
- a továbbszámolt áram, gáz, telefon költsége 5,0 MFt-tal több a tervezettől, ami a drasztikus áram és gáz áremelkedés hatása.

7. A humán erő gazdálkodás üzemi eredményt növelő összege 14,3 MFt:

A Debreceni Vízmű Zrt. működésének, feladatai jó színvonalú és eredményes ellátásának feltétele a munkavállalók elkötelezettsége, elégedettsége és szakmai ismerete.

A társaság humánstratégiai feladatai teljesítése során biztosítja a munkatársak folyamatos továbbképzését, az érdekvédelmi szervezettel egyeztetve a munkavállalók érdekeit figyelembe véve a bérmegállapodást, és a Kollektív Szerződést évenként felülvizsgálja.

Létszámgazdálkodás

A **2022. évi** átlagos statisztikai létszám **544,0 fő** mely **13,8 fővel** alacsonyabb a tervezett **557,8 fő**nél.

Fő

Megnevezés	2022 terv	2022 várható	Eltérés 2022 Terv- 2022 Várható
Átlagos statisztikai létszám összesen	557,8	544,0	-13,8
Teljes munkaidős létszám	545,2	535,0	-10,2
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	374,8	367,0	-7,8
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	316,0	308,0	-8,0
Teljes munkaidős egyéb	58,8	59,0	0,2
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	170,5	168,0	-2,5
Teljes munkaidős vezető	20,0	20,0	0,0
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	150,5	148,0	-2,4
Nem teljes munkaidős létszám	12,6	9,0	-3,6
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	8,3	3,0	-5,3
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	4,3	6,0	1,7

A **fizikai munkavállalóknál 7,8 fő** a létszám megtakarítás a tervhez képest. Okai:

- 2022. évre 4 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatt kieső létszám 3,2 fő volt, ebből adódó létszám többlet **+0,8 fő**.
- a 2021-2022-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók (45 fő) létszámpótlása nagy részben megvalósult: **-7,3 fő**. A későbbi pótlások oka: megfelelő végzettségű szakember utánpótlás hiánya, valamint a pályázók magas bérigénye, amiből kifolyólag hosszabb távon be nem töltött munkakörök:
 - üzemirányító és diszpécserközpont – diszpécser (2 fő),
 - víztermelő üzem – karbantartó szakmunkás (3 fő), betanított munkás (1 fő), kútkarbantartó szakmunkás (1 fő),
 - vízhálózati üzem – csőhálózat építő, javító, szerelő (2 fő), betanított munkás (4 fő),

- szennyvíztisztító üzem – gépkezelő (2 fő), villanyszerelő (2 fő),
- szennyvízhálózati üzem - csatornahálózat-vizsgáló- csatornabúvár (3 fő), csatornakarbantartó szakmunkás (3 fő), csatornakarbantartó betanított munkás (2 fő), nehézgépkezelő (1 fő),
- értékesítés – vízóra leolvasó (5 fő),
- Nyírábrány – csatornaműkezelő szakmunkás (1 fő),
- Hajdúszoboszlói üzemegység – vízműgépész (1 fő), vízműkezelő szakmunkás (3 fő), csatornaműkezelő szakmunkás (2 fő)
- Berettyóújfalui üzemegység – vízműkezelő szakmunkás (1 fő) és csatornaműkezelő szakmunkás (1 fő).
- 1 fő szakmunkás munkavállaló vezető diszpécsernek lett kinevezve és áthelyezésre került az ügyintéző állománycsoportba, valamint 1 fő szakmunkás munkavállaló a szervezetfejlesztés során a tervezettől korábbi időpontban került kinevezésre villamossági és irányítástechnikai művezető munkakörbe és áthelyezésre került az ügyintéző állománycsoportba, melynek hatása **-1,3 fő**.

A **vezetők** létszáma a tervezett szinten alakult.

Az **ügyintézőknél** **2,4 fő** létszám megtakarítás van a tervhez képest.

- a kiléptettek pótlása, későbbi munkaerő felvétel **-1,7 fő** (víztermelő üzem – víztermelési művezető 1 fő, értékesítés – díjbehajtó 1 fő, folyószámlakezelési előadó 1 fő, beruházási és fenntartási osztály – fenntartási előadó 1 fő).
- betegség miatt kieső létszám **-0,7 fő**.

A **részmunkaidős állomány** **3,6 fővel** kevesebb a tervezett szintnél.

A 2021. évben elkezdett szervezetfejlesztés miatt a közműnyilvántartó csoportból 2 fő munkavállaló áthelyezésre került az üzemviteli csoportba, akik közül 1 főnek a pótlását a részmunkaidős szellemi állománycsoportban valósítottuk meg 2. hóban. A tervezett számlakézbetöltő létszámfelvétel nem valósult meg teljes mértékben, (1 fő teljes munkaidejű nyomdász-számlakézbetöltő munkakör betöltésre-felvételre került), mert a saját munkavállalóink megbízási szerződés keretében 2022. évben is megfelelő létszámban látják el a kézbesítést.

A VÍZ-724-1/2022. számú „A 2021. év végén megszűnt munkaviszonyok miatt, a 2021. évi szervezetfejlesztés keretében felveendő létszám és 2022. évben egyéb tervezett létszámfelvételek engedélyezése” megnevezésű Igazgatósági előterjesztésben szereplő és az Igazgatóság által a 16/2022. (01.21.) számú határozatában engedélyezett létszámfelvételek a (számlakiholdó munkakör betöltésének kivételével, engedélyezett felvétel dátuma: 2022.04.01.) megvalósultak az alábbiak szerint:

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2022.

2021.12.31.-ei záró munkajogi létszámban nem szereplő 2021. IV. negyedévében megszűnt munkaviszonyok pótlása:			
	Szervezeti egység:	Munkakör:	Munkakör betöltésének ideje:
1	sz.v. hálózati üzemvezetőség	csat.hál.karb.szakm.	2022.02.01
1	sz.v. hálózati üzemvezetőség	csat.hál.vizsg-csat.búvár	2022.02.01
1	értékesítés	vízmérő leolvasó	2022.01.10
3 fő			
2022. évi üzleti tervben kért létszámfelvételek megvalósulása:			
1	értékesítés	számlaki hordó	2022.04.26
1	értékesítés	nyomdász	2022.04.26
1	informatika	informatikus	2022.04.01
1	értékesítés	ügyfélszolgálati előadó	2022.04.01
4 fő			
A 2021. évi szervezetfejlesztés keretében a Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. Igazgatósága 277/2021. sz. határozatában 2021.10.01. időponttól kezdődően jóváhagyott belső létszám áthelyezések pótlása:			
2	közműnyilvántartó csoport	közműnyilvántartó	2022.02.01
1	szv.karbantartási művezetőség	karbantartási művezető	2022.02.04
1	ivóvíz üzemtechnika	ivóvíz üzemszervezési művezető	2022.04.01
1	szennyvíz üzemtechnika	szv.üzemszervezési művezető	2022.06.01
1	ivóvíz üzemtechnika	hibaelhárítási csoportvezető	2022.04.01
1	sz.v. hálózati üzemegység	csat.hál.vizsg-csat.búvár	2022.05.09
7 fő			
A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. Igazgatósága 277/2021. sz. határozatában 2022. évtől jóváhagyott a szervezetfejlesztés keretében betöltött új munkakörök:			
1	víztermelési üzemvezetőség	víztermelési művezető	2022.02.01
1	szennyvíz üzemtechnika	vezérléstechnikai munkatárs	2022.04.01
1	sz.v.hálózati üzemvezetőség	műszaki előkészítő	2022.03.01
3 fő			

A részvénytársaság 2022. évi személyi jellegű ráfordításai a következők szerint alakultak a tervhez viszonyítva:

MFt

	2022. év Terv	2022. év Várható	Eltérés 2022. év Terv - 2022. év Várható	Eltérés 2022. év Terv/2022. év Várható
Béreköltség	3291,9	3290,6	-1,3	0,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetése	254,4	258,8	4,4	1,7%
Bérráfordítások	438,0	420,6	-17,4	-4,0%
Személyi jellegű ráf. Összesen	3984,3	3970,0	-14,3	-0,4%

Bérgazdálkodás
Bérköltség állomány csoportonkénti megoszlása

MFt

	2022. év Terv	2022. év Várható	Eltérés 2022. év Várható -Terv	Eltérés 2022. év Várható/2022. év Terv
Bérköltség	3291,9	3290,6	-1,3	0,0%
Egyéb bér összesen	34,3	50,4	16,1	46,9%
Állománycsoport összesen	3257,6	3240,2	-17,4	-0,5%
technikus, szakmunkás	1704,2	1701,0	-3,2	-0,2%
egyéb fizikai	263,1	256,6	-6,5	-2,5%
vezető	306,4	313,0	6,6	2,2%
ügyintéző, előadó egyéb	952	938,4	-13,6	-1,4%
részmunkaidős fizikai	14,4	5,0	-9,4	-65,3%
részmunkaidős szellemi dolgozó	17,5	26,2	8,7	49,7%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2022. évi bérköltség tény eltérését a tervtől. A táblázat állomány csoportonkénti megoszlásban mutatja a különféle változások hatását a bérfelhasználásra.

							MFt
Az állománycsoportok bére							
Béreltérések okai	tech- nikus szak- munkás	egyéb fizikai	vezető	ügyintéző előadó	részmun- kaidős fizikai	részmun- kaidős szellemi	Összesen
Létszámihiány, későbbi létszámfelvétel, kilépettek pótlása	-23,7	-2,3	0,7	-18,6	-7,2	1,8	-49,3
Betegség miatti bér megtakarítás, rövid létszám csökkenéshez nem kapcsolódó betegség és egyéb	-25,5	-2,5	-1,1	-13,7	0	-0,1	-42,9
Szervezetfejlesztés hatása (belső áthelyezések) és egyéb állománycsoport változás	-0,3	0	0	6,0	-2,4	6,2	9,5
Betegség miatti bér megtakarítás, rövid létszám csökkenéshez nem kapcsolódó betegség visszatöltése jutalomkeretbe	16,9	2,8	2,3	12,1	0,2	0,7	35,0
Egyéb létszámhoz nem köthető bérpótlék (túlóra, helyettesítés, jubileumi jutalom, egyéb)	29,2	-4,5	4,7	0,6	0	0,1	30,1
Megbízási díjak	0	0	0	0	0	0	6,7
Tisztelet díjak	0	0	0	0	0	0	-0,3
Egyéb bér (felmentési bér)	0	0	0	0	0	0	-2,4
Egyszerűsített foglalkoztatás költsége	0	0	0	0	0	0	0,5
Megváltott szabadság, apanap és szakmai gyakorlatosok díja	0	0	0	0	0	0	11,7
Eltérés összesen	-3,4	-6,5	6,6	-13,6	-9,4	8,7	-1,4

A 2022. évi alaphérfeljesztés mértéke 9%, melyet visszamenőlegesen 2022.01. hónaptól biztosítottunk munkavállalóink számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A 2022. évi üzleti tervben elfogadott bérfeljesztés mértéke szintén 9%.

A 2022. évi tervezés során a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága 392/2021. (12.17.) számú határozatának előírása szerint: „A betegségek miatti bérkiesés a bázis szinten legyen tervezve (-35 MFt)”. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. előírását társaságunk végrehajtotta, úgy, hogy a karácsonyi juttatás 1 havi összegét csökkentettük le.

A társaság a karácsonyi juttatást, - ami az 1 havi alaphérfeljesztés összege – 2022-ben is biztosította a munkavállalók számára. Ezért a 2022. évi beszámolóban a 35 MFt visszatöltését külön soron szerepeltettük a fenti táblázat „Betegség miatti bér megtakarítás, rövid létszámcsökkenéshez nem kapcsolódó betegség visszatöltése jutalomkeretbe” sora szerint.

Az egyéb létszámhoz nem köthető bérpótlék (túlóra, helyettesítés) sor tartalmazza:

- azokat a pótlék összegeket, amelyek a létszámhiány miatt adódó túlórákhoz kapcsolódnak az éves munkaidőkeretben dolgozó munkavállalók esetében (diszpécserok, hajdúszoboszlói üzemegység, berettyóújfalui üzemegység, értékesítés),
- a hibaelhárítások hatékonyabbá tétele érdekében az ivóvízágtázon belül kialakított újabb készenléti csoportok pótlékait,
- a vezető állománycsoportban az üzemvezetők részére történő készenléti pótlék alapbérbe történő beépítését, melyet nem terveztünk.

Az egyéb béreknél **16,1 MFt** bértömeg többlet van a tervezetthez képest

- A kifizetett megbízási díjak **6,7 MFt-tal** magasabbak a tervhez képest. Okai:
 - Az E-számla kampány során kifizetett megbízási díjak nem lettek tervezve (+1,1 MFt).
 - A számlakioldás részmunkaidős foglalkoztatás keretén belül valósult volna meg (a létszám elemzésnél leírtak alapján), így megbízási díj fizetése a számlakioldás munkavállalók számára nem volt tervezve (+5,6 MFt).
- A tiszteletdíj **0,3MFt-tal** marad el a tervezett értéktől. Oka: 2 fő felügyelő bizottsági tagnak 2021. 09. hónappal lejárt a megbízása, ami 2022. 03. hótól lett megújítva.
- A felmentési bér **2,4 MFt-tal** alacsonyabb a tervezett értéktől, mert 1 fő ügyintéző munkavállaló tervezett nyugdíjba vonulása nem valósult meg, mert kérte év végéig a továbbfoglalkoztatását, valamint 1 fő szakmunkás munkavállaló vállalta a továbbfoglalkoztatását a munkakörében lévő létszámhiány miatt, ezért a felmentési idejét később kezdte meg letölteni. A felmentési bér a béremelés mértékével növelten lett tervezve, de a béremelés megvalósulása előtt megszűnt a munkaviszonya 4 fő szakmunkás munkavállalónak.
- A kilépett dolgozók részére megváltott szabadság (4,8 MFt), apanasz (2,0 MFt), ajánlasi jutalom (0,2 MFt) és a szakmai gyakorlatos tanulóknak kifizetett díj (4,7 MFt) nem volt tervezve, melyek összege **+11,7 MFt**.
- 1 fő munkavállaló egyszerűsített foglalkoztatás keretében volt foglalkoztatva, melynek költsége nem volt tervezve **+0,5 MFt**.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege **4,4 MFt-tal** magasabb a tervezetthez képest. Főbb összetevői az eltérésnek:

A **betegszabadság és a táppénz 3,9 MFt-tal** alacsonyabb a tervezett értéktől. A pandémiás időszak enyhülése miatt 2022. évben kevesebb munkavállaló, rövidebb ideig volt beteg, mint előző évben, ezért a táppénzre fizetett összeg a tervezett értéket nem éri el.

A **biztosítás 2,4 MFt-tal** magasabb a tervezett összegnél, mert az üzemeltetési főmérnök munkaviszonya megszűnt és kifizetésre került neki a 2018.01.08. napi kockázatviselés kezdetű Manhattan kötvény elnevezésű életbiztosítás, amit nem terveztünk, mert a főmérnök a munkaviszony megszűntető kérelmét az I. körös terv leadását követően adta be és a következő körös tervben sem szerepeltettük.

A **reprezentációs költség 2,4 MFt-tal** alacsonyabb a tervezett értéktől.

A **munkáltatót terhelő SZJA 1,8 MFt-tal** kevesebb, mint a tervezett érték. Indoka: A cafeteria keretén belül minden munkavállalónak SZÉP kártya juttatást terveztünk, de vannak munkavállalók, akik készpénzt választottak a nyilatkozatadás során, aminek munkavállalót terhelő Szja vonzata van.

Az **üdülés meg nem térített része 4,6 M Ft-tal** magasabb a tervezett értéktől a karbantartási költség növekedése és a 2022. 08. hótól megvalósult rezsziáremelés miatt.

Az **utazási hozzájárulás 1,8 M Ft-tal több** a tervezett értéktől, mert az újonnan felvett dolgozóink jelentős része más városból, településről jár dolgozni Debrecenbe, Hajdúszoboszlóra, Berettyóújfaluba.

Az **egyéb adóköteles juttatás, a védőszemüveg, a helyi közlekedési bérlet együttes egyenlege 2,2 M Ft-tal** magasabb a tervtől, mert az előző évekhez képest több MAVÍZ szakmai konferencián, szerelőversenyen és egyéb konferenciákon nagyobb létszámban vettek részt a munkavállalók (GDPR, Home office és Energiahatékonyság), melyhez kapcsolódó egyéb költségek megemelkedtek. A vállalati napon a tervezettől nagyobb létszámban vettek részt a munkavállalók, ezért az étkezés költsége minimálisan megnövekedett.

Az **adómentes segély 1,3 M Ft-tal haladja meg** a tervezett értéket, mert három megbecsült munkavállalónk hunyt el 5., 6. és 11. hónapban.

Bérráadások

A **bérráadások 17,4 M Ft-tal** alacsonyabb a tervezett összegnél.

A **Szociális hozzájárulási adó 20,5 M Ft-tal** marad el a tervezett értékhez képest. Okai: az állománycsoportonkénti bérigazgatásnál elemzett bérmegettarítás (-0,2 M Ft), duális hallgatók, egyetemista hallgatók és a középiskolás diákok után igénybe vett kedvezmény (nem tervezett -8,1 M Ft), valamint új munkavállalóink nagy létszáma után munkaerőpiacra lépő kedvezményt tudunk érvényesíteni (nem tervezhető -12,2 M Ft).

A **Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség 3,1 M Ft-tal** magasabb a tervezett értéktől, mert egy megváltozott munkaképességű dolgozó 2022. évtől nem vehető figyelembe a rehabilitációs hozzájárulást csökkentő létszám számításánál, valamint 5. hóban egy megváltozott munkaképességű munkavállalónk elhunyt.

8. Értékcsökkenési leírásból eredő megtakarítás 6,5 M Ft

Az **értékcsökkenési leírás összege 2022. évben 1 017,6 M Ft**, a tervhez viszonyított különbség **-6,5 M Ft**:

- | | |
|--|------------|
| - túllépés kísértékű eszközbeszerzéseknél | +9,5 M Ft |
| - beruházások későbbre tolódása miatt kieső amortizáció
(pályázati pénzekből történő szivattyú beszerzések,
földmunkagép beszerzés, szűrőhenger felújítás későbbre tolódása) | -16,0 M Ft |

9. Az egyéb ráfordítások üzemi eredményt csökkentő hatása 152,9 M Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 2022. évben 883,3 M Ft, az eltérés a tervtől **+152,9 M Ft**:

- az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenési leírás 8,5 M Ft-tal kevesebb, mint a terv:
 - o a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása 14,8 M Ft-tal kevesebb a tervezettől:
 - a nem a nem tervezett szivattyú selejtezésének értéke 5,6 M Ft a VÁRA pályázat szivattyú beruházásaival összefüggően,
 - ezen túl nem tervezett beruházásokkal kapcsolatos terven felüli écs összesen 20,7 M Ft (a Richter Határ úti nyomóvezetékének 5,0 M Ft, a befejezetlen beruházásoknak 4,2 M Ft (B2 kút fúrásával kapcsolatos tervek, engedélyek, mivel az a Medicor szennyezés miatt nem kerül megfúrásra), a II. és IV. telepi tetőszigetelésnek 5,6 M Ft, a víztoronynak 1,7 M Ft, a pallagi átemelőnek 1,4 M Ft, a Monostorpályi úti csatornavezetéknek 1,4 M Ft).

- Az elmaradt beruházások miatt meg nem valósuló selejtezések összege 42,5 MFt (debreceni ivóvízhálózat felújítások 18,5 MFt, utóülepítő medencék, iszaprecirkulációs akna és gépészet 14,5 MFt, I. telepi kútúrás 5,8 MFt, a zsiliprendszer felújítás 0,5 MFt, szennyvíz irodaépület energetikai korszerűsítése 3,2 MFt,
- a követelések értékvesztése 6,3 MFt-tal több a lejárt kintlévőség-állomány és -kor összetétel kedvezőtlen alakulásával összefüggően. A Számviteli Politika alapján az értékvesztés képzésekor egyedileg történik a fogyasztó/adós minősítése 200 ezer Ft felett, illetve felszámolás, kényszersztörítés esetén, a fogyasztó teljes adósságállományának figyelembevételével. Az egyedi minősítés miatt magasabb, mint a csoportos %.
- a bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege 5,5 MFt-tal kevesebb, melyből -5,2 MFt a szennyvízbírság megtakarítása, mivel a 2022. évre megállapításra kerülő szennyvízbírság várhatóan ennyivel lesz kevesebb a tervezettől. 2022. évben, egy új mérési módszer bevezetésével sikerült az önellenőrzéseket végző Központi Laboratóriumnak drasztikusan csökkenteni az összes nitrogén (ez a leggyakoribb határérték túllépést okozó komponens) mért koncentráció értékeit, amivel várhatóan jelentős mértékű bírságfizetési kötelezettség alól mentesülünk.
- a leírt, behajthatatlan követelés 2,5 MFt-tal kevesebb a tervezettől a kintlévőségkezelési intézkedéseinkkel összefüggően,
- a hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyv szerinti értéke 1,6 MFt-tal több:
 - a közérdekű települések üzemeltetésének átadásával az ÉRV Zrt., mint új üzemeltető által át nem vett, elfekvő, elavult készletek 0,9 MFt értékben selejtezésre kerültek,
 - a fennmaradó 0,7 MFt többlet a raktárkészletek leltározása során feltárt elavult készletérték selejtezési többlete
- a céltartalék képzés 180,1 MFt-tal több:
 - a 2023. évben nyugdíjba vonuló munkavállalók Kollektív Szerződésben szabályozott fizetendő személyi jellegű ráfordításaira és a vezérigazgató 2022. évi prémiumára összesen 29,8 MFt céltartalékot képeztünk 2022. évben, mely 11,9 MFt-tal több a tervezettől (a bérfejlesztés hatását is tartalmazza);
 - 158,2 MFt céltartalékot képeztünk 2022. évben arra az esetre, hogyha a Debrecenen kívüli térségi településekkel megkötött üzemeltetési szerződések felmondásra kerülnek 2023. évben, akkor az eszközöket át kellene adni az önkormányzatok részére,
 - valamint 10 MFt céltartalékot képeztünk a biztosító által nem térített jelentős káresemények önrésze miatt,
- a költségek között el nem számolt központi adók, illetékek összege 17,7 MFt-tal kevesebb elsősorban a vízterhelési díj megtakarításával összefüggően (-17,6 MFt), melyből -14,9 MFt a debreceni, -2,7 MFt a térségi települések költségmegtakarítása, mivel az egy m³-re eső vízterhelési díj kevesebb a tervezettől (a szennyezettség a tervezett mértéken aluli),
- a költségek között el nem számolt helyi adók többletköltsége 5,4 MFt a 2022. éves tényleges bevétel és költségadatok alapján számított iparüzési adóalap többletével összefüggően,

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2022.

A 2022. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSE ÉRTÉKELÉSÉNEK ÖSSZEFOGLALÁSA

A Debreceni Vízmű Zrt. 2022. évi, Igazgatóság által elfogadott üzleti tervében szereplő üzemi eredménynek a teljesítése, mint kitűzött teljesítménybér feladat teljesült.

A teljesítménybér alapja:

a 2022. évi üzemi eredmény üzleti terve	-1 115 511 eFt
a 2022. évi üzemi eredmény összege	-1 112 226 eFt
a 2022. évi üzemi eredménynek az üzleti terven felüli összege	3 285 eFt
céltartalékképzés miatti korrekció	10 251 eFt

a 2022. évi üzemi eredménynek az üzleti terven felüli összege korrekcióval	13 536 eFt
---	-------------------

A teljesítménybér fizetés feltétele, a 2022. évi üzemi eredmény tervének teljesítése megtörtént.

A teljesítménybér összege:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Javadalmazási Szabályzata alapján 2022. évre vonatkozóan: 9 072 000 Ft

az I. féléves összeg az alaphér 50 %-a mely 2022. évben előlegként került kifizetésre (6 hó * 1 512 eFt/hó * 50%): 4 536 000 Ft

a 2022. II. félévi teljesítménybér összege, mely a II. féléves alaphér 50%-a (6 hó * 1 512 eFt/hó * 50%): 4 536 000 Ft

A 2022. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira összesen 10 251 360 Ft-ra 2022. évben céltartalékot képeztünk.

Kérem a teljesítménybér feltételei teljesítésére vonatkozó önértékelés elfogadását!

A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának teljesítménybér teljesítésének értékelése, kifizetésének engedélyezése a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának jogköre a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlési jóváhagyásra történő előterjesztéshez.

Kérjük az Igazgatóság pozitív döntését, engedélyét a jövedelem kifizetésének a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlési jóváhagyásra történő előterjesztéséhez!

Határozati javaslat

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának/2022. (.) sz. határozata.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága sz. határozatával akként döntött, hogy

elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek az előterjesztés szerinti teljesítménybér önértékelését és engedélyezi 9 072 eFt 2022. évi teljesítménybérének az elszámolását és a 4 536 eFt még ki nem fizetett II. félévi teljesítménybérnek a kifizetését az érvényes Javadalmazási Szabályzat szerint.

A teljesítménybért a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évre vegye figyelembe.