



Debreceni Vízmű Zrt.



IKTATÓSZÁM: VÍZ-3567-2/2024.

# ÜZLETI JELENTÉS

## A 2023.12.31. BESZÁMOLÓHOZ

Debrecen, 2024. április 10.

Debreceni Vízmű Zrt.  
4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.  
Adószám: 23458208-2-09 3  
Számlaszám: 11738008-20238173

  
Gorján Ferenc  
vezérigazgató

## TARTALOMJEGYZÉK

1. A VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁSI TÖRVÉNYBŐL KÖVETKEZŐ VÁLTOZÁSOK .....	3
2. REZSICSÖKKENTÉS HATÁSA.....	8
3. A DEBRECENI VÍZMŰ ZRT. BEMUTATÁSA .....	8
4. VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS BŐVÜLÉSE.....	10
5. KÖRNYEZETVÉDELEM, VÍZBÁZISVÉDELEM ÉS VÍZMINŐSÉG.....	12
6. KUTATÁSI-, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS .....	31
7. MINŐSÉG- ÉS KÖRNYEZETIRÁNYÍTÁS .....	31
8. INFORMATIKAI RENDSZEREK.....	31
9. IVÓVÍZTERMELÉS- ÉS KÖZMŰVES IVÓVÍZSZOLGÁLTATÁS .....	33
10. KÖZMŰVES SZENNYVÍZELVEZETÉS- ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS.....	40
11. VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÁSI (ÉRTÉKESÍTÉSI) MENNYISÉGEK.....	52
12. KÖZMŰVES IVÓVÍZ-, SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS DÍJAI.....	56
13. BEVÉTELEK.....	59
14. RÁFORDÍTÁSOK.....	72
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY.....	87
16. ADÓZOTT EREDMÉNY .....	97
17. MÉRLEGTÉTELEK ALAKULÁSA.....	98
18. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK .....	98
19. BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS, KARBANTARTÁS .....	99
20. LIKVIDITÁS .....	107
21. KÖTELEZETTSÉGEK ÉS A SAJÁT TŐKE ARÁNYA .....	110
22. HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS.....	110
23. ENERGIAGAZDÁLKODÁS .....	113
24. ANYAGELLÁTÁS, SZÁLLÍTÓI KAPCSOLATOK .....	115
25. FOGYASZTÓI KAPCSOLATOK, KINTLÉVŐSÉG .....	116
26. DEBRECENEN KÍVÜLI VÍZIKÖZMŰVEK.....	124
27. A 2024. ÜZLETI ÉV TEVÉKENYSÉGÉNEK TERVEZÉSE .....	126
28. ÜZLETI KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE .....	180
29. AZ OROSZ UKRÁN HÁBORÚ MIATT KIALAKULT HELYZET HATÁSA A TÁRSASÁGRA / COVID-19 VÍRUS MIATTI KRÍZISHELYZET HATÁSA A TÁRSASÁGRA .....	182
30. LEÁNYVÁLLALATOK MŰKÖDÉSE .....	184

## **1. A VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁSI TÖRVÉNYBŐL KÖVETKEZŐ VÁLTOZÁSOK**

### **1.1. VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÓI MŰKÖDÉSI ENGEDÉLY**

A hazai víziközmű szolgáltatás területén jelentős változást hozott a 2011. év végétől hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) és a 2013. év elején megjelent, a Vksztv. egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.). A Vksztv. és a Vhr. a víziközmű-szolgáltatás terén új, részletes feltétel- és követelményrendszert ír elő.

2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el a törvényben meghatározott hatósági feladatokat. A víziközművekkel kapcsolatos feladat- és hatáskörök a víziközmű-szolgáltatási törvényben szabályozottak szerint oszlanak meg a MEKH és a Fogyasztóvédelmi Hatóság között.

A víziközmű-szolgáltató a MEKH részére a felügyeleti tevékenységért felügyeleti díjat fizet, melynek éves mértéke a tárgyév január 1-jei felhasználói egyenérték és százötven forint szorzata.

A törvényi kötelezés alapján a víziközmű társaságok működése akkor lehetséges, ha a törvényi előírásnak megfelelnek, melyet a Hivatal a benyújtott engedélykérelem teljesítése után bírál el. A Működési Engedélyekkel a Hivatal célja, hogy az elmúlt években közel négyszázra növekedett üzemeltetői társaságok számát csökkentse annak érdekében, hogy a szolgáltatások minősége javuljon, a szolgáltatás díjai szabályozottak és megfizethetők legyenek. Jelenleg 38 cég rendelkezik szolgáltatói engedéllyel.

Az előírásnak megfelelő tartalommal és határidőben, 2013. május 31-ig a Debreceni Vízmű Zrt. a Hivatalhoz benyújtotta a Működési Engedély iránti kérelmét. A Hivatal eljárása során átfogóan áttekintette, megvizsgálta és megállapította, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. hiánytalanul teljesítette a kérelemhez csatolt nagy terjedelmű iratokat, kötelező mellékleteket (műszaki eszközfelkészültség, szervezeti, logisztikai feltételek, személyi állomány, víziközmű-rendszerek bemutatása, műszaki leírása, szabályzatok, közgazdasági mutatók).

A benyújtott dokumentumokból a Hivatal összességében megállapította, hogy a Debreceni Vízmű Zrt.:

- az ellátási területén víziközmű-szolgáltatás nyújtásáról a víziközmű-szolgáltatási törvény előírása szerint képes gondoskodni,
- a rábízott víziközmű-szolgáltatás keretében – a teljesítőképesség mértékéig – fogadni tudja a víziközmű rendszerre rácsatlakozni kívánó felhasználók igényeit, a felhasználók részére ivóvizet szolgáltat, elvégzi a felhasználási helyeken a szennyvizek összegyűjtését, elvezetését, tisztítását,
- rendelkezik az üzemeltetés hatékonyságát és biztonságát szolgáló felügyeleti és folyamattírányító megoldásokkal, az üzemirányító központból a beavatkozás is biztosított,
- feladatellátó szervezeti felépítése megfelelően tagolt, a felelősségi- és hatáskörök rögzítettek, az alkalmazott kommunikációs és gazdasági-, műszaki ügyviteli megoldások hatékonyak,
- a jogszabályi rendelkezés feltételeinek a személyi állomány megfelel,
- a kiszervezett tevékenységekre kötött vállalkozói és egyéb szerződések az előírásoknak megfelelnek,
- az üzemeltetési szabályzata teljes körű, mindkét víziközmű-szolgáltatási ágazat tekintetében,
- megfelel a működési engedély feltételeként elvárt mutatók értékének (tőkeerősségi-, eladósodottsági-, likviditási mutató),
- beszerzési szabályzata megfelel a jogszabályi előírásoknak,
- a számviteli politika és kiegészítő szabályzatai biztosítják az üzletágak közötti keresztfinanszírozás-mentességet, a másodlagos tevékenységek elkülönítettek,
- a felhasználói egyenérték megfelel a törvényi rendelkezés feltételeinek,
- az üzletszabályzat megfelel az előírásoknak.

Az üzemeltetési szerződések megfelelőségi vizsgálatát a Hivatalnak nem kellett teljesíteni, mivel a víziközmű-szolgáltatás törvényi feltételei előtt már hatályosak voltak az ellátási területekre, a víziközmű-szolgáltatási ágazatokra vonatkozóan és megfelelnek a jogszabályban meghatározott feltételeknek.

A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű-szolgáltatási törvényi feltételnek megfelelt, 2013. október 7-én az első között kapta meg a 1832/2013. határozat számú működési engedélyét, mely kizárólagos jogot biztosít és kötelezettséget jelent víziközmű-szolgáltatás nyújtására az engedélyben meghatározott ellátási területen.

Az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) szennyvíz-szolgáltatásának átvételéről megállapodás született 2014. november 27.-én.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2015. április 1.-től 22, Debrecen közigazgatási határain kívüli település közüzemi ivóvíz ellátását vette át a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. tevékenységének megszűnését követően (Ártánd, Bedő, Berekböszörmény, Biharkeresztes, Bihartorda, Bojt, Ebes, Esztár, Hajdúbagosa, Hajdúsámson, Hencida, Körösszakál, Körösszegapáti, Magyarhomorog, Mezősas, Mikepércs, Monostorpályi, Nagykereki, Pocsaj, Sáránd, Szentpéterszeg, Told). A településekkel az üzemeltetési/vagyonkezelési szerződéseket megkötöttük, a MEKH felé engedélyezésre továbbítottuk.

A felsorolt szolgáltatási terület bővülése miatt a MEKH felé beterjesztettük a működési engedély módosítását is, melyről 2015. november 17-i dátummal kaptuk meg a MEKH 5847/2015. számú engedélyező határozatát, mely egységes szerkezetbe foglalva módosítja a korábbi működési engedélyt.

2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés, és tisztítás, valamint Monostorpályi-Hajdúbagosa szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is az újonnan épült létesítmények működtetésével. Ezen településekre vonatkozóan működési engedély módosítás iránti kérelmünket 2015. december 1-én nyújtottuk be a MEKH-hez.

2016. október 7-én kaptuk meg a MEKH működési engedélyét a fenti 4 településen szennyvíz szolgáltatási tevékenység végzésére.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi Vksztv. 35.§. szerint „Víziközmű szolgáltatást a Hivatal által kiadott víziközmű szolgáltatói engedély és működési engedély alapján lehet végezni”. (Megállapította: 2016. évi XLII. törvény a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény és a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény módosításáról törvény 13§-a, e jogszabály hatályba lépésének napja 2016. július 4.)

A MEKH hivatalból indult eljárás keretében a Debreceni Vízmű Zrt. részére Szolgáltatói Engedélyt adott ki, 4073/2016. határozatszámmal.

A MEKH a Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatói működési engedélyében meghatározott víziközmű rendszerek és ellátási területek vonatkozásában külön eljárás keretében működési engedélyt bocsátott ki.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2017. január 1-jétől további víziközmű-rendszerekkel bővült, melyek az alábbiak:

- Derecske: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Hajdúszovát: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Hosszúpályi (és Hosszúpályi-Sóstó): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Létavértes (és Létavértes-Cserekereszt): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Konyár: ivóvíz szolgáltatás,
- Kokad: ivóvíz szolgáltatás,
- Kismarja: ivóvíz szolgáltatás,
- Tépe: ivóvíz szolgáltatás.

A fenti 8 település 2016. december 31.-i időponttal felmondta a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezte szerződés kötési szándékát a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatás ellátására vonatkozóan a Debreceni Vízmű Zrt.-vel. Az üzemeltetési szerződések aláírására 2016. augusztus 22-én került sor.

A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2016. szeptember 6.-án, mivel a víziközmű törvény változása miatt működési engedéllyel kellett rendelkezünk 2017. január 1-e előtt. 2016. december 21.-én megkaptuk a működési engedélyeket a 8 település 14 víziközmű rendszerére.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2019. január 1-jétől tovább bővült az alábbiak szerint:

- Bagamér: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás (az ivóvíz szolgáltatást 2019. január 17-ével vettük át),
- Fülöp: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Nyíradony és Nyíradony-Aradványpusztá: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás; Nyíradony-Tamásipusztá: ivóvíz szolgáltatás,
- Nyírábrány: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Nyírmártonfalva: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Vámospércs: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,

A fenti települések felmondták a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezték szerződéskötési szándékukat a Debreceni Vízmű Zrt. felé. Az üzemeltetési szerződések aláírására 2018. október 26-án került sor. A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2018. október 30.-án, melyet követően 2018. december 19.-én megkaptuk a működési engedélyeket a felsorolt víziközmű rendszerekre.

2020. december 1. napjától a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Konyár településen a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet, melyről szóló közüzemi szerződést 2019. november 21-én írták alá a felek. A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. március 18.-án nyújtotta be a MEKH-hez a működési engedély módosítására vonatkozó kérelmét, Konyár településen szennyvízszolgáltatás végzésére, melyet követően 2021. április 22-i kezdő hatállyal megkaptuk a működési engedélyt e tevékenységre.

A MEKH 2022. december 7-én kelt határozatai értelmében, a 2022. január 1. és 2022. december 31. között a Debreceni Vízmű Zrt. közérdekű üzemeltetésébe került levő 3 település: Berettyóújfalu, Földes és Hajdúszoboszló, mindhárom település esetében az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás egyaránt.

A Debreceni Vízmű Zrt. a jövőben is elkötelezett a szolgáltatási színvonal megőrzése és fejlesztése terén, mindent megtesz a rábízott víziközmű vagyron megóvása, szakszerű üzemeltetése érdekében azzal, hogy a szolgáltatásai a jövőben is megfizethetők legyenek. A fogyasztók felé változatlanul él eddigi szlogenünk

**„A DEBRECENI VÍZMŰ ZRT. PARTNER A JELENBEN A JÖVŐÉRT.”**

## **1.2. KÖZMŰVAGYON ÁTADÁS**

A víziközmű-szolgáltatási törvény és a kormányrendelet előírásának megfelelően a DMJV Önkormányzat Közgyűlésének elfogadását követően a Debreceni Vízmű Zrt. és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata megkötötte a megállapodást a közművagyon tulajdonjogának térítésmentes átadásáról a Vksztv. 79. § (2) alapján. A rendszerfüggetlen víziközmű-elem tulajdonjoga nem változott, az üzemeltető tulajdonában maradt a működtető vagyonnal együtt.



A közművagyon átadása 2013. október 31-én megtörtént. A közműátadás miatt kivezetett eszközök könyv szerinti értéke 22 751,5 MFt (ágazatonkénti bontása: ivóvíz-ágazat 10 776,3 MFt, szennyvíz-ágazat 11 975,2 MFt, ebből ISPA tervek 93,1 MFt). A közmű vagyon átadás miatt feloldott halasztott bevétel 1 708,5 MFt (ebből: ivóvíz-ágazat 723,1 MFt, szennyvíz-ágazat 985,4 MFt) a térítésmentes és támogatásból megvalósított eszközök elhatárolt, halasztott bevételként nyilvántartott értéke.

### **1.3. VAGYONKEZELÉSI ÉS ÜZEMELTETÉSI SZERZŐDÉS**

A Debreceni Vízmű Zrt. vagyonából kikerülő víziközmű vagyontárgyak további üzemeltetésére Vagyonkezelési Szerződés megkötésére került sor a DMJV Önkormányzat Közgyűlésének elfogadását követően a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Debreceni Vízmű Zrt. között, a Debrecen város tulajdonába térítésmentesen átadott víziközművek üzemeltetésére, a szerződés 2013. november 1-től érvényes.

A Debreceni Vízmű Zrt. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtotta a vagyonkezelési szerződést és a hozzákapcsolódó dokumentációt.

A jogszabályok szerinti engedélyezési eljárás eredményeként, a MEKH 2013. október 14.-i dátummal, 1908/2013. számmal jóváhagyta a Vagyonkezelési Szerződést. A vagyonkezelői szerződés megteremti annak lehetőségét, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. továbbra is a gondos gazda felelősségével, korlátozott tulajdonosi jogaival szakszerűen üzemeltesse a víziközműveket, gondoskodjon arról, hogy a szolgáltatás minősége megfeleljen a követelményeknek, megőrizze a vagyontárgyak működőképességét és műszaki színvonalát, az eszközök amortizációjából finanszírozott felújítással, rekonstrukcióval, az elhasználódott eszközök pótlásával.

#### *ISPA/KA projekt keretében létrejött eszközök üzemeltetése*

Debrecen és térsége szennyvíz-elvezetésének és szennyvíz-tisztításának fejlesztése érdekében Debrecen város négy környező településsel indított, ISPA EU Előcsatlakozási Alapból támogatott projekt általános célja volt Debrecen és agglomerációjának felszíni és felszín alatti vízforrásainak védelme a csatornahálózat bővítésén és a szennyvíztelep hatékonyságának növelésén keresztül.

Az ISPA projekt során létrejött, a DMJV Önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon üzemeltetését a tulajdonos Üzemeltetési Szerződés keretében 2012 novemberében átadta a Debreceni Vízmű Zrt. (Üzemeltető) részére.

Az Üzemeltető az e vagyoni körbe tartozó vízközmű rendszerek működtetésével gondoskodik a szennyvízelvezetési szolgáltatás folyamatos teljesítéséről (a településen keletkező szennyvizek szennyvízelvezető művel történő elvezetéséről és a szennyvíztisztító telepen történő tisztításáról). Az Üzemeltető használatába került együttes aktivált, eredeti bruttó bekerülési értékű eszközök az átadás napján:

		MFt
LOT-1	Debrecen déli és délkeleti városrészein épült szennyvízcsatornák, gravitációs vezetékek, szennyvízátemelők és nyomóvezetékek	5 066,85
LOT-2	Debrecen központjában fekvő csatornák rehabilitációja (~65 km), az ahhoz kapcsolódó kiegészítő építési beruházások LOT-7, Kassai úti csatornaépítés	6 299,10
LOT-3	A debreceni egyesített csatornahálózat egy részének 55 km hosszban történő szétválasztása, továbbá 8 körzeti szennyvízátemelő építése	2 856,05
LOT-4	Agglomerációs települések csatornahálózatának építése keretében Debrecen-Józsa területén gravitációs és nyomóvezeték, valamint 4 db szennyvízátemelő építése	1 154,15
LOT-5	Debreceni Szennyvíztisztító telep technológiai korszerűsítése	6 173,36
	Kiegészítő csatornaépítési munkák	426,58
	<u>Egyéb (eszközbeszerzések+felújított szennyvíz közművagyon)</u>	<u>341,03</u>
	<b>Összes bekerülési érték</b>	<b>22 317,12</b>

## *22 térségi település üzemeltetési/vagyonkezelési szerződései*

Az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település szennyvízelvezetési szolgáltatásának átvételéről megállapodás született 2014. november 27.-én és 2015. április 1.-től 22, Debrecen közigazgatási határain kívüli település közüemi ivóvíz ellátását is átvette a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.-től.

A településekkel az üzemeltetési/vagyonkezelési szerződéseket megkötöttük, melyeket a MEKH engedélyezett. A MEKH 5847/2015. számú határozata rendelkezik az üzemeltetési szerződések jóváhagyásáról:

- közműves ivóvízellátás vonatkozásában 20 településsel bérleti-üzemeltetési szerződés jött létre, 2 település (Monostorpályi és Szentpéterszeg) esetében pedig vagyonkezelési szerződés,
- közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás tekintetében 4 településsel (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs és Sáránd) bérleti-üzemeltetési szerződést kötöttünk.

2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi, illetve Hajdúbajos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is.

Ezen településekkel bérleti-üzemeltetési szerződést kötöttünk, melyet a működési engedély módosítás iránti kérelmünkkel egyidejűleg, 2015. december 1-én nyújtottuk be a MEKH-hez engedélyezésre. 2016. október 7.-én kaptuk meg a MEKH működési engedélyét ezen településekre, szennyvíz szolgáltatási tevékenység végzésére.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2017. január 1-jétől további víziközmű-rendszerekkel bővült, melyek az alábbiak:

- Derecske: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Hajdúszovát: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Hosszúpályi (és Hosszúpályi-Sóstó): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Létavértes (és Létavértes-Cserekert): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Konyár: ivóvíz szolgáltatás,
- Kokad: ivóvíz szolgáltatás,
- Kismarja: ivóvíz szolgáltatás,
- Tépe: ivóvíz szolgáltatás.

A fenti 8 település 2016. december 31-i időponttal felmondta a közüemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezte szerződés aláírási szándékát a közüemi víz- és csatornaszolgáltatás ellátására vonatkozóan a Debreceni Vízmű Zrt.-vel. Az üzemeltetési szerződések aláírására 2016. augusztus 22-én került sor.

A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2016. szeptember 6.-án, mivel a víziközmű törvény változása miatt működési engedéllyel kellett rendelkezünk 2017. január 1-e előtt. 2016. december 21.-én megkaptuk a működési engedélyeket a 8 település 14 víziközmű rendszerére.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2019. január 1-jétől tovább bővült az alábbiak szerint:

- Bagamér: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás (az ivóvíz szolgáltatást 2019. január 17-ével vettük át),
- Fülöp: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Nyíradony és Nyíradony-Aradványpusztá: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás; Nyíradony-Tamásipusztá: ivóvíz szolgáltatás,
- Nyírábrány: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Nyírmártonfalva: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Vámospercs: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,

A fenti települések felmondták a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezték szerződés aláírási szándékukat a Debreceni Vízmű Zrt. felé. Az üzemeltetési szerződések aláírására 2018. október 26-án került sor. A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2018. október 30.-án, melyet követően 2018. december 19.-én megkaptuk a működési engedélyeket a felsorolt víziközmű rendszerekre.

2020. december 1. napjától a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Konyár településen a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet, melyről szóló közüzemi szerződést 2019. november 21-én írták alá a felek. A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. március 18.-án nyújtotta be a MEKH-hez a működési engedély módosítására vonatkozó kérelmét, Konyár településen szennyvízszolgáltatás végzésére, melyet követően 2021. április 22-i kezdő hatállyal megkaptuk a működési engedélyt e tevékenységre.

A MEKH 2022. december 7-én kelt határozatai értelmében, a 2022. január 1. és 2022. december 31. között a Debreceni Vízmű Zrt. közérdekű üzemeltetésébe került település: Berettyóújfalu, Földes és Hajdúszoboszló, mindhárom település esetében az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás egyaránt.

## **2. REZSICSÖKKENTÉS HATÁSA**

A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő a 2013. július 1-ét követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában, hogy a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alaplíjat és minden egyéb számlázott díjelemet) nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át. A víziközmű-szolgáltatásban a díjcsökkentés bevezetése a társaság részére többlet feladatot jelentett, el kellett készíteni a kibocsátandó új számlaképet, új feldolgozásban kellett összeállítani a számlatételeket, melynek során meg kellett felelni az előírt feltételeknek (kerekítési szabályok és egyéb formai követelmények). A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvény 4. § (2) bekezdése kimondja, hogy a szolgáltató a kibocsátott számlán szereplő összeg vonatkozásában a számla kiküldésével egyidejűleg részletes írásbeli tájékoztatást kell adjon a lakossági felhasználó részére a csökkentés teljesüléséről. A közszolgáltató a kibocsátott számlán köteles jól láthatóan, a számla első oldalán színes mezőben feltüntetni a rezsicsökkentés eredményeképpen jelentkező összeget az elszámolt időszak és 2013. július 1.-e óta eltelt időszak vonatkozásában.

A Debreceni Vízmű Zrt. a rezsitörvényben előírt követelményeket 2013. II. félévétől jogszerűen teljesíti, a számlaképen feltünteti az adott hónap és az időszak kumulált összegű rezsicsökkentés hatását, a tájékoztatót az aktuális számlával eljuttatta a fogyasztókhoz és honlapon is olvashatóvá tette.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén, a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevétel csökkentő hatás éves szinten 2023. évben -518,7 MFt (2013-2023. évek adata összesen -4 878,4 MFt).

## **3. A DEBRECENI VÍZMŰ ZRT. BEMUTATÁSA**

A Debreceni Vízmű Zrt. társasággá alakulásának alapító okiratát 1995. június 19.-én jegyezte be a Cégbíróság. Az átalakuláskor a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%-ban volt a tulajdonos, 2000. július 7-től a részvények tulajdonjogát a DMJV Önkormányzat átadta a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. mint a Debreceni Vízmű Zrt. és a Debrecen Önkormányzat Lapkiadó Kft. (továbbiakban: Lapkiadó Kft.) egyszemélyi tulajdonosa 2011. április 8.-i Igazgatósági ülésén akként döntött, hogy az érintett gazdasági társaságok kedvezményezett átalakulás keretében, összeolvadás folytán új jogutód gazdasági társasággá alakulnak.



A kedvezményezett átalakulásban részt vevő cégek 2011. szeptember 30.-i hatállyal összeolvadva megszűntek, 2011. október 1.-i hatállyal megalakult a jogutód új Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, melynek első gazdasági éve 2011.10.01.-től 2011.12.31.-ig tartott.

A Debreceni Vízmű Ingatlanfejlesztő Kft., melyben a Debreceni Vízmű Zrt. 90 %-os tulajdoni részesedéssel rendelkezett, üzletrésze 2015.02.28.-val beolvadásos kiválással a Cívis Ház Zrt. tulajdonába került.

Debrecen városban önálló, vízgazdálkodást ellátó vállalatot 1949-ben alapítottak. Az 50-60-as években meglévő Vízmű telep mellé még kettő épült.

A város vízigénye ebben az időszakban folyamatosan emelkedett és a 70-es évek közepére már meghaladta a napi 55 ezer m<sup>3</sup>-t, ezért az ellátás érdekében a kitermelt rétegvizet felszíni vízzel ki kellett egészíteni.

1976-ban üzembe helyezésre került az állami tulajdonú Keleti Főcsatornára épült vízkivételi mű (mely azóta is folyamatosan üzemel, napjainkban több mint 30 %-át adja a városi vízellátásnak). 2002. évben elkészült a víztermelő telepek teljes rekonstrukciója.

A Debreceni szennyvíztisztítás története 1823-ig nyúlik vissza: megépül az első boltozatos csatorna, majd 1826-ra az első összefüggő városi csatornahálózat is elkészül. Az első, Debrecen város egészére kiterjedő csatornahálózati terv 1876-ban készült. Debrecen város szennyvíztisztító telep létesítésére 1924-ben kapott engedélyt. 1948-ban a szennyvíztisztító telepen 2 db földmedrű utóülepítő medence, majd 1976-ban a Lovász-zugi tőrendszer kerül kialakításra.

1980-ban a mechanikai szennyvíztisztító próbaüzeme veszi kezdetét, a biológiai szennyvíztisztító üzembe helyezésének ideje 1994. 1997-98-ban az iszapvonal fejlesztése, rothasztó tornyok építése, az I. és II. gázmotor, egy évvel később a III. sz. gázmotor üzembe helyezése történik. 1999-2000-ben a homokfogó rekonstrukciója mellett a biológiai műtárgy bővítésére, intenzifikálásra került sor.

2005-2011. között az ISPA projekt keretében agglomerációs települések kerültek becsatolásra a debreceni víziközmű hálózatba, Debrecen nem csatornázott területein csatornaépítési beruházás valósult meg, az egyesített rendszerű csatornák egy része szétválasztásra került, valamint egyes csatornaszakaszok rekonstrukciója valósult meg.

A Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatói és kiegészítő feladatai mellett társasággá alakulásától napjainkig nagy értékű, közüzemi szolgáltatás bővítését jelentő projekteket valósított meg. Fejlesztette a közmű-vagyon műszaki színvonalát, növelte az eszközállomány értékét, javította a gazdálkodás hatékonysági mutatóit, biztosította a beruházások forrását, stabil pénzügyi helyzetet tartott fenn, nyereséges gazdálkodást folytatott.

Az utóbbi években a társaság a központi előírások miatt jelentkező többletterhek mellett is megőrizte a pénzügyi stabilitást, teljesítette a közüzemi szolgáltatás biztonságos ellátását.

A Debreceni Vízmű Zrt. tevékenységét a tulajdonos által elfogadott éves üzleti terv alapján végzi, együttműködő kapcsolatot tart fent a többségi tulajdonossal, a vállalatcsoport többi tagjával és a kisebbségi tulajdonosokkal.

A társaság felügyeleti és ellenőrzési szervei:

- Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal
- Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerve
- Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelőség
- Tiszántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség
- Alapvető Jogok Biztosának Hivatala
- települési önkormányzatok jegyzői

#### **4. VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS BŐVÜLÉSE**

A Debreceni Vízmű Zrt. a 2000-es évek közepétől stratégiai célkitűzés alapján pályázatok elnyerése útján több hazai és romániai tulajdonos önkormányzat közüzemi ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás működtetését végzi. Az üzemeltetett víziközművek által nyújtott víziközmű-szolgáltatást a Debreceni Vízmű Zrt. a koncessziós szerződésekben vállaltakkal teljesíti, a szolgáltatások adatállományainak kezelését, értékelését beillesztette gazdasági folyamataiba.

A Debreceni Vízmű Zrt.:

- 2005-ben 90 %-os tulajdoni hányaddal megalapította Romániában működő leányvállalatát Székelyudvarhely, Nagyszalonta víziközmű fejlesztési és szolgáltatási feladatai teljesítésére, 2010. és 2011. évtől bővült a cég működési területe (Madarász és környező települések, valamint Parajd), Zetelaka településen határozott időre szólt a szerződés, a szolgáltatást 2012. január 19-ig látta el a leányvállalatunk, illetve 2016. évben az ellátási terület Bögözzel bővült.

Az Aqua Nova Hargita Kft székhelyén - Székelyudvarhelyen – a víziközmű szolgáltatásunkat a város elégedettsége mellett váratlan városvezetői döntések miatt 2018. április 1-től kénytelenek voltunk befejezni. A szerződés megszüntetéséhez szükséges elszámolás hiányában jogi úton vagyunk kénytelenek érdekeinket, követeléseinket érvényesíteni.

Az Aqua Nova Hargita Kft jelenlegi szolgáltatási tevékenysége munkapontonként:

- o Hargita megyében
  - Székelyudvarhelyen 2018. március 31-ével megszűnt,
  - Parajd községben 2018. április 30-ával megszűnt,
  - Bögöz községben 2018. április 30-ával megszűnt.
- o Bihar megyében
  - Nagyszalonta Municipiumban 2026 évben jár le,
  - Madarász községben az ivóvíz szolgáltatási tevékenység megszűnt 2022. október elsejétől. Madarász település önkormányzata 2022. júniusában jelezte, hogy fel kívánja bontani az Aqua Nova Kft-vel kötött szolgáltatási szerződést, mivel az év második felére tervezett új díjak túl magasak. A szerződésbontás 2022. szeptember 30.-ával jött létre.
- 2007–2009. évektől belföldi nyírségi (Nyírlugos, Nyírmihálydi, Nyírgelse, Terem, Ömböly, Bátorliget) és hajdúsági (Nádudvar, Biharkeresztes, Ártánd) településeken végzi a társaság a víziközművek üzemeltetését. Szerződések alapján saját és leányvállalatok működtetésével növelte a közüzemi ivóvíz-és szennyvízszolgáltatással ellátottak körét. A Kelet Aqua Kft. Terem, Ömböly, Bátorliget településeken való működése 2012. december 31.-én értékesítés miatt megszűnt.
- 2006-ban a MIVÍZ Kft. üzletrésztára kiírt pályázaton való indulás érdekében került megalapításra az 1/3 tulajdoni hányadú Cívisvíz Kft., melynek társaságunk 2008. évben 100 %-os tulajdonosa lett. A Debreceni Vízmű Zrt. pályázat útján nyerte el Nádudvar város víziközmű szolgáltatásának koncessziós üzemeltetését, melyet a Cívisvíz Kft. látott el Nádudvar város Önkormányzata feltételeinek megfelelően 2008. október 1-től. A Cívisvíz Kft. Nádudvar településen való működése 2014. december 29.-én megszűnt, a koncessziós szerződés szerinti üzemeltetést 2014. április 30.-án 2014. év végével felmondtuk, a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet a TRV Zrt. vette át.
- A Debreceni Vízmű Zrt. 2015. április 1.-től 22, Debrecen közigazgatási határain kívüli település közüzemi ivóvíz ellátását vette át a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.-től. A településekkel az üzemeltetési/vagyonkezelési szerződéseket megkötöttük.

Ezen túlmenően az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település szennyvízelvezetési szolgáltatásának átvételéről is megállapodás született.

A felsorolt szolgáltatási területbővülés miatt a MEKH felé beterjesztettük a működési engedély módosítását is, melyről 2015. november 17-i dátummal kaptuk meg a MEKH engedélyező határozatát.

- 2015. november 1.-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi-Hajdúbajos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is, melyhez kapcsolódó működési engedély módosítási igényünket 2015. december 1-jén nyújtottuk be a MEKH-hez. 2016. október 7-én kaptuk meg a MEKH működési engedélyét ezen településekre, szennyvíz szolgáltatási tevékenység végzésére.
- A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2017. január 1-jétől további víziközmű-rendszerekkel bővült, melyek az alábbiak:
  - o Derecske: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Hajdúszovát: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Hosszúpályi (és Hosszúpályi-Sóstó): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Létavértes (és Létavértes-Cserekert): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Konyár: ivóvíz szolgáltatás,
  - o Kokad: ivóvíz szolgáltatás,
  - o Kismarja: ivóvíz szolgáltatás,
  - o Tépe: ivóvíz szolgáltatás.
- A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2019. január 1-jétől tovább bővült az alábbiak szerint:
  - o Bagamér: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás (az ivóvíz szolgáltatást 2019. január 17-ével vettük át),
  - o Fülöp: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Nyíradony és Nyíradony-Aradvanypuszta: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás; Nyíradony-Tamásipusztá: ivóvíz szolgáltatás,
  - o Nyírábrány: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Nyírmártonfalva: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - o Vámospércs: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás.
- 2020. december 1. napjától a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Konyár településen a szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenységet.
- A térségünkben víziközmű szolgáltatói tevékenységet folytató Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. szolgáltatói engedélyét a MEKH 2021. december 31-i dátummal visszavonta.

A MEKH az érintett települések földrajzi elhelyezkedését is figyelembe véve a Korábbi szolgáltató Hajdúszoboszlói Üzemigazgatósághoz tartozó víziközmű-rendszerek vonatkozásában a közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátására leginkább megfelelő szolgáltatót, a Debreceni Vízmű Zrt-t jelölte ki.

A Debreceni Vízmű Zrt. közérdekű üzemeltető az alábbi településeken közműves ivóvízellátás, valamint közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységek tekintetében:

  - o Berettyóújfalu (határozatszám: VKEFFO/8884-20/2021, VKEFFO/8896-18/2021);
  - o Földes (határozatszám: VKEFFO/8880-18/2021, VKEFFO/889118/2021);
  - o Hajdúszoboszló (határozatszám: VKEFFO/8881-18/2021, VKEFFO/8892-17/2021).

A közérdekű üzemeltetői tevékenység megkezdésének napja: 2022.01.01., befejezésének napja: 2022.12.31.

## **5. KÖRNYEZETVÉDELEM, VÍZBÁZISVÉDELEM ÉS VÍZMINŐSÉG**

### **5.1. A környezetvédelem szerepe a társaság tevékenységében, környezetvédelmi célok, programok teljesülése és környezetvédelmi beruházási terv**

#### **Környezetvédelmi politika**

A Debreceni Vízmű Zrt. meghatározó mértékben Debrecen, illetve egyre bővülő mértékben a régió lakosságának és gazdasági szereplőinek egyik legfontosabb víziközmű szolgáltatója. Szolgáltatásaink minőségi színvonalát folyamatosan fejlesztve, globális gondolkodással, tervezéssel, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalataival együttműködve, egyre magasabb szinten tudjuk Debrecen és a régió településeinek igényeit kielégíteni.

Társaságunk felelősséget és elkötelezettséget vállal a folyamatos minőségfejlesztés, a hibák, eltérések javítása mellett a környezetvédelmi, jogi és egyéb törvényi előírások betartása, a környezetszennyezés megelőzése és a társaság víziközmű szolgáltatási minőségi és környezeti teljesítményének folyamatos jobbítása iránt. Küldetésünk keretein belül vállaljuk:

- A változó környezetvédelmi előírások tudatos alkalmazását folyamataink ismétlődő felülvizsgálata és állandó javítása során.
- A környezetvédelmi példamutatást más víziközmű szolgáltatók, üzleti partnereink és a lakosság számára.
- A környezettudatos gondolkodás fejlesztését, melyet munkatársaink számára folyamatos oktatással, képzéssel kívánunk megvalósítani.
- Hulladékaink keletkezésének és a velük való gazdálkodásunk átvizsgálását és optimalizálását, melyen belül különös figyelmet fordítunk a hulladék újrahasznosíthatóságára, törekedve a hulladékok minimalizálására
- Az energiahatékonyság lehető legmagasabb szintre történő emelését.
- Megújuló energiatermelés adta lehetőségeink kiaknázását.

A tevékenységek, termékek, szolgáltatások környezeti tényezőinek felmérésén, felismerésén alapuló, a környezetterhelés csökkentését és a környezetszennyezés megelőzését célzó rendszereink összehangolását folyamatosan végezzük, középtávú célunk egy komplex irányítási rendszer kiépítése.

**Környezeti célok 2014-2023:**

Cél	Intézkedés	Terület	Mértéke
Talaj- és környezetszennyezés csökkentése, megszüntetése	A csatornahálózatra való rákötés ösztönzése kedvező pénzügyi konstrukcióval, jegyzői kötelezések révén 1 hatósági kötelezéssel megállapított környezeti kármentesítési helyszínen a műszaki beavatkozás elvégzése. Utómonitoring nem szükséges.	Gazdasági igazgatóság, Fejlesztési és Fenntartási Főmérnökség, Jegyző	85% → 90%
Csatornahálózat és szennyvízátemelők terhelésének csökkentése	Illegális csapadékvíz bekötések felszámolása	Szennyvízhálózati Üzem	10% → 8%
A vízminőség javítása és a környezetterhelés csökkentése	II. Vízműtelep klórozási technológiájának rekonstrukciója	Víztermelő Üzem	Határértéken belüli szám/100 ml Escherichia coli és Enterococcusok
Az ülepített zagyvizet befogadók környezetterhelésének csökkentése	Vízműtelepi vízkezelési technológiák vas és mangán eltávolítása során képződő vas és mangán / arzén tartalmú zagyvízülepítő műtárgyak működésének felülvizsgálata, karbantartása szükség esetén javítása. Hulladékszállítások elvégzése.	Víztermelő Üzem	2023-ban 10 db Térségi vízmű ülepítő medencéjének felülvizsgálata, hulladékszállítás végrehajtása
Veszélyes anyag, veszélyes hulladék szállítás, Hulladékgazdálkodás	Az ADR köteles veszélyes anyag, veszélyes hulladék szállítás ADR szabályzat kiadása. Minden üzemegységnél – ahol nincs -veszélyes hulladék gyűjtőpont kialakítása. Rácsszemély és kommunális hulladék együttes gyűjtésének megszüntetése.	Debreceni Vízmű Zrt.	Belső szabályzat kiadása
Üzemeltetési feltételek javítása. Energia megtakarítás, költség-hatékonyság növelése, emisszió csökkentése	Gépjárműpark fiatalítása, a gépjárművek cseréje	Debreceni Vízmű Zrt.	1 db új és 6 db használt gépjármű beszerzése történt 2023. évben.
Energia megtakarítás, költséghatékonyság növelése, emisszió csökkentése	Szennyvíztisztító telep tisztítási technológia finomhangolása	Szennyvíztisztító Üzem	Energia önellátás fokozása: 2022-ben 95,4%-os, 2023-ban 96,9%-os éves átlagot értünk el, a cél továbbra is 100% értéket meghaladó önellátás elérése.



			Középtávon cél a 100%-nál nagyobb érték elérése.
A környezetvédelmi állapot jelentős javítása	Környezetszennyező csatornák felújítása	Szennyvízhálózati Üzem, Beruházási és fenntartási Osztály	Meglévő, környezetszennyező főgyűjtő csatorna és csatlakozó gyűjtők felújításának folytatása.
Üzemeltetési feltételek javítása. Energia megtakarítás, költséghatékonyság növelése, emisszió csökkentése. Üzembiztonság növelésével a kezelői beavatkozások számának csökkentéséhez kapcsolódó üzemanyag megtakarítás és alacsonyabb környezetterhelés.	Energetikai szempontból korszerűtlen szivattyúk cseréje, robosztus alacsony dugulási számmal üzemeltethető gépek beszerzése	Szennyvízhálózati üzem és szennyvíztisztító telep	Szennyvízhálózati és szennyvíztisztító telepi szivattyúk cseréje, a jelenlegitől hatékonyabb energetikai mutatókkal rendelkező szivattyúkra. Frekvenciaváltók telepítésével még energiahatékonyabb üzemeltetés. 2023. évi energiamegtakarítás 250 MWh.

**Környezetvédelmi intézkedési programok és teljesítése 2014-2023., 2022-2030.**

Szám	Felelős	Cél	Határidő	Intézkedés	Teljesítés
1.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök	Üzemanyag felhasználás és a környezetterhelés csökkentése	Folyamatos	Debreceni Vízmű Zrt. gépjármű állományának folyamatos cseréje	A gépjárműpark korszerűsítési programját az előttünk álló 2023-2030 közötti fejlesztési időszakban is folytatni kívánjuk.
2.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Víztermelő üzemek energiatakarékos üzemeltetése	Folyamatos	Víztermelő üzemek fűtési korszerűsítése, kazáncseréje, napelemes rendszerek kiépítése	Az energiatakarékos klimatizálási rendszerek bevezetését folyamatossá tettük. A napelemes rendszer kiépítése az I. sz. víztermelő üzem területén megtörtént. A napenergia termelési lehetőségek további kiaknázását a KEHOP+ program keretében is folytatjuk.
3.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Szennyvíztisztító üzem zero emissziós rendszer kialakítása	Folyamatos	A keletkezett biogáz égéstermék hasznosítása biomassza létrehozásával	A cél megvalósíthatósága a KEHOP+ program terhére tervezett fejlesztéseket követően valósíthatók meg.
4.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Szennyvíztisztító üzem hőenergia termelés kiváltása termálvíz felhasználásával	Folyamatos	A meglévő 1 termálkút mellé újabb termálkút fúrása, mely termálvíz hőjét felhasználva a rothasztó tornyok, üzemépületek, valamint a távhőrendszer igényeit ki lehetne elégíteni	Megvalósítását tervezzük a KEHOP+ pályázati forrás keretén belül.
5.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Szennyvíztisztító üzem energiaigényének csökkentése, a csurgalékvízben lévő hasznosítható anyagok kinyerése útján	Folyamatos	A szennyvíztisztító üzem rothasztó tornyainak csurgalékvizében lévő ammónia és foszfor tartalom kinyerése, nanoszűrési és algafermentációs folyamatok kombinációja révén	A Cél megvalósítását a KEHOP+ pályázat keretén belül tervezzük.
6.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Szennyvíztisztító üzem energiaigényének csökkentéséből adódó biogáz		A keletkező fel nem használt biogáz tárolására alkalmas CNG komprimáló rendszer és tározó	Megvalósítását tervezzük a KEHOP+ pályázat keretén belül.

		megtakarítás		kiépítése	
7.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Szolgáltatott ivóvíz minőségének megőrzése vegyszeradagolás nélkül		Az ivóvízelosztó hálózat hőszivattyús rendszerként történő üzemeltetésének kiépítése, mely alkalmazásával a szolgáltatott ivóvíz biológiai aktivitása megszüntethető, a keletkezett hő értékesíthető	Megvalósíthatósági vizsgálat előkészítése van folyamatban.
8.	Fejlesztési és Fenntartási főmérnök, Üzemeltetési főmérnök	Szennyvízelvezető rendszer energia-hatékony üzemeltetése		Szennyvíz-elvezető hálózatra telepített szennyvíz-átemelők vezérlésének újra tervezése	Megvalósítását a KEHOP+ pályázat keretén belül tervezzük.

A Debreceni Vízmű Zrt. a KEHOP-2.1.7 „A víziközmű szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás” megnevezésű projekt megvalósítása során széleskörű ismeretterjesztési tevékenységet végez. Alapvető célja a figyelemfelhívás a környezetszennyezés okozta problémákra, a felelősségvállalás szükségességére, arra, hogy mindannyian tudunk tenni a fenntartható biztonságos ivóvízszolgáltatás, vízbázisaink megóvása érdekében. A program keretében nagy hangsúlyt fektetünk az óvodás és iskolás korosztály bevonására, üzem látogatások, szakmai ismeretterjesztő kiadványok, tesztek biztosításával az érdeklődő intézmények részére. Valamint honlapunkon rajz-, fotó-, és videó pályázatot hirdettünk a „Víz a legnagyobb kincsünk” témakörben, amelyet más fórumokon is hirdetünk. A projekt 2023-ban lezárult.

Elkészítettük Társaságunk Környezetvédelmi szabályzatának, újra gondolt, kibővített, jogszabályi háttérhez is illeszkedő aktualizált dokumentumát. Az ehhez kapcsolódó környezetvédelmi – hidrogeológiai (vízbázisvédelmi) helyszíni ellenőrzések jegyzőkönyvi formátumát.

A hulladékgazdálkodással kapcsolatos hatósági adatszolgáltatás pontosítása érdekében 2023. évben további telephelyek esetében aktualizáltuk a KAR (környezetvédelmi alapnyilvántartó) rendszerben szereplő telephelyi KTJ azonosítókat. A 2023 július 1.-én indult országos hulladékkoncesszió keretében az érintett hulladékszállítások biztosíthatósága érdekében Társaságunk regisztrált a MOHU rendszerében és a szállítási megrendeléseket a partnerportálon keresztül bonyolítja.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2020. évben jelentős változáson ment keresztül, a vezérigazgatói poszton történt változást követően újra definiálásra került Társaságunk stratégiája és megalkotásra került a Debreceni Vízmű Zrt. hosszú távú fenntarthatóságához elengedhetetlenül szükséges DEVÍZ 2030 Stratégiai Fejlesztési Terv. Ezen stratégia magában foglalja a korábbi évek egyes céljait is, ezzel a megkezdett és eredményes projektek folytatása biztosított. A DEVÍZ 2030 Stratégiai Fejlesztési Terv választ ad a Debrecen Vízmű Zrt. fenntartható fejlődésére, a Debrecen város fejlesztési terveiben és ellátási területünkön megfogalmazott célok maradéktalan kiszolgálására, választ ad a gazdálkodási környezet változásaira, támogatja Társaságunk Regionális Víziközmű Szolgáltatói törekvéseinek elérését.

Részlet a DEVÍZ 2030 Stratégiai Fejlesztési Tervből:

	KEZELENDŐ PROBLÉMA / MEGOLDANDÓ FELADAT	MEGOLDÁSI PROGRAM IVÓVÍZ ÁGAZAT	MEGOLDÁSI PROGRAM SZENNYVÍZ ÁGAZAT	MIT KEZEL/OLD MEG	ELŐFELTÉT EL (PROGRAM)	KOCKÁZAT MEG NEM VALÓSÍTÁS ESETÉN
1.	Új településrészek hatása a jelenlegi rendszerre (pl.: Bánk)	IV. sz. vízműtelep fejlesztése és hálózati beavatkozások, valamint tároló építés	IX. sz. főgyűjtő létesítése (4 + 1 ütem)	Urbanizáció hatása a meglévő és potenciális vízbázisokra TEVA szennyezés, fenyegetettség Kevés vasút alatti átvezetés kockázata Keleti városrész csatornázatlansága Főbb stratégiai rendszerelemek rekonstrukciós igényei Debreceni Vízmű Zrt. Országos vezető, meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése	Szennyvíz esetén a TÓCÓ rendezése Fontos: a két ágazatot együtt kell kezelni!	Komplex településrészek en tartós vízhiányok Komplex településrészek en tartós nyomáshiányok A Víziközmű tv. Szerint csak a rendszer kapacitásáig engedélyezhetünk. Politikai kockázat. Nem lehet használatbavételi engedélyt kiadni, amíg nincs közmű. Nem lesz közmű, mert nem lesz kapacitás.
2.	Déli Ipari Centrum befektetői igények jelentkezése a víziközmű szolgáltatás iránt	IV. sz. vízműtelep fejlesztése és hálózati beavatkozások, valamint tároló építés	IX. sz. főgyűjtő létesítése (4 + 1 ütem)	Urbanizáció hatása a meglévő és potenciális vízbázisokra TEVA szennyezés, fenyegetettség Kevés vasút alatti átvezetés kockázata Keleti városrész csatornázatlansága Főbb stratégiai rendszerelemek rekonstrukciós igényei Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető, meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése	Szennyvíz esetén a TÓCÓ rendezése Fontos: a két ágazatot együtt kell kezelni!	Komplex településrészek en és az Ipari Centrum befektetőinél tartós vízhiányok Komplex településrészek en s az Ipari Centrum befektetőinél tartós nyomáshiányok Fentiek miatt termelés kiesés, bevétel kiesés, befektetői kedv csökkenés, kivonulás stb.

3.	Észak-nyugati (BMW) és nyugati gazdasági övezet közműszolgáltatás iránti igénye	Célzott hálózati beavatkozások	Célzott hálózati beavatkozások, rekonstrukciók	Főbb stratégiai rendszerelemek rekonstrukciós igényei Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep vízi közmű infrastruktúra Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető, meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése	-	Komplex településrészek en tartós vízhiányok Komplex településrészek en tartós nyomáshiányok A Víziközmű tv. Szerint csak a rendszer kapacitásáig engedélyezhetünk. Politikai kockázat. Nem lehet használatba vételi engedélyt kiadni, amíg nincs közmű. Nem lesz közmű, mert nem lesz kapacitás.
4.	Szennyvíziszap kezelés  Szennyvíziszap tárolás  Szennyvíziszap szállítás  Szennyvíziszap hasznosítás, energiatermelés  Költségek csökkentése, bevételek növelése	-	Komplex regionális szennyvíziszap kezelő és hasznosító rendszer létrehozása	Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep vízi közmű infrastruktúra, zöld energia Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető, meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése	-	Ellehetetlenül a szennyvíztisztítási tevékenység iszapkezelési része (jelenleg 40.000 m3 érkezik be) A bírságok és a jelenlegi nagyértékű berendezések magas javítási költségei (egy gázmotor pl.: 35-80 MFt) drasztikusan növelik kiadásainkat. Az árak 2023. évben nem finanszírozzák a jelenlegi magas szolgáltatás igénybevétel költségét.
5.	Irányítástechnika nélkülözhetetlensége és fejlettségi szintje	Üzemfelügyeleti és üzemirányító központ	Üzemfelügyeleti és üzemirányító központ	Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep vízi közmű infrastruktúra Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető,	Mindegyik programnak szerves részeként kell kezelnie!	A rendszerek annyira komplexek, hogy működtetésük korszerű távvezérlés és távfelügyelet nélkül nem lehetséges. Csökkenti a



				meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése		Vízmű "szuverenitási" esélyeit Lassú beavatkozás, megalapozatlan döntések és azok következményei
6.	Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep víziközmű infrastruktúra, zöld energia, valamint a Debreceni Vízmű Zrt. országos meghatározó szerepének növelése, integráció megelőzése	Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd, Ebes Debreceni vízbázisról és hálózatról történő ellátása	Komplex regionális szennyvíziszap kezelő és hasznosító rendszer létrehozása	1-5 programban kezelhető	Csökkenti a Vízmű "szuverenitási" esélyeit	
7.	Urbanizáció hatása a meglévő és potenciális vízbázisokra	IV. sz. vízműtelep fejlesztése és hálózati beavatkozások, valamint vízbázis kialakítása	-	1-5 programban kezelhető	Ellátás biztonság közvetlen veszélyeztetése	
8.	TEVA szennyezés, fenyegetettség	IV. sz. vízműtelep fejlesztése és hálózati beavatkozások, valamint vízbázis kialakítása	-	1-5 programban kezelhető	Ellátás biztonság közvetlen veszélyeztetése	
9.	Főbb stratégiai rendszerelemek rekonstrukciós igényei	Célzott hálózatrekonstrukció, Víztorony felújítás	Célzott hálózati beavatkozások, rekonstrukciók	1-5 programban kezelhető	Ellátás biztonság közvetlen veszélyeztetése	
10.	Kevés vasút alatti átvezetés kockázata	Célzott hálózati beavatkozások, Déli vízbázis kialakítása	-	1-5 programban kezelhető	Ellátás biztonság közvetlen veszélyeztetése	
11.	Keleti városrész csatornázatlanság a	-	IX. sz. főgyűjtő létesítése (4 + 1 ütem)	1-5 programban kezelhető	Ellátás biztonság közvetlen veszélyeztetése	
12.	ISPA program részeként megkezdett, de be nem fejezett egyesített rendszerű csatornahálózat szétválasztás	-	2 ütemben	Fontos, de nagyon drága	Szakmailag kiemelten fontos lenne, de itt a kockázat a megvalósítás jogi része.	

A fenti, 6-13. pontokban szereplő, térséget érintő célok üzemeltetői javaslatok, melyeket a tulajdonosokkal egyeztetni kell, a jóváhagyásukkal válnak stratégiai fejlesztési céljá.

**Környezetvédelmi beruházások 2024. évben**

**IV\_01. projekt:** Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű, több helyen kontrás és környezetszennyező csatorna átépítése

A csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. A szennyvíz csatorna szakasz átépítésével megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz szennyvízcsatornába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**IV\_02. projekt:** Átemelők felújítása

Balmazújvárosi úti elavult átemelő gépészeti és építészeti felújítása. A gépészeti elemek még horganyzott szerelvényekkel kerültek kivitelezésre, leromlott műszaki állapotuk miatt indokolt a felújítása. Ennek hiányában az átemelő nem lesz képes a funkcióját ellátni és a városrész szennyvizét nem leszünk képesek a tisztítási technológiába vezetni. Jelentős közterületi kiöntések keletkezhetnek, nagymértékű közegészségügyi kockázattal. A szennyvízátemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**V\_04. projekt:** Utóülepítő medencék, iszaprecirkulációs aknák és gépészeti berendezéseik felújítása, cseréje

Elavult, energiapazarló technológia kiváltása. A műszaki állapotából adódóan nagy a kockázata a havária helyzet kialakulásának, azonnali beavatkozást igénylő meghibásodásnak és a súlyos környezetvédelmi károkozásnak.

**V\_06. projekt:** Hach-Lange mérőműszerek cseréje (ISPA)

Mérőműszerek cseréje. Üzembiztonságot veszélyeztető műszerek felújítása, cseréje. A mérőműszerek az életciklusuk végén járnak. A tisztítandó szennyvíz szennyezőanyag tartalmának meghatározásához, ezáltal a technológiai beavatkozásához, megválasztásához nélkülözhetetlen műszerek cseréje. A megbízható működésük esetén biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelése, ezáltal az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető. A megfelelő mennyiségben adagolt oxigén által a szennyvíztisztítás során felhasznált energiamennyiség ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken. (1 kWh= 0,35 kg CO<sub>2</sub>)

**V\_07. projekt:** Biológia tisztítómű építészeti, gépészeti és elektromos felújítása, cseréje

Üzembiztonságot veszélyeztető szerelvények felújítása, cseréje. A levegőztető elemek az életciklusuk végén járnak. A légbevivő elemek megbízható működésük esetén biztosítják a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelést, ezáltal az élő vízfolyásba kerülő szennyezőanyag terhelés csökkenthető.

**V\_15. projekt:** Mérőműszerek beszerzése a technológiai folyamatok optimalizálására

Mérőműszerek cseréje. Üzembiztonságot veszélyeztető műszerek felújítása, cseréje. A mérőműszerek az életciklusuk végén járnak. A tisztítandó szennyvíz szennyezőanyag tartalmának meghatározásához, ezáltal a technológiai beavatkozásához, megválasztásához nélkülözhetetlen műszerek cseréje. A megbízható működésük esetén biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelése, ezáltal az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető.

**V\_17. projekt:** Tolózáraknak és szerelvényeik felújítása, cseréje a Szennyvíztisztító Üzemben  
Tolózáraknak szerelvényei erősen amortizálódott, sok esetben használhatatlan állapotban vannak, illetve az aknák nem tartják vissza a talajvizet, amely így jelentősen rontja a szerelvények állapotát, valamint a kezelhetőségét. Üzembiztonságot javító és műszaki elavulást csökkentő felújítás.

**V\_20. projekt:** Szennyvíztisztító telep ammónia mérőműszerek telepítése (irányítástechnika és alépitmény építés)

Az ammónia mérő műszerek telepítése és megbízható működésük esetén biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelése, ezáltal az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető. Az energiamegtakarítás által csökken a CO<sub>2</sub> kibocsátás.

**V\_21. projekt:** MOV szabályzás és ammónium vezérlés kiépítése

A biológiai szennyvíztisztítás legnagyobb villamos energia fogyasztó technológiája a levegőztetés. A beruházás célja, hogy a levegőztetés szabályozásának automatizálásával a felhasznált villamos energia volumenét csökkenteni lehessen. A beruházás megvalósulása esetén a villamos energiafelhasználás naponta kb. 700 kWh-val mérséklődik. Az ammónia mérőműszerek beszerzése, az irányítástechnikához történő integrálása révén lehetővé válik a szennyező anyag terhelés függvényében történő levegő bevitel. A levegőbevitel szabályozásával és megbízható működése által biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelése, az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető. A villamosenergia felhasználás csökkentésével a levegőbe kerülő széndioxid mennyisége is csökkenni fog.

**V\_27. projekt:** Laboratóriumi mérőműszerek

Homogenizátor tartozékokkal (bejövő szennyvíz roncsolására alkalmas műszer), vezetőképesség mérő (a vizsgálandó szennyvizek sótartalmának meghatározása céljából elengedhetetlen ez a mérőműszer), TOC+tartozékai (teljes szén és szerves vegyületek meghatározására fontos). A megfelelő tisztítás technológia alkalmazásával a villamosenergia felhasználás csökkentésével a levegőbe kerülő széndioxid mennyisége is csökkenni fog.

**XIV\_06. projekt:** Derecske, átemelő gépészeti, építészeti felújítása

Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közel állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. A felújítást követően az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**XV\_05. projekt:** Ebes, csatornahálózat felújítása (gerinc- és bekötővezeték)

Lejtés hibás, szakszerűtlenül kivitelezett, rossz műszaki állapotú vezetékek átépítését követően gazdaságosan üzemeltethetőkké válnak. Csatorna állapota oly mértékben leromlott, hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. A szennyvíz csatorna szakasz átépítésével megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz szennyvízcsatornába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**XXXIV\_06. projekt:** Mikepércs, szennyvízátemelők felújítása

Betonaknák vízzáróságának megőrzése felső csőtartók és talpkönyökök, megvezető rudak, nyomóoldali vezetékek, visszacsapó szelep, illetve tolózárok cseréje. A teljeskörű felújítással a betonkorrozó és tömítetlenségek okozta környezetvédelmi károkozások, gépészeti és elektromos berendezések korszerűsítése a cél. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**XXXVII\_10. projekt:** Nyírábrány, szennyvízátemelők gépészeti, építészeti, villamossági vezérléstechnikai felújítása

Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közel állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. Az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be.

A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**XL\_07. projekt:** Nyírlugos, szennyvízátemelők építészeti és gépészeti felújítása

Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közel állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. Az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**XLIV\_09. projekt:** Sáránd, szennyvízátemelők felújítása

Szennyvízátemelő műtárgy vízzáróságának megőrzése, beton járófelületek javítása cseréje Felső csőtartók és alsó talpkönyökök valamint megvezető rudak cseréje. A teljeskörű felújítással a betonkorrozó és tömítetlenségek okozta környezetvédelmi károkozások, gépészeti és elektromos berendezések korszerűsítése a cél. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO<sub>2</sub> kibocsátás csökken.

**5.2. Vízbázisvédelem a Debreceni Vízmű Zrt. által működtetett felszín alatti vízbázisokon**

A Debreceni Vízmű Zrt. Debrecen város közműves ivóvízellátása céljából három víztermelő telepet (I., II. és IV. számúak) üzemeltet. Ezekon jelenleg összesen 96 db mélyfúrású kút található (+1 db Vekeri-tavi pihenőközpont), melyekkel a felszín alatti vízbázisból történő vízkitermelés biztosított. A vízbázis egy rétegzett völgykitöltő összletre (egy üledékes rétegsornak az összefoglaló neve, amely egy időben rakódott le, kb. azonos földrajzi körülmények között) települt, amely keleti irányban kiemelkedik, illetve nyugati irányban elvékonyodik a fekvő (legalsó kőzetréteg: jelen geológiai képződményt tekintve, annak az ÉK-DNy irányú, folyami üledékkel feltöltődött völgy alsó rétegének felső síkja, amely alatt ivóvízcélú vízkivétel nem javasolt, illetve nem valósítható meg) erőteljes emelkedésének megfelelően). A rétegsor durvaszemcsés, homokos összletei adják a vízbázis vízadó rétegeit. A nyugati részen (I. sz. Víztermelő telep) a felszíntől számítva 80-135 m, ettől 6-10 km-re keleten (IV. sz. Víztermelő telep) 142-215 m, az északi kifejlődésben (II. sz. Víztermelő telep) 116-181 m, míg a déli részen 130-203 m mélységközben települtek a vízadó rétegek.

A Debreceni Vízmű Zrt. 39 db Debrecenen kívüli térségi településen 43 db ivóvízellátó víziközmű rendszer üzemeltetését végzi. A vízművek kizárólag a felszín alatti vízbázisra települtek. A felszín alatti rétegek vízutánpótlása részben a Nyírség felszín alatti rétegeihez, részben a Bihari tájegység vízadó rétegeihez kapcsolódik.

A kutak talpmélysége 72,5 m – 564,1 m közötti, a szűrőzött rétegek 53,0 m – 552,0 m mélységközben húzódnak.

A vízutánpótlás a beszivárgási területek irányából, a Nyírség (ÉK->DNy) felől származik. A természeti adottságok a jelenlegi vízkivételek mellett megfelelő mennyiségi és minőségi utánpótlódást biztosítanak. A távlati, tervezett vízigények kielégítése viszont csak új vízbázis igénybevétele esetén biztosítható, amely feltárására kutatófúrások elvégzését kezdeményeztük. A vízműves völgykitöltő összlet meglétét, így a potenciális vízbázist Debrecentől északra feltételezzük, Pallag és Dombos közötti területen.

A rendelkezésre álló vízkészletek mennyiségi és minőségi jellemzőinek, valamint a víztest jó állapotának fenntartása a vízbázisvédelem feladata.

A vízbázisvédelem keretében debreceni I. és II. sz. víztermelő telepek vízbázisán az 1999-2002. közötti időszakban a vízbázis védelmi munkák diagnosztikai fázisán belül kiépült egy 74 db figyelő kútból álló monitoring rendszer, melyeken heti-havi vízszintméréseket, évenkénti vízmintavételeket és alapállapot vizsgálatokat végeznek.

A térségi vízműhöz tartozó vízbázisok esetében 71 db monitoring (vízszint- és vízminőség figyelő) kút üzemeltetését és az előírt méréseket (rendszeres havi vízszintmérések, éves vízmintavétel- és elemzések) végzi a Debreceni Vízmű Zrt. A mennyiségi paraméterek az éves adatszolgáltatások keretében átadásra kerülnek az illetékes Vízügyi Igazgatóságok részére.

Az érvényes Vízugyító-gazdálkodási terv 2. módosítása (VGT3) alapján a debreceni vízbázisok a p.2.6.1 Nyírség déli rész, Hajdúság megnevezésű víztestre települtek, amely mennyiségi és minőségi állapota is jó.

A vízbázisvédelem egyik eszköze a Vízbázisvédelmi Tervek készítése. Az 5/2023. (I.12.) Kormányrendelet előírásai szerint a víziközmű szolgáltatóknak az ivóvízellátó rendszerekre vonatkozó kockázatértékelő rendszerüket ivóvízbiztonsági tervben (VBT) kell rögzíteniük. A VBT-ket minden vízbázisra el kell készíteni.

A másik vízbázisvédelmi célokat segítő szabályozás a működő vízbázisok védőövezeteinek lehatárolása. Az I., II. és IV. sz. víztermelő telepek részletes egymásra hatás vizsgálatát 2019-2020. között a Geokomplex Kft. végezte el, majd a védőidom-kijelölő dokumentációt összeállította. A dokumentáció 2023 évben benyújtásra került a területileg illetékes Hatósághoz, a védőövezetek kijelölési eljárása folyamatban van.

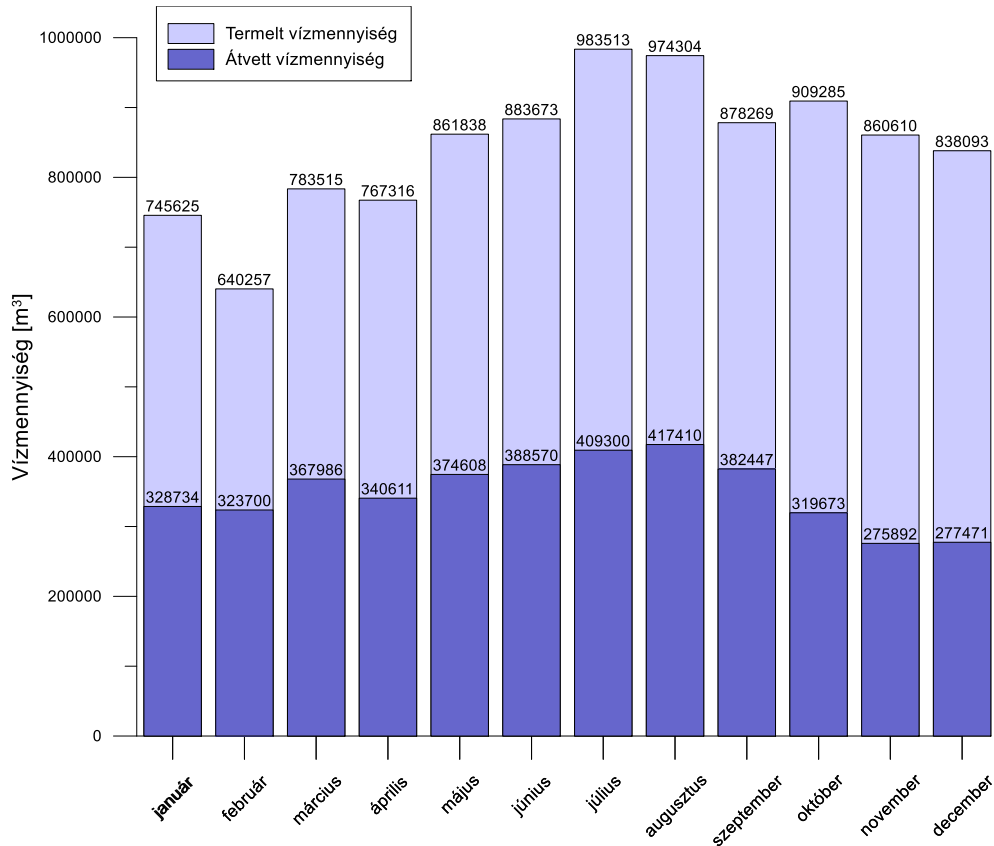
A térségi vízbázisok közül 18 rendelkezik kijelölt védőidommal, amelyek időszakos felülvizsgálatát a Vízmű külső szakértők bevonásával folytatja.

## **A termelések bemutatása, megvalósult környezetvédelmi és vízbázisvédelmi intézkedések 2023. évben**

A Debrecen vízellátásának nagy részét adó rétegvizek kitermelt mennyisége a 96 db termelő kútból (76 db üzemel) 2023. évben összesen 10 126,3 ezer m<sup>3</sup> (napi átlag 27,7 ezer m<sup>3</sup>), amely a tavalyi évhez képest 6,4%-kal csökkent. Ennek oka, hogy 2023. év csapadékosabb volt a 2022. évi aszályos évhez képest. A rétegvíz termeléshez hozzáadódik a Vekeri-tavi vízbázis termelése (8,0 ezer m<sup>3</sup>), amely esetében viszont a 2022. évi termelésnél 65,0%-kal magasabb vízigény jelentkezett az ellátott lakosok számának növekedése miatt.

Debrecen részére a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt-től a Keleti Főcsatornára telepített balmazújvárosi felszíni víztisztító műben kezelt és a KFCS I., II. vezetékeken keresztül, illetve Nagymacs és Ondód településeken átvett vízmennyiség a 2023. évben 4 206,4 ezer m<sup>3</sup> volumenben történt (napi átlag 11,5 ezer m<sup>3</sup>), amely közel megegyezik a korábbi évek átvett vízmennyiségével.





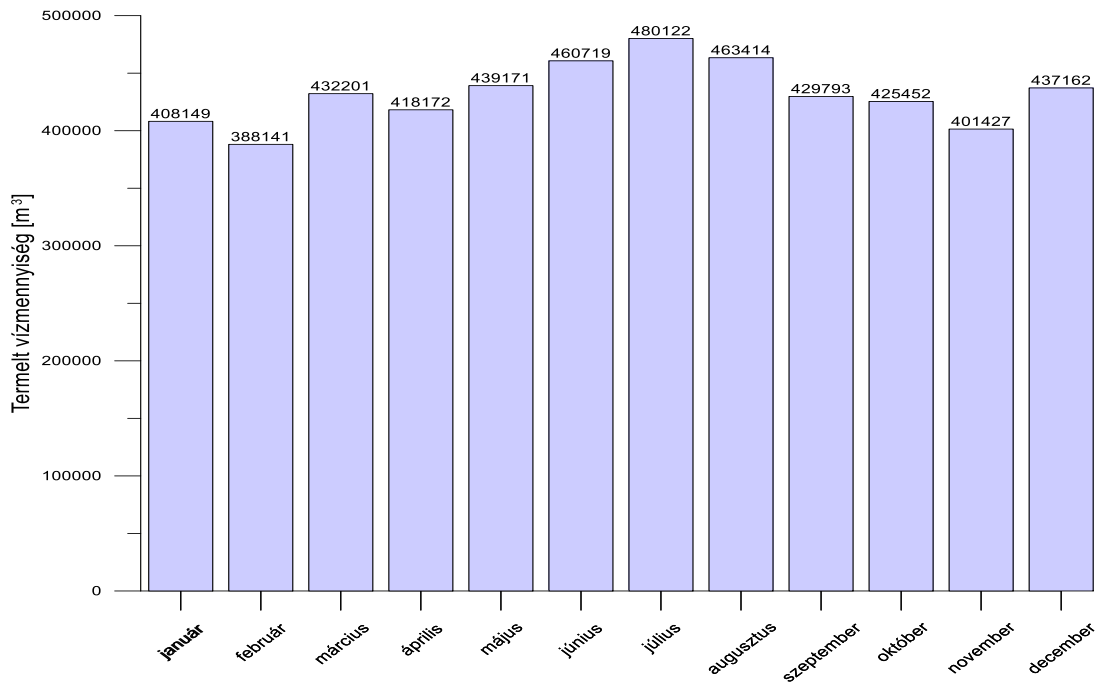
1. ábra: A 2023 évben Debrecen részére termelt és átvett vízmennyiségek

2023. évben a Debreceni Vízmű Zrt. üzemeltetésében 41 térségi vízbázis állt, összesen 116 db termelőkúttal. 2022. évben a Vízmű 44 térségi vízbázist üzemeltetett, ezért a korábbiakhoz mérten összesített tendencia nem állapítható meg a nyersvíztermelés tekintetében. A TRV részére a vízáadás volumene megnőtt közel 11%-kal Bihartorda esetében, és lecsökkent 7%-kal Bagamérről.

A térségi vízműveknél 5 183,9 ezer m<sup>3</sup> nyersvizet termelt a Vízmű, amelyből a TRV Zrt. üzemeltetési területén lévő települések részére vízáadás történt:

- 168,8 ezer m<sup>3</sup> Bihartordáról,
- 69,5 ezer m<sup>3</sup> Bagamérről.

A TRV Zrt. Magyarhomorog részére 73,9 ezer m<sup>3</sup> vizet adott át a Komádi vízbázisról.



2. ábra: A 2023 évben a térségi vízellátás biztosítására termelt vízmennyiségek

A 2023. évben termelt vízmennyiség után megfizetett vízkészletjárulék Debrecen esetében 39,5 MFt, ugyanez az érték a térségi víztermelés után 22,3 MFt. A térségi megfizetett VKJ jelentős csökkenést mutat a tavalyi évben megfizetett (37,9 MFt) összeghez képest, amely a kevesebb üzemeltetett térségi vízbázissal magyarázható. A víztermelés több térségi vízbázis esetében meghaladta a lekötött vízmennyiséget, az eltérés miatt megfizetett vízkészletjárulék 1,6 MFt volt, amely szintén jelentősen csökkent a tavalyi évhez (2,4 MFt) képest.

A lekötött vízmennyiséghez mérten jelentős vízigényt mutató települések esetében (Hajdúszovát, Konyár, Mikepércs, Vámspércs) az üzemeltetési engedély módosítását kérelmeztük a megemelt vízkontingenssel. A módosító határozatokat 2023. 10-12. hónapban adta ki a Hatóság a Vízmű részére, a megfizetendő VKJ-ban ezért csak a 2024. évben mutatkozik meg a hatás jelentősebb mértékben.

Összegezve a vízbázisvédelem keretében 2023. évben elvégzett munkák az alábbiak:

- A nyersvíz minősége a 5/2023. (I.12.) Kormányrendelet szerinti ivóvízminőségi követelményeket nem teljesíti, vízbázisonként több komponens tekintetében kifogásolható, ezért a Vízmű vízbázisonként a nyersvíz paramétereinek megfelelő vízkezelő műveket üzemeltet. A vízminőségi paramétereket a vízbázisok üzemeltetési engedélyében és a 5/2023. (I.12.) Korm. rendeletben foglaltak szerint ellenőrizzük rendszeresen.
- Az ivóvízellátás biztonsága érdekében Hencidán 1 db, Biharkeresztesen 2 db kút létesítésére került sor. A kutak vízjogi üzemeltetési engedélykérelme beadásra került, a vízjogi üzemeltetési engedélyeket megkapta a Debreceni Vízmű Zrt.
- A vízbázisvédelmi célok megvalósítása érdekében Debrecen Ivóvízbiztonsági Tervének 5 éves közegészségügyi felülvizsgálata készült el a 2023-ban, amely alapján és az Üzemeltetési Szabályzat szerint zajlik a vízbázisok üzemeltetése.
- A felülvizsgálat elvégzése során az Ivóvízbiztonsági Tervek teljeskörű újragondolása, aktualizálása mellett döntött Társaságunk. A folyamat során a szélesebb körű, alaposabb, áttekinthetőbb kockázatértékelés és veszélyelemzés került kidolgozásra.
- A veszélyelemzés részeként az OKIR adatbázisból a térségi vízbázisok érintettségében adatgyűjtést és térképi megjelenítést végeztünk a vizsgálandó potenciális szennyezőforrások ellenőrizhetősége céljából.

- Fülöp vízmű védőidom kijelölő határozata 2023.05.31-ig, Pocsaj és Berekböszörmény védőidom kijelölő határozata 2023.12.31-ig volt hatályos, a 123/1997. (VII.18.) Kormányrendelet értelmében a 10 évenként szükséges vízbázis felülvizsgálatot határidőre elvégeztük.
- 10 db vízbázis (Hajdúbagos, Vámospércs, Konyár, Mikepércs, Hajúszovát, Nyírlugos, Biharkeresztes-Ártánd, Hencida, Fülöp, Bihartorda) vízjogi üzemeltetési engedélyének módosítását kérelmeztük, amelyet egyrészt hatályhosszabbítás, másrészt lekötött vízkontingens növelés, illetve új vízellátási társaság létesítése indokolt.

Környezetvédelmi és vízbázisvédelmi szempontból a TEVA Gyógyszergyár Zrt.-vel szerződéses keretek között megkezdett együttműködést folytattuk, a TEVA területén 2001-ben feltárt klórozott szénhidrogén szennyeződés kármentesítése, illetve a vízbázis védelembe helyezése érdekében.

A 2014-ben a Debreceni Vízmű Zrt. Együttműködési szerződést kötött a kármentesítés zavartalan végrehajtása érdekében. A szerződésben rögzítették, hogy külön szerződések keretében a szennyeződéssel kapcsolatban felmerült költségek egy részét a TEVA Gyógyszergyár Zrt. téríti a Debreceni Vízmű Zrt.-nek. A feladatok gyakorlati végrehajtásról átfogó konzultáció történik a felek között.

A II. sz. Víztermelő telepen a víztermelés 2019. november hónaptól az ún. „kétpólusú” víztermelési modell szerint történik. Ennek célja a TEVA Gyógyszergyár Zrt. területén és a közvetlen környékén kimutatott és szennyezés eltávolítását célzó, az ERM Gmbh és a Golder Associates Zrt. által végzett kármentesítési munkák segítése, valamint a klórozott szénhidrogén származékok vízszintes és függőleges transzportfolyamatainak megakadályozása.

Az I sz. Víztermelő telephelyről 2023-ban elszállításra és hulladékkezelőnek átadásra került 16,2 tonna azbesztcement anyagú vízvezeték csövekből származó hulladék.

### **A tervezett környezetvédelmi és vízbázisvédelmi intézkedések 2024. évben**

2024. januárjától a Debreceni Vízmű Zrt. 41 db térségi vízbázis üzemeltetését végzi, összesen 116 db termelő kúttal. Debrecen területén és a Vízmű üzemeltetésében jelenleg 96 db termelő kút és 74 db monitoring kút található.

Az ivóvízigény az idei évben várhatóan nem csökken, a korábbi évek tendenciái alapján lassú növekedés figyelhető meg, amely mellett az ipari vízfogyasztók igényei is megjelennek.

A 2023. évtől - a DEVIZ 2030-ban Debrecen Vármegyei jogú város ipari és lakóövezeti fejlesztésekhez igazítottan - legnagyobb volumenű feladata vízbázisvédelmi szempontból, az ivóvízbiztonság növelése érdekében új kutak (36 db) telepítése a IV. telepen és a Nagyerdőtől északra fekvő területeken. Az új területek (Nagyerdőtől északra, a 4. számú út bal oldalán, Pallag Északi vízbázis) bevonásával (kutak+nyersvíz vezetékeknek szükséges területek) kapcsolatos egyeztetések az Önkormányzattal folyamatban vannak.

Az új kutak helyének kitűzését és a tervezett hozamok megadását követően a vízbázis védőövezeteinek felülvizsgálata tervezett. A korábbi, Geokomplex Kft által elkészített védőövezet rendszer kijelölése folyamatban van, várhatóan 2024. I. negyedévében lezárul az eljárás.

A debreceni vízbázis biztonságba helyezése mellett két térségi vízbázis védőidom kijelölő határozatának meghosszabbítása is szükséges az évben:

- Ebes térségében az ivóvízbiztonság növelése érdekében új vízműkút telepítése van folyamatban,
- Létavértesen pedig a tervezési fázisban van, amelyek létesítését követően mind az üzemeltetési engedélyt, mind a vízbázis kijelölő határozat módosítását szükséges kérelmezni.

A további térségi vízbázisok sérülékenységeinek vizsgálata folyamatban van, a Technológiai Osztály kapacitásához mérten a következő években folyamatosan történik.

2023. januárjától az 5/2023. (I.12.) Korm. rendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről lépett életbe. A rendeletben foglalt mintavételi és mérési protokoll a vízmintavételi tervekbe átvezetésre került, amely alapján a Debreceni Vízmű Zrt. laboratóriuma végzi a méréseket.

2024. évben 7 db Ivóvízbiztonsági Terv felülvizsgálatát és 2 db új elkészítését végezzük el.

A környezetvédelmi és vízbázisvédelmi feladatokat együttesen célzó intézkedések között:

- a TEVA Gyógyszergyár Zrt-vel az egyeztetéseket folytatjuk, a kármentesítést folytatják, fejlesztik monitoring rendszereiket és azok eredményei alapján a kármentesítési terveik szükséges módosításait is elvégzik
- az I. telep környezetében (Shell) feltárt - de még nem lehatárolt - MTBE szennyeződés kapcsán felvettük a kapcsolatot a területen kármentesítést végző Agruniver Holding Kft-vel, akik a területen több monitoringkutakat mélyítettek. A monitoringkutak egyrészt az MTBE szennyeződés kiterjedéséről adnak információt, illetve lehetőséget biztosítanak a Medicor szennyeződés követésére is. Az Agruniver Holding Kft. hozzáférést biztosít a monitoring jelentésükhöz, annak elkészültével. A kármentesítés megkezdődött 2023. júniusában.
- A Medicor szennyeződés tényfeltáráásával kapcsolatban a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztályával, valamint a Hajdú-Bihar Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatósággal felvettük a kapcsolatot, várhatóan az évben elindul a tényfeltárással irányuló folyamat.
- Aktívan részt veszünk a CIVAQUA Debrecen Vármegye Jogú Város programjában, ahol a TEVA-szennyezés kapcsán a korábbi szennyezés kimozdulása elleni projekttel érintett beavatkozásaival kapcsolatosan szükséges javaslatokat tennünk.
- A debreceni vízműtelepek és a térségi kutak üzemrendjének felülvizsgálata céljából a kollégák a kutak nyugalmi és üzemi vízszintjeinek, valamint termelési adatainak összegyűjtését végzik.
- Az üzemeltetett kutak jelentős része 50 évnél idősebb, ezért azok kamerás kútszerkezet vizsgálatát a biztonságos és folyamatos vízellátás érdekében 2024 évben szükséges megkezdeni. A debreceni vízbázis IV. telepén 9 db kút esetében jelentős üzemi vízszintcsökkenés lépett fel, amely oka valószínűsíthetően kútszerkezeti hibákra vezethető vissza, de oka jelenleg feltárás alatt áll.
- A 2024. év feladata a kisebb eltérést mutató vízbázisok (9 db) vizsgálata és költségmegtakarítás esetén azok üzemeltetési engedélyeinek módosítása a lekötött/kivett vízmennyiség eltéréséből adódó VKJ lecsökkentése érdekében.
- A vízbázisvédelemmel kapcsolatos feladataink magasabb színvonalon történő ellátásához, 1 fő infrastruktúra építőmérnöki és hidrogeológus mérnöki diplomát szerzett 2023. évben, valamint 1 fő munkatársunk a Miskolci Egyetem Műszaki Földtudományi Kar Hidrogeológus mérnök képzését végzi.

### **5.3. A Központi Laboratóriumban végzett vizsgálatok műszaki területe**

A **Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma** több, mint 55 éves múltat tekint vissza: a laboratórium 1967-ben alakult a termelt, tárolt és szolgáltatott vizek vizsgálatára. Az eltelt évek alatt jelentős fejlődésen ment keresztül, megváltozott a telephelye, folyamatosan bővült a műszerparkja, személyzete, a végzett vizsgálatok műszaki területe.

A Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma 1993-tól rendelkezik akkreditált státusszal, melyet folyamatos megújítással fenntart. Az akkreditált tevékenység kiterjed az alábbiakban felsorolt mintavételekre és vizsgálatokra:

- ivóvíz, forrásvíz, ásványvíz, ásványi anyaggal dúsított ivóvíz, az ivóvízellátásban használt nyers- és kezelt víz, használati meleg víz, ipari víz, fizikai, kémiai, bakteriológiai, mikroszkópos biológiai és helyszíni vizsgálata;
- palackozott ivóvíz és palackozott ásványvíz fizikai, kémiai, bakteriológiai, mikroszkópos biológiai vizsgálata;
- felszín alatti víz mintavétele, fizikai, kémiai, bakteriológiai, mikroszkópos biológiai és helyszíni vizsgálata;
- felszín alatti víz mintavétele gáztartalom és gázösszetétel meghatározására;
- felszíni víz mintavétele, fizikai, kémiai, bakteriológiai és helyszíni vizsgálata;
- mesterséges fürdővíz mintavétele, fizikai, kémiai, bakteriológiai és helyszíni vizsgálata;

- szennyvíz mintavétele kémiai, fizikai és bakteriológiai vizsgálat céljára, fizikai, kémiai és helyszíni vizsgálata;
- szennyvíziszap, szennyvíziszapból készült komposzt mintavétele kémiai, fizikai és bakteriológiai vizsgálat céljára, helyszíni vizsgálata;
- szennyvíziszap és szennyvíziszapból készült komposzt kivonatok fizikai és kémiai vizsgálata;
- talaj és kivonataik fizikai és kémiai vizsgálata.

A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű szolgáltatás során a mennyiségi igények kielégítése mellett nagy figyelmet fordít az ivóvíz minőségére is. A minőségbiztosítás garanciáját a cég akkreditált (NAH-1-1179/2013) Központi Laboratóriuma adja. A több mint 200 ezer lakosú Debrecen város és a további szolgáltatási területen lévő települések ivóvíztisztításával, -szolgáltatásával, szennyvíztisztításával és -elvezetésével összefüggő laboratóriumi vizsgálatokat öt munkacsoportban, 22 fő magasan képzett alkalmazottal végzi.

A laboratórium 2023. évi általános minőségpolitikai céljai teljesültek:

- A laboratórium a NAH által lefolytatott akkreditálási eljárás során újabb öt évre újíttotta meg akkreditált státuszát, amellyel, hogy a szakmai követelményeknek való megfelelést bizonyította, sikeresen bővítette műszaki területét négy új PAH és hat új peszticid komponensre, valamint további módszerfejlesztéseket hajtott végre, új módszerek bevezetése történt meg az ivóvízminőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 5/2023. (I.12.) kormányrendelet követelményei figyelembevételével. A vizsgálatok nagy részénél a módszerfejlesztések sikere a sokkal alacsonyabb alsó méréshatárok elérése is volt. Jelenleg a műszaki területünk 366 komponens vizsgálatára terjed ki.
- A laboratórium folyamatosan készült az F1-es akkreditálás sikeres lebonyolítására, a tervezett további területbővítésekre.
- A laboratórium folyamatosan készült az ivóvízirányelv hazai jogrendbe illesztésével 2023. év elején hatályba léptetett új kormányrendelet előírásai alapján ütemezetten jelentkező új feladatokra.
- A laboratórium az MSZ EN ISO/IEC 17025:2018 követelményei alapján elvégezte a 2023. évi belső auditjait.
- A laboratórium kiküldte a vevői elégedettségmérésről szóló kérdőíveket, hogy egy év elteltével ismételten felmérje a vevői elégedettség mértékét. A visszaérkezett kérdőívek kiértékelése alapján az ügyfelek elégedettek a szolgáltatás minőségével.
- A jártasság igazolására az év során a laboratórium folyamatosan végzett körvizsgálatokat és más akkreditált laboratóriumokkal történő összeméréseket, figyelembe véve a jártassági tervében előirányozottakat.
- A laboratórium elvégezte mind a külső, mind a Debreceni Vízmű Zrt. számára előírt belső vizsgálatait, a rögzített mintavételi ütemtervek alapján, szem előtt tartva a vevői igényeknek való minél magasabb színvonalú megfelelést.

#### 5.3.1. 2023. évi szolgáltatási területen vett ivóvízminták laboratóriumi vizsgálati eredményei

A szolgáltatott ivóvíz ellenőrzésének rendjét 2023. évre is a területileg illetékes Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztálya írta elő az üzemeltető számára.

A társaság a vízminőség rendszeres vizsgálatát előíró mintavételi terv készítését, a mérési eredmények értékelését a szabályozásnak, az előírt követelményeknek megfelelően végezte.

A folyamat alapján igazolt a szolgáltatott ivóvíz minősége, mely megfelel az előírásoknak fizikai-, kémiai-, bakteriológiai komponensek tekintetében is. A Debreceni Vízmű Zrt. az előírásoknak megfelelően mindenki számára elérhetően a cég honlapján közzéteszi az aktuális vizsgálati eredményeket.

2023. évben a Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma a cég szolgáltatási területén 184 db termelő kutat, 174 db az illetékes népegészségügyi szerv által kijelölt hálózati fogyasztói pontot, 43 db víztisztító technológiáról lejáró hálózatba bocsátott víz mintavételi pontot és 89 db vízbázis védelemmel kapcsolatos monitoring kutat mintázott és vizsgált az előírt komponensekre.



2023-ban mintegy 20 db, a cég által üzemeltetett monitoring kútnál maradt el a mintavétel amiatt, hogy mintavételnél nem töltött vissza, az aszályos időjárásnak is köszönhetően.

A fentiekben felsorolt mintavételi helyeken (a kutaktól a technológián keresztül a fogyasztói pontokig) 2023-ban a Laboratórium összesen 14 873 db mintát vett, melyet 87 652 komponensre vizsgált meg.

A cég honlapján közzétett „Vízminőségi adatok” táblázatokból jól láthatók a vizsgálatok eredményei, mind a kémiai komponensek, mind a mikrobiológiai komponensek tekintetében.

A Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma, valamint a Debreceni Vízmű Zrt. Technológiai Osztálya a Nemzeti Népegészségügyi Központ által bevezetett online adatszolgáltatási rendszeren, a Humán Vízhasználatok Környezet-egészségügyi szakrendszerén keresztül tesznek eleget az adatszolgáltatással kapcsolatos törvényi kötelezettségüknek.

### 5.3.2. 2023. évi szennyvíz és szennyvíziszap vizsgálatok a Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén

A társaság akkreditált Központi Laboratóriumának feladata a szolgáltatási területen üzemelő szennyvíztisztító telepek (összesen 13 db) által a felszíni vízbe bocsátott tisztított szennyvíz minőségének vizsgálata, a tisztított szennyvíz befogadóinak vízminőség vizsgálata (befogadó terhelésének megállapításához), továbbá a közcsonna-hálózatba bocsátó üzemek szennyvizének szolgáltatói ellenőrzése.

2023. évben a csoport az önellenőrzési feladathoz, a vízterhelési díj megállapításához, valamint a belső technológiai folyamatok ellenőrzéséhez a szennyvízkémiai csoport hetenként folyamatosan végezte a szükséges komponensek vizsgálatát. Összesen 488 db minta esetében 7 425 db szennyvíz és felszíni víz, illetve 24 db minta esetében 648 db szennyvíziszap komponens vizsgált meg.

A közüzemi szennyvízhálózatba bocsátók terv szerinti ellenőrzése keretében, - a vonatkozó rendeletek szerint a szennyvízkibocsátás és az azzal összefüggő önellenőrzési rendszer ellenőrzésére - a munkacsoport az év során 12 üzemi bebocsátónál végzett ellenőrzést, melynek során 21 db mintából, mintegy 264 db komponens meghatározására került sor. Az ellenőrzések dokumentációi időben elkészültek és megküldésre kerültek az illetékesek felé.

Belső, szolgáltatási területen végzett vizsgálatok (ivóvíz+szennyvíz)	Belső, szolgáltatási területen végzett vizsgálatok száma (db)
2022. (+3 közérdekű település)	75 697
2023.	87 650

A belső vizsgálatoknál, annak ellenére, hogy 2023. évben a 2022-ben közérdekű üzemeltetésre átvett településeken már nem történtek mintavételek és vizsgálatok, a vizsgálati komponensszámok jelentősen növekedtek. Ennek oka:

- hálózati problémák (több intézményben belső hálózati problémák miatti ismétlések),
- technológiai beállítások (pl: a debreceni IV. sz. telepen tavaly júniustól a 7. sz. és 8. sz. hengereken megkezdődött az oxidációs levegőfelesleg csökkentése - 50%-ról fokozatosan 20%-ra -, melyek ellenőrzésére a laboratórium hetente 2 alkalommal végzett vizsgálatokat kémiai, bakteriológiai és mikroszkópos biológiai paraméterekre az 1., 2., 4., 6., 8., 9., 10., számú szűrőhengerekről),
- az I. és II. telepen a felszíni vízműtől érkező biológiai kifogásoltság.

### 5.3.3. Külső megrendelések

Árbevételi eredményeink:

Külső megrendelésre végzett vizsgálatok	E Ft
2022. bázis	62 388
2023. terv	60 880
2023. tény	90 861
bázis/tény	145,6 %
terv/tény	149,2 %

Árbevételünk alapján a tervet jelentős mértékben túlteljesítettük akár a bázis évhez, akár a tervhez viszonyítva.

A folyamatban lévő vízműtelep fejlesztések próbaüzemi vizsgálatai jelentős mértékű megrendeléseket eredményeztek, így a vizsgált komponensszám is jelentősen emelkedett. Ezen túl több olyan előre nem tervezett megkeresés is érkezett, mely rendszeres megrendelést eredményezett.

A bevételek további növelése érdekében folyamatos a lehetőségek keresése. 2023. évben aláírásra került a GINOP\_Plus-2.1.1-21-2022-00245. számú pályázattal kapcsolatos szerződés, valamint az RRF-2.3.1-21 számú Víz tudományi és Víz biztonsági Nemzeti Laboratórium pályázattal kapcsolatos szerződés, a tervezett megrendelések 2024. évtől indulnak.

Továbbá előkészítés alatt áll a Debreceni Egyetemmel egy újabb, egy ún. ROHU pályázatban történő együttműködés.

Az árbevétel megtartása, növelése miatt folyamatos a szerződéses ügyfelekkel a kapcsolattartás: valamennyi olyan megkeresésre, melyet a műszaki területünk alapján teljesíteni tudunk, adunk ajánlatot, személyes egyeztetésekkel, szakmai segítségnyújtással próbáljuk az ügyfeleket megtartani, megnyerni.

A Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma 2023. évben teljesítette a számára kitűzött feladatokat mind a szolgáltatási terület, mind a külső megrendelések terv szerinti teljesítése tekintetében.

A vizsgált időszakban a laboratórium munkájával kapcsolatban sem a külső megrendelőktől, sem a Debreceni Vízmű Zrt. belső szervezeti egységeitől nem érkezett panasz.

### 5.3.4. Kiszervezett laboratóriumi tevékenység

A Laboratórium műszaki területéhez tartozó több mint 360 komponens vizsgálatán felül külső laboratóriumi szolgáltatásokat is igénybe vesz.

A MEKH által engedélyezett kiszervezett laboratóriumi tevékenység a peszticidek vizsgálata közül a glifozát és AMPA komponens mérése, melyet megrendelésre a Nyírségvíz Zrt. laboratóriuma végez, továbbá az akrikamid, a fenolok és a HS komponensek vizsgálata, melyet a Eurofins Analytical Services Hungary Kft. laboratóriuma végez. A cég ez utóbbi laboratóriumnál rendeli meg a víztermelő kutak alapállapot vizsgálataihoz szükséges radiokémiai méréseket is.

### 5.3.5. Környezetvédelem

A Laboratóriumban a vizsgálatok során számos vegyszert használnak, ezek többsége a biztonsági adatlapok alapján ártalmatlan. A Laboratórium személyzete néhány, emberre és környezetre is veszélyes anyaggal dolgozik, ezek közül az ezüst-szulfát ( $\text{Ag}_2\text{SO}_4$ ), a Kálium-dikromát ( $\text{K}_2\text{Cr}_2\text{O}_7$ ), a Hígany-szulfát ( $\text{HgSO}_4$ ) vegyületeket tartalmazó oldatokat veszélyes hulladék tárolóba gyűjtik, meghatározott időnként a Kristály 99 Kft. szállítja ártalmatlanításra.

A szerves oldószerek is gyűjtésre kerülnek a felhasználás után, a kloroform és az n-hexan esetében regenerálást végez a laboratórium, így nyerik vissza az oldószert.

A veszélyes és mérgező anyagok légkörbe való kibocsátását a hatósági előírásoknak megfelelően, a légszennyező pontforrásokon (a vegyi fülkék kivezető nyílása) az erre akkreditált emissziómérő szervezet 5 évente ellenőrzi.

#### 5.3.6. Munkavédelmi előírásoknak való megfelelés

A veszélyes anyagokkal foglalkozó dolgozókat egészségük biztosítása érdekében évente biológiai monitorozásnak vetik alá. A fertőzésveszélynek kitett dolgozók az előírt munkavédelmi szabályok betartása mellett folyamatosan oltottak a megfelelő védőoltásokkal.

#### 5.3.7. Humánerőforrás fejlesztés

Jelenleg a laboratórium dolgozói közül egy fő vesz részt intézményes képzésben, a szennyvízkémiai csoport egyik tagja a DE TTK 3 és fél éves vegyészmérnök BSc levelező szakán igyekszik a diplomát megszerezni.

Továbbra is folyamatosan nagy hangsúlyt fektet a cég és a laboratórium vezetése a kollégák szakmai munkája színvonalának megtartására, emelésére: ezt rendszeres oktatással, országos rendezvényeken, konferenciákon való részvétel szorgalmazásával tudjuk elérni.

A képzést tekintve elmondható, hogy a dolgozók aktívak, ambiciózusak, fejlődni szeretnének, van jövőképük.

### 6. KUTATÁSI-, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS

A Debreceni Vízmű Zrt. szennyvíztisztító üzemében a 2000-es évek elejétől több évig tartó kutatás, kísérlet folyt. A program az eleveniszap mikroszkópos képével és foszforeltávolító képességével összefüggő folyamatokat fogta át. Célja volt a foszfor eltávolításának vegyszeres (költséges) megoldását kiváltó, biológiai úton történő megoldása.

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél 2012-2023. között nem folyt olyan kutatási-kísérleti fejlesztés, amely során költségek merültek volna fel.

### 7. MINŐSÉG- ÉS KÖRNYEZETIRÁNYÍTÁS

2018.07.27-ig volt auditálva a Debreceni Vízmű Zrt. Integrált Irányítási Rendszerének (minőségirányítási-, környezetirányítási-, és munkahelyi egészség és biztonsági rendszer) ISO Tanúsítványa.

2018-ban a Debreceni Vízmű Zrt. gazdasági megfontolásból költségmegtakarítás érdekében nem kívánta újra tanúsíttatni az Integrált Irányítási Rendszerét egy új felkészítési- és megújító eljárás keretében, amelynek költségei jelentős mértékűek új szabványokra való áttérés miatt.

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a korábbi években jól kialakított Minőségirányítási rendszer az ISO szabványok keretében a jól szabályozott folyamatok és a szakmailag elhivatott szervezet eredményesen működik.

Az Integrált Irányítási Rendszert tanúsítás nélkül továbbra is fenntartjuk, a minőségi víziközmű szolgáltatás nyújtása és a felhasználók elégedettségének érdekében.

### 8. INFORMATIKAI RENDSZEREK

A Debreceni Vízmű Zrt. informatikai rendszerei biztosítják a tagvállalat alaptevékenységének informatikai támogatását. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalataként infrastruktúráisan illeszkedik a vállalatcsoport IT rendszereihez.

2005. évben csatlakoztunk a szintén tagvállalat DV Info Kft. informatikai hálózatához. Több telephelyes hálózatunk alapja a cégcsoporti optikai hálózat, melyen az egyes telephelyek belső kommunikációja megoldott. Érvényes ez a teljes cégen belüli, illetve az internet felé irányuló adatforgalomra. 2006 augusztusában a DV Info Kft. közreműködésével a vállalatcsoport megújította a vezetékes telefonrendszert.

Alapja szintén a belső optikai hálózat: korszerű IP alapú technológia került bevezetésre. A Debreceni Vízmű Zrt. egységes brand kliensekre épített hálózata folyamatosan megújul a tervezett éves fejlesztések által.

A Debreceni Vízmű Zrt. huszonhárom éve az APOLLÓ integrált ügyviteli rendszert és a MAXSOFT által fejlesztett HR bérelszámolási rendszert alkalmazza. Ezek használata cégcsoporti standardnak tekinthető. A Vagyonkezelő Zrt. és tagvállatai 2022. évtől fokozatosan áttérnek az Apolló használatáról a Microsoft Business Central program használatára. A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a bevezetés tervezett időpontja 2025. január 1.

Akkreditált laborunk IT támogatására Labor Információs Rendszer (MIR) került bevezetésre.

2012. szeptembertől működik az IÉR (ZAFIR) értékesítési programrendszer. Az Integrált Értékesítési Rendszer a Debreceni Vízmű Zrt. értékesítési folyamatainak és kapcsolódó szakterületeinek támogatására szolgáló alkalmazás, amely biztosítja a cég kimenő víz- és szennyvízdíj, 2013. július 7-ig a települési folyékony hulladék számláinak számlázási, folyószámla, behajtási, vezetői információk folyamatainak integrált felügyeletét.

Az új jogszabályokból következő évközi, jelentős munkát igénylő fejlesztéseket is meg kellett valósítani (új számlakép, rezsicsökkentés, MEKH előírás szerinti új követelmények teljesítése: ügyfélszolgálati mutatók, kintlévőség állomány, felhasználói egyenérték, értékesítési adatok csoportosítása). 2014-ben a rendszer a törvényi kötelezettségeknek megfelelően teljeskörű IT auditon került átvilágításra. Az audit követelményeinek megfeleltünk.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2014. december 29-től rendelkezik Tanúsítvánnyal az általa használt informatikai rendszerről. 2022 őszén lezajlott felülvizsgálati audit is sikerrel zárult. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 63 § (5) bekezdésében szereplő feltételeknek továbbra is eleget tett a ZAFIR Integrált Értékesítési Rendszer, állapota megfelelő a 77/2013. (XII. 19) NFM rendelet 3. és 4. sz. melléklet követelményeinek.

A futó alkalmazásaink, fájlszervereink virtualizált szerverkörnyezetben működnek. Levelező rendszerünk felhőalapú megoldás bevezetésével lett megújítva. Üzemeltetésük centralizált, melyet cégünk szolgáltatásként vesz igénybe.

2018. februártól a Debreceni Vízmű Zrt. megújult honlapot üzemeltet. A projekt szerves részeként a legnagyobb közösségi portálon való jelenlét is megvalósult. Ezáltal korszerű formában biztosítja a naprakész információkat a felhasználók felé.

2023. évben teljes gépparkunkra bevezettünk egy monitoring rendszert, mely közel 180 gépre terjed ki. Ezáltal nyomon tudjuk követni, ha munkaállomásunk rendszerkörnyezete (operációs rendszer, antivirus) valamilyen okból nem frissülne, illetve távolról frissítéseket tudunk elvégezni az adott gépen.

Az év folyamán több, a cég üzletmenet-folytonosságát érintő hálózati adathalász támadási kísérletet hiúsítottunk meg a külső IT szolgáltatókkal együttműködve. A támadási kísérletek adatvesztést, felhasználói munkakiesést nem jelentettek.

## 9. IVÓVÍZTERMELÉS- ÉS KÖZMŰVES IVÓVÍZSZOLGÁLTATÁS

### Debrecen város vízellátásának előzménye

Debrecen város bővizű folyótól távol települt és így a legegyszerűbb közegészségügyi szükségletet, a jó ivóvíz kérdését évszázadokon keresztül nem tudta megoldani. Ennek következtében gyakran pusztított a városban járványos betegség. A város vízellátásának korai kiépítéséről nincsenek adataink. Valószínű, hogy a középkorban és a korai újkorban megfelelő számú és minőségű közkút nem állt rendelkezésre.

1830-as évek híres fúrómérnöke, Zsigmondy Vilmos munkásságának köszönhetően a XIX. század végére már 1 200 artézi kút volt a városban.

Debrecen és környéke alatt jókora kiterjedésű vízzel telített kavics- és homokréteg található, s ez ellensúlyozza, hogy a város folyóvíztől távol települt. 1913-ban felépült az első debreceni vízmű és megkezdődött az 1 000 m<sup>3</sup>-es nagyerdei víztorony építési munkálata is. Elkészült mintegy 60 kilométernyi vízvezeték, amely napi 2 000 m<sup>3</sup> vízfogyasztást tett lehetővé.

Az I. világháború idején megtorpant a rendszer kialakítása, az 1920-30-as években azonban szinte havonta fejlődött, bővült a város vízellátása és csatornázása.

A II. világháború okozta károk helyreállítása után felvetődött egy önálló vízgazdálkodási vállalat kialakításának a szükségessége. Az 1950-60-as években a meglévő vízműtelep mellé még három épült. A város vízigénye ekkor már meghaladta a napi 55 ezer m<sup>3</sup>-t, így elengedhetlenné vált a rétegvíz pótlása felszíni vízzel.

1963. december óta része a debreceni ivóvízhálózatnak a fényesudvari 3 000 m<sup>3</sup>-es víztorony.

1976-ban helyezték üzembe a Keleti-főcsatornára épülő vízkivételi művet, amely a város vízellátásának ma is mintegy harmadát adja.

2002-ben elkészült a víztermelő telepek teljes körű rekonstrukciója és automatizálása távfelügyeleti rendszerrel. Ez a fejlesztés alapozta meg a mai napig korszerűnek tekinthető, költséghatékony üzemviteli gyakorlatot, amely az üzem- és vízbiztonságot magas fokon biztosítja Debrecen ivóvízellátásában.

Debrecen város lakóinak társaságunk három vízműtelep működtetésével biztosítja a kívánt mennyiségű és megfelelő minőségű ivóvizet. A három víztermelő telep közül az I. sz. és a II. sz. Víztermelő telep saját rétegvíz-termelése mellett, a Keleti-főcsatornára települt felszíni vízműből érkező tisztított vizet is fogadja. Az IV. sz. Víztermelő telep rétegvíz-termelést végez.

A vízműtelepek a Balmazújvárosi és Vámospercsi úton, valamint a Nagyerdőn üzemelnek. 96 db mélyfúrású kútból nyerjük az ásványvíz minőségű rétegvizet, a Vekeri tavi pihenőközpontot 1 db mélyfúrású kút látja el ivóvízzel.

A debreceni rétegvíz garantáltan természetes, alacsony nátriumtartalmú, magnézium-hidrogénkarbonátos és közepes keménységű.

A társaságunk által szolgáltatott ivóvíz minden tekintetben megfelel a vonatkozó előírásoknak, sőt, különösen a rétegvizekből előállított ivóvíz élvezeti értékben is kiemelkedő hűsítő, kellemes szomjoltó hatásában.

A város ivóvízhálózata vegyes körvezetékes jellegű. A vízelosztó rendszerre van telepítve egy 3 000 m<sup>3</sup>-es víztorony, 24 db nyomásfokozó valamint 1 db nyomáscsökkentő. A rétegvizek tisztításához kiépült tisztítási technológia mikrobiológiai és kémiai szempontból biztosítja az előírt vízminőség hálózatba juttatását.

A hálózati elosztó rendszeren rendszeresen, átgondolt ütemterv szerint végzett levegő-vizes kombinált vízüblációs eljárás, valamint a Devizép Kft. leányvállalattal közösen végzett mechanikus, szivacsos tisztítás az évek folyamán hozzájárult, hogy a telepeken betáplált víz a szolgáltatási pontjainkig megőrizze minőségét.



Ivóvíz-ellátási tevékenység 2023. évben

Debrecen ivóvízellátása továbbra is stabil maradt és a 2/3 arányú, a védett mélységi vizekből történő víztermelés mellett sikerült megtartani a Keleti-főcsatornából történő 1/3 arányú vízvétellel. A 98 db üzemelő státuszú kútból kitermelt mélységi vizeket a Debreceni Vízmű Zrt. az I., II., valamint IV. sz. víztermelő telepeken tisztítja és juttatja a hálózatba. A nyersvizekből eltávolítandó jellemző paraméterek az ammónium, vas és mangán, melyek eltávolítása oxidációs levegő segítségével, kétrétegű biológiai szűrőkön történik. A három telepen összesen 36 db 3150 mm átmérőjű szűrő üzemel. A szűrtvíz minőségének megőrzését klórgáz adagolásával érjük el. A szűrt és fertőtlenített víz tisztavíz tárolókba jut, ahonnan a városi vízigénynek megfelelően, szivattyúk segítségével betáplálásra kerül az ivóvízhálózatba.

A szolgáltatott ivóvízben jelentős vízminőségi probléma nem volt, a vízminőség állandónak tekinthető, a vonatkozó jogszabályban rögzített küszöbértékeknek megfelelő. A telepeken elsősorban a TRV Zrt. üzemeltetői beavatkozásaiból adódóan, valamint a hálózaton végzett szükségszerű rekonstrukciós és fenntartási-üzemviteli tevékenységből eredő vízzavarosodás, esetleg egyéb, kizárólag az ivóvízfogyasztás élvezeti értékében érkezett jelzés, panasz (főként zavarosságra nézve), de ezeket gyors reakcióval, laboratóriumunk bevonásával rövid idő alatt kezeltük és megoldottuk. Tevékenységünk során a munkakultúra részévé tettük és a jövőben erősítjük a felhasználókkal való kommunikációt, elégedettségi visszacsatolásokra fordított figyelmet.

Mind a csekély számú üzemeltetői tevékenységre vonatkozó panasz, mind pedig a hibaelhárítás és egyéb munkálataink során az erre fordított kommunikáció megtérül, a felhasználókban is erősíti a szolgáltatási kultúra fejlődését, így nem egy alkalommal pozitív, elismerő hangú visszajelzéseket kapunk.

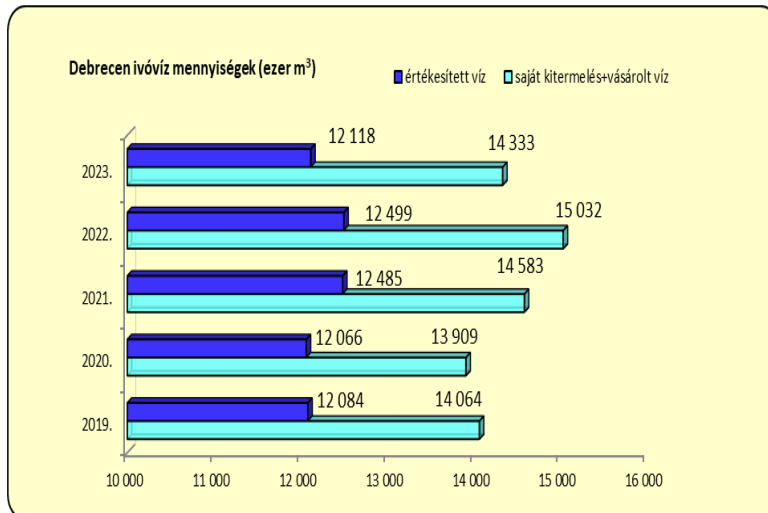
A TEVA Gyógyszergyár Zrt. jogelődje által okozott szennyezéssel kapcsolatos kötelezettségének teljesítése újabb fázisba lépett. A hatóság által elfogadásra került a szennyezés monitoringgal és mentesítéssel kapcsolatos beavatkozási terve. Ezen feladatok a Debreceni Vízmű Zrt. számára is kihívást jelentenek, illetve a mélységi víztermelésre, technológiai feladatainkra hatást fognak gyakorolni. Ez a munka, illetve a hatósággal és TEVA Zrt.-vel való egyeztetések folyamatosan haladtak és a Debreceni Vízmű Zrt.-től független okok miatt elhúzódva a feladatok megvalósítása 2023-ban is folytatódott. Többszöri egyeztetéssel, a felek által bevont szakértőkkel sikerült a TEVA Gyógyszergyár Zrt.-vel közös megegyezésre jutni a szennyezéssel, kármentesítéssel kapcsolatos költségek viseléséről, teljesítendő szakfeladatokról. Ezek a korábban megkötött szerződésben rögzítettek szerint szabályozva az áthárítható költségek jellegét, kereteit, a feladatok haladásának munkafolyamatát, a felmerülő igények egyeztetésének, igénylésének, teljesítésének módját tekintve teljesültek. Ennek megfelelően a munkavégzés megkezdődött és költségeink részbeni megtérülését eredményezte (a vízbázisvédelemről szóló 5.2. fejezet a témát részletesen tárgyalja).

A technológiában az I. telepen 2023-ban az elkezdett 1 db szűrőhenger felújítása befejeződött az előző években már elindult rekonstrukciós folyamat ütemezett folytatásaként. A kutak, kútaknak jogszabálykövető, szabványos villámvédelemmel való ellátása is tovább folytatódott.

2023. évben egy darab víztermelő kút javítása valósult meg külső vállalkozó közreműködésével.

A víziközmű szolgáltatásra nézve egyre terhelőbb a szakirányú, képzett és alkalmas munkaerő pótlása, melyet elsősorban belső, utánpótlásból kinevelt munkavállalókkal sikerült részben pótolni. Racionális átcsoportosításokkal, képzéssel a kútkarbantartási munkák elvégzésével összefüggő humán erő gazdálkodási feltételek biztosíthatóvá váltak, aminek eredménye, hogy saját munkával, külső vállalkozástól függetlenül tudjuk kútjainkat karbantartani, az egyszerűbb javításokat elvégezni.





Az üzleti évben a három víztermelő telep és a Vekeri tavi pihenőközpont 97 db saját rétegvíz termelő kútjából együttesen 10 126,3 ezer m<sup>3</sup> rétegvizet termeltünk ki, ami 6,4 %-kal kevesebb az előző évhez képest.

A TRV Zrt. Keleti-főcsatornára települt felszíni vízműből 2023. évben 4 206,4 ezer m<sup>3</sup> vizet vásároltunk, szemben az előző évi 4 212,9 ezer m<sup>3</sup>-rel.

Nagymacs, Ondód és Látókép településrészekben a vízszolgáltatás tekintetében a TRV Zrt.-től függési viszonyban vagyunk, mivel más irányból az ottani felhasználóinkat jelenleg nem tudjuk ellátni. Az észak-nyugati irányú - gazdasági övezetet érintő - fejlesztések során ez a függési viszony csökkenthető vagy akár megszüntethetővé válhat.

2023. év végén Debrecen városban a főmérők száma 40 092 db, a mellékmérők száma 68 506 db. Több csomóponti- és bekötővezeték átépítés valósult meg, ezzel javítva a szakaszolhatóságot és csökkentve egy-egy meghibásodás útszerkezetben okozott tönkremenetelét. A vezeték-, csomóponti- és bekötésrekonstrukciók elsősorban útépitésekhez kapcsolódóan valósultak meg előzetes felmérés alapján a kockázatos anyagú és állapotú vezetékek esetében.

A városi fejlesztésekkel, útépitésekkel kapcsolatos egyeztetések gyakorlata fejlődött, több esetben sikeres oda-vissza csatolással racionális, üzembiztonságot és költséghatékony rekonstrukciót eredményező döntések születtek, források hozzárendelésével.

Erre példák:

- NA 200-as acél ivóvízvezeték felújítása (KAF) (Derék u. 106-tól indulva 200 m hosszban);
- vízvezeték építése (Liliom utca 165 fm kivitelezése, Vámospércsi út 143-149. sz.- 85 fm, Kormorán u. 290 fm);
- kiszakaszolások megszüntetéséhez kapcsolódó vezetékek rekonstrukciók Új-Csuka u., Keresszegi u. 23., Mikepércsi út Hőerőmű bekötővezeték. rekonstrukció;
- gerinc- és bekötővezeték felújítások - volt Házgyár előtti átvezetés és a Hunyadi-Rákóczi u. kereszteződésben ivóvízvezetékek bélelése;
- 471. sz. főút 1+000-2+850 km szelvények közötti szakasz négysávosítás megvalósításának kivitelezési munkáival összefüggő ivóvíz nyomó közművezeték kiváltás I. ütem;
- Debrecen Szoboszlói út, Salétrom utcasarok: a meghibásodott csomópont javítása cseréje;
- Debrecen, Súlyom utca - Halasi utca kereszteződésében csomópont felújítás;
- Debrecen Március 15. utca 4. NA 80-as azbesztcement ivóvíz gerincvezeték cseréje 12 fm hosszban;
- Debrecen Jánosi utca (Budapest-Záhony) vasúti átkelőnél NA 100-as acél anyagú korrodált ivóvíz gerincvezeték cseréje;
- Debrecen, Szabó Kálmán u. - Híd u. csomópont 200/100-as, 100/80-as acél csomópontok és kb 18 fm ivóvízvezeték cseréje;
- Debrecen-Józsa, Felsőjózsaí út 7-9. szám előtt gerincvezeték cseréje PE anyagúra, valamint Elek utcai csomópontban tolózár beépítés és bekötővezeték felújítás;

- Debreceni Vízmű Zrt. II. vízműtelep (Benczúr Gyula utca 7.) előtt húzódó DN 300 övvezeték kiváltása 30 fm hosszban;
- Debrecen, Alkotás utca 114. sz. 7 méter hosszban NA 80-as acél gerincvezeték csere;
- Debrecen, Péterfia-Thaly Kálmán kereszteződésben az NA300 acny gerincvezetékéből 15 fm cseréje csomóponttal együtt, valamint a villamos vágány alatti NA 200 acny acél gerincet befűzéssel (16 fm) NA 160 anyagú vezetékkel kibélelve a páratlan oldalon csomópont átépítéssel.

Debrecen ivóvízhálózatán 2023. évben gerincvezetéken 156 db, ehhez kapcsolódóan további 195 db tolózár, csőbilincs, szerelvény és egyéb vezetékidom hiba következett be és került elhárításra. Bekötővezetéken 367 db hibát javítottunk, burkolatbontásra és helyreállításra 230 esetben volt szükség. A hibaelhárítások során tartósan ideiglenes vízellátást igénylő szolgáltatáskiesés nem volt, a jogszabályi előírásnak megfelelően, a 6 órát meghaladó javítások során minden esetben tudtuk az átmeneti ellátást biztosítani.

A 2023. év telén a hideg miatt a fagyott mérők száma 11 db volt.

Debrecen területén 2023. évben 8 461 db vízmérő került lecserélésre, melyből 3 db ultrahangos mérő volt.

Debrecen város a betelepülő cégek és más kedvező gazdasági tényező hatására gyors fejlődésnek indult. A városban tervezett, illetve már folyamatban lévő beruházások, a távlati városfejlesztési koncepciók nagyban érintik a város víziközműveit, vízellátó rendszerét, vezetékrendszerét, azok kapacitásait. A Nyugati és Déli Ipari Övezetek víziközmű ellátását biztosító vezetékek tárgydőszakra ütemezett munkarészei elkészültek és műszakilag átadásra kerültek. Tervezett újabb ütemek előkészítő munkái folytatódtak, illetve jelenleg is folynak.

A városban megkezdett számos beruházás, útfelújítás, lakópark létesítés, zöldterületi fejlesztések élénkülése egyre nagyobb szakmai és kapacitásbeli kihívást jelent a megszokott feladatokon túl a műszaki ágazat részére, mivel azok víziközmű érintettséggel járnak, illetve fejlesztési és rekonstrukciós igényeket generálnak.

Az országos átlagnál lényegesen alacsonyabb értékesítési veszteség értékek ellenére is igyekszünk szem előtt tartani, hogy a vezetékhálózat „öregszik” és felújítási igénye, a már korszerűtlen csőanyagok, csőkötés technológiák kiváltása feladat lesz, illetve azok tervszerű végrehajtása már most is az.

Továbbra is tervezzük a vízvesztesség vizsgálatok ütemezett folytatását. Ezzel, illetve a vizsgálatok eredményeinek elemzésével feltárt és megszüntetendő veszteségeken túl a nagyvárosi beépítettséggel együtt járó, csőtörésekből eredő, nem egyszer jelentős kártételek megelőzését is reméljük. Ennek felmérését segítve a jövőben is célszerű rejtett szivárgás-keresési munkák elvégzése külső, eszközökkel felszerelt szakértő cég bevonásával, illetve kapacitásaink, felszereltségünk erejéig saját munkával. Tartós megoldást hálózati monitoring rendszer kiépítése, körzetesítés, éjszakai minimum-mérések, majd azok eredményei alapján korrelátorozás, bekötési szintű zajadatgyűjtők használata jelent, amelyhez szükséges a tervezett hálózatzvizsgáló csoport létrehozása, kiképzése, felszerelése.

#### Debrecenen kívüli településeken végzett ivóvíz-ellátási tevékenység

2007. évtől a Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatói tevékenysége Debrecen városán kívüli településekre is kiterjedt, a 2015., 2017., majd 2019. években jelentős számban bízták települések víziközmű rendszereik üzemeltetési feladatait a Társaságra. Ezzel a Debreceni Vízmű Zrt. 2019. évtől 39 db Debrecenen kívüli térségi településen 43 db ivóvízellátó víziközmű rendszer üzemeltetését is végzi.

Ezáltal a Társaság működésében növekvő aránnyal és súllyal jelent meg a Debrecenen kívüli üzemeltetési tevékenység, annál is inkább, mivel a 2019. évben csatlakozó települések víziközmű létesítmények számában és jellegében nagy kihívást jelentettek.

A 2019. január 1-től átvett 6 település további 7 db ivóvízellátó rendszert jelentett. Az ellátásért felelős önkormányzatok részéről a tevékenységünkkel, üzemeltetői kultúránkkal kapcsolatos elégedettség rendszeresen visszacsatolásra kerül irányunkban.

2022. január 1-től 2022. december 31-ig közérdekű szolgáltatási szerződés keretén belül 3 település víziközmű rendszerét üzemeltettük: Berettyóújfalu, Földes, Hajdúszoboszló.

A Debrecenen kívüli települések esetében „örökölt” vízminőségi állapotokkal kell dolgoznunk, melyek tekintetében fenntartottuk a javuló tendenciát 2023. évben is, de nem egy esetben a végleges költséghatékony megoldást további beruházások jelenthetik. Az idült, illetve nagyobb súlyú vízminőségi problémákat sikeresen kezeltük, megoldottuk és valamennyi vízműtelepet technológiai beavatkozásokkal tettük alkalmassá tartós megfelelést biztosító ivóvízellátásra.

A térségi települések vízműveit változatos vízkezelési technológia jellemzi, melyek üzemszerű beállítása és kezelői szintű betanítása, napi gyakorlati felügyelete folyamatos feladat. Ez technológusi munkával biztosított, illetve ennek a munkának szervezeti megerősítése a szervezetfejlesztés által megtörtént.

A térségi víztisztítóművek túlnyomó többsége biológiai (17 db), ill. kémiai oxidáción alapuló (20 db) ammónium-, vas-, mangán-, és arzénmentesítési eljárásokon alapuló technológiák elvén működik, ahol szükséges, ott gáztalanítással kiegészülve. A technológiák jelentős vegyszerigénnyel bírnak, melyek fajtáit, valamint éves felhasznált mennyiségeit az alábbi táblázat foglalja össze:

	<b>2022. évi mennyiség (kg)</b>	<b>2023. évi mennyiség (kg)</b>	<b>eltérés</b>
<b>Hypó ballonos (150 g/l)</b>	34 009	22 822	-11 187
<b>Hypó IBC (150 g/l)</b>	42 700	47 917	5 217
<b>Káliumper-manganát</b>	2 250	1 949	-301
<b>Klór gáz</b>	9 650	9 504	-146
<b>Klór gáz hordó</b>	11 640	13 095	1 455
<b>Vas(III)- klorid ballonos</b>	13 575	9 366	-4 209
<b>Vas(III)-klorid IBC</b>	12 075	19 220	7 145
<b>BWT só</b>	1 500	800	-700
<b>Sósav (9,25%)</b>	2 802	1 542	-1 260
<b>Nátrium-klorit (7,5%)</b>	2 682	2 392	-290
<b>Hidrogén-peroxid (50%)</b>	2 066	1 816	-250
<b>Hidrogén-peroxid IBC (50%)</b>	2 400	2 400	0
<b>Dewasil</b>	800	996	196
<b>Oxálsav</b>	0	25	25
<b>Sósav (33 %)</b>	8 050	5 250	-2 800
<b>Mangán-klorid</b>	0	0	0
<b>BOPAC</b>	1 250	0	-1 250
<b>Citromsav</b>	0	70	70

Hypó esetében összességében csökkenés figyelhető meg, ami annak tudható be, hogy a vízminőségjavító beavatkozások során az átmeneti vízellátások idején nem történt vegyszeradagolás (pl.: Hajdúbagos), valamint a vegyszerek fajtái is változtak a beavatkozások következtében (pl.: Nyírlugoson hypó helyett klórgáz). A rendelt kiszemelések mennyiségében annak köszönhető a változás, hogy Nyírmihálydi-Nyírgelse vízmű esetében ballonos (kannás) kiszemelés helyett, már a gazdaságosabb IBC tartályos kiszemelés adagolása történik.

Vas(III)-klorid tekintetében az IBC-s kiszemelés növekményét az okozta, hogy Nyíradonyban a nyersvíz arzéntartalma – kútüzem váltás miatt – 2 év szünet után ismét indokolta a vegyszeradagolás beindítását.

A térségi településeken is tervezzük a vízvesztesség vizsgálatok ütemezett megkezdését, elsősorban a nagy értékesítési veszteséggel rendelkező rendszereken. Ezzel, illetve a vizsgálatok eredményeinek elemzésével feltárt veszteségek, hibák kiküszöbölésével reméljük a hálózati ellátás költségeit visszafogni távlatokban. A vidéki települések vezetékhálózatai nagyobb részt kockázatos anyagú és állapotú vezetékek, melyek számos hibaforrást, vízvesztességet, vízminőségi, vízbiztonsági kockázatot jelentenek. Sürgető rekonstrukciós igények merülnek fel.

Több településünkön a vízellátás kockázatát a vízbázis kútjainak állapota, száma, működőképessége, üzembiztonsága jelenti, ezért kiemelt fontosságú a víztermelés alapját képező új mélyfúrású kutak, illetve a melléfúrásos felújítások tervezése, kivitelezése és beüzemelése a vízellátó rendszerekbe.

Az elmúlt évben Hajdúbagoson (KEHOP-2.1.1-15-2016-00021) és Nyírlugoson (KEHOP-2.1.3-15-2016-00005) kiépítése befejeződött, a műszaki átadás-átvétel 2023.09.29-én mindkét vízmű esetében megtörtént.

Monostorpályi (KEHOP-2.1.1-15-2016-00022) településen az ivóvízminőség javító projekt folyamatban van. A 2. sz. kút bekötővezetékének kiváltása befejeződött. Az új kút és a vízkezelési technológiai átalakítások folyamatban vannak. A teljes beruházás várhatóan 2024. II. negyedév végére befejeződik. A projektek előkészítésében, megvalósításában gyakorlati tapasztalatokra alapozva, a Debreceni Vízmű Zrt. minőségi rendszerébe illeszkedő követelményeket az adott technológiákra szabva megfogalmaztuk és a tervvéleményezés során a tervezők felé átadtuk, a kivitelezés során pedig érvényesíteni kívánjuk.

Települések	Ivóvízellátó rendszer létesítményeinek mértékadó kapacitása	Felhasználási helyek darabszáma	Kutak száma	Termelt víz	Vízátadási pontok száma	Vízátvételi pontok száma	Vízátalók száma összesen	Összes névleges tárolókapacitás	Nyomásfokozó gépházak száma összesen	2023.12.31-én Gerincvezeték	2023.12.31-én Bekötővezeték
	[m <sup>3</sup> /d]	[db]	[db]	[ezer m <sup>3</sup> ]	[db]	[db]	[db]	[m <sup>3</sup> ]	[db]	[km]	[km]
<b>Összesen</b>	<b>100 881</b>	<b>152 016</b>	<b>212</b>	<b>15 310</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>66</b>	<b>29 363</b>	<b>22</b>	<b>1615</b>	<b>517</b>
Debrecen	70 176	110 963	98	10 126	0	3	8	24 100	21	850	261
Nyírlugos	990	1 170	2	124	0	0	2	200	0	25	14
Nyírgelse	0	459	0	0	0	1	0	0	0	13	5
Nyírmihálydi	792	528	3	94	1	0	2	200	0	16	7
Ártánd	0	253	1	0	0	1	0	0	0	6	1
Bedő	90	144	3	15	0	0	1	50	0	5	1
Berekböszörmény	440	680	3	92	0	0	1	100	0	16	5
Biharkeresztes	1 728	1 768	4	266	1	0	2	100	0	24	10
Bihartorda	600	427	3	233	3	0	2	250	0	14	3
Bojt	186	179	3	20	0	0	2	100	0	5	1
Ebes	1 200	1 764	5	255	0	0	2	300	0	25	10
Esztár	0	545	0	0	0	1	0	0	0	11	2
Hajdúbagosa	660	801	3	90	0	0	1	100	0	16	5
Hajdúsámson	2 156	4 887	4	533	0	0	2	400	1	79	28
Hencida	380	392	3	34	0	0	1	50	0	10	3
Körösszakál	242	329	2	41	0	0	1	100	0	6	2
Körösszegapáti	396	425	4	39	0	0	2	120	0	8	3
Körmösdpuszta	88	36	1	2	0	0	0	0	0	2	0
Magyarhomorog	0	385	0	0	0	1	0	0	0	11	2
Mezősas	330	276	3	23	0	0	1	100	0	9	2
Mikepércs	1 728	1 764	3	273	0	0	2	200	0	24	9
Monostorpályi	660	976	2	100	0	0	1	100	0	19	6
Nagykerek	289	411	4	39	0	0	3	108	0	8	2
Pocsaj	700	928	4	185	1	0	2	250	0	19	7
Sáránd	515	998	2	107	0	0	1	100	0	18	5
Szentpéterszeg	396	511	3	50	0	0	1	50	0	10	3
Told	432	85	2	7	0	0	1	50	0	4	1
Derecske	2640	3 763	4	567	0	0	3	317	0	52	22
Hajdúszovát	1210	1 065	2	183	0	0	1	100	0	17	7
Hosszúpályi	1276	2 025	4	222	0	0	2	200	0	33	14
Hosszúpályi-Messzelátó-Sóstó	308	65	1	6	0	0	1	50	0	2	0
Kismarja	475	456	2	41	0	0	1	100	0	15	3
Kokad	162	265	2	24	0	0	1	100	0	6	2
Konyár	792	859	3	136	0	0	1	100	0	20	5
Létavértes	2508	2 660	5	304	0	0	2	200	0	46	16
Létavértes-Cserekert	26	8	1	0	0	0	0	0	0	2	0
Tépe	330	449	2	86	0	0	2	68	0	6	3
Bagamér	960	868	3	181	1	0	2	150	0	19	6
Fülöp	396	645	2	62	0	0	1	100	0	24	3
Nyíradony	1 800	2 259	4	314	0	0	2	200	0	30	13
Nyíradony-Aradványpuszta	330	312	3	39	1	0	1	100	0	6	2
Nyíradony-Tamásipuszta		53	0		0	1	0	0	0	5	0
Tisztavíz		0	0		0	0	0	0	0	0	0
Nyírábrány	585	1 335	3	111	0	0	1	100	0	29	8
Nyírmártonfalva	325	781	2	71	0	0	1	100	0	15	5
Vámospercs	1 584	2 064	4	218	0	0	3	250	0	30	12

## **10. KÖZMŰVES SZENNYVÍZELVEZETÉS- ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS**

Debrecen csatornarendszerének építése 1910-es években kezdődött. Debrecen városban a háborút követő rekonstrukciós igény teljesítése után a lakótelepek építésével egy időben a főgyűjtő- és mellékgyűjtő csatornák építése valósult meg.

A lakótelep építési, beruházási programja 1985-ben befejeződött. A város domborzati viszonya alapján a csatornavezetékek döntő része gravitációs és egyesített. A város keleti területei elválasztott rendszerű csatornavezetékek.

Ideiglenes szennyvíztisztító 1967-ben épült, majd a szennyvíztisztítás mechanikai fokozatának építése 1980-ban kezdődött.

1994-ben megépítésre kerültek a szennyvíztisztítás biológiai fokozatának létesítményei, iszapkezelés nélkül.

1998-ban a biológiai tisztítás fokozatának kapacitása 60 ezer m<sup>3</sup>/napra lett növelve és megvalósult a szennyvíziszap kezelés anaerob stabilizációjának fokozata, a szennyvíziszap energetikai hasznosítása.

2009-ben a környezetvédelmi jogszabályok változása, szigorodása további fejlesztéseket igényelt, a tisztítómű technológiai folyamatának változtatása nélkül korszerűsítésre került a rendszer, továbbá a hidraulikai és szerves terhelés kapacitás is növekedett.

Jelenleg a szennyvíztisztító telep napi 28 tonna BOI-ban mért szerves anyag eltávolítására alkalmas, továbbá a nitrogénnek és foszfornak, mint tápanyagoknak a jogszabályi megfeleléssel történő eltávolítására.

A szennyvíziszap rothasztás folyamatának hatékonyabbá tétele, valamint a biogáz termelés fokozása érdekében újabb, a meglévő kapacitás mellé 1 db 6 000 m<sup>3</sup> térfogatú rothasztó műtárgy épült a szennyvízgépészeti berendezésével az ISPA projekt keretében.

Az ISPA projekt csatornamű fejlesztési program keretében megépített városi gyűjtővezetékek, valamint a programban résztvevő 4 településről gyűjtött szennyvizet a város főgyűjtő rendszere fogadja és vezeti el közvetve-, közvetlenül a szennyvíztisztító üzembe.

### **Szennyvíztisztítás folyamata és eredményei a 2023. évben**

A Debrecen és térségének településeiről összegyűjtött szennyvizeknek a mechanikai, biológiai tisztítása mellett a harmadlagos tisztítási fokozat működtetésével, az élővizekben tápanyag fölösleget okozó, az élővizek hasznosítási lehetőségét jelentősen befolyásoló szennyező anyagoknak – a nitrogén és foszfor vegyületeknek – az eltávolítása is megtörténik.

A tisztítási technológia első fokozata a szennyvíz mechanikai tisztítása, ahol a szilárd, úszó, lebegő és az ülepezhető anyagok fizikai leválasztása, eltávolítása történik meg. A szennyvíztisztítás legelterjedtebben alkalmazott műszaki megoldása az eleveniszapos biológiai tisztítási eljárás, azaz a szennyvíztisztítás második fokozata.

A biológiai fokozatot a levegőztetés és a kapcsolódó fázisszétválasztás (víz és szilárd anyag) alkotja, melynek technológiai szempontból szükséges és elmaradhatatlan része az iszap recirkulációja (visszavezetése).

A szennyvíztisztítás folyamatában képződő szennyvíziszapnak (ülepett lebontó szervezetek, mikrobák fölös tömege) anaerob körülmények között történő stabilizálására kerül sor, miközben biogáz termelődik. A biogáz energiatermelő eszközökben, berendezésekben villamos- és hőenergia termelés mellett hasznosul.

A rothasztott, víztelenített szennyvíziszap komposztálás, mezőgazdasági hasznosítás céljából elszállításra kerül. A debreceni szennyvíztisztítási technológia alkalmas a környezetvédelmi előírások teljesítésére.

### **Tisztított szennyvíz paraméterek - Debrecen**

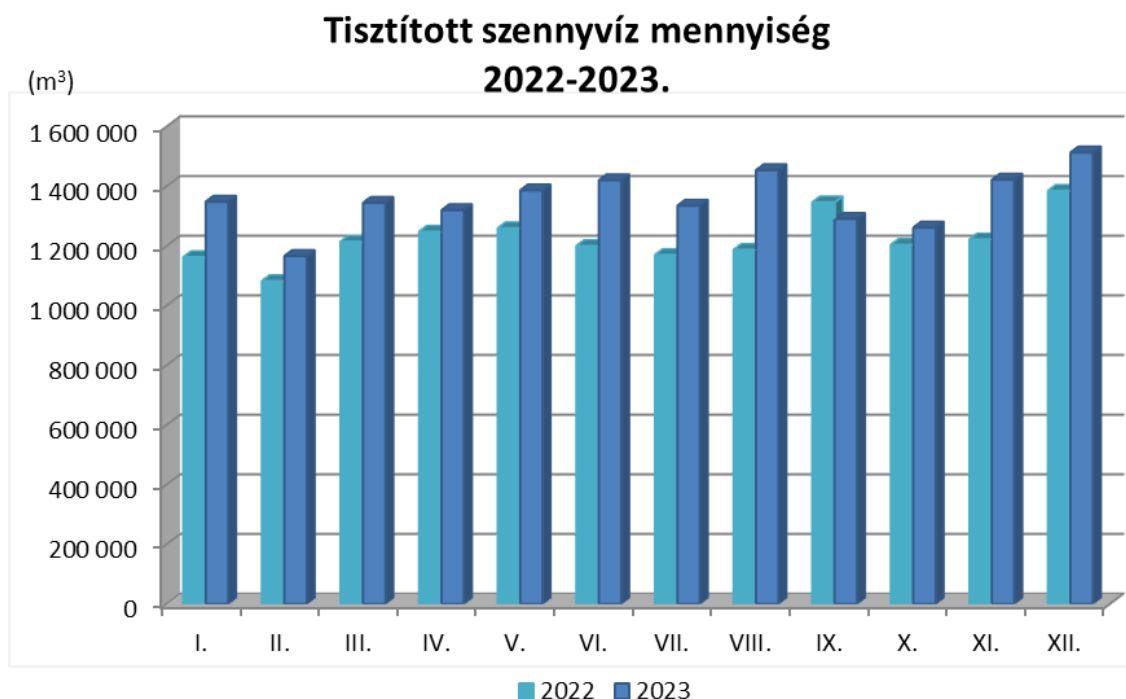
Debrecenben 2023. évben az összesen megtisztított szennyvíz mennyisége 16 260,5 ezer m<sup>3</sup> volt, ebből csapadék általi többlet szennyvíz mennyisége 1 047,3 ezer m<sup>3</sup>. A Szennyvíztisztító Üzem területén mért csapadék mennyisége 2023-ban összesen 753,6 mm volt. Ez az érték 73,6%-kal több, mint 2022. évben (434,0 mm).

A 2023. évben átlagosan naponta 45,3 ezer m<sup>3</sup> szennyvíz került megtisztításra, szemben a 2022. évben jellemző átlag 40,2 ezer m<sup>3</sup> tisztított szennyvíz mennyiséggel.



2022. novemberétől 2023. január végéig a régi és új biológia 100%-os kapacitással üzemelt. Január hónapban az új biológia 7-es blokkja kizárásra került március hónap végéig, amíg a régi biológia páros oldalának karbantartási munkálatai meg nem kezdődtek, így a korábbi évekhez hasonlóan a Szennyvíztisztító Üzem az év túlnyomó részében továbbra is 75%-os kapacitással üzemelt. Május hónap elejére a régi biológia páros oldalán szükséges munkavégzés befejeződött, így beüzemelésre kerültek ezen biológiai blokkok és a hozzájuk tartozó utóülepítők is. Ezzel párhuzamosan kizárásra került az új biológia 5-6 blokkja és az 5-ös utóülepítő is, annak érdekében, hogy az esedékes karbantartásokat elvégezzük.

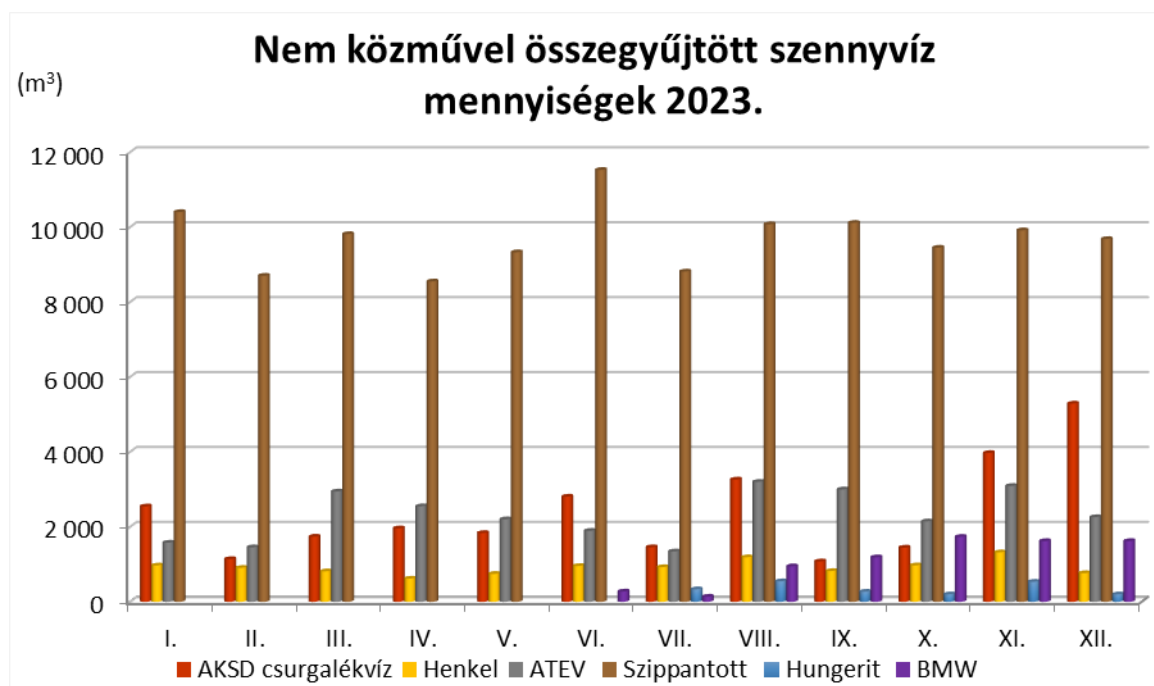
A biológiai tisztítósor 75%-os kapacitására azért is van szükség, hogy egy esetleges nyári-őszi időszakban a városban lehulló nagy mennyiségű csapadék hatására hirtelen képződő szennyvíztöbbletet telepünk képes legyen fogadni, valamint a nyári kukorica szezonban (július) jelentkező többlet szervesanyag terhelést hatékonyan tudjuk kezelni.



2023. évben 50 db önellenőrzés történt a Debreceni Szennyvíztisztító Üzemben (2022. évben 49 db). 6 esetben történt összes foszfor határérték túllépés, melynek következtében 1,1 Mft vízszennyezési bírság kiszabása várható. A többi vízminőségi paraméter tekintetében nem történt határérték túllépés az év folyamán, így ezek miatt további bírság kiszabására nem kerül sor.

#### Nem közművel összegyűjtött szennyvíz mennyiségek

A szennyvíztisztító üzembe a csatornahálózaton keresztül beérkező lakossági és ipari szennyvízen kívül más formában (jellemzően tengelyen) is érkezett tisztítandó szennyvíz, melyek mennyisége 2023. évben összesen 193,2 ezer m<sup>3</sup> volt, amely a bázis évi 132,6 ezer m<sup>3</sup>-tól 45,7%-kal több. A 2023. évtől a szennyvíztisztító üzemben fogadásra kerül az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. debreceni gyárában keletkező szociális és technológiai-; a Hungerit Zrt. vámospércsi üzemében keletkező-; valamint az épülő BMW gyár területén keletkező szennyvíz mennyiség egyaránt.



### Felhasznált kémiai kezelőszerek mennyisége

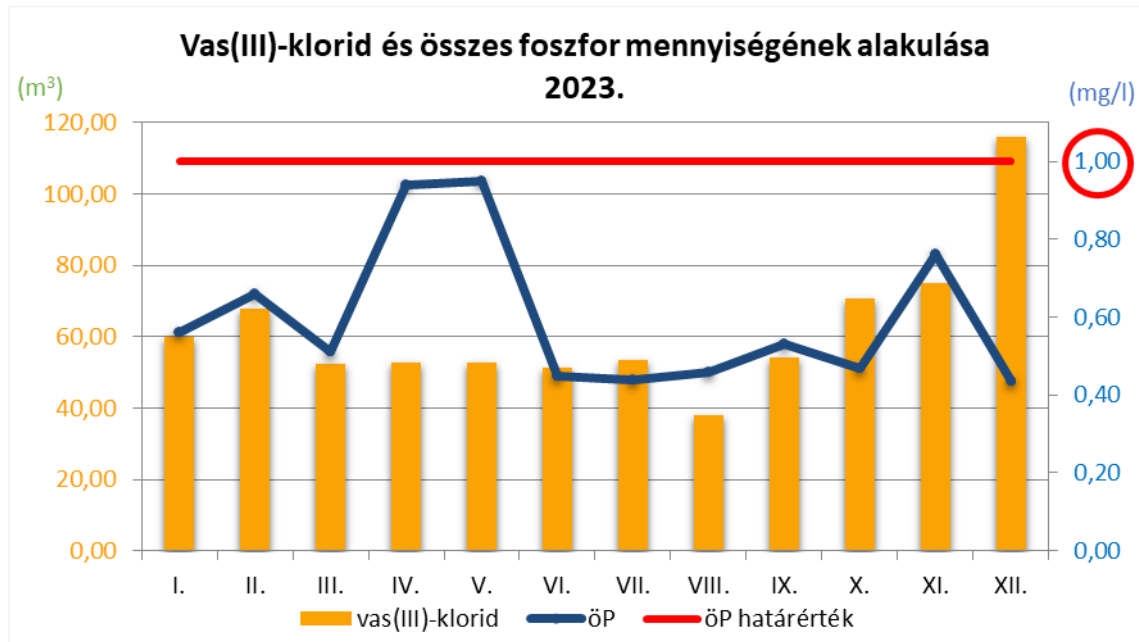
A vas(III)-klorid adagolása a homokfogó műtárgynál, valamint a rothasztókba feladott iszaphoz történik, melynek célja a kémiai foszfor eltávolítása. A tisztítandó szennyvízhez 2023. évben összesen 743,6 m<sup>3</sup> vas(III)-klorid került hozzáadásra, amely 20%-kal több, mint a 2022. évben (619,6 m<sup>3</sup>).

A vas(III)-klorid adagolást tekintve az év első két hónapjában, illetve utolsó negyedévében emelkedett az adagolt mennyiség. A bázisévhez képest január-február hónapban 27,7%-kal, valamint szeptember-december hónapban 74,0%-kal nagyobb vas(III)-klorid mennyiség került felhasználásra. A márciustól augusztusig tartó időszakban 11,5%-kal kevesebb volt a felhasznált vegyszer igényünk.

A magasabb vas(III)-klorid igényű időszakok előfordulásának oka, hogy alapvetően a szennyvíztisztító telepre beérkező szennyvíz szerves anyag tartalma nem elegendő a hatékony nitrogénformák és a biológiai foszfor eltávolításához, így utóbbit kémiai foszforeltávolítással szükséges kompenzálni.

A márciustól augusztusig tartó időszak alacsonyabb vas(III)-klorid felhasználásának oka, hogy a Globus Konzervgyár Zrt. zöldborsó és csemegekukorica feldolgozási időszakban magasabb szervesanyag terhelést kapott a technológia, amely a biológiai foszforeltávolítást fokozta. Azonban a csemegekukorica feldolgozás volumene szeptember közepétől kezdődően jelentősen mérséklődött, így a tisztított szennyvíz összes foszfor koncentráció határérték alatt való tartása érdekében az adagolt vegyszer mennyiségén emelni volt szükséges.

A vas(III)-klorid adagolása folyamatos az év során a foszfor eltávolítása érdekében. A tisztított szennyvíz átlagos összfoszfor tartalmát tekintve az év folyamán megfeleltünk a meglehetősen szigorú 1 mg/l-es határértéknek (éves átlag 0,61 mg/l)



### Szennyvíziszap, mint értékes nyersanyagforrás

A szennyvíziszap az AKSD Kft. részére kerül átadásra komposztálási, illetve mezőgazdasági hasznosításra. A komposzt, mint késztermék a növénytermesztésben értékes talajjavító és tápanyagpótló anyagként kerül forgalmazásra, amely alapanyaga a virágföldnek is.

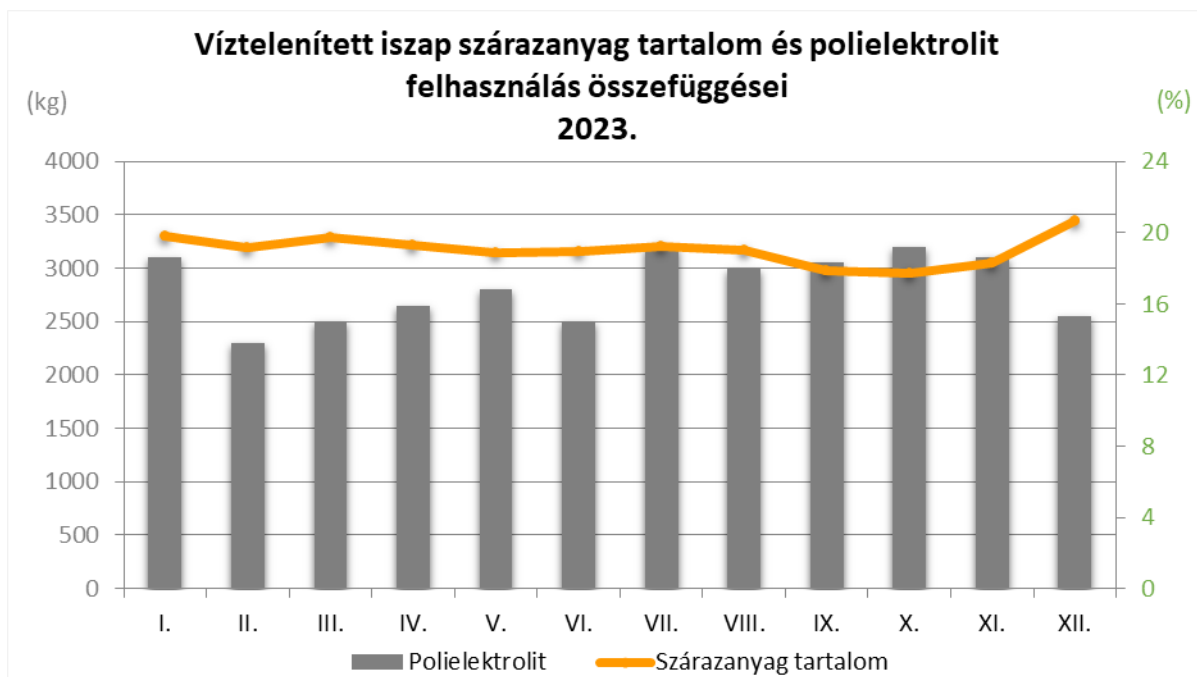
A rothasztó tornyokban a szennyvíziszapból keletkező biogáz a gázmotorokban üzemanyagként hasznosult, ezáltal 7,37 GWh villamos energia és mintegy 9,22 GWh hőenergia előállítására került sor 2023. évben (2022. évi adatok: 8,6 GWh villamos energia és 10,9 GWh hőenergia).

Bérelt napelem parkunk segítségével 173,9 MWh villamos energiát termeltünk, mely a bázis évi 183,7 MWh-tól 5,3%-kal kevesebb.

A szennyvíz megtisztítása során eltávolításra került anyagok a 32,9 ezer m<sup>3</sup> szennyvíziszapban koncentráálódtak (2022. évben 34,1 ezer m<sup>3</sup>), amelynek elszállítása érdekében 2023. évben 5 059 db konténer fordulóra volt szükség, ez 3,6%-kal kevesebb a bázis évinél. Az iszap víztelenítésekor polielektrolit kerül felhasználásra, melynek mennyisége 2023. évben 33,95 tonna volt (40,05 tonna a bázisévben). Ez a mennyiség 15,2%-kal kevesebb a bázis évinél. A víztelenített iszap éves átlagos szárazanyag-tartalma 19,06% volt.

Az alapvetően alacsony beérkező szervesanyag tartalom (kivételt képez a konzervgyári csemegekukorica feldolgozási időszak) miatt a technológia olyan típusú finomhangolására volt szükség, amely során az előüleptőket megkerülve nyers szennyvizet vezettünk a biológiai tisztítóblokkokba a többlet szervesanyag biztosítása érdekében.

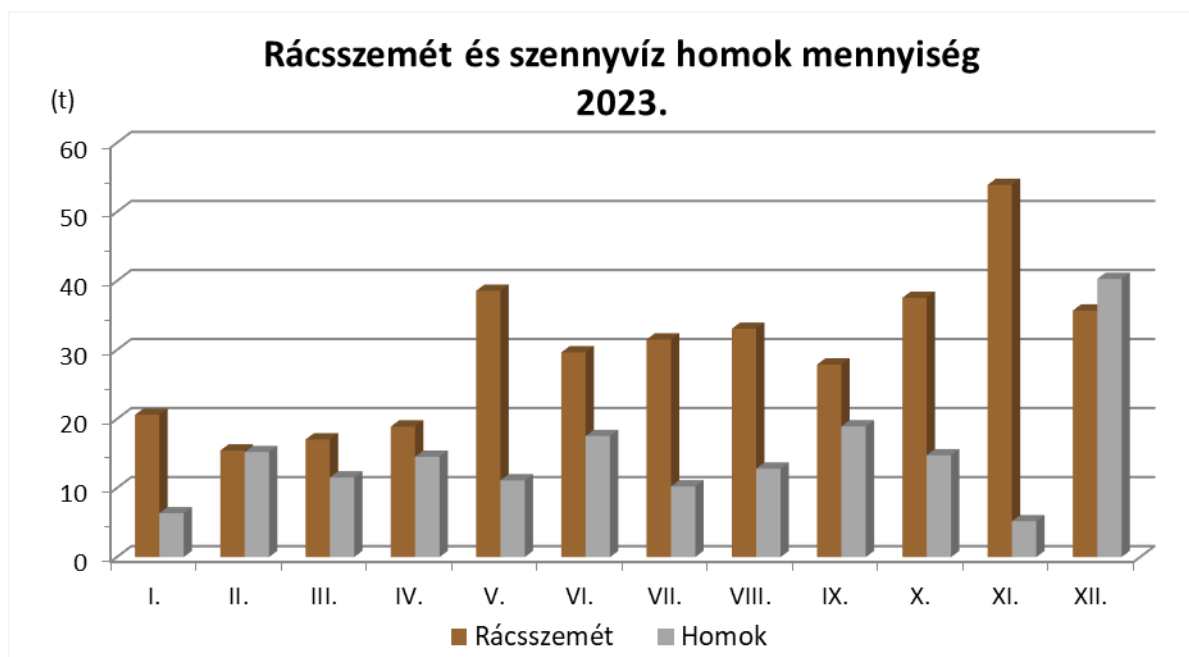
A polielektrolit felhasználásunk nem haladta meg a tervezett értéket, mivel a bázisévhez képest a megkerülő vezetéken átvezetett szennyvíz mennyiség optimalizálásra került, így a korábban a biológiai tisztítósoron felhalmozódott fölösiszap mennyiséget sikeresen csökkenteni tudtuk, illetve a víztelenítő centrifugák üzemeltetésének optimalizálása is megtörtént.



#### Technológiai hulladékok mennyiségi mutatói

2023. évben rácsszemétből 360,0 t (2022. évben 277,0 t), szennyvízhomokból 178,6 t keletkezett a technológia üzemeltetése során (bázis évi mennyiség: 203,0 t).

Azokban a hónapokban, amikor nagyobb mennyiségű csapadék hullott, jelentősen nőtt a rácsszemét és a homok mennyisége. Ez részben az egyesített rendszerű szennyvízhálózat következtében valósulhat meg, mivel a mechanikai vonalon leválasztott hulladékok jelentős részben az esővíz által kerülnek bemosásra a csatornahálózatba. Ezen hulladékok nem veszélyes hulladékként kerülnek elszállításra.

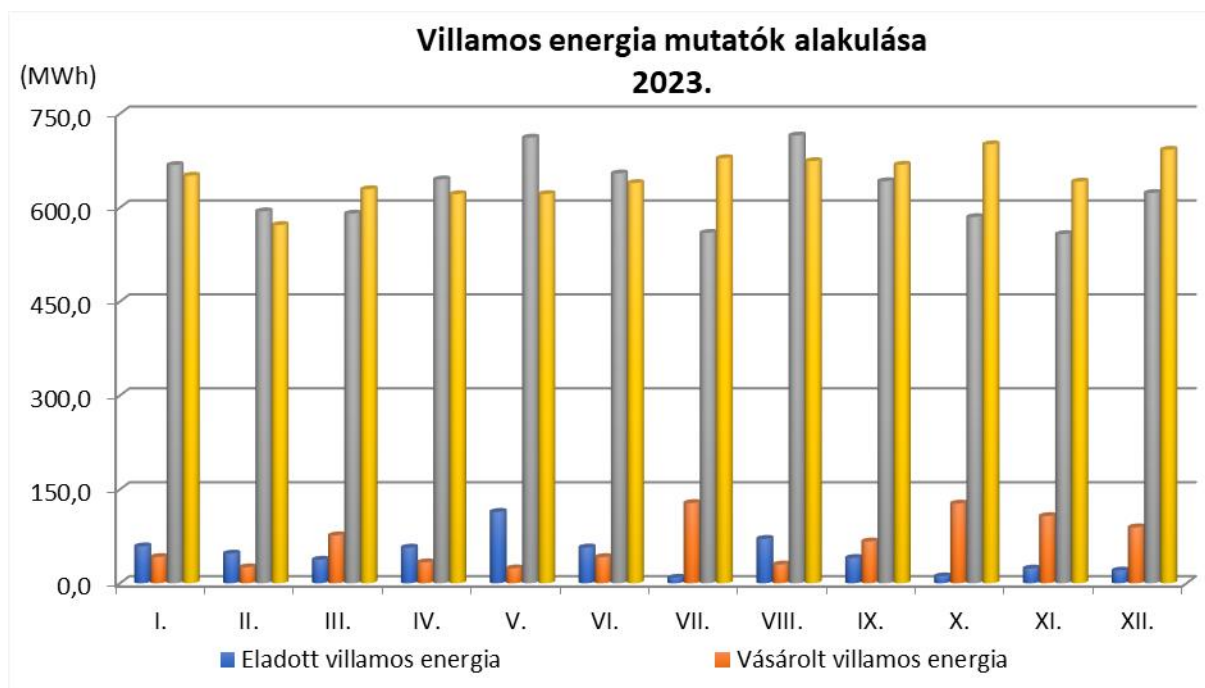


### Termelt biogáz és villamos energia összefüggés mutatói

A szennyvíztisztító telep 2023-ban felhasznált villamos energia szükséglete 7,8 GWh volt (bázis évi adat 9,2 GWh).

A Szennyvíztisztító Üzem a biogáz termelésének köszönhetően 7,4 GWh villamos energiát termelt (2022-ben 8,6 GWh) és eladott 0,55 GWh villamos energiát (2022-ben 0,6 GWh), míg 0,79 GWh megvásárlására volt szükség (2022-ben 1,04 GWh).

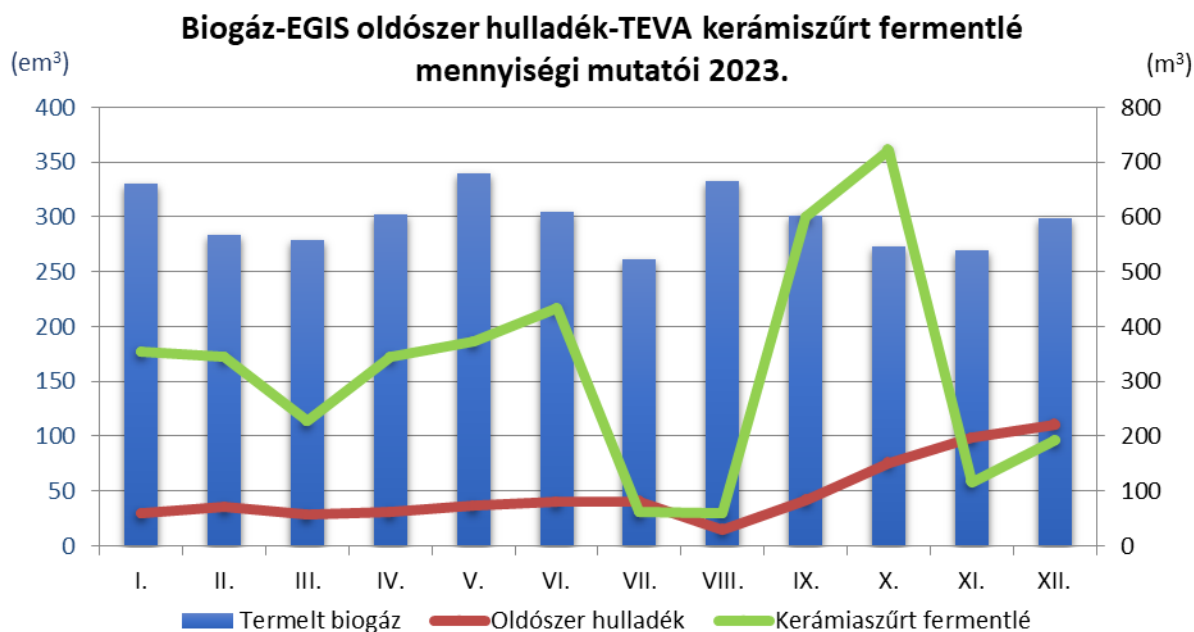
Átlagosan 21,35 MWh villamos energia felhasználására volt szükség naponta a szennyvíztisztító működéséhez (2022. évben 25,1 MWh).



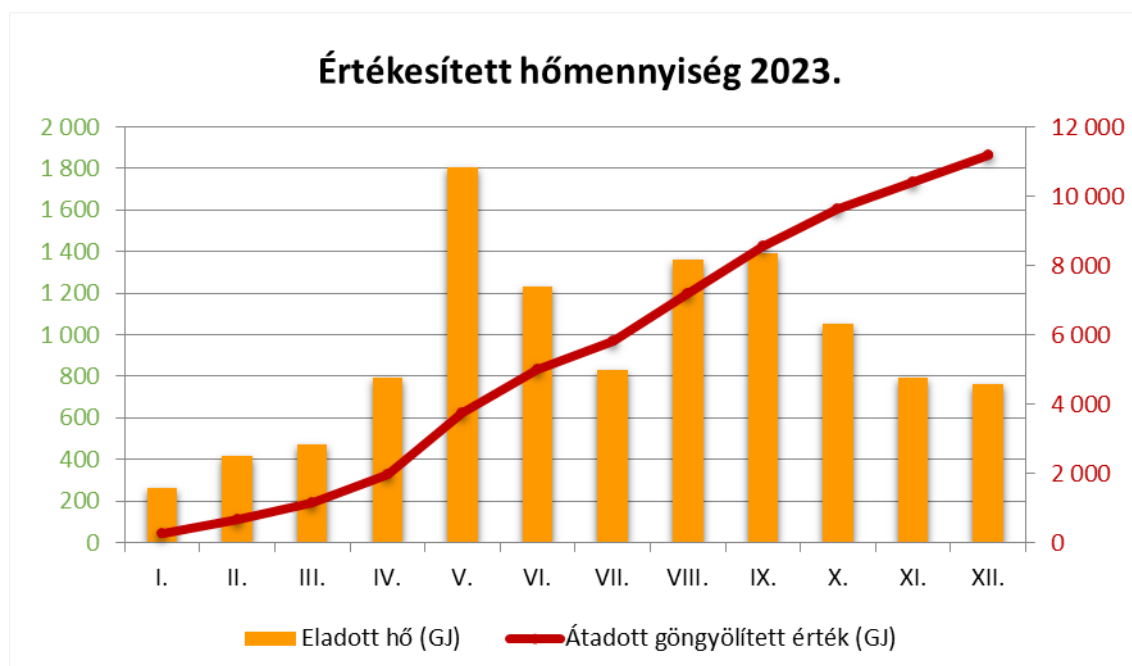
A termelt biogáz mennyisége 3 575,5 ezer m<sup>3</sup> volt 2023-ban (bázis évben 4 122,0 ezer m<sup>3</sup>).

A szennyvíziszapot fermentáló tornyokban a biogáz termelődést fokozó biológiai úton hasznosuló segédanyagok is felhasználásra kerültek, az alábbiak szerint:

- a 2023. évtől kezdődően a TEVA Gyógyszergyárból nem fogadunk szerves oldószer hulladékot, így a rothasztó tornyokba az iszapon kívül az EGIS Gyógyszergyár Zrt.-től érkező, szintén biogáz termelődést fokozó oldószer kerül hozzáadásra 1,1 ezer m<sup>3</sup> mennyiségben (2022-ben 0,9 ezer m<sup>3</sup>);
- a gyógyszergyártásból származó ún. kerámiaszűrt fermentlé (3,8 ezer m<sup>3</sup>) szintén növeli a gáztermelést, ugyanakkor az elhelyezendő víztelenített szennyvíziszap mennyiségét is növeli (2022. évi mennyiség 5,8 ezer m<sup>3</sup>).



A megtermelt biogáz hasznosításából származó hőfelesleg is értékesítésre került, melynek mértéke 2023. évben 11 171 GJ volt (2022. évi adat 7 223 GJ). Mindez 54,7%-kal több hőmennyiség a 2022. évihez képest.





**A szennyvíztisztító telepek működését befolyásoló fontosabb események**

A szennyvíztisztító telepen kialakításra került az iszapfeladás tornyonkénti automatikus szabályozása, ezzel optimalizálva a tornyokra jutó iszapterhelést.

Átalakításra került a központi szénabszorber tartály, ezzel csökkentve a rajta átfolyó biogáz nyomásvesztességét, növelve a hő- és villamosenergia termelő berendezések terhelhetőségét.

A MEVA finomrácsok sajnos meghibásodtak, de a fejlesztéseknek köszönhetően új vezérlőszekrényt kapott a műtárgy, új kialakítású elektromos védelemmel, melynek feladata a rácsok hatékonyabb védelme.

Fűtési körünket átalakítottuk, melynek eredményeképpen fokozni tudtuk a hőmennyiség kitéplését.

Folytatódott a szociális épület sajátterős átalakítása, melynek keretében kialakításra került egy tárgyaló helyiség.

2023. szeptemberében sikeresen lezajlott a polielektrolit közbeszerzési eljárás keretein belül a centrifuga kísérlet. A kísérlet során a pályázaton elindult polielektrolit forgalmazó terméke sikeresen megfelelt a közbeszerzési kiírásban támasztott üzemeltetői követelményeknek, így lehetőséget teremtve újabb 1 évre megkötni a polielektrolit beszerzési szerződést.

A 3. sz. gázmotor kipufogó hőcserélője kicseréltük, amivel sikerült tovább fokozni a hő kitéplésnek hatékonyságát. A 2. sz. gázmotor 8-as hengerének hajtókarja eltörtött, ezért komplett fűzőtt motorblokk csere történt. Ezzel tovább stabilizáltuk a telep energia- és hőtermelését.

A 2. sz. centrifuga főcsapágóit, valamint a 6. sz. centrifuga bolygó hajtóművét szakszervízzel javítottuk a további károsodások elkerülése végett. A 4. sz. centrifuga nagyfelújításon esett át.

Az 1. sz. HV-Turbó nagyfelújítása megtörtént, ezzel javítva a régi biológiai tisztítómű levegő ellátásának rendelkezésre állását.

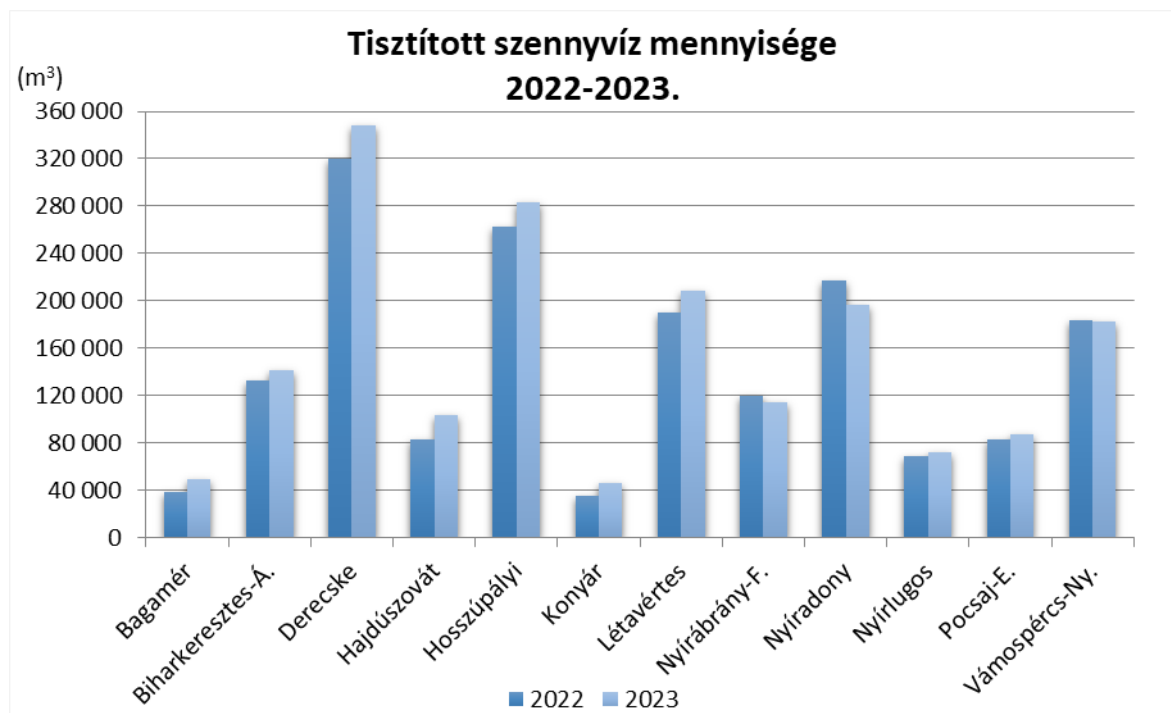
A fejlesztési tervben megfogalmazottak szerint több technológiai tolozár aknának az állagát sikerült javítani, az 1. sz. Dorr előüleptítő medence járóléületét javítottuk, valamint mindkét előüleptítő tolozár aknája építészeti állagmegóvó felújítása megtörtént. A 3. sz. recirkulációs akna tetejét felújítottuk, ezzel tovább javítva az akna építészeti állagát.

A 3. sz. recirkulációs aknában a tartalék szivattyú helyén üzemelő Grundfos S1.80.200 típusú szivattyút hatékonyság javítás céljából lecseréltük Hidrosta F10K—LLN1 típusú szivattyúra.

**Térségi szennyvíztisztító telepek**

A Debreceni Vízmű Zrt. 2023-ban - szemben a 2022. évvel - a debreceni mellett már csak 12 további település szennyvíztisztító telepén folytatott üzemeltetési feladatokat, mivel a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Berettyóújfalu, Földes, valamint Hajdúszoboszló – korábbi Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. üzemeltetésében lévő - települések közműves szennyvízelvezetésére és -tisztítására 2023.01.01-től az Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt.-t jelölte ki közérdekű üzemeltetőként.

2023. évben az általunk üzemeltetett térségi telepeken összesen megtisztított szennyvíz mennyisége 1 829,1 ezer m<sup>3</sup> volt (2022. évben 4 091,1 ezer m<sup>3</sup>). A szennyvízmennyiségek megoszlása az egyes települések között az alábbiak szerint alakult:



A szennyvíztisztító telepeink túlnyomó többségében a bázis évhez képest több szennyvíz mennyiség került megtisztításra. Ez a növekmény nagy mértékben a meglehetősen csapadékos tavalyi évnek köszönhető.

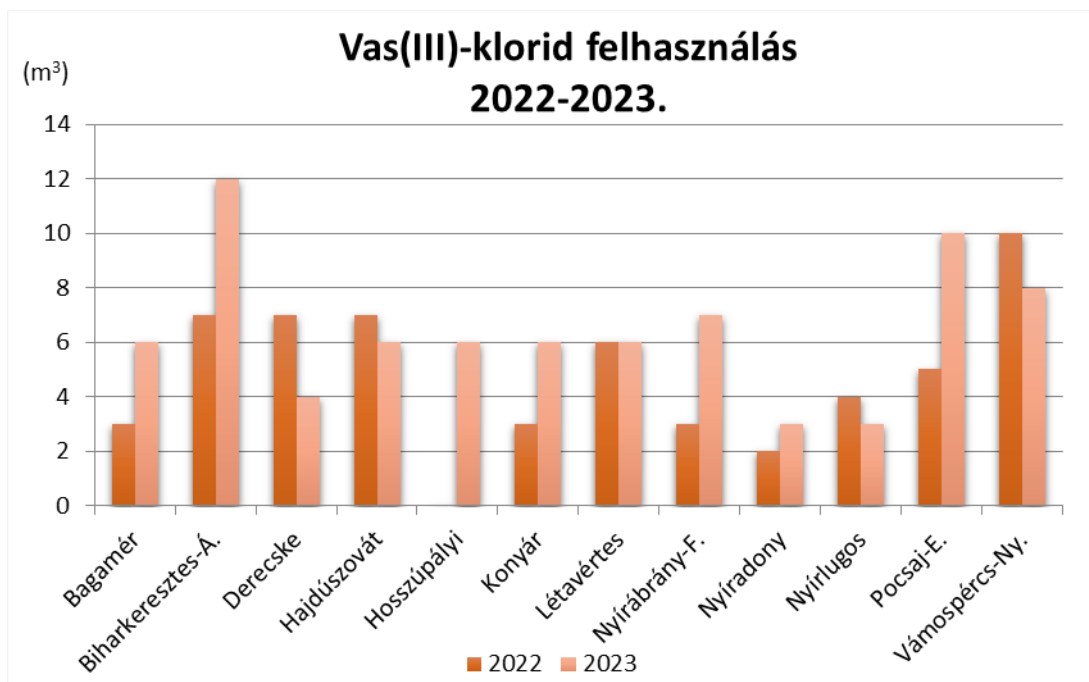
A 12 db településen 2023-ban 144 alkalommal végeztünk önellenőrzési méréseket (2022-ben a 15 db telepen 180 alkalom volt, tehát minden telepen havonta egyszer).

#### Várható bírságok 2023. évben

- Nyírábrány szennyvíztelepén bírság várható, hiszen a határértékek tartása nem volt biztosítható az első és utolsó negyedév során. Ennek oka az ebben az időszakban jellemző téli-hideg időjárás, amely nehezítette a szennyezőanyag eltávolítást. A várható vízszennyezési bírság mértéke 97,9 eFt.
- Nyírlugos szennyvíztisztító telep esetében szintén történt határérték túllépés, azonban a várható számított bírság mértéke nem haladja meg a 220/2004 (VII.21.) Kormányrendelet 34. § (5). pontjában meghatározott 50 eFt összeghatárt, így ennek értelmében nem várható határozat ezen telep esetében.

#### A szennyvíztisztításához használt kémiai kezelőszer

A vas(III)-klorid adagolás célja a kémiai foszfor eltávolítás, valamint az ülepíthetőség fokozása. A tisztítandó szennyvízhez 2023-ban 77,0 m<sup>3</sup> (2022-ben összesen 66,5 m<sup>3</sup>) vas(III)-klorid került felhasználásra a szennyvíztisztító telepeken az alábbi mennyiségi megoszlásban:



A bázisévhez képest magasabb vas(III)-klorid felhasználás volt jellemző a legtöbb szennyvíztisztító telep esetében.

Hosszúpályiban sikeresen kiépítésre került az új vegyszeradagoló rendszer, amelynek segítségével közvetlenül a biológiai reaktorokba lehetséges az adagolás, ezzel elkerülve a korábbi meghibásodásokat. A technológia számára egyébként is kiemelt jelentőséggel bírt a vas(III)-klorid adagolás, mivel az ennek hiányában korábban kialakult iszapszerkezet javításra szorult.

Konyár szennyvíztisztító telep esetében meglehetősen alacsony terhelésű a technológia, így a meglehetősen szigorú 0,7 mg/l-es összes foszfor határértéket csak magasabb vas(III)-klorid adagolással tudtuk megoldani.

Bagamér, Biharkeresztes, Nyírábrány, Nyíradony, Pocsaj szennyvíztisztító telepek esetében főképp iszapszerkezet, iszap pehelyképződés elősegítése, javítása indokolta a magasabb vegyszeradagolást.

Derecske, Hajdúszovát, Nyírlugos, Vámospércs szennyvíztisztító telepeken a bázisévhez képest alacsonyabb vegyszeradagolás oka, hogy az összes foszfor koncentrációt a technológiában található iszapmennyiség optimalizálásával igyekeztünk elérni.

A szennyvíztisztítás során melléktermékként keletkező víztelenített szennyvíziszap mennyisége víztelenítést követően 3,6 ezer m<sup>3</sup> volt (bázis évben 6,0 ezer m<sup>3</sup>, azonban érdemes figyelembe venni, hogy ebből a mennyiségből 2,1 ezer m<sup>3</sup>-t Berettyóújfalu, Földes, Hajdúszoboszló szennyvíztisztító telepeken képződött szennyvíziszap mennyiség képviselte). A jellemzően 12-14%-os szárazanyag tartalmú iszap mennyiségi eloszlása az alábbi grafikon szerint alakult:



Nyírlugoson nincs gépi iszap víztelenítési technológia: a tisztítási technológiában keletkező fölösiszap híg állapotban, tengelyen kerül elszállításra a debreceni szennyvíztisztító üzembe. Azonban a 4 részből álló fedetlen iszapszikkasztó ágyból csak 1 medencét használunk folyamatosan, a további 3 db medencében a korábbi évek során betárolt iszapmennyiség található meg. Ennek mennyisége megközelíthetőleg 550 m<sup>3</sup>.

Derecskén és Vámspércsen szigorúan ütemezett szennyvíziszap kezelési, víztelenítési terv szerint történt a szennyvíziszap víztelenítése, az AKSD Kft-vel egyeztetve fix szállítási időpontok kerültek rögzítésre. Az ütemterv sikerességét mutatja, hogy 2023-ban ezen két szennyvíztisztító telepünk esetében sikerült a bázis évhez képest nagyobb mennyiségű szennyvíziszapot elvenni a technológiából. (Derecske estében +84,5 m<sup>3</sup>, Vámspércsen +298,5 m<sup>3</sup> többlet)

Hosszúpályi szennyvíztisztító telepen kiépítésre került a konténeres szennyvíziszap elszállítási megoldás, azonban az iszap szerkezeti problémák következtében meglehetősen kevés szennyvíziszap mennyiség (32,5 m<sup>3</sup>) került víztelenítésre.

Egyes szennyvíztisztító telepeinken továbbra is maradt betárolt szennyvíziszap. 2023. december 31-én betárolt szennyvíziszap mennyiségek megközelítőleg:

- Konyáron 50m<sup>3</sup>
- Létavértesen: 210 m<sup>3</sup>

**Szennyvízágazat víziközmű rendszereinek főbb műszaki paraméterei:**

Települések	Szennyvízrendszer mértékadó kapacitása	Felhasználási helyek darabszáma	Bevezetésre engedélyezett vízmennyiség	Évi vízbevezetés összesen	Szennyvíz átadási pontok száma	Szennyvíz átvételi pontok száma	2023.12.31-én Gerincvezeték	2023.12.31-én Bekötővezeték
	[m <sup>3</sup> /d]	[db]	[ezer m <sup>3</sup> /év]	[ezer m <sup>3</sup> /év]	[db]	[db]	[km]	[km]
Összesen	66 935	126 806	24 431	18 090	14	14	1 318	613
Debrecen	60 000	98 687	21 900	16 261	0	6	647	366
Nyírlugos	420	1 082	153	72	0	0	34	9
Ártánd	0	214	0	0	1	0	5	2
Biharkeresztes	540	1 633	197	141	0	1	27	18
Nyírmihálydi	0	445	0	0	1	0	21	5
Ebes	0	1 593	0	0	2	0	33	11
Hajdúsámson	0	3 129	0	0	2	0	62	27
Mikepércs	0	1 402	0	0	1	0	27	13
Sáránd	0	804	0	0	1	0	23	8
Pocsaj	350	697	128	87	0	1	22	9
Esztár	0	445	0	0	1	0	11	5
Monostorpályi	0	806	0	0	1	0	24	8
Hajdúbajos	0	622	0	0	1	0	22	7
Derecske	1 000	3 282	365	348	0	0	68	29
Hajdúszovát	275	843	100	103	0	0	18	9
Hosszúpályi	1 010	1 650	369	283	0	2	36	13
Létavértes	1 000	2 206	365	208	0	0	48	14
Bagamér	190	652	69	49	0	1	21	7
Fülöp	0	419	0	0	1	0	15	4
Nyíradony	800	2 004	292	197	0	1	50	12
Nyíradony- Aradványpusztá	0	280	0		1	0		
Nyírábrány	400	1 089	146	114	0	1	32	11
Nyírmártonfalva	0	605	0	0	1	0	16	6
Vámospercs	700	1 623	256	182	0	1	38	13
Konyár	250	594	91	46			19	6

## TELEPÜLÉSI FOLYÉKONY HULLADÉK KÖTELEZŐ KÖZSZOLGÁLTATÁS

Debrecen városban 2004. január 1.-én bevezetett települési folyékony hulladék kötelező közzolgáltatás gyűjtési, szállítási feladatait közzolgáltatási szerződés keretében 2013. július 7-ig vállalta a Debreceni Vízmű Zrt.

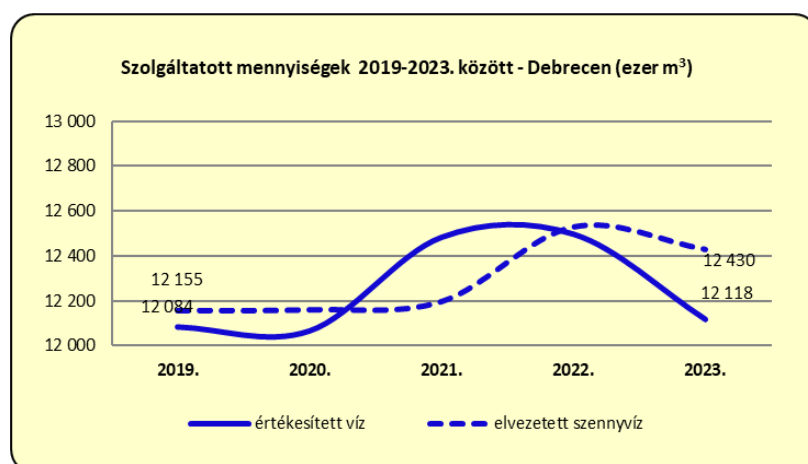
A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szabályozása 2013. évtől megváltozott az új hulladéktörvény hatályba lépésével. A DMJV Önkormányzat helyi rendeletében újraszabályozta a közzolgáltatás ellátását.

Az ingatlanokon keletkező, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvizet ártalmatlanítás céljából a kijelölt átadási helyen kell elhelyezni, erre a célra a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvízfogadó műtárgya van kijelölve.

DMJV Önkormányzat 2014. évben bevezette a talajterhelési díjat, mely azokra a lakosokra ró többletterhet, akik csatornázott ingatlanban élnek, de nem kötöttek rá a csatornára. A talajterhelési díj életbelépésével egyidejűleg jelentős számú fogyasztó jelezte a Debreceni Vízmű Zrt felé, hogy visszamenőleg rendelkezik csatornárakötéssel.

## 11. VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÁSI (ÉRTÉKESÍTÉSI) MENNYISÉGEK

### DEBRECEN

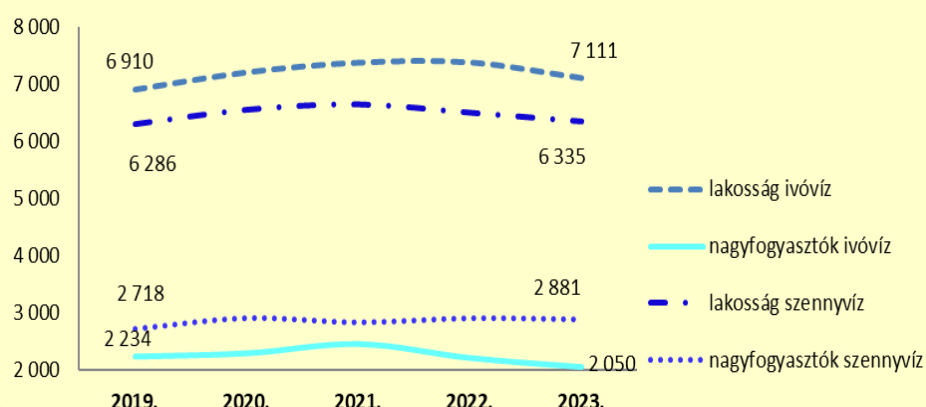


Az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatásban 2019-2023. években a volumen 12 000 és 12 500 ezer m<sup>3</sup> között mozgott. 2023. évben az ivóvíz értékesítés mennyisége 0,3%-kal, míg a szennyvízelvezetés 2,3%-kal magasabb a 2019. évihez képest. A 2023. évi mennyiség a 2019. évitől az ivóvíznél 33,8 ezer m<sup>3</sup>-rel, a szennyvíznél 274,6 ezer m<sup>3</sup>-rel több.

ezer m <sup>3</sup>	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2023/2022.	2023/2019.	2023-2019.
értékesített ivóvíz	12 084	12 066	12 485	12 499	12 118	96,9%	100,3%	33,8
elvezetett szennyvíz	12 155	12 159	12 196	12 531	12 430	99,2%	102,3%	274,6



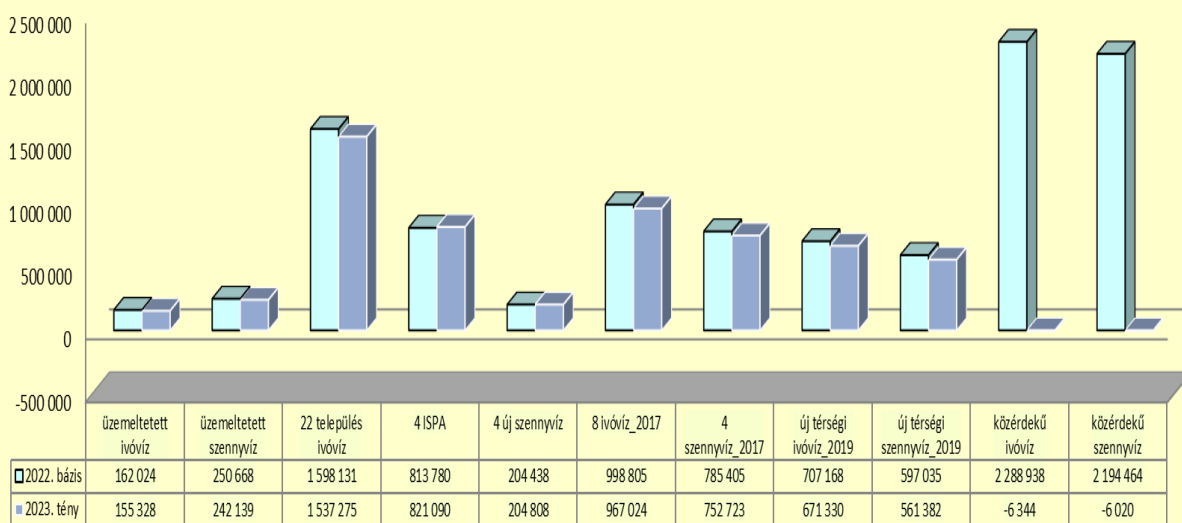
Lakosság és nagyfogyasztók részére szolgáltatott mennyiségek 2019-2023. között  
(ezer m<sup>3</sup>)-Debrecen



A lakossági szolgáltatási mennyiség 2019. és 2023. évek viszonylatában az ivóvíznél és a szennyvíznél is növekedett (+2,9%, illetve +0,8%). A nagyfogyasztók felé szolgáltatott ivóvíznél jelentős, 8,2%-os a csökkenés, míg a szennyvíznél 6,0%-os a növekedés 2019. évhez viszonyítva.

## DEBRECENEN KÍVÜL ÜZEMELTETETT VÍZIKÖZMŰVEK

Debrecenen kívül üzemeltetett települések víziközmű-szolgáltatás mennyiségei 2022-2023. év (m<sup>3</sup>)



	régi térségi			új térségi			községi			összesen		
adatok ezer m <sup>3</sup> -ben	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés
Ivóvíz	2 759	2 660	-99	707	671	-36	2 289	-6	-2 295	5 755	3 325	-2 430
Szennyvíz	2 054	2 021	-34	597	561	-36	2 194	-6	-2 200	4 846	2 576	-2 270

A településeken nyújtott víziközmű-szolgáltatások nagyobb hányadát a háztartási szükségletből eredő lakossági célú felhasználás teszi ki. Az egyéb fogyasztók (keves számú vállalkozás és intézmény) gazdálkodási feltételei évről-évre nehezednek, a rosszabbodó feltételek nem teszik lehetővé a felhasználási igény jelentős bővülését.

### **Régi térségi települések értékesítési mennyiségeinek alakulása**

#### **Üzemeltetett települések**

A Nyírlugosi Üzemegység 2023. évi értékesített ivóvíz mennyisége 4,1%-kal kevesebb a bázisnál. Valamennyi szegmensben alacsonyabb a tárgyévi fogyasztás a bázisnál: a lakosság esetében 3,5%-kal, a nem lakossági szegmensben pedig 8,3%-kal.

A nyírségi településeken és Biharkeresztes-Ártándon elvezetett és kiszámlázott szennyvíz mennyisége 3,4%-kal kevesebb a bázisnál: a lakosság felé számlázott szennyvíz tény mennyisége 3,1%-kal, míg a nem lakossági szegmens mennyisége 6,3%-kal kevesebb a 2022. évi mennyiségeknél.

#### **22 térségi település ivóvíz**

A 2015. április 1-jével átvett 22 új, ivóvíz szolgáltatásba bevont település lakossági ivóvíz fogyasztása 46,0 ezer m<sup>3</sup>-rel, a vállalkozó-közületi 2,0 ezer m<sup>3</sup>-rel és az önkormányzati fogyasztás 12,9 ezer m<sup>3</sup>-rel kevesebb a bázis évinél. Ezen hatások összességében 3,8%-os bázis alatti mennyiséget (-60,9 ezer m<sup>3</sup>) eredményeznek.

A lakossági ivóvízfogyasztás jelentős elmaradásának oka: a Hajdúbagos és Monostorpályi településeken folyó ivóvízminőség-javító program. A program időtartama alatt nem közüzemi ivóvizet, hanem használati vizet számlázunk a fogyasztók részére.

- Hajdúbagoson a program 2022. szeptemberben indult és 2023. szeptemberben ért véget. A településen 2023. évben értékesített használati víz mennyisége 41,8 ezer m<sup>3</sup>, a bázisévi mennyiség pedig 16,3 ezer m<sup>3</sup> volt.
- Monostorpályi településen 2023. októberben indult az ivóvízminőség-javító program, a 2023. évben értékesített használati víz mennyisége 15,0 ezer m<sup>3</sup>.

#### **4 ISPA település szennyvíz**

A Debreceni Vízmű Zrt. szennyvízszolgáltatását közvetlenül 2015. április 1-jétől igénybe vevő 4 ISPA település (Sáránd, Hajdúsámson, Ebes, Mikepércs) felé számlázott szennyvíz mennyisége a bázishoz képest 0,9%-kal több 2023. évben.

Ebesen a lakosságnak és az önkormányzatnak számlázott szennyvíz 2023. évben elmaradt a bázis szintjétől (összességében 1,6 ezer m<sup>3</sup>-rel), míg a vállalkozói-közületi szegmens felé számlázott szennyvíz mennyisége 15,0 ezer m<sup>3</sup>-rel több a tavalyi évitől. Oka, hogy a településen működő élelmiszeripari cég fogyasztása előző évhez képest 11,5%-kal magasabb (+13,1 ezer m<sup>3</sup>). Ezen hatások a település egészét tekintve 4,5%-os mennyiségi többletet eredményeztek a bázishoz képest (+13,4 ezer m<sup>3</sup>).

Hajdúsámson településen a számlázott szennyvíz mennyisége 3,1%-kal kevesebb a 2022. évinél (-9,2 ezer m<sup>3</sup>), melyet a lakossági (-5,9 ezer m<sup>3</sup>) és a nem lakossági elmaradás (-3,3 ezer m<sup>3</sup>) okoz.

Mikepércsen a tárgyidőszaki tény szennyvíz mennyiség 2,8%-kal haladta meg a bázis szintjét, amelyet a lakosság 0,6 ezer m<sup>3</sup>-es többlete és a nem lakossági szegmens 3,5 ezer m<sup>3</sup>-es többlete együttesen eredményez.

Sáránd településen 1,4%-kal alacsonyabb a kiszámlázott szennyvíz mennyisége 2023. évben, mint 2022. évben: a lakossági szegmensben 1,9 ezer m<sup>3</sup>-rel alacsonyabb a számlázott szennyvíz a bázisnál, míg a nem lakossági fogyasztói körben a bázist 0,9 ezer m<sup>3</sup>-rel haladták meg a számlázott mennyiségek.

#### **4 új település szennyvíz**

2015. november 1-jétől a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvízszolgáltatását igénybe vevő 4 új település (Pocsaj, Esztár, Hajdúbagos, Monostorpályi) 2023. évi ténye 204,8 ezer m<sup>3</sup> számlázott szennyvíz, ez az adat a bázis évben 204,4 ezer m<sup>3</sup> volt. Minden település esetében a bázisévi mennyiségtől minimális eltérés mutatkozik:

- Pocsaj +0,7 ezer m<sup>3</sup> (+1,3%);
- Hajdúbagosa -0,3 ezer m<sup>3</sup> (-0,5%);
- Esztár -1,0 ezer m<sup>3</sup> (-2,5%);
- Monostorpályi +1,0 ezer m<sup>3</sup> (+1,5%).

#### *8 új település ivóvíz és szennyvíz*

A 2017. január 1-től üzemeltetett 8 település tekintetében az értékesített ivóvíz 2023. évi mennyisége 967,0 ezer m<sup>3</sup>, mely 3,2%-kal kevesebb az előző évi 998,8 ezer m<sup>3</sup>-nél.

A lakossági ivóvízfogyasztás 2,2%-kal, míg a nem lakossági ivóvízfogyasztás 8,0%-kal kevesebb a 2022. évitől.

A kiszámlázott szennyvíz 2023. évi mennyisége 752,7 ezer m<sup>3</sup>, mely 4,2%-kal marad el az előző évi 785,4 ezer m<sup>3</sup>-tól. A lakosság felé számlázott szennyvíz mennyisége 2,5%-kal, míg a nem lakossági szegmens számlázott szennyvíz mennyisége 13,5%-kal kevesebb a bázis évinél.

#### *2019. évben átvett 6 település ivó- és szennyvíz*

2019. január 1-jétől üzemeltetésre átvett 6 térségi település (Bagamér, Fülöp, Nyírábrány, Nyíradony, Nyírmártonfalva, Vámospércs) esetében ivóvíz- és szennyvízszolgáltatást is végzünk.

Az új térségi települések számlázott ivóvíz mennyisége 671,3 ezer m<sup>3</sup>, mely 5,1%-kal marad el a bázisévi 707,2 ezer m<sup>3</sup>-tól. A számlázott és elvezetett szennyvíz mennyisége 2023. évben 561,4 ezer m<sup>3</sup> volt, mely az előző évi 597,0 ezer m<sup>3</sup>-tól 6,0%-kal kevesebb. Valamennyi településen elmarad a tárgyévi számlázott ivóvíz és szennyvíz mennyisége a bázisévitől. Ivóvíz esetében kiugró Nyíradony elmaradása (-6,4%), szennyvíz esetében pedig Vámospércs -8,8%-kal.

#### *Közérdekű üzemeltetésre átvett települések 2022. év*

A Debreceni Vízmű Zrt. közérdekű üzemeltető volt 2022. évben az alábbi településeken közműves ivóvízellátás, valamint közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységek tekintetében: Berettyóújfalu, Földes, Hajdúszoboszló. A közérdekű üzemeltetés alá vont 3 településre vonatkozóan 2023. évben felhasználói reklamációk miatti számla helyesbítések készültek (évvégi időponttal átlagfogyasztás alapján készült vagy tévesen leolvasott mennyiségek miatt). Így a 2023. évi számlázott ivóvíz mennyisége -6,3 ezer m<sup>3</sup>, szennyvíze pedig -6,0 ezer m<sup>3</sup>.

Az alábbi táblázat foglalja össze a *Debreceni Vízmű Zrt. 2022-2023. évi cégszintű értékesítési adatait*:

- az értékesített ivóvíz 2 811,9 ezer m<sup>3</sup>-rel kevesebb mint a bázis (közérdekű üzemeltetésű települések nélkül -516,6 ezer m<sup>3</sup>),
- a számlázott szennyvíz 2 370,9 ezer m<sup>3</sup>-rel kevesebb, mint a 2022. évi bázis (közérdekű üzemeltetésű települések nélkül -170,4 ezer m<sup>3</sup>).

ivóvíz mennyiség adatok ezer m <sup>3</sup> -ben	2022. bázis	2023. tény	eltérés tény-bázis	eltérés %
Debrecen	12 499,1	12 117,6	-381,5	-3,1%
Régi térségi	2 759,0	2 659,6	-99,3	-3,6%
üzemeltetett települések	162,0	155,3	-6,7	-4,1%
22 új település	1 598,1	1 537,3	-60,9	-3,8%
8 új víz_2017	998,8	967,0	-31,8	-3,2%
Új térségi víz	707,2	671,3	-35,8	-5,1%
Közérdekű üzemeltetés víz	2 288,9	-6,3	-2 295,3	
<b>Összesen</b>	<b>18 254,1</b>	<b>15 442,2</b>	<b>-2 811,9</b>	<b>-15,4%</b>
szennyvíz mennyiség adatok ezer m <sup>3</sup> -ben	2022. bázis	2023. tény	eltérés tény-bázis	eltérés %
Debrecen	12 531,3	12 430,1	-101,2	-0,8%
Régi térségi	2 054,3	2 020,8	-33,5	-1,6%
üzemeltetett települések	250,7	242,1	-8,5	-3,4%
4 ISPA	813,8	821,1	7,3	0,9%
4 új szennyvíz	204,4	204,8	0,4	0,2%
4 új szennyvíz_2017	785,4	752,7	-32,7	-4,2%
Új térségi szennyvíz	597,0	561,4	-35,7	-6,0%
Közérdekű üzemeltetés szennyvíz	2 194,5	-6,0	-2 200,5	
<b>Összesen</b>	<b>17 377,1</b>	<b>15 006,2</b>	<b>-2 370,9</b>	<b>-13,6%</b>

## 12. KÖZMŰVES IVÓVÍZ-, SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS DÍJAI

2011. december 31.-ig a közüzemi díjak ár-megállapítási jogkörét – az árak megállapításáról szóló 1990. évi LXXXVII. törvény módosításáról szóló 1993. CIV. törvény értelmében – DMJV Polgármesteri Hivatal gyakorolta, az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás díját a 7/1996. (II. 19.) Kr. helyi rendelet tartalmazta. A Debreceni Vízmű Zrt-nél a víziközmű-szolgáltatásban 2011. november 30.-tól érvényes a kéttényezős díjrendszer, mely fogyasztással arányos díjból és alapidíjból tevődik össze.

A 2011. december 31. napján hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény meghatározta és kialakította a víziközmű-szolgáltatás feltételrendszerét, köztük a központi ármegállapítás folyamatát.

A központi ármegállapításhoz a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjelőkészítő és díjfelügyeleti feladatának ellátása érdekében eseti adatszolgáltatás keretében, határozat alapján táblarendszer kidolgozásával, meghatározott tartalmú adatszolgáltatásra kötelezte a víziközmű szolgáltatókat 2023. évben is.

A MEKH részéről kidolgozott módszertan meghatározza a díjkidolgozás adattartalmát az előző évi tényadatok alapján, valamint a víziközmű-szolgáltatás ágazonkénti indokolt költségek körét:

- a technológiai folyamatok üzemelési költségét,
- a közművagyon és működtető eszközök karbantartási, javítási, hibaelhárítási költségét,
- a jogszabály által előírt és befizetett adókat, járulékokat, illetékeket, illetve a felügyeleti díjat az esedékességük idején ismert jogszabályokban meghatározott mértékig,
- az amortizációt (pótlási fedezetet),
- az eszközök tervhez képest előbb bekövetkezett elhasználódásával kapcsolatos selejtezés költségét,
- a be nem szedhető követelés okozta veszteségek adott évi nagyságát,
- a beruházások finanszírozási források árát, a hitelkamatot és a tőkeköltséget.

Az adatszolgáltatás az ágazati szemléleten belül víziközmű rendszerekre határozza meg az indokolt költségeket a közölt adatokból.

Nem indokolt költség többek között a közművezeték adó a rezsicsökkentésről szóló törvény rendelkezése szerint, a terven felüli értékcsökkenés, a felmondási bér, a végkielégítés törvény által előírt mérték feletti része.

A törvény a 2011. december 31-én érvényes, jogszerűen alkalmazott díjhoz képest bruttó 4,2%-os díjemelést engedélyezett. A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű-szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1.-től a 2011. december 31.-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal megemelte, mely nettó 2,56%-os növekedést jelentett (a különbség az ÁFA mérték változása).

A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő a 2013. július 1.-ét követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában, hogy a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alapdíjat és minden egyéb számlázott díjelemet) nem haladhatja meg a 2013. január 31.-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át.

A víziközmű-szolgáltatásban a díjsökkentés bevezetése a társaság részére többlet feladatot jelentett, el kellett készíteni a kibocsátandó számlaképet, új feldolgozásban kellett összeállítani a számlatételeket, melynek során meg kellett felelni az előírt feltételeknek (kerekítési szabályok és egyéb formai követelmények).

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvény 4. § (2) bekezdése kimondja, hogy a szolgáltató a kibocsátott számlán szereplő összeg vonatkozásában a számla kiküldésével egyidejűleg részletes írásbeli tájékoztatást kell, adjon a lakossági felhasználó részére a csökkentés teljesüléséről. A közszolgáltató a kibocsátott számlán köteles jól láthatóan, a számla első oldalán színes mezőben feltüntetni a rezsicsökkentés eredményeképpen jelentkező összeget az elszámolt időszak és 2013. július 1.-e óta eltelt időszak vonatkozásában.

A Debreceni Vízmű Zrt. a rezsitörvényben előírt követelményeket 2013. II. félévétől jogszerűen teljesíti, a számlaképen feltünteti az adott hónap és az időszak kumulált összegű rezsicsökkentés hatását, a tájékoztatót az aktuális számlával eljuttatta a fogyasztókhoz és a honlapon is olvashatóvá tette.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén, a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevétel csökkentő hatás éves szinten 2023. évben -518,7 MFt (2013-2023. évek adata összesen -4 878,4 MFt).

A 2011. december 31. napján hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: törvény) 65. § (1) bekezdése szerint a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg.

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.

Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.

A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2024. január 1-től:

ivóvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m <sup>3</sup> )
13	841	576
20	1 991	
25	3 110	
30	4 479	
40	7 963	
50	12 442	
65	21 027	
80	31 851	
100	49 768	
125	77 762	
150	111 977	
200	199 071	
250	311 048	
300	447 909	
300<	609 654	

szennyvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m <sup>3</sup> )
13	1 661	881
20	3 932	
25	6 144	
30	8 848	
40	15 729	
50	24 576	
65	41 534	
80	62 916	
100	98 306	
125	153 603	
150	221 188	
200	393 224	
250	614 412	
300	884 753	
300<	1 204 247	



### 13. BEVÉTELEK

A társaságnál a 2023. évi összes bevétel értéke 14 716,4 MFt.

A 2022. évben az összes bevétel 10 680,0 MFt volt, ettől a 2023. évi több 4 036,4 MFt-tal (+37,8%-kal).

Az üzemi tevékenységek bevétele 2023. évben 13 603,6 MFt (az összes bevételnek 92,4%-a), 2022. évben 9 907,5 MFt összegű és 92,8% arányú volt.

2023. éves beszámoló (MFt)	bázis	tény	tény-bázis	eltérés %
Belföldi értékesítés árbevétele	9 082,6	9 385,2	302,6	3,3%
Export értékesítés árbevétele	3,2	3,4	0,2	6,0%
Aktivált saját teljesítmények	251,3	292,9	41,5	16,5%
Egyéb bevétel	570,4	3 922,1	3 351,7	587,6%
Üzemi bevétel	9 907,5	13 603,6	3 696,0	37,3%
Pénzügyi bevétel	772,4	1 112,8	340,4	44,1%
Bevétel összesen	10 680,0	14 716,4	4 036,4	37,8%

#### 1. Értékesítés nettó árbevétele

2023. év	2022. bázis		2023. tény		tény-bázis eltérés	tény-bázis eltérés / bázis
	millió Ft	megoszlás %	millió Ft	megoszlás %	millió Ft	%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 085,8</b>	100,0	<b>9 388,6</b>	100,0	<b>302,8</b>	3,3
Víziközmű-szolgáltatás	7 821,1	86,1	6 817,3	72,6	-1 003,8	-12,8
Ivóvíz szolgáltatás	4 366,4	48,1	3 797,6	40,4	-568,8	-13,0
Debrecen	2 911,2	32,0	2 822,2	30,1	-89,0	-3,1
Régi térségi	806,6	8,9	778,2	8,3	-28,4	-3,5
<i>Db-en kívül üzemeltetett települések</i>	52,1	0,6	50,1	0,5	-2,0	-3,8
<i>22 új település ivóvízszolgáltatás</i>	469,4	5,2	451,6	4,8	-17,8	-3,8
<i>8 új település 2017.</i>	285,0	3,1	276,4	2,9	-8,6	-3,0
Új térségi	208,3	2,3	198,5	2,1	-9,8	-4,7
Közérdekű üzemeltetés	440,3	4,8	-1,2	0,0	-441,5	-100,3
Szennyvíz szolgáltatás (elvezetés, tisztítás)	3 454,7	38,0	3 019,6	32,2	-435,1	-12,6
Debrecen	2 448,0	26,9	2 414,2	25,7	-33,8	-1,4
Régi térségi	481,1	5,3	474,6	5,1	-6,5	-1,4
<i>Db-en kívül üzemeltetett települések</i>	85,0	0,9	82,4	0,9	-2,6	-3,0
<i>4 ISPA település</i>	151,7	1,7	153,3	1,6	1,6	1,0
<i>4 új település szennyvízelvezetés 2016.</i>	65,9	0,7	66,1	0,7	0,2	0,3
<i>4 új település 2017.</i>	178,5	2,0	172,8	1,8	-5,7	-3,2
Új térségi	140,3	1,5	131,7	1,4	-8,6	-6,1
Közérdekű üzemeltetés	385,2	4,2	-0,8	0,0	-386,0	-100,2
Vízterhelési díj	72,4	0,8	69,2	0,7	-3,2	-4,4
Debrecen	56,3	0,6	56,6	0,6	0,3	0,6
Régi térségi	10,6	0,1	10,4	0,1	-0,2	-1,8
<i>Db-en kívül üzemeltetett települések</i>	0,9	0,0	0,9	0,0	0,0	-3,0
<i>4 ISPA település</i>	3,7	0,0	3,8	0,0	0,1	1,4
<i>4 új település szennyvízelvezetés 2016.</i>	1,1	0,0	1,1	0,0	0,0	0,1
<i>4 új település 2017.</i>	4,8	0,1	4,6	0,0	-0,2	-4,4
Új térségi	2,5	0,0	2,3	0,0	-0,2	-10,5
Közérdekű üzemeltetés	3,1	0,0	0,0	0,0	-3,1	-100,1
Nem közm. házt. szv. szvíztiszt., nem köt. közszolg	63,7	0,7	121,1	1,3	57,4	90,2
Debrecen	38,6	0,4	87,6	0,9	49,0	126,8
Régi térségi	15,6	0,2	31,0	0,3	15,4	98,3
<i>Db-en kívül üzemeltetett települések</i>	2,2	0,0	3,0	0,0	0,8	38,1
<i>4 ISPA település</i>	7,9	0,1	17,2	0,2	9,3	117,5
<i>4 új település szennyvízelvezetés 2016.</i>	0,7	0,0	1,2	0,0	0,5	62,2
<i>4 új település 2017.</i>	4,8	0,1	9,6	0,1	4,8	99,5
Új térségi	1,2	0,0	2,6	0,0	1,4	119,8
Közérdekű üzemeltetés	8,3	0,1	0,0	0,0	-8,3	-100,0
Ipari célú vízértékesítés	39,2	0,4	32,7	0,3	-6,5	-16,7
Használati víz és nyersvíz	4,0	0,0	13,5	0,1	9,5	234,7
Vízátadás TRV részére (Bihartorda, Bagamér)	22,8	0,3	23,8	0,3	1,0	4,2
Fogadott szennyvíz tisztítása (Nyíradony)	1,1	0,0	1,1	0,0	0,0	1,0
Laboratóriumi szolgáltatások	62,4	0,7	90,9	1,0	28,5	45,6
Beszállított hulladék ártalmatlanítása	46,3	0,5	40,9	0,4	-5,4	-11,6
Uszoda szolgáltatás	15,0	0,2	-0,1	0,0	-15,1	-100,4
Többlettisztítás	84,5	0,9	58,7	0,6	-25,8	-30,6
Továbbszámlázott szolgáltatások	489,5	5,4	1 644,2	17,5	1 154,7	235,9
Építőipari tevékenység	83,1	0,9	77,0	0,8	-6,1	-7,4
Hőenergia értékesítés	117,2	1,3	175,6	1,9	58,4	49,8
Csurgálékvíz tisztítás	14,2	0,2	29,4	0,3	15,2	107,0
Bérlési díjak	14,8	0,2	18,5	0,2	3,7	25,5
Anyageladás árbevétele	43,0	0,5	53,3	0,6	10,3	23,9
Könyvelés+bérszámfejtés+vízóraolvasás	35,7	0,4	41,9	0,4	6,2	17,3
További egyéb árbevétel (üzemeltetett település/térségi is)	52,6	0,6	76,3	0,8	23,7	45,1
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>9 082,6</b>	100,0	<b>9 385,2</b>	100,0	<b>302,6</b>	3,3
<b>Export árbevétel</b>	<b>3,2</b>	0,0	<b>3,4</b>	0,0	<b>0,2</b>	6,0

A víziközmű-szolgáltatás együttes árbevétele 2023. évben 6 817,3 MFt, mely a 2022. évinél 1 003,8 MFt-tal, 12,8%-kal kevesebb (2022. évi bevételben 873,8 MFt-tal szerepelt a közérdekű üzemeltetésre átvett települések árbevétele, mely településeken 2023. évben már nem folyt üzemeltetés).

Víziközmű-szolgáltatások árbevételének alakulása 2022-2023. évben:

- az ivóvízszolgáltatás együttes árbevétele 3 797,6 MFt, mely az előző időszaki értéktől 568,8 MFt-tal, 13,0%-kal marad el (ebből a közérdekű üzemeltetés alatti települések bázis évi árbevétele 440,3 MFt):

- a Debrecen területén szolgáltatott ivóvíz árbevétele kisebb a bázistól 89,0 MFt-tal (-3,1%); a tárgyévi mennyiség 3,1%-kal marad el a bázis évi mennyiségtől az alábbiak szerint:

ivóvíz mennyiségi adatok ezer m <sup>3</sup>	bázis	tény	eltérés	eltérés %
Lakosság	7 384,2	7 111,3	-272,8	-3,7%
Közület	213,7	202,4	-11,3	-5,3%
Vállalkozás	1 050,2	1 122,8	72,7	6,9%
Nagyfogyasztók	2 209,5	2 049,9	-159,7	-7,2%
DMJV Önk. és intézményei	259,9	257,4	-2,5	-1,0%
Vállalatcsoporton belül realizált	1 381,6	1 373,7	-7,9	-0,6%
<b>Összesen</b>	<b>12 499,1</b>	<b>12 117,6</b>	<b>-381,5</b>	<b>-3,1%</b>

- a Debrecenen kívül üzemeltetett települések (Nyírségi Üzemegység) ivóvízszolgáltatásból eredő árbevétele 50,1 MFt, -2,0 MFt az árbevétel a bázishoz képest (-3,8%), melyet a bázistól 4,1%-kal elmaradó 2023. évi értékesített ivóvíz mennyiség okoz;
- a 2015. április 1-jétől átvett 22 térségi település árbevétele 451,6 MFt, a bázistól 17,8 MFt-tal marad el (-3,8%); oka a bázistól 4,1%-kal kevesebb értékesített ivóvíz mennyiség;
- a 2017. január 1-jétől átvett 8 új település ivóvízágazati árbevétele tárgyévben 276,4 MFt, mely 8,6 MFt-tal marad el az előző évitől (-3,0%). Oka: a tárgyévi mennyiségek 3,2%-kal maradnak el a bázisévitől.
- új, 2019. január 1-től üzemeltetett térségi települések ivóvízágazati bevétele 2022. évben 208,3 MFt volt, melytől a tárgyévi árbevétel 9,8 MFt-tal marad el (-4,7%), összefüggésben a mennyiségek 5,1%-os bázisévhez képesti elmaradásával;
- a 2022. január 1-től közérdekű üzemeltetés alá vont települések tárgyévi árbevétele -1,2 MFt a számlakorrekciók eredményeként. A közérdekű üzemeltetések fogyasztói felé 2022. év végi időponttal átlagfogyasztás alapján készült vagy tévesen leolvasott felhasználói reklamációk miatti számla helyesbítések történtek 2023. évben (ivóvíz mennyisége tárgyidőszakban -6,3 ezer m<sup>3</sup>).
- a szennyvízgyűjtés, kezelés árbevétele 3 019,6 MFt, a bázistól 435,1 MFt-tal, 12,6%-kal kevesebb (ebből közérdekű üzemeltetés alatti települések bázis évi árbevétele 385,2 MFt):
- a Debrecen területén végzett szennyvízelvezetés számlázott árbevétele az előző évitől 33,8 MFt-tal kevesebb a bázis szinttől 0,8%-kal elmaradó volumen miatt.

szennyvíz mennyiségi adatok ezer m <sup>3</sup>	bázis	tény	eltérés	eltérés %
Lakosság	6 496,2	6 335,2	-161,0	-2,5%
Közület	202,5	193,5	-9,0	-4,5%
Vállalkozás	869,4	823,0	-46,4	-5,3%
Nagyfogyasztók	2 901,9	2 880,6	-21,3	-0,7%
DMJV Önk. és intézményei	131,3	211,1	79,8	60,7%
Vállalatcsoporton belül realizált	1 930,0	1 986,8	56,8	2,9%
<b>Összesen</b>	<b>12 531,3</b>	<b>12 430,1</b>	<b>-101,2</b>	<b>-0,8%</b>

A fogyasztásfüggő bevétel -34,9 MFt, az alapidj bevétel +1,1 MFt a bázishoz képest; a fogyasztásfüggő ivóvízbevételeknél jelentkező többlet/csökkenés fogyasztói csoportonként:

lakosság	-27,1 MFt
közület	-1,7 MFt
vállalkozás	-12,6 MFt
nagyfogyasztó közület	-11,9 MFt
nagyfogyasztó vállalkozás	+9,0 MFt
DMJV és intézményei	+15,5 MFt
vállalatcsoporton belüli	-6,1 MFt
összesen	-34,9 MFt

- a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a bevétel 82,4 MFt, 2022. évhez képest 2,6 MFt-tal kevesebb;
- a 4 ISPA települést (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) érintő bevétel 153,3 MFt, 1,6 MFt-tal több mint a bázisévben;
- a 2015. november 1-jétől új szolgáltatásként üzemeltetett szennyvízhálózat (Pocsaj-Esztár és Monostorpályi-Hajdúbagos településeken) tárgyevi bevétele 66,1 MFt, bázisszintű;
- a 2017. január 1-jétől átvett 4 új település szennyvízágazati árbevétele tárgyévben 172,8 MFt, mely a bázisévitől 5,7 MFt-tal marad el;
- új, 2019. január 1-től átvett térségi települések szennyvízágazati bevétele tárgyévben 131,7 MFt volt, mely 8,6 MFt-tal kevesebb a 2022. évitől;
- a 2022. január 1-től közérdekű üzemeltetés alá vont települések árbevétele -0,8 MFt, a számlakorrekciók eredményeként. A közérdekű üzemeltetések fogyasztói felé 2022. év végi időponttal átlagfogyasztás alapján készült vagy tévesen leolvasott felhasználói reklamációk miatti számla helyesbítések történtek 2023. évben (szennyvíz mennyisége tárgyidőszakban -6,0 ezer m<sup>3</sup>).
- a vízterhelési díj bevétele 69,2 MFt, 3,2 MFt-tal kevesebb, mint a bázis évben (ebből közérdekű üzemeltetés alatti települések bázis évi árbevétele 3,1 MFt):
  - a Debrecen területét érintő vízterhelési díj az előző évitől 0,3 MFt-tal több;
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a vízterhelési díj bevétel bázisszintű (0,9 MFt);
  - a 4 ISPA település, a 2016-ban csatlakozott 4 új település és a 2017. január 1-jétől átvett 4 új település szennyvíztisztításhoz kapcsolódó vízterhelési díj bevétele szintén bázisszintű;
  - új térségi települések 2023. évi vízterhelési díjból származó bevétele 2,3 MFt.

2023. évben a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz és a nem kötelező közszolgáltatás együttes árbevétele** 57,4 MFt-tal több a bázisévinél, mely a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámspércs településekről származó bevételt is (bázisévben Berettyóújfalu, Földes, Hajdúszoboszló településeket is).

2023. év	mennyiség			árbevétel (MFt)		
	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés
Debrecen-Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás	16 867	54 601	37 735	21,8	51,1	29,4
Debrecen-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	90 755	100 037	9 282	16,8	36,4	19,6
Berettyóújfalú - Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	17 783	0	-17 783	6,9	0,0	-6,9
Biharkeresztes-Szippantott szennyvíz	4 776	3 383	-1 393	2,2	3,0	0,8
Derecske-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	8 733	8 928	195	4,4	8,6	4,2
Földes-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	98	0	-98	0,0	0,0	0,0
Hajdúsámson-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	31 695	34 000	2 305	6,2	13,2	7,0
Hajdúszoboszló-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	3 536	0	-3 536	1,4	0,0	-1,4
Hajdúszóvát-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	11	116	105	0,0	0,1	0,1
Hosszúpályi-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	149	177	28	0,1	0,1	0,1
Konyár-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	0	67	67	0,0	0,1	0,1
Létavértes-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	885	922	37	0,3	0,7	0,3
Mikepércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	6 001	7 037	1 036	1,7	4,0	2,3
Nyírábrány-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	645	936	291	0,2	0,7	0,4
Pocsaj-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 534	1 297	-237	0,7	1,2	0,4
Vámospércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 377	2 578	201	0,9	1,9	1,0
				63,7	121,1	57,4

Legjelentősebb a folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás árbevételi többlete a bázis évhez képest, mely +29,4 MFt. Két fő oka:

- az ATEV Fehérjefeldolgozó Kft. nem a vezetékes hálózatba bocsátja be a cég a szennyvizét, hanem folyékony hulladékként tengelyen kerül beszállításra a szennyvíztisztító telepre 2023. évben, ennek tárgyevi mennyisége 27,7 ezer m<sup>3</sup>;
- új partnerünk a tárgyévben a Bakir-Team Kft., mely 7,5 ezer m<sup>3</sup> folyékony hulladékot szállított be cégünkhöz ártalmatlanításra a BMW területéről.

Ezen túl jelentős a bázis évhez képesti többlet a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszolgáltatás tevékenység esetében: +19,6 MFt. A két beszállítótól érkező háztartási szennyvíz tárgyevi mennyisége 10,2%-kal haladja meg a bázisét, emellett az ártalmatlanítás díja nőtt 185,6 Ft/m<sup>3</sup>-ről 364,0 Ft/m<sup>3</sup>-re.

Az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017. júniustól közüzemi szolgáltatás mellett **ipari vizet** vesz igénybe cégunktól. Ebből származó 2023. évi árbevétel 6,5 MFt-tal kevesebb, mint a bázis évi: a volumen 30,3%-kal marad el a bázistól (-101,0 ezer m<sup>3</sup>). A volumencsökkenés hatása mellett az ipari víz díja is változott: 2022. évben június 1-től történt díjemelés (114,8 Ft/m<sup>3</sup>-ről 121,1 Ft/m<sup>3</sup>-re), míg 2023. évben ugyancsak június 1-től emelkedett a díj 151,8 Ft/m<sup>3</sup>-re.

**Használati víz értékesítés (Hajdúbagos és Monostorpályi):** az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz tárgyevi mennyisége a két településen összesen 57,6 ezer m<sup>3</sup>, melynek árbevétele 13,5 MFt. 2022. évben a hajdúbagosi program szeptemberben indult: 16,7 ezer m<sup>3</sup> használati víz értékesítése 4,0 MFt árbevételt eredményezett.

**Vízátadás TRV részére Bihartorda és Bagamér településeken történik.** E tevékenységből származó tárgyevi árbevétel 23,8 MFt, mely 1,0 MFt-tal haladja meg a 2022. évit. Okai:

- a Bihartordáról átadott vízmennyiség 10,6%-kal több a bázisnál, árbevételi hatása +1,6 MFt,
- a Bagamérről Álmosdra átadott vízmennyiség 5,6 ezer m<sup>3</sup>-rel kevesebb a 2021. évinél (-7,4%), ennek árbevételi hatása bázishoz képest -0,6 MFt.

Balkány-Abapusztáról **fogadott szennyvíz tisztítása** történik Nyíradonyban 2019. évtől, melynek tárgyidőszaki árbevétele 1,1 MFt (azonos a bázisévivel).

A **laborszolgáltatás** 2023. évi árbevétele 90,9 MFt, a bázisidőszaki bevételtől 28,5 MFt-tal magasabb: nőtt az 1 MFt feletti árbevételt generáló partnerek árbevételén belüli aránya (43,8%-ról 58,7%-ra). 3 legjelentősebb partnerünk 2023. évben: Kristály Kft., Aquaticum Debrecen Kft. és Keviép Kft. Az elmúlt évhez képest csökkent a 100 eFt alatti megrendelések árbevételén belüli részaránya (18,28%-ról 13,3%-ra). Bázisévhez képest legjelentősebben a bakteriológiai vizsgálatok és a mintavételek árbevétele nőtt.

**Beszállított hulladék ártalmatlanítása:** a bázishoz képest 5,4 MFt-os elmaradás jelentkezik ezen a soron.

Itt jelenik meg a Tev-AKVA Kft.-vel kötött szerződés alapján a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás (EGIS) 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 Pálinka Kft., Loós és társa Kft. stb.).

2023. év	mennyiség			árbevétel (MFt)		
Beszállított hulladék	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés
TEV-AKVA Kft.	1 466	1 071	-395	12,0	0,5	-11,5
CIVIS-ERG Kft. (simvastatin)	1 943	177	-1 766	3,9	0,4	-3,5
CIVIS-ERG Kft. (kerámiaszűrt iszap)	5 831	3 827	-2 005	7,2	5,7	-1,4
HUNGERIT Zrt. (Vámospércs)	0	2 088	2 088	0,0	3,9	3,9
AKSD Kft.	1 526	2 214	688	4,4	7,9	3,5
egyéb partnerek	6 730	5 722	-1 008	18,8	22,5	3,6
	17 496	15 098	-2 398	46,3	40,9	-5,4

- A Tev-AKVA Kft. által beszállított, a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék tárgyévi mennyisége 26,9%-kal marad el a bázistól, ennek bevételi hatása -11,5 MFt.
- A Cívis-Erg Kft. a beszállítója a TEVA Zrt. simvastatin nevű melléktermékének. Ilyen hulladékbeszállítás 2023. évben tizede volt a bázisévinek, ehhez kapcsolódó árbevétel 3,5 MFt-tal kevesebb, mint 2022. évben.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2023. évi mennyisége 34,4%-kal marad el a 2022. évitől, melynek árbevételi hatása -1,4 MFt.
- Az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása 45,1%-kal haladja meg a bázist, így a tárgyévi árbevétele 3,5 MFt-tal több a bázisévitől.
- Az egyéb beszállított hulladék (több partnertől) tervezettől eltérő volumenének (-15,0%), a díjemelésnek és az eltérő összetételnek együttes hatása; ennek bevételi hatása +3,6 MFt a bázishoz képest.

A **Tócsókerti Uszoda** bázisévi árbevétele 15,0 MFt: a bázisévi árbevételt az I. félévi nyitvatartása alatt érte el, 2022. szeptemberben újranyitására nem került sor energiatakarékossági okokból, 2023. egész évben zárva tartott.



**Többlettisztítás** soron az eltérés a bázishoz képest -25,8 MFt (ebből közérdekű üzemeltetésű településeket érintő bázisévi többlettisztítási árbevétel 34,2 MFt):

2023. év	mennyiség			árbevétel (MFt)		
Többlettisztítás	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés
TEVA Zrt.				7,0	3,4	-3,5
NI Hungary Kft.	14 693	20 280	5 587	2,7	4,6	1,9
GLOBUS Konzervipari Zrt.	218 275	215 557	-2 718	36,3	49,7	13,4
HUNGERIT Zrt. (Vámospércs)	7 534	1 544	-5 990	4,4	0,9	-3,5
HAGE Zrt. (Hajdúszoboszló)	83 212	0	-83 212	32,5	0,0	-32,5
TERM-CO (Földes)	4 084	0	-4 084	1,7	0,0	-1,7
	327 798	237 381	-90 417	84,5	58,7	-25,8

- a TEVA Gyógyszergyár Zrt-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti árbevétel 3,5 MFt-tal marad el a bázisévitől: a szennyvíz előtisztító új üzemeltetője folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorított határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;
- az NI Hungary Kft. 2023. évben 38,0%-kal több technológiai szennyvíz előtisztítását igényelte cégünkötől, mint a bázis évben, árbevétele 1,9 MFt-tal haladta meg a bázisévit, emellett díjváltozás is történt 2023. évben: 181,9 Ft/m<sup>3</sup>-ről 227,4 Ft/m<sup>3</sup>-re nőtt a többlettisztítás egy m<sup>3</sup>-re eső díja;
- a GLOBUS Zrt-től származó 2023. évi többlettisztítási árbevétel 49,7 MFt, bázisa 36,3 MFt: partnerünk a csemegekukorica mellett a zöldborsó feldolgozási időszakára is igényli a többlettisztítási feladatokat. A többlettisztított mennyiség a bázishoz képest 1,2%-kal kevesebb. A díjemelés hatásával együtt (168,7 Ft/m<sup>3</sup>-ről két ütemben 236,0 Ft/m<sup>3</sup>-re nőtt a díj) a tárgyidőszakban a bázishoz képesti 13,4 MFt-tal több árbevétel keletkezett.
- cégünk végezte a HUNGERIT Zrt. telephelyén képződő technológiai szennyvíz többlettisztítását 2023. 1-6. hónapban (2023.07.03-tól a Hungerit Zrt. nem bocsát közcatornába szennyvizet. 2023.07.14-től szállítanak be tengelyen szennyvizet a Debreceni Szennyvíztisztító telepre). Többlettisztított mennyiség tárgyidőszakban 1,5 ezer m<sup>3</sup>, bázisévben pedig 7,5 ezer m<sup>3</sup>; bevételi hatás a bázishoz képest -3,5 MFt.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevételénél a bázistól való eltérés +1 154,7 MFt, melyet az alábbiak okoznak:

- a DMJV felé ISPA projekt keretében végzett beruházási feladatok továbbszámlázása: 2022. évben 64,5 MFt, 2023. évben ilyen címen továbbszámlázott érték 99,4 MFt;
- kistelepülések koncessziós díja terhére megvalósított beruházás a bázisévben 8,2 MFt volt, tárgyévben pedig 3,4 MFt;
- a térségi települések üzemeltetési díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázott értéke (a 2022-ről áthúzódó munkák értékével és az eszközhasználati díj előleg terhére megvalósított beruházásokkal együtt) a bázisévi 145,0 MFt-hoz képest tárgyévben 119,7 MFt volt;
- önkormányzatok felé továbbszámlázott GFT díja 2023. évben 3,0 MFt volt, a bázisévi értéke pedig 3,5 MFt;
- önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházások továbbszámlázott értéke (Biharkeresztes és Hajdúsámson) 2022. évben 1,0 MFt, míg 2023. évben 2,6 MFt volt (Derecske és Pocsaj);
- az átvett települések továbbszámlázott vagyonbiztosításainak tárgyévi összege tárgyévi 3,9 MFt (bázisévvel egyező);
- a Cívis Ház felé számlázott közüzemi költségek 2023. évi értéke 2,2 MFt, bázisévitől 0,7 MFt-tal több;

- a Debreceni Hőszolgáltató Kft. felé számlázott költségek (használt irodaterület után, vagyonvédelmi feladatok, takarítás) 2023. évi értéke 8,6 MFt (bázisévi 6,3 MFt);
- a továbbszámlázott áram, gáz, telefon költsége bázisévben 24,9 MFt volt, tárgyévben pedig 66,2 MFt (drasztikus áram és gáz áremelkedés hatása);
- a DMJV szőkőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelés továbbszámlázott értéke bázisévben 19,0 MFt, tárgyévben 12,5 MFt;
- a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott 2022. 5-12. havi 10 db felhasználási helyre vonatkozó villamos energia költsége 188,3 MFt volt, 2023. évi továbbszámlázott áram Nyírségvíz Zrt. részére 63,5 MFt;
- a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák megvalósítása, továbbszámlázása a DMJV felé 2022. évben 5,6 MFt értékben történt, ennek tárgyévi értéke 108,4 MFt;
- Debrecen, Vár utca - Liszt Ferenc utca csapadékvíz bekötővezetékek üzemeltetésének összege 2022. évben 3,2 MFt, mellyel szemben 2023. évben 1,7 MFt került továbbszámlázásra;
- **jelentős, csak tárgyévet 2023. évet érintő tételek:**
  - a DMJV részére továbbszámlázott villamos energia költség 1 086,8 MFt, Vízmű szerződés keretében megvalósult fogyasztás;
  - 24,8 MFt értékben Debrecen Ipari Park Kft. ingatlanának ideiglenes vízellátása tervezése (Inpark Kft.),
  - 18,6 MFt értékben Debrecen I. sz. Vízműtelephez tartozó nyersvízvezetékek és erőátviteli kábelek védelembe helyezési munkái (Lorinvest Kft. részére),
  - Debrecen-Pallag közüzemi vízvezeték átépítésének költsége 5,9 MFt,
  - Déli Gazdasági Övezet ideiglenes vízellátása kiépítésének továbbszámlázott költsége 5,3 MFt (Armin Trade Kft. részére),
  - az ÉRV Zrt. részére 2023. évben továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3,9 MFt,
  - a KEVIÉP Kft. részére továbbszámlázott áram közvetített szolgáltatás értéke 2,6 MFt a Monostorpályi vízműtelepet érintő ivóvízminőség javító program megvalósításával kapcsolatban,
- **jelentős, csak bázisévet érintő tételek:**
  - a Debrecen-Bánk között húzódó szennyvíz nyomóvezeték felújításának továbbszámlázott költsége 9,0 MFt,
  - a Józsa park öntözőrendszer kiépítésének továbbszámlázott költsége 4,0 MFt,
  - az Ecopro Kft. ideiglenes vízellátásának biztosítása 1,0 MFt.

Az **építőipari tevékenység** árbevétele a bázishoz képest -6,1 MFt:

- a külső megrendelésre végzett ivóvíz- és csatornabekötési munkák árbevétele 4,0 MFt-tal kevesebb, míg a lakossági megrendelésre végzett ilyen jellegű munkák árbevétele 5,6 MFt-tal kevesebb a tavalyi évhez képest;
- az egyéb építőipari munkák (vízmérő fel- és leszerelés, főmérő felszerelés, ivóvízszolgáltatás szüneteltetése, szakfelügyelet) árbevétele 3,5 MFt-tal haladja meg a 2022. évit.

**Hőenergia értékesítés** 2023. évi árbevétele 175,6 MFt, mellyel szemben a bázisévi 117,2 MFt volt. A kiugróan magas eltérés okai:

- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia tárgyévi mennyisége 11,2 ezer GJ, mellyel szemben a bázisidőszaki 7,2 ezer GJ;
- egységár változása:
  - 2022.1-9. hónapban 454,7 Ft/GJ,
  - 2022. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 50 063 Ft/GJ-ra nőtt,
  - 2023.1-9. hónapban 17 804 Ft/GJ,
  - 2023. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 8 873,9 Ft/GJ-ra változott.

**Csurgalékvíz tisztítás árbevétele** +15,2 MFt a 2022. évhez képest, melynek okai:

- az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége 80,3%-kal több a bázisévitől, ennek bevételi hatása +5,1 MFt;
- egyéb beszállító partnereinktől érkező csurgalékvíz tárgyévi mennyisége 106,9 ezer tonna, mely több mint négyszerese a bázisévnek, ennek bevételi hatása +10,1 MFt: jelentős mennyiségű szűrt talajvíz beszállítása történt 2023. 5-9. hónapban a Debrecen Sas utcai mélygarázs építése kapcsán).

**Bérleti díj** árbevétele +3,7 MFt 2022. évhez képest: a 2023. évben érvényesített bérleti díjemelések hatása.

**Anyageladás** árbevétele +10,3 MFt 2022. évhez képest:

- 2,5 MFt-tal nőtt a DEVIZÉP Kft. felé értékesített anyagok árbevétele a két év között,
- a MOM Zrt. felé értékesítésre került javítandó vízmérők értéke 1,3 MFt-tal kevesebb 2023. évben, mint bázisévben,
- egyéb partnerek felé történő értékesítés 9,1 MFt-tal nőtt tárgyévre a bázisévről: ebből az ÉRV Zrt. felé történő értékesítés (általunk 2022. évben közérdekű üzemeltetésű települések készlete) 11,1 MFt (más egyéb partnerek felé történő értékesítés csökkent).

**Könyvelés, bérszámfejtés és vízóraleolvasás** (Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére) együtt +6,2 MFt a bázis évhez képest: szolgáltatási díjaink 2023. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága által elfogadott 2023. január 1-től érvényes 12%-os, illetve a július 1-től érvényes 5%-os béremelés mértékével változtak:

- a könyvelési tevékenységből eredő árbevétel 0,7 MFt-tal több, mint a bázisévben;
- a bérszámfejtési tevékenységből származó árbevétel 4,7 MFt-tal haladja meg a 2022. évit: az áremelés hatása, illetve bizonyos tagvállalatok magasabb létszámra igényelték a szolgáltatást;
- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt-nek végzett vízmérő leolvasási tevékenységből származó árbevétel 0,8 MFt-tal több a bázisévinél.

A további egyéb árbevételek tényezőinek együttes értéke 76,3 MFt, mely a 2022. évitől 23,7 MFt-tal több, ebből:

- saját előállítású elektromos áram értékesítés árbevétele +13,9 MFt a bázishoz képest:
  - egyrészt csökkent az értékesített elektromos áram volumene a két év között (-8,8%),
  - másrészt nőtt az MVM Partner Zrt. felé számlázott egységár (21,489 Ft/kWh-ról 48,936 Ft/kWh-ra).
- bázis évhez képest nőttek a következő árbevételek: egyéb vízágazati alaptevékenységen kívüli árbevételek (szűkítés, tűzcsap ellenőrzés, főcsap zárás-nyitás), üdültetés árbevétele csatornatisztítás, műszeres vizsgálat, egyéb tevékenységek, összesen +9,8 MFt-tal több, mint a bázis évben.

Az export szolgáltatás tárgyidőszaki árbevétele 3,4 MFt, az előző évihez képest 0,2 MFt-tal több; az ANH szűkülő ellátási területe mellett a Székelyudvarhely Önkormányzatával szembeni peres ügy következtében több volt a bázishoz képest a tulajdonosoktól igényelt tanácsadási tevékenység.

## 2. Aktivált saját teljesítmények

2023. évi aktivált saját teljesítmények értéke 292,9 MFt, 2022. évben 251,3 MFt volt, eltérés a két év között +41,5 MFt.

- saját termelésű készletek állományváltozása 2023. évben 8,2 MFt, 2022. évhez képest +9,9 MFt;
- saját rezsiz beruházásként végzett, külső kivitelezői munkavégzést kiváltó munkálatok jelentek meg aktivált saját teljesítményként: ezek 2022. évi értéke 239,1 MFt, szemben a 2023. évi 270,7 MFt-tal:
  - tárgyévben 55,8 MFt értékben történtek egyéb saját kivitelezésű felújítások, rekonstrukciók, ezekhez kapcsolódó műszaki ellenőrzési feladatok, míg 2022. évben ezek értéke 48,3 MFt volt, tárgyévi munkák közül a legjelentősebbek:
    - Debrecen Szoboszlói út - Salétrom utca, Sólyom utca - Halasi utca, Híd utca - Szabó Kálmán utca csomópont felújítása összesen 14,6 MFt értékben,
    - Debrecen II. telep előtti DN300 vezeték kiváltás 4,5 MFt értékben,
    - Debrecen Hun utcai csatornabélelés munkái 9,9 MFt értékben,
    - 471. számú főút vízvezeték kiváltás munkái 4,0 MFt értékben.
  - a 2021. évtől saját teljesítményként kerül elszámolásra és rendszerfüggetlen víziközmű elemként aktiváljuk a vízmérőcserék tervezett összes ráfordítását: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igények elvégzésének saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai.

vízmérőcserék	db			ráfordítás MFt		
	2022. év	2023. év	eltérés	2022. év	2023. év	eltérés
Debrecen	9 096	8 517	-579	101,8	124,5	22,7
térség	8 725	6 522	-2 203	89,0	90,4	1,4

- a sajátos elszámolási körbe tartozó költségmegtérülések 2023. évi értéke 14,0 MFt (bázisévvel egyező):
  - a káresemények helyreállítása miatti költségátvezetés -0,6 MFt-ot indokol bázis évhez képest,
  - az üdültetés meg nem térített költségének változása +0,6 MFt bázis évhez képest.

## 3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 2022. évben 570,4 MFt, 2023. évben 3 922,1 MFt, az eltérés +3 351,7 MFt.

Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest 2,2 MFt-tal magasabb összegben teljesült 2023. évben.

A biztosítótól kapott kártérítés összege a bázisévi 4,3 MFt-nál 25,1 MFt-tal több a 2023. év elején történt Rakovszky úti csőtöréshez kapcsolódó biztosítói kártérítés miatt.

A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok soron a bázisévhez képest 1 381,5 MFt-tal több egyéb bevétel keletkezett az alábbiak miatt:

- a behajtási költségátalányt 2015. évben kezdtük alkalmazni, melyből 2023. évben 2,4 MFt bevételünk származott, ezzel szemben 2022. évben 3,5 MFt bevétel keletkezett ilyen címen;
- egyéb késedelmi kamat, kötbér, kártérítés soron a bázisévi 18,8 MFt-hoz képest 1 401,5 MFt bevétel realizálódott, melyből az Építési és Közlekedési Minisztériumtól „kártalanítás” jogcímen kapott összeg 1 368,7 MFt, mely a 471. számú főút 1+000-2+850 km közötti szakasz négy nyomúsítás megvalósítása projekthez kapcsolódik (víz- és szennyvízvezeték kiváltás kivitelezése).

A helyi önkormányzatok által felhasználható, 2023. évi központosított előirányzatok terhére Debrecen várost illetően ivóvíz-vásárlás lakossági ráfordítását csökkentő 42,7 MFt összegű központi támogatást hagytak jóvá, a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től utólag kapott engedmény összege pedig 187,1 MFt (az együttes összeg azonos a 2022. évvel).

Ezen túl, tényként teljesült 2023. évben 13,7 MFt értékben lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 13 térségi települést érintően (2022. évben 9,0 MFt értékben kaptunk támogatást ilyen címen 9 térségi települést érintően).

A tényleges lakossági értékesített ivóvíz mennyisége és az ivóvíz fajlagos ráfordítása alapján a kiutalt támogatásból 0,6 MFt visszafizetendő 7 települést érintően (Debrecen és 6 térségi település).

<b>2023. év vásárolt víz és lakossági vízszolgáltatás támogatás (EFt)</b>	<b>igényelt</b>	<b>elbírált támogatás 100%</b>	<b>megítélt támogatás 20,7%</b>	<b>megítélt/igényelt</b>
Debrecen	206 162	206 162	42 675	20,7%
Bedő	2 621	2 451	507	19,4%
Berekböszörmény	7 059	6 493	1 344	19,0%
Bojt	6 941	6 607	1 368	19,7%
Hencida	6 591	5 695	1 179	17,9%
Kismarja	3 899	3 562	737	18,9%
Kokad	9 759	7 218	1 494	15,3%
Körösszakál	7 004	6 127	1 268	18,1%
Körösszegapáti	6 338	5 466	1 131	17,9%
Mezősas	8 835	8 100	1 677	19,0%
Nagykerek	7 206	4 678	968	13,4%
Szentpéterszeg	5 087	4 503	932	18,3%
Tépe	655	435	90	13,7%
Told	5 431	4 991	1 033	19,0%
<b>Vízmű összesen</b>	<b>283 585</b>	<b>272 487</b>	<b>56 405</b>	<b>19,9%</b>
<i>ebből térség</i>	<i>77 424</i>	<i>66 325</i>	<i>13 729</i>	<i>17,7%</i>

A költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2023. évben 1 942,5 MFt értékben teljesült, szemben a 2022. évi 7,1 MFt-tal. Összetevői:

- a társaság 2023. évi közcélú és rehabilitált foglalkoztatott utáni támogatások összege 6,1 MFt volt, mellyel szemben 2022. évben 4,2 MFt támogatást kapott ilyen címen;
- az apákat megillető pótszabadság idejére kifizetett távolléti díjára, valamint annak közterheire vonatkozó támogatás értéke 2022. évben 1,9 MFt volt, szemben a tárgyévi 1,5 MFt-tal;



- költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2023. évben 1,0 MFt értékben érkezett Nyírlugos Város Önkormányzatától működési támogatás címen (bázisévi értékkel megegyezően);
- GINOP támogatás 11,0 MFt értékben valósult meg 2023. évben, mely a cég dolgozóit érintő szakmai képzésekhez kapcsolódik (100% intenzitású gépkezelő pályázati támogatás), 2022. évben ilyen címen egyéb bevétel nem volt;
- GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódóan 14,8 MFt értékű támogatást számoltunk el (képzési költség 50%-a, előkészítési költség, projektmenedzsment költség és bértámogatás összesen), 2022. évben ilyen címen egyéb bevétel nem volt;
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2023. évben 88,3 MFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás került elszámolásra, 2022. évben ilyen címen egyéb bevétel nem volt;
- Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján.

A támogatási előleg összege 1 954,6 MFt volt évközi igénylés és döntés alapján. A támogatással 2024. március végéig kell elszámolni, mely alapján a ténylegesen elszámolható összeg 1 819,8 MFt, melyből 8,2 MFt a munkabajárással, 1 811,6 MFt a villamos energia felhasználással összefüggő támogatás.

A céltartalék felhasználása során +20,8 MFt a bázishoz képesti eltérés:

- nyugdíjazás miatt várható kötelezettségekre felhasznált céltartalék összege 72,6 MFt, mely 35,1 MFt-tal több a 2022. évi 37,5 MFt-tól: oka, hogy a Munka Törvénykönyvében 2023. évtől változott a hosszan tartó betegségek miatt fizetendő kötelezettségek megítélése;
- jövőbeni költségekre képzett céltartalék felszabadítás 2023. évi összege 38,1 MFt, mellyel szemben 2022. évben céltartalék felszabadítás címen 52,4 MFt került elszámolásra.

adatok MFt-ban	2022. év	2023. év	2022. év	2023. év	eltérés
<b>Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás</b>			<b>37,5</b>	<b>72,6</b>	<b>35,1</b>
Térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	1,3	0,4			
Céltartalékképzés csőtörésekre	0,0	6,2			
Térségi üzem vízhálózati mosatásokra	2,7	3,9			
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	0,0	0,0			
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	2,3	0,9			
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (szennyvízbírság)	0,3	0,2			
Tolózárok cseréje a Térségi üzem működési területén	0,3	2,5			
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	0,0	2,4			
2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	45,0	20,3			
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	0,5	1,2			
<b>Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás</b>			<b>52,4</b>	<b>38,1</b>	<b>-14,3</b>
<b>összesen</b>					<b>20,8</b>



Az egyéb tényezők együttes összege 2023. évben 34,5 MFt (2022. évben 33,7 MFt volt), az eltérés +0,8 MFt, ebből:

- értékvesztett követelésre befolyt összeg +2,9 MFt,
- követelések visszaírt értékvesztése +0,5 MFt,
- leírt követelésre/hitelezési veszteségre befolyt összeg -3,2 MFt,
- különféle egyéb bevételek +0,6 MFt.

A *sajátos egyéb bevételek* (az eszközök támogatással arányos amortizációja) összege 2022. évben 173,6 MFt, 2023. évben 155,3 MFt, az eltérés -18,3 MFt:

- elengedett, elévült kötelezettségek utáni pénzbefolyás tényleges összege 2023. évben 7,9 MFt, bázisévben ilyen bevétel nem keletkezett;
- 2022. és 2023. évben is 60,0 MFt Biharkeresztes város és Ártánd község szennyvízközmű koncessziós üzemeltetés térítésmentes koncessziós jogának ellentételezett értékcsökkenése;
- „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tőrendszerének rekultivációja” miatti támogatás a bázis évvel azonos összegben teljesült (6 MFt);
- a pályázati forrásból megvalósuló csatornarekonstrukciós beruházásokra (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2023. évre 2,8 MFt érték szerepel (bázisévvel egyező);
- 2023. évben a 2017-2019. években beszédett építési és víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból 0,1 MFt értékben teljesültek ivóvíz- és csatornaberuházások (bázisévvel egyező összegben).

A térítésmentesen átadott eszközérték egyéb ráfordításként, a finanszírozására felhasznált közműfejlesztési hozzájárulás pedig egyéb bevételként került elszámolásra, egymással egyező összegben.

- 2023. évben a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt-től kapott támogatás értéke 36,9 MFt (a 471-es főút ivóvíz gerincvezeték átépítése céljából), bázisévi értéke 13,1 MFt;
- 2023. évben 0,6 MFt értékben szerepel önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel (bázisévi értéke 90,8 MFt volt), mely a korábbi évek elhatárolásának tárgyévben visszavezetett összege, ebből:
  - Debrecen ivóvizet érintő tárgyévi bevétel nincs (bázisévben 45,9 MFt),
  - Debrecen szennyvizet érintő 0,2 MFt (bázisévben 44,4 MFt),
  - Biharkeresztes-Ártánd fejlesztési célú önkormányzati támogatása kisösszegű (bázisévben 0,1 MFt),
  - Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatása 0,4 MFt (bázisévvel egyező).
- a fellelt készletekhez kapcsolódóan 3,3 MFt-ot számoltunk el (bázisévben ilyen elszámolás nem történt);
- csak tárgyévi tételek:
  - Energiahatékonysági Pályázat esetében az eszközönként ténylegesen számított támogatási arálynak megfelelően 34,2 MFt összegű támogatás került feloldásra;
  - VÁRA II. pályázattal kapcsolatban 2,7 MFt került elszámolásra.

#### **4. Pénzügyi műveletek bevétele**

2022. évben a pénzügyi műveletek bevétele 772,4 MFt volt, míg 2023. évben 1 112,8 MFt. A két év közötti eltérés +340,4 MFt.

Bázisévben a leányvállalatoktól származó *osztalékbevételek* 24,6 MFt volt (teljes egészében Devizép Kft.-től származott), 2023. évben pedig ilyen címen 12,9 MFt osztalék bevétel keletkezett (ugyancsak teljes egészében Devizép Kft.-től).

Bázisévben megszűnt társaság részesedésének árfolyamnyeresége 1,1 MFt volt (Cívisvíz Kft.), tárgyévben ilyen címen bevétel nem keletkezett.

A befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek soron jelent meg tárgyévben 614,8 MFt tartósan adott kölcsön után kapott (járó) kamat kapcsolt vállalkozástól, ebből:

- tartós cash-pool kamat 569,4 MFt,
- ANH Kft. kölcsön kamata 45,4 MFt.

Bázisévben 487,3 MFt volt az ilyen címen kapott (járó) kamat, melyből:

- tartós cash-pool kamat 469,8 MFt,
- ANH Kft. kölcsön kamata 17,5 MFt.

A két év közötti többlet oka a magasabb cash-pool állomány, magasabb cash-pool kamat, illetve az ANH Kft. magasabb hitelállománya.

A cash-poolon belüli kapott kamatok – kapcsolt vállalkozástól tárgyévi értéke 415,5 MFt, a bázis évi 185,0 MFt-nál 230,5 MFt-tal több (2022. évben a cash-pool kamat folyamatos változása eredményeképpen a januári 3%-ról év végére 18%-ra emelkedett, 2023. évi kamat alakulása: 2023.01.01-től 17,14%, 2023.07.01-től 15,0%, 2023.09.01-től 11,0%, 2023.10.02-től 7,6%).

A cash-poolon belüli kapott kamatok – OTP-től tárgyévi értéke 60,5 MFt, a bázisévben ilyen címen nem kaptunk bevételt.

A cash-poolon kívül kapott kamatok tárgyévi értéke 9,1 MFt, a bázis évi 5,1 MFt-nál 4,0 MFt-tal több (ANH Kft. növekvő hitelállománya miatt).

Pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek értéke 2022. évben 69,3 MFt volt: ebből 69,0 MFt került elszámolásra a devizás- valutás ártérítelés nem tervezett értékeként (az Aqua Nova Hargita Kft. jegyzett tőkéje év végén kötelező ártérítelésre került az MNB hivatalos árfolyamának megfelelően). Ezzel szemben 2023. évben minimális az ilyen címen elszámolt ráfordítás (0,03 MFt).

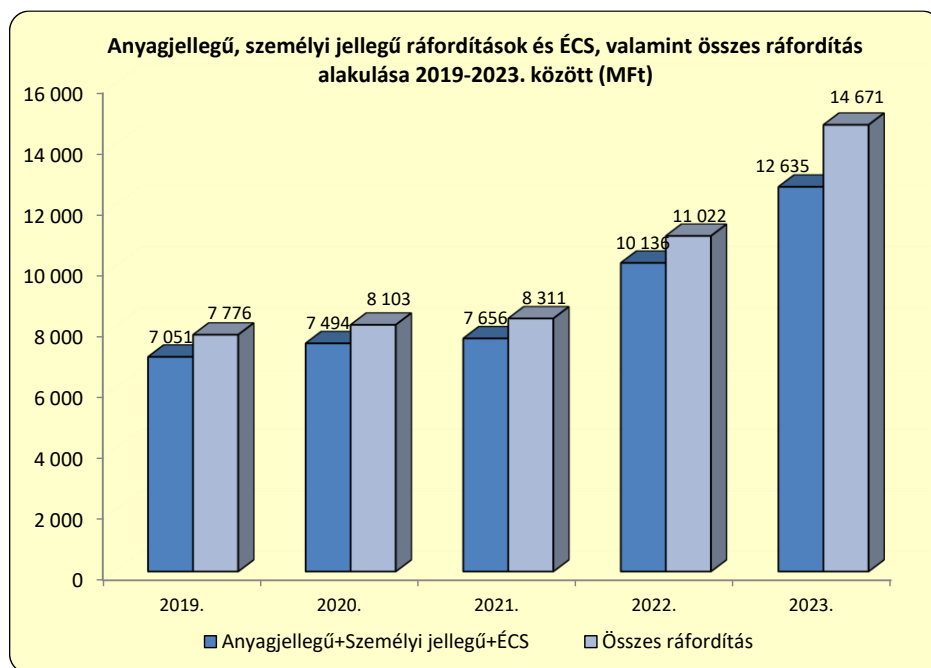
A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek nagyságát a kamat, az osztalék, az árfolyamváltozás és egyéb tényezők hatása együttesen befolyásolja.

#### 14. RÁFORDÍTÁSOK

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél 2023. évben a ráfordítási főösszeg 14 670,6 MFt, 3 648,7 MFt-tal több a 2022. évi 11 021,9 MFt-tól. A ráfordítások fő tényezőinek eltérése és a változás %-a:

Ráfordítások	2022. év	2023. év	Eltérés	MFt Elt. %-a
Anyagjellegű ráfordítások	5 148,8	7 409,0	2 260,2	43,9
Személyi jellegű ráfordítások	3 970,0	4 140,2	170,2	4,3
Értékcsökkenési leírás	1 017,6	1 085,7	68,1	6,7
Egyéb ráfordítások	883,4	1 990,4	1 107,0	125,3
Üzemi ráfordítások összesen	11 019,8	14 625,3	3 605,5	32,7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	2,1	45,3	43,2	-
Ráfordítások összesen	11 021,9	14 670,6	3 648,7	33,1

Az üzemi ráfordítások összege 2023. évben 14 625,3 MFt, 32,7%-kal több az előző évitől.



#### ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK TÉNYEZŐINEK VÁLTOZÁSA 2022. ÉS 2023. ÉVEK KÖZÖTT

		MFt	%
<u>Anyagköltség</u>		1 126,6	41,70
Alapanyagok	26,7		3,3
Műszaki, fenntartási és segédanyagok anyagok	24,8		9,1
Üzemanyag felhasználás	-18,1		-17,4
Energiaköltség	1 094,0		75,9
Munkaruha, védőruha	-2,9		-17,8
Egyéb ki nem emelt anyagok	2,1		3,8
<u>Igénybe vett szolgáltatások</u>		2,3	0,1
Anyagjellegű szolgáltatások	11,2		1,6
Nem anyagjellegű szolgáltatások	-8,9		-1,0
<u>Egyéb szolgáltatások</u>		-21,0	-5,8
<u>Elábé, továbbszámlázott szolgáltatások</u>		1 152,3	228,3
<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>		170,2	4,3
Béreköltség	141,8		4,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-3,5		-1,4
Bérfelárak	31,9		7,6
<u>Értékcsökkenési leírás</u>		68,1	6,7
<u>Egyéb ráfordítások</u>		1 107,0	125,3
Értékvesztés	-8,9		-11,3
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	42,4		598,6
Bírságok, kötbérek, kártalanítás, késedelmi kamatok	17,7		588,4
Leírt behajthatatlan követelések	-0,3		-8,9
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	2,0		-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	-1,4		-79,8
Céltartalék képzés	-142,1		-71,7
Központi adók	-62,5		-17,6
Helyi adók	-38,6		-29,2
Sajátos egyéb ráfordítások	1 298,7		-
<b>Üzemi ráfordítások összesen</b>		<b>3 605,5</b>	<b>32,7</b>

#### 1. Anyagjellegű ráfordítások változásának főbb tényezői:

Az anyagjellegű ráfordítások 2023. évi értéke 7 409,0 MFt, 2 260,2 MFt-tal (43,9%-kal) több a 2022. évitől.

1. Az anyagköltség 1 126,6 MFt-tal (41,7 %-kal) több:

– Az alapanyag költség eltérése +26,7 MFt:

- a vásárolt víz költsége 2,0 MFt-tal kevesebb: a magyarhomorogi átvett víz mennyisége 10,6%-kal csökkent (-0,9 MFt), valamint a közérdekű üzemeltetésű Berettyóújfalui átvett víz költsége 2022. évben 1,1 MFt volt,
- a vásárolt vizen kívüli alapanyagok költsége 28,7 MFt-tal nőtt:
  - 27,4 MFt a közérdekű települések ellátásához szükséges 2022. éves alapanyagköltség,
  - 32,0 MFt a szennyvízkezelési vegyi alapanyag többletköltsége:

- a vas(III)-klorid átlagos egységdíja 29,2 %-kal emelkedett (hatása +15,2 MFt), a felhasznált mennyisége 20,0 %-kal nőtt (hatása +13,4 MFt): szennyvíztisztító telepre beérkező szennyvíz szerves anyag tartalma nem volt elegendő a hatékony nitrogénformák és a biológiai foszfor eltávolításához, így utóbbit kémiai foszforeltávolítással kompenzáltuk.
  - A polielektrolit felhasználásunk 25,1 %-kal csökkent (hatása -20,1 MFt), mivel a bázisévhez képest a megkerülő vezetéken átvezetett szennyvíz mennyiség optimalizálásra került, így a korábban a biológiai tisztítósoron felhalmozódott fölösizap mennyiséget sikeresen csökkenteni tudtuk, illetve a víztelenítő centrifugák üzemeltetésének optimalizálása is megtörtént. Ugyanakkor a polielektrolit egységára 31,1 %-kal nőtt (hatása +23,5 MFt)
  - +5,9 MFt az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok, 23,3 %-os áremelkedés miatt,
  - 18,2 MFt a magas-, mélyépítési anyagok, elzáró szerelvények, vegyes segédanyagok és az egyéb alapanyagok költségtöbblete. A 22,2 %-os átlagos áremelkedés oka a háborús vészhelyzet miatt kialakult, illetve felerősödött negatív gazdasági folyamatok: jelentős befolyása volt beszerzéseink értékének növekedésére a beszállító partnereinket is negatívan érintő üzemanyagok, vegyianyagok, fém alapanyagok (vas, réz) és az energia árak nagymértékű világpiaci áremelkedése.
- A műszaki, fenntartási és segédanyagok költségeltérése +24,8 MFt, a növekedés jelentősebb tényezői:
  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2023. évben 118,1 MFt (Debrecen 74,6 MFt, térségi települések 43,5 MFt), mely a 8 éves lejáráó hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) vízmérők cseréje (2021. évtől beruházásként számoljuk el a vízmérőket, aminek az amortizációja 8 évre kerül elszámolásra: 2023. évben Debrecenben 8 517 db, térségben 6 522 db, 2022. évben Debrecenben 9 096 db, térségben 9 425 db), 2022. évben a vízmérők cseréjének anyagköltsége 113,0 MFt volt (Debrecen 65,5 MFt, térség 47,5 MFt), az eltérés +5,1 MFt,
  - +4,0 MFt az aktivált saját teljesítményben megtérülő (vízmérő cserén kívüli) anyagfelhasználás költségeltérése (2023. évi költsége 12,6 MFt, 2022. évi költsége 8,6 MFt), melyből a legjelentősebb eseti tételek:
    - 2023. évben 2,2 MFt Debrecen Szoboszlói-Salétrom utak csomópontjánál, 1,8 MFt a Híd és Szabó Kálmán utak kereszteződésénél vezetékek felújítás, 2,0 MFt az I. debreceni vízműtelepen a 9.-es szűrőhenger felújításának, 3,0 MFt a II. vízműtelep előtt DN 300-as vezetékek kiváltás, 1,3 MFt a Sólyom-Halasi u. kereszteződésében vezetékek felújítás nem tervezett aktivált saját teljesítményben elszámolt anyagköltsége,
    - 2022. évben a debreceni I. telepi 8.számú szűrőhenger felújításának anyagköltsége 2,0 MFt; a szivattyútároló bővítés anyagköltsége 1,0 MFt, a 48. számú főút nyersvíz vezetékek kiváltásának anyagköltsége 1,0 MFt, debreceni vízhálózati csomópontok felújításának anyagköltsége 1,2 MFt, vízkezelési technológiához használt kompresszor felújításának anyagköltsége 1,2 MFt, búvárszivattyúk cseréjének anyagköltsége 0,9 MFt,
  - -15,8 MFt a közérdekű települések fenntartási anyagköltsége 2022. évben,
  - -5,9 MFt a debreceni I., II. és IV vízműtelepen a kutak és nyersvízhálózat fenntartásának anyagköltség megtakarítása,
  - 7,1 MFt a debreceni vízhálózati üzem többletköltsége, elsősorban a vízhálózati csővezetékek hibaelhárításánál (+1,1 MFt), vízvezetékek szerelvények javításánál (+1,4 MFt) és a bekötővezetékek javításánál, főcsapcserénél (+3,7 MFt) használt fenntartási anyagok többlete,
  - 7,8 MFt az ISPA iszapkezelés és biológia gépi berendezések javításának anyagköltség többlete, melyet a Huber szálanyag szűrő váratlan meghibásodása okozott,
  - 5,0 MFt a nem ISPA gépi berendezések javítása (mechanikai, biológiai, iszapkezelés) többlet anyagköltsége,

- 6,7 MFt a debreceni csatornahálózati üzem többlete, ami a műtárgyak, átemelők és szivattyúk javításához felhasznált anyagok többlete.
  - 2,2 MFt Nyíradony átemelőinek javítási anyagköltség többlete,
- Az üzemanyagköltség 18,1 MFt-tal kevesebb mint 2022. évben: 16,1 MFt a közérdekű települések 2022. évi ellátásához szükséges üzemanyag költsége, a benzinköltség 9,7 %-kal több (árváltozás hatása), míg a gázolaj költsége 3,9 %-kal kevesebb (a saját üzemanyagkút előnyben részesítésével összefüggően).
- Az energiaköltség eltérése +1 094,0 MFt (+75,9 %):
- a gázenergia költsége 43,4 MFt-tal haladja meg az előző évi költséget:
    - 4,3 MFt a közérdekű települések 2022. évi gázköltsége,
    - 37,8 %-kal csökkent a felhasznált vásárolt földgáz mennyisége (hatása -30,8 MFt), amit a Vértesi út felhasználásának csökkenése és az egyre enyhébb tél okozott,
    - 242,3% az átlagos áremelkedés mértéke (hatása +78,5 MFt) a gázmolekula árának drasztikus emelkedése miatt,
  - a villamos energia költségének többlete 1 050,6 MFt:
    - **-228,7 MFt** a közérdekű települések villamos energia költsége 2022. évben,
    - az átlagár 227,9 %-kal nőtt (69,03 Ft/kWh-ról 157,3 Ft/kWh-ra hatása **+1 347,8 MFt**, ebből:
      - a szerződés szerinti energiadíj 2022. évben 49,99 Ft/kWh, 2023. évben 119,38 Ft/kWh (hatása **+1 059,5 MFt**),
      - az egyéb díjtételek (elosztói alapdíj, teljesítménydíj, átviteli díj, forgalmi díj, meddő energia díja és a jövedéki adó) átlagos fajlagos értéke 2022. évben 19,04 Ft/kWh, 2023. évben 37,92 Ft/kWh (hatása +288,3 MFt)
    - a vásárolt villamos energia mennyisége (közérdekű települések nélkül) 6,1 %-kal csökkent, hatása **-68,5 MFt** elsősorban a Vértesi úti szennyvíztelep 23,8%-kal kevesebb vásárolt villamos energia mennyiségéből adódóan (energiatakarékos vízszivattyúk, csökkenő víztermelés miatt is).
- A munkaruha, védőruha költsége 2,9 MFt-tal kevesebb a 2022. évitől, mely a közérdekű üzemeltetésű települések 2022. évi munkaruha, védőruha költsége.
- Az egyéb előzőekben ki nem emelt anyagfelhasználás (papír, nyomtatvány, irodaszer, számítástechnikai kellékanyag és egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás) eltérése +2,1 MFt, melyből -4,5 MFt a közérdekű üzemeltetett települések 2022. évi ki nem emelt anyagköltsége, a fennmaradó +6,6 MFt a folyamatos 2023. évi áremelkedések hatása.
2. Az igénybe vett szolgáltatások költségeltérése +2,3 MFt (+0,1 %):
- Az idegen karbantartás, javítás költsége 25,9 MFt-tal több az előző évi költségtől:
- a gépjárműjavítás költsége 1,3 MFt-tal több, melyből -8,0 MFt a közérdekű települések 2022. üzemeltetésével összefüggő 2023. évi megtakarítás, a fennmaradó +9,3 MFt a magas életkorú gépjárművek meghibásodásából eredő többlet, mivel a magas életkorú járművek cseréje elmaradt, megállt. Jelentősebb eseti jellegű karbantartási költségek:
    - 2023. évben 30,1 MFt:
      - 9,2 MFt 4 db (GLE 639, LHW 891, IYX 294 és LVK-754) MERCEDES – MUT csatornatisztító munkagép működőképességének biztosításához elengedhetetlen javítások költsége,
      - 1,1 MFt a motorfelújítás költsége a KPV-558 forgalmi rendszámú Ford Ranger gépjárművön,
      - 1,2 MFt 1 db Caterpillar munkagép 2000 üzemórás, míg 1,1 MFt 1 db Iveco tehergépjármű 1000 üzemórás szervize és javítása,
      - 17,5 MFt a térségi települések 45 db gépjárművének javítási költsége



- 2022. évben 25,4 MFt:
  - 2,6 MFt a debreceni vízhálózati üzem gépjárművei közül az LGE-446 rendszámú Ford Transit teljeskörű motorjavítása,
  - 8,8 MFt a debreceni 4 db Mercedes-MUT típusú csatornahálózati gépek javítása (sebességváltó elektronika és gumiabroncs csere, valamint vízszivattyú felépítmény javítása),
  - 1,9 MFt az IXG-856 Ford Transit gépjármű teljeskörű karosszéria javítási költsége (új gépjármű vásárlása helyetti javítási többletköltség),
  - 12,1 MFt a közérdekűn kívüli térségi települések 43 db gépjárművének javítási költsége (a legjelentősebb tételek a fékhengerek cseréje és az olajcserék),
- az egyéb javítás, karbantartás költsége 24,6 MFt-tal több a bázisévétől, jelentősebb eltérések:
  - -16,2 MFt a közérdekű települések 2022. évi üzemeltetése során fellépő hibák 2022. éves javítási költsége,
  - 8,3 MFt a debreceni csatornahálózat gyűjtő-, bekötővezeték és műtárgyak javításának (burkolat helyreállítási munkák) többletköltsége,
  - 14,3 MFt a debreceni szennyvíztisztító üzemben a 3-as gázmotor többlet javítási költség-többlete (2023. évben váratlan meghibásodás miatt 12 db gyújtógyertya cseréjére és égéstér tisztítására volt szükség, valamint a 3-as gázmotor kipufogó rendszerének egyik hőcserélőjét ki kellett cserélni),
  - 9,6 MFt a debreceni szennyvíztisztító üzemben a mechanika, biológia és iszapkezelés javítási többletköltsége,
  - 3,4 MFt a debreceni szennyvíztisztító üzemben a kezelőépület helyiségeit, irodáit érintő állagmegőrzési, korszerűsítési munkálatok miatti többlet idegen javítási költség,
  - 2,9 MFt Derecske szennyvíztisztítás gépészeti berendezéseinek (forgó-kotró berendezés központi csapágy csere) meghibásodása miatti többlet,
  - 3,3 MFt Hosszúpályi településen a tisztított szennyvízelvezető Pályi ér mederkotrás munkálatai miatti többletköltség,
  - 9,5 MFt Létavértes, Hosszúpályi, Mikepércs, Kokad és Vámospércs víztermelés fenntartási költségének többlete összesen, mely a foszfor elemző műszer meghibásodása és operációs rendszer csere miatti szoftver újratelepítés költsége.
  - -2,9 MFt Mikepércs csatornahálózat javításánál a költségeltérés a 2022. évi eseti jellegű költség miatt (a Mester utcai talajvízszint süllyesztéssel járó gerincvezetéken ágidom törés történt),
  - 1,9 MFt Hosszúpályi szennyvíztisztítás villamossági és vezérléstechnikai berendezései karbantartásának 2022. évi eseti jellegű költsége.
- A postaköltségek többlete 1,3 MFt:
  - +5,9 MFt a Magyar Posta 9%-os díjemelésének hatása,
  - -3,8 MFt a közérdekű települések 2022. évi postaköltsége,
  - -0,8 MFt az e-számla kampány növekvő sikerességével (2022. évben 8 891 darabbal, míg 2023. évben 6 885 darabbal nőtt az e-számlás fogyasztók száma), a személyes kézbesítést igénylő számlalevelek darabszáma csökkenésével függ össze.
- A távközlés költsége 1,4 MFt-tal kevesebb:
  - 3,2 MFt a közérdekű települések 2022. éves távközlés költsége,
  - +1,8 MFt a mobil és vezetékes telefon költség-többlete a többlet igénybevétellel összefüggően.
- Az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége 14,1 MFt-tal kevesebb a 2022. évi költség-től:
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás és szennyvíztisztítás költségének eltérése -11,7 MFt:
    - 36,3 MFt a közérdekű települések szennyvíziszap elszállításának és kezelésének 2022. éves költsége,

- 17,5 MFt a debreceni szennyvíziszap többletköltsége, mivel 3,6 %-kal kevesebb mennyiséget (hatása -6,7 MFt) 2023.01.01.-től 12,5 %-kal magasabb áron (hatása +24,2 MFt) szállított el és kezelt az AKSD Kft.,
  - 3,3 MFt a homok és rácsszemét többletköltsége az AKSD áremelésével összefüggően,
  - 3,8 MFt-tal több a térségi települések szennyvíziszap elszállításának és kezelésének költsége,
- a távfűtés költsége 3,7 MFt-tal több: az enyhe tél miatti 52,3% mennyiségi csökkenés mellett a távhő hatósági árának változásával összefüggően: 2022.1-9. hóban 3 632 Ft/GJ, 2022. 10-12. hóban 56 197 Ft/GJ, 2023. 1-9. hóban 30 765 Ft/GJ, 2023.10-12. hóban 15 334 Ft/GJ (átlagos egységár változás 260%-os a két év viszonylatában)
- a műszaki egyéb anyagjellegű költség többlete 15,8 MFt, melyből 2,1 MFt inflációs hatás, míg 13,7 MFt a 2023. évi eseti jellegű költségek:
  - 9,1 MFt a villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálat 2023. évi költsége,
  - 3,4 MFt Debrecen Csapó utca roncsolásmentes vizsgálatának és az ezzel együtt járó ideiglenes forgalomkorlátozásnak a költsége,
  - 1,2 MFt a bagaméri ingatlan kártalanítás költsége.
- az uszodaüzemeltetés tárgyévi költsége 22,3 MFt-tal kevesebb a 2022. évinél, mivel 2023. éves költség nem merült fel a 2022. október 1-től érvényben lévő zárva tartás miatt.
- A bérleti és lízingdíj költségmegtakarítása a bázishoz képest 130,3 MFt:
  - az ingatlanok bérleti díjának megtakarítása 2,7 MFt, mely a közérdekű települések 2022. éves üzemeltetési költsége,
  - a járművek bérleti és lízingdíjának eltérése -18,8 MFt:
    - 13,2 MFt a közérdekű települések üzemeltetéséhez szükséges járművek bérleti díja 2022. évben,
    - -5,3 MFt a költségmegtakarítás hatása, hogy az 5 éves bérleti szerződés megszűnése miatt a lejáró autókat tovább béreljük csökkentett bérleti díjjal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től a Mobil Credit Kft. helyett
  - valamint az egyéb bérleti és közműhasználati díj eltérése -108,8 MFt:
    - 116,1 MFt a közérdekű települések 2022. éves közműhasználati díja,
    - 9,3 MFt a közérdekű települések egyéb eszközeinek 2022. éves bérleti díja,
    - +10,5 MFt a debreceni ISPA eszközök közműhasználati díjának eltérése (2023. évben 88,0 MFt-ot, 2022. évben 77,5 MFt-ot fizettünk),
    - 8,1 MFt-tal több a térségi települések eszközhasználati díja, melyből 8,9 MFt a 4 ISPA település használati díjának az üzemeltetési szerződésben rögzített összegének eltérése, és -0,8 MFt a használati díj megtakarítása a térségi településeken értékesített alacsonyabb mennyiséggel összefüggően,
    - 4,5 MFt-tal kevesebb Biharkeresztes-Ártánd koncessziós díja az éves beruházási értékekkel összefüggően,
    - a DH-Szerviz Kft.-vel a napelembérlet szerződésünk lejárt, helyette magasabb áron tudtunk új szerződést kötni a 400 ezer Ft/hó helyett 675 ezer Ft-os havidíjon, aminek költség többlete 2,9 MFt.
- Az ügyvédi díj 1,5 MFt-tal több a szolgáltatás díjának emelésével összefüggően.
- A közjegyzői díjak költség többlete 1,0 MFt, mivel 2023. évben több lejárt kintlévőséggel, illetve annak behajtásával kapcsolatos ügy került átadásra az ügyvédi irodának.
- A takarítás, rovar és rágcsálóirtás költsége 4,7 MFt-tal haladja meg a bázisét:
  - takarítási költség a minimálbérek változásának hatására 11,34 %-kal emelkedett 2023.07.01.-től (hatása +3,2 MFt),
  - rovar és rágcsálóirtás 0,7 MFt-tal kevesebb,
  - parkfenntartás költsége 2,2 MFt-tal több, mely a dőlésveszélyes fák kivágásának, darabolásának többletköltsége.

- Az egyéb szakértői díjknál 7,6 MFt a költségtöbblet:
  - 1,7 MFt a közérdekű települések 2022. évi szakértői díja,
  - 3,9 MFt a Szemléletformáló Pályázat többletköltsége, mely a projektmenedzsment költsége;
  - 1,6 MFt a Ginop Plusz 3.2.1 pályázat - VANESSIA Kft. pályázatkészítés 2023. évi költsége, mely a bevételben megtérült támogatásként,
  - 3,4 MFt energetikai szakértői tevékenység EUCF pályázat távhőelőállítás fejlesztéséhez a HCSEnergia Kft.-től igénybe vett 2023. évi szakértői szolgáltatás, mely befejezetlen állományban van.
- A hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás költsége 34,9 MFt-tal haladja meg a bázisévét:
  - a bevételben támogatásból megtérülő Szemléletformáló Pályázat keretében megvalósuló marketing kommunikációs szolgáltatás 2023. éves költsége 37,0 MFt,
  - 0,2 MFt-tal több a honlapüzemeltetés költsége a PW Stúdió szolgáltatás miatt,
  - -1,6 MFt a közvéleménykutatás 2022. évi díja (minden második évben felmerülő költség),
  - 2022. évben az e-számla kampány részeként a Som-Tel Kft. call-center szolgáltatását is igénybe vettük 0,5 MFt értékben, de sikeressége elmaradt az elvárttól.
- Az oktatás, továbbképzés költsége 27,2 MFt-tal több a 2022. évi költségektől a humánerőgazdálkodás fejezetben részletezettek szerint.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások költségtöbblete 44,6 MFt:
  - az informatikai költségek többlete 42,4 MFt:
    - 5,9 MFt a közérdekű települések 2022. évi informatikai költsége
    - 45,1 MFt-tal több a DV Info költsége:
      - 27,9 MFt a DV Info Kft.-től igénybe vett Integrált Értékesítési Rendszer üzemeltetési díjának többlete az e-ügyintézés darabszámának folyamatos növekedésével függ össze (25 409 db 2023, 18 524 db 2022., 9 633 db 2021., 6 313 db 2020. 3 045 db volt 2019. 12.31.-én)
      - 8,3 MFt a bérelt gépek, 7,1 MFt a DV Info Kft.-től igénybe vett Office bérlet és 1,4 MFt az alaphozzáférés díjtételek többlete, mely a leterheltség növekedésével összefüggő gép- és monitorcserék, valamint az egységdíjak inflációs hatásának többletköltsége (gép és egyéb informatikai eszközök száma 2023.12.31.-én 224 db),
    - 0,8 MFt-tal több a DEW Magyarország Kft.-nek fizetett beléptető rendszer üzemeltetési díja,
    - 1,1 MFt a Kódlabor Kft. munkafolyamatkezelő szoftver 2023. évi support leolvasáshoz kapcsolódó díja (2022. évben nem vettünk igénybe ilyen szolgáltatást),
    - 0,3 MFt a Debreceni Irodarendszer Kft. által megvalósított konfigurálás egyszeri 2023. évi díja (dokumentum generátor sablon kialakítása),
    - 0,2 MFt a ScadaSys Ipari Automatizálási Kft. által a térségben megvalósított technológiai kezelési program módosításának egyszeri 2023. évi díja
  - az üzletviteli tanácsadás többletköltsége 12,4 MFt, ami a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részére fizetett tanácsadás díjemelésének költséghatása,
  - a személyszállítás költségtöbblete 1,5 MFt (inflációs hatás),
  - az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás 14,3 MFt-os költségmegtakarításából:
    - 23,1 MFt a közérdekű települések közül Berettyóújfalu átemelő aknáí szippantásának, duguláselhárításának 2022. évi költsége,
    - 2,6 MFt-tal több a törmelék (föld és kövek) elszállításának költsége az építőipari beruházások miatt,
    - 3,4 MFt-tal több az iszapfogó akna mosatás, tisztítás (duguláselhárítás) költsége a csapadékos időjárással összefüggően,
    - az egyéb eszközök hitelesítésének költsége 1,0 MFt-tal több,

- az üzemorvosi ellátás költsége 1,8 MFt-tal több (inflációs hatás),
  - az egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás 3,6 MFt-os költségtöbbletéből:
    - +2,5 MFt a kintlévőség kezelés egyes intézkedéseinek (pl. végrehajtás) költségtöbblete,
    - -1,4 MFt a Caffé Szamila Kft. 2022. évi negatív számláinak összértéke (2021.01.01.-től 2022. augusztus 31.-ig tartott a negatív számlázás).
3. Az egyéb szolgáltatások értéke 2023. évben 341,3 MFt, 21,0 MFt-tal kevesebb a 2022. évi költségtől:
- a bankköltség 2,9 MFt-tal kevesebb, melyből 12,7 MFt a közérdekű üzemeltetésű települések 2022. évi bankköltsége a fennmaradó +15,6 MFt költségtöbblet a postai közreműködői díj többlete a 10%-os átlagos egységár emelkedéssel összefüggően,
  - a hatósági díj 1,5 MFt-tal kevesebb:
    - 1,0 MFt a közérdekű települések üzemeltetéséhez kötődő hatósági díjak költsége 2022. évben,
    - 2,3 MFt-tal kevesebb a GFT eljárási díja,
    - 0,6 MFt-tal több a jogszabály által előírt ivóvízbiztonsági tervek felülvizsgálatának és a vízjogi engedélyezésnek a költsége,
    - 0,9 MFt-tal több a laborakkreditálás költsége,
    - 0,3 MFt-tal több a Közbiztosítási Hatóság részére kifizetett hatósági díj összege,
  - a biztosítási díjak összege 0,3 MFt-tal kevesebb a bázisévítől: a vagyonbiztosítás 0,5 MFt-tal több, míg a gépjárműbiztosítás 0,8 MFt-tal kevesebb,
  - az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségének eltérése -16,2 MFt, ami a vízkészlet járulék eltérése a közérdekű települések 2022. évi üzemeltetésével (-14,6 MFt), és a közérdekűn kívüli települések kisebb termelt víz mennyiségével (-1,6 MFt) összefüggően.
4. Az elábé és a közvetített szolgáltatások költség különbözete összesen +1 152,3 MFt: az elábé 12,5 MFt-tal, a közvetített szolgáltatások értéke 1 139,8 MFt-tal több mint 2022. évben:
- a DMJV felé ISPA projekt keretében végzett beruházási feladatok továbbszámlázása: 2022. évben 62,4 MFt, 2023. évben ilyen címen továbbszámlázott érték 93,6 MFt,
  - a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák beruházás értéke 2023. évben 100,7 MFt (a bázisévben 5,5 MFt volt),
  - a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendeléseinek továbbszámlázott költsége 2023. évben 11,6 MFt, míg 2022. évben 17,6 MFt,
  - Debrecen, Vár utca - Liszt Ferenc utca csapadékvíz átemelő műtárgy üzemeltetésének költsége 2023. évben 1,6 MFt (2022. évben 3,0 MFt volt),
  - kistelepülések koncessziós díja terhére megvalósított beruházás a bázisévben 7,7 MFt volt, tárgyévben pedig 3,0 MFt;
  - a térségi települések bérleti üzemeltetési díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázott értéke (a 2022-ről áthúzódó munkák értékével és az eszközhasználati díj előleg terhére megvalósított beruházásokkal együtt) a bázisévi 135,5 MFt-hoz képest tárgyévben 110,9 MFt volt;
  - önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházások értéke (Derecske és Pocsaj) 2023. évben 2,4 MFt, bázisévben 1,0 MFt volt;
  - önkormányzatok felé továbbszámlázott GFT díja 2023. évben 3,0 MFt volt, a bázisévi értéke pedig 3,5 MFt;
  - a térségi települések továbbszámlázott vagyonbiztosításainak tárgyévi és bázisévi összege is 3,9 MFt,

- a Debreceni Hőszolgáltató Kft. felé számlázott költségek (használt irodaterület után, vagyonvédelmi feladatok 2019.06.01. óta, takarítás 2019.02.01. óta) 2023. évi értéke 8,4 MFt (2022. évi értéke 7,5 MFt volt a Civis Ház felé továbbszámlázott tételekkel együtt),
- a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott 2022. 5-12. havi 10 db felhasználási helyre vonatkozó villamos energia költség 188,3 MFt, 2023. évben továbbszámlázott értéke 98,9 MFt.
- a továbbszámlázott áram, gáz, telefon költsége bázisévben 23,6 MFt volt, tárgyévben pedig 64,2 MFt (drasztikus áram és gáz áremelkedés hatása),
- **jelentős, csak 2023. évet érintő tételek:**
  - a DMJV részére továbbszámlázott villamos energia költség 1 051,6 MFt, Vízmű szerződés keretében igénybe vett szolgáltatás;
  - 22,9 MFt értékben Debrecen Ipari Park Kft ingatlanának (Catl Raktár) ideiglenes vízellátásának tervezése (INPARK Kft.);
  - 18,6 MFt értékben Debrecen I. sz. Vízműtelephez tartozó nyersvízvezetékek és erőátviteli kábelek védelembe helyezési munkái (megrendelő Lorinvest Kft.);
  - Debrecen-Pallag közüzemi vízvezeték átépítésének költsége 5,6 MFt,
  - Déli Gazdasági Övezet ideiglenes vízellátása kiépítésének továbbszámlázott költsége 4,9 MFt,
  - az ÉRV Zrt. részére 2023. évben továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3,5 MFt,
  - a KEVIÉP Kft. részére továbbszámlázott áram közvetített szolgáltatás értéke 2,1 MFt a Monostorpályi vízműtelepet érintő ivóvízminőség javító program megvalósításával kapcsolatban,
- **jelentős, csak 2022. évet érintő tételek:**
  - a Debrecen-Bánk között húzódó szennyvíz nyomóvezeték felújításának továbbszámlázott költsége 8,3 MFt,
  - a Józsa park öntözőrendszer kiépítésének továbbszámlázott költsége 3,7 MFt,
  - az Ecoprint Kft ideiglenes vízellátásának biztosítása 0,9 MFt.

### Személyi jellegű ráfordítások

A személyi ráfordítások 2022. évi összege 3 970,0 MFt, a 2023. évi 4 140,2 MFt, a változás +170,2 MFt (+4,3%).

	MFt			
	2022. év	2023. év	Változás (+;-)	%
Béreköltség	3 290,6	3 432,4	141,8	4,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	258,8	255,3	-3,5	-1,4%
Bérf járulékok	420,6	452,5	31,9	7,6%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 970,0	4 140,2	170,2	4,3%

### A béreköltség változását (+141,8 MFt) a következő tényezők befolyásolták jelentős mértékben:

- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 397/2022 (12.16.) számú határozata alapján az Igazgatóság a 2023. évi béremelést két részletben engedélyezte. Átlagosan 12% béremelést engedélyezett 2023.01.01-től. Társaságunk a 2023. évi alapbérfejlesztést 2023.01.01-től 12% mértékben 2023.01. hónaptól biztosította munkavállalói számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A bérfejlesztés 2023. évi béreköltsége 395,5 MFt.



- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 253/2023. (07.21.) számú határozata alapján az Igazgatóság átlagosan 5% béremelést engedélyezett 2023.07.01. napjától a 2022. december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. Társaságunk az alapbérfejlesztést 2023.07. hónaptól 5% mértékben biztosította a munkavállalói számára a Szakszervezettel 2023.07. hóban kötött megállapodás alapján. Az 5%-os bérfejlesztés 7-12. havi nem tervezett 2%-os bérköltsége 33,4 MFt, mely a személyi jellegű ráfordításnál terven felüli költségként jelentkezik.
- Társaságunk a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt.-ből 3 önkormányzat tulajdonában álló, az önkormányzatok illetékességi területén végzendő víziközmű közszolgáltatás tevékenységet végzett munkáltatói jogutódlás keretében közérdekű üzemeltetőként 2022. január 01-december 31. között a kijelölt határozat szerint. A három település Hajdúszoboszló, Berettyóújfalu és Földes. A 3 település bérköltsége 2022. évben 342,6 MFt volt.
- Társaságunk 2023. évben a megnövekedett feladatok ellátása és a készenléti rendszer megerősítése miatt 4 fő új munkavállalót tervezett felvenni, melyből 3 fő felvétele valósult meg (csatornaműkezelő szakmunkás, iratkezelő-irattáros, pénzügyi előadó): hatása +10,4 MFt.
- 2023. évben a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt szakmai előkészítéséhez az Igazgatóság által engedélyezett 6 fő mérnök terven felüli létszámból 1 főt vettünk fel 11. hótól és a további 5 fő felvétele 2024.01-02. hóban valósult meg (+1,4 MFt).
- Megbízási díj összege 1,5 MFt-tal alacsonyabb, mint az előző évben. Okai: e-számla kampány egész éves költsége alacsonyabb volt, a megbízási jogviszony keretében történő számlakézbítés díjának csökkenése és a mátraszentimrei gondnok munkaviszonyba történő átsorolása miatt.
- Az egyéb bérköltség összege 0,5 MFt-tal alacsonyabb, mint az előző évi. Okai: a tiszteletdíjak összege 0,3 MFt-os növekedést mutat, mert 2021.09. hótól 2 fő felügyelőbizottsági tagnak lejárt a megbízása, amely 2022.03. hótól indult újra és 2023. évben egész évre szólt.  
2022. évben a nyugdíjba vonuló munkavállalók száma kevesebb a 2023-as évhez képest (3 fővel), valamint 2023. évben a szakmai gyakorlatos hallgatóknak díja, a kilépett dolgozók részére fizetett megváltott szabadság, az apanasz, az ajánlási jutalom és az egyszerűsített foglalkoztatottnak fizetett munkabér együttes összege alacsonyabb, mint 2022-ben.
- A vezérigazgató részére 2022. évben nem került sor eredményhez köthető teljesítménybér elszámolására, mert módosult a számviteli elszámolás módszere. A 2022. évi teljesítménybért 2023. I. felében a Közgyűlés határozata és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján fizettük ki, melyet 2023. évi személyi jellegű ráfordításként számoltunk el.
- A beszámolási időszak végén a társaság átlagos állományi létszáma 473,8 fő, mely -70 fővel változott az előző beszámolási időszakhoz képest.

**Személyi jellegű juttatások összege az előző évhez képest csökkent (-3,5 M Ft).**

- A változásban jelentős szerepe volt a közérdekű üzemeltetésre átvett 3 település létszámával történt csökkenésnek, mely a kávéterem juttatások és a munkáltatót terhelő SZJA együttes összegének 20,6 MFt-os csökkenését eredményezte.
- A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz összege növekedett 2022. évről 2023. évre, melynek oka az alapbér növekedése, valamint a rövid és tartós betegek számának növekedése (+8,5 MFt).
- A biztosítás 2,4 MFt-tal alacsonyabb a 2022. évi összegnél, mert az üzemeltetési főmérnök munkaviszonya megszűnt 2022. évben és kifizetésre került számára a 2018.01.08. napi kockázatviselés kezdetű Manhattan kötvény elnevezésű életbiztosítás, mely költség 2023. évben nem merült fel.



- A saját gépkocsi használat költsége 2,5 MFt-tal nőtt 2022-hez képest, részben az üzemanyagárak növekedése, részben a jogosultak körének és az elszámolható kilométer változása miatt.
- Az utazási hozzájárulás 8,8 MFt-tal több a 2022. évhez képest, mert az újonnan felvett dolgozóink jelentős része nem a munkavégzési helyén lakik, valamint az utazási hozzájárulás összege emelkedett 15,0 Ft/km-ről 30,0 Ft/km-re.
- Az egyéb személyi jellegű kifizetések egyenlege csökkent a 2022. évhez képest 0,3 MFt-tal. Okai: adómentes segélyt, helyi közlekedési bérletet és munkaszemüveg juttatást kevesebben vettek igénybe.

**A bérjárulékok változását (+31,9 MFt) a következő tényezők befolyásolták:**

- A szociális hozzájárulási adó és a rehabilitációs hozzájárulás együttes összege nőtt az előző évhez képest. Okai: társaságunk lehetőséget biztosított 2021.07. hótól 2023.01. hóig 10 fő saját munkavállaló részére, hogy felnőttképzési jogviszony keretében duális képzésben vegyen részt a foglalkoztató tevékenységéhez kapcsolódó szakmai ágban. Társaságunk duális képzőhelyként a Szakképzési Törvény alapján 2022. évben a szociális hozzájárulási adó kötelezettségének csökkentésére volt jogosult a képzés idejére, valamint a felsőfokú duális hallgatók és a középiskolások nyári szakmai gyakorlata idejére is. Így az igénybe vett kedvezmények miatt a szociális hozzájárulási adó összege 2022. évben 22,9 MFt-tal csökkent, míg 2023. évben 11,6 MFt-tal.  
A szociális hozzájárulási adó növekedésének egyéb oka a bérköltség növekedése (+141,8 MFt-tal) 2022. évről 2023. évre.
- A rehabilitációs hozzájárulás magasabb összegű a 2022. évhez képest (1,0 MFt-tal). Társaságunk 2022. évben 19,8 fő után fizetett rehabilitációs hozzájárulást, ami 2023. évben 17,5 főre módosult a közérdekű üzemeltetésre átvett települések létszámcsökkenése miatt. A rehabilitációs hozzájárulás összegének növekedése a minimálbér 2023. évi növekedése miatt következett be.

**Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás összege 2022. évben 1017,6 MFt, 2023. évben 1085,7 MFt, az eltérés +68,1 MFt:

- |   |           |
|---|-----------|
| – 2022. évben közérdekű települések elszámolt értékcsökkenési leírása       | -5,5 MFt, |
| – leíródtak eszközök kieső értékcsökkenésének hatása                        | -8,9 MFt, |
| – selejtezések miatti amortizáció kiesés                                    | -7,6 MFt, |
| – 2022. évben aktivált eszközök értékcsökkenésének áthúzó hatása 2023 évben | 65,8 MFt, |
| – 2023. évben aktivált eszközök után elszámolt értékcsökkenés               | 24,3 MFt. |

## 2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások 2023. évi összege 1 990,4 MFt, az egy évvel korábbtól 1 107,0 MFt-tal több. Az eltérések főbb tényezői:

	MFt	%
Értékvesztés	-8,9	-11,3
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	42,4	598,6
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártalanítás	17,7	588,4
Leírt behajthatatlan követelések	-0,3	-8,9
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	2,0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	-1,4	-79,8
Céltartalék képzés	-142,1	-71,7
Központi adók	-62,5	-17,6
Helyi adók	-38,6	-29,2
Sajátos egyéb ráfordítások	1 298,7	-

- az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés összege 8,9 MFt-tal kevesebb:
  - 3,0 MFt-tal több a követelések értékvesztése: 0,3 MFt-tal a debreceni és 2,7 MFt-tal a térségi települések lejárt kintlévőségére elszámolt értékvesztés, elsősorban a 2022. évben közérdekű üzemeltetésű térségi településként lejárt kintlévőségállományával összefüggően (a lejárt kintlévőség leírás utáni értéke 2023.12.31.-én 8,6 MFt, 2022.12.31.-én 35,5 MFt volt).
  - 11,9 MFt-tal kevesebb a tárgyi eszközök felújítások, korszerűsítések miatt elszámolt terven felüli értékcsökkenése, a legjelentősebb tételek 2023. évben:
 

▪ Pallag átemelő	7,6 MFt
▪ Debrecen vízvezeték rekonstrukciók	4,5 MFt
▪ Debrecen 5 000 m <sup>3</sup> -es medence	3,3 MFt
▪ Debrecen 48-as főút vízvezeték kiváltás	2,7 MFt
▪ Erőátviteli kábelfektetés	2,3 MFt
▪ Debrecen víztorony	2,0 MFt
▪ Dorr medence	1,8 MFt
▪ Vámospércs átemelő	1,2 MFt
▪ Befejezetlen beruházások	4,3 MFt
- a leírt behajthatatlan követelések ráfordítása 0,3 MFt-tal kevesebb: 0,9 MFt-tal kevesebb a behajthatatlannak minősített lejárt követelés 2023. évben, mint 2022. évben, ugyanakkor az ezen kintlévőségek után a korábbi években már elszámolt és 2023. évben visszairásra került értékvesztés összege is kevesebb 0,6 MFt-tal,
- káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások 42,4 MFt-tal több, melyből 40,9 MFt a 2023. évi Rakovszky utcai útbeszakadást követő úthelyreállítási költségek összege, mely egyéb bevételben elszámolt biztosítói kártérítésének összege 23,9 MFt, valamint 0,4 MFt nyírlugosi víztorony épületének bádogburkolatában és 0,3 MFt a debreceni szennyvíztelepen a centrifuga gépház nyersiszap hulladéktároló helyiségének a műanyag nyílászárójában az időjárás miatt bekövetkezett kár, és 0,7 MFt az augusztusi 3 helyen történt tűzcsaprongálások összege 2023. évben.

- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártalanítás ráfordítása 17,7 MFt-tal több:
  - a vízvédelmi bírság összegének változása -1,2 MFt.  
A 2022. évi 2,1 MFt-os vízvédelmi bírság összegéből:
    - -0,5 MFt a 2021. évi, 2022. évben jogerőre emelkedett szennyvízbírság összegének a megtakarítása az előzetesen - 2021. év végén - számított összegtől: Debrecenben 0,3 MFt-tal, a térségi településeké 0,2 MFt-tal kevesebb,
    - 2,6 MFt a 2022. évre 2023. év során megállapításra kerülő várható bírság előzetesen számított összege: Debrecenre 2,3 MFt, a térségre 0,3 MFt.
  - A 2023. évi 0,9 MFt-os vízvédelmi bírság összegéből:
    - -0,2 MFt a 2022. évi, 2023. évben jogerőre emelkedett szennyvízbírság összegének a megtakarítása az előzetesen - 2022. év végén - számított összegtől: Debrecenben 0,7 MFt-tal kevesebb, a térségi településeké 0,5 MFt-tal több,
    - 1,1 MFt a 2023. évre 2024. év során megállapításra kerülő várható bírság előzetesen számított összege: Debrecenre 1,0 MFt, Nyírábrányra 0,1 MFt.
  - 12,0 MFt az ÉRV Zrt. részére 2023. évben kifizetett kártalanítás a 3 közérdekű településre való tömeges számla korrekciók többlet költségének elkerülése érdekében és a 2022. évi átlagfogyasztással számlázott túlszámlázásokkal kapcsolatos számlareklamációk fedezetére kifizetett összeg, mely fedezetére céltartalékot képeztünk,
  - 5,3 MFt-tal több az önellenőrzési pótlék, áfa adónemben a reklámt energia számlák miatt,
  - egyéb kártérítések összege 1,6 MFt-tal több.
- értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke 2023. évben 2,0 MFt (2022. évben nem merült fel ilyen ráfordítás), melyből 1,4 MFt az értékesített Ford személygépjármű maradványértéke és 0,6 MFt a közérdekű települések üzemeltetését követően már nem használt értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke.
- A hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke 1,4 MFt-tal kevesebb a bázisévtől:
  - a közérdekű települések üzemeltetésének átadásával az ÉRV Zrt., mint új üzemeltető által át nem vett, elfekvő, elavult készletek 0,9 MFt értékben selejtezésre kerültek 2022. évben,
  - a raktárkészletek leltározása során feltárt elavult készletérték selejtezési értéke 2023. évben 0,5 MFt-tal kevesebb a 2022.évitől.
- A képzett céltartalék összege 2023. évben 142,1 MFt-tal kevesebb, mint 2022. évben.  
A 2022. évi 198,0 MFt képzett céltartalékból:
  - 19,5 MFt, ami a 2022. évet követő üzleti évben a várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére szolgáló 2022. évben megképzett céltartalék összege, ami tartalmazza a kifizetendő, bérfelesztéssel növelt végkielégítés, felmondási bér és járulékaira a fedezetet.
  - 10,3 MFt, ami a 2022. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira képzett céltartalék összege,
  - 168,2 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege:
    - 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 2023. évi 56,0 MFt képzett céltartalékból:
  - 39,9 MFt, ami a 2023. évet követő üzleti évben a várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére szolgáló 2023. évben megképzett céltartalék összege, ami tartalmazza a kifizetendő, bérfelesztéssel növelt végkielégítés, felmondási bér és járulékaira a fedezetet.

- 12,1 MFt, ami a 2023. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira képzett céltartalék összege,
- 4,0 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege, mely a térségi települések felmondásával kapcsolatban a térségi településekre 2023.12.31.-ig aktivált vízórák értékére képzett céltartalék összege.
- központi adók eltérése -62,5 MFt:
  - a közművezeték adó 37,7 MFt-tal kevesebb, ami a közérdekű települések 2022. éves üzemeltetési ideje alatt az állami költségvetésbe befizetett közművezeték adó összege,
  - 12,0 MFt szintén a közérdekű települések 2022. éves üzemeltetési ideje alatt a vízterhelési díj összege,
  - 4,9 MFt-tal csökkent a debreceni és 2,1 MFt-tal a térségi települések vízterhelési díj összege: a szennyezettség csökkenésével az egy m<sup>3</sup>-re eső vízterhelési díj csökkent,
  - 0,1 MFt a cégautóadó többlete,
  - -5,9 MFt az innovációs járulék eltérése a járulékalap csökkenésével (elsősorban a villamos energia költség növekedésével) összefüggően.
- a helyi adók eltérése -38,6 MFt, ami az iparüzési adó eltérése az adóalap összegének csökkenésével (elsősorban a villamos energia költség növekedésével) összefüggésben,
- a sajátos egyéb ráfordítások értéke 1 298,7 MFt-tal több mint 2022. évben, mely az ingyenes eszközátadás bázisához viszonyított eltérése:
  - 2023. évi összege 1 401,5 MFt, melyből 1 368,7 MFt a 471-es út kártalanítása kapcsán 2023. évre elhatárolt közmű átadás értéke és 32,8 MFt a 48. sz. főút nyersvíz vezeték kiépítéséhez kapcsolódóan a DMJV részére térítésmentesen átadott közművagyon érték,
  - 2022. évi összege 102,8 MFt, melyből 90,6 MFt a DMJV által megrendelt ivóvíz és szennyvízvezeték felújítások ráfordítás értéke és 12,2 MFt Vámospércs 49 db házi bekötésének áthelyezéséhez kapcsolódik.

### **3. Pénzügyi műveletek ráfordítása**

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2022. évben 2,1 MFt, a 2023. évben 45,3 MFt, az eltérés +43,2 MFt:

- A román lej év végi árfolyamváltozása miatt 2023. évben 42,9 MFt veszteséget kellett elszámolnunk (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításának eltérése) a leányvállalatokba befektetett üzletrész kötelező árfolyam ártértékelése miatt. (2022. évben nyereséget tudtunk elszámolni a pénzügyi műveletek bevételében.)
- A gépjárművek lízingdíjának tőke és kamatrésze 2023. évben 0,3 MFt (2022. évben még nem volt lízingbe vett gépjármű).
- 2022. és 2023. években az Aqua Nova Hargita Kft. romániai hiteltörlesztéséhez tulajdonosi kölcsönrel járultunk hozzá. A hitel visszafizetése euróban történt, mivel a tagvállalatok közül 2022. évben az Aquaticum Debrecen Kft. és a DIC Kft., 2023. évben az Aquaticum Debrecen Kft. rendelkezett számláján tartott szabad devizával, ezeket az összegeket kölcsönvettük az ANH számára, és forintban fizettük vissza az érintett tagvállalatok számára. A devizában történő kölcsön felvétel és a forintban történő visszafizetés között eltelt időszakra 2022. évben a DIC Kft.-nek 0,2 MFt, az Aquaticumnak 0,9 MFt, 2023. évben az Aquaticumnak 1,9 MFt összegű kamatot fizettünk ki. (eltérés +0,8 MFt)
- A külföldi szállítóktól, illetve a devizaalapon számlázó belföldi szállítóinktól történő beszerzéseinken 0,2 MFt árfolyam veszteségünk keletkezett 2023. évben (2022. évben 0,4 MFt volt) a teljesítéskori, illetve pénzügyi teljesítéskori árfolyamkülönbségek miatt.

- A leányvállalatunk, a Cívisvíz Kft felé fizetett kamat 2022. évi összege 0,6 MFt, melyet 2022. január hónapra, a végelszámolási eljárás megindításáig fizettünk a Vízműnek nyújtott kölcsönei után.

## 15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

A társaságnál a ráfordítások és a bevételek egymáshoz viszonyított aránya 2023. évben 99,7 % (2022. évben 103,2%).

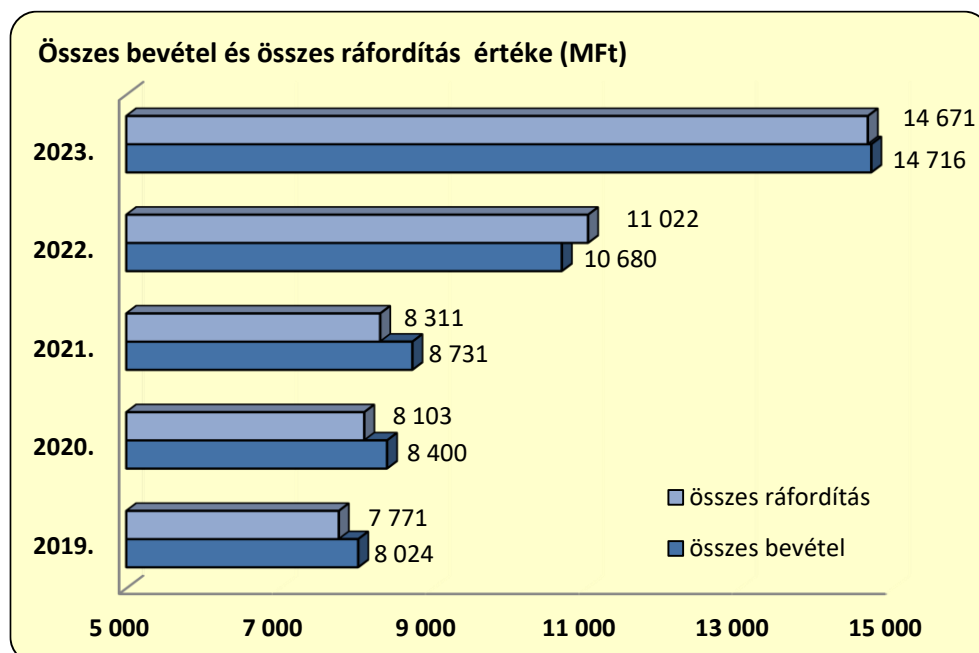
2023. évben az adózás előtti eredmény a bevételnek +0,3 %-a (2022. évben -3,2%-a volt).

2023. évben az alábbi tényezők is befolyásolták a víziközmű-szolgáltatás eredményességét:

- a rezsitörvényből eredő lakossági árbevétel csökkenés hatása –518,7 MFt (2022. évi -598,5 MFt),
- az éves összegű MEKH felügyeleti díj 86,4 MFt (2022. évi 86,3 MFt),
- a közművezeték-adó 243,2 MFt (2022. évi 280,9 MFt).

A 3 tétel együttes összege 2023. évben 848,3 MFt (2022. évben 965,7 MFt volt) 2 év különbségének pozitív eredmény hatása 117,4 MFt.

2023. évben a 2022. évitől a bevételek összes értéke 37,8%-kal több, a ráfordításoké 33,1%-kal több, az adózás előtti eredmény 113,4%-kal több.



A két egymást követő év eredménykategóriák összegei és változása MFt-ban:

	2022. év	2023. év	Eltérés
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 112,2	-1 021,7	+90,5
Pénzügyi műveletek eredménye	770,3	1 067,5	+297,2
Adózás előtti eredmény	-341,9	45,8	+387,7

A Debreceni Vízmű Zrt-nél 2023. évben 45,8 MFt nyereség az adózás előtti eredmény, míg 2022. évben 341,9 MFt volt az adózás előtti veszteség.

2023. évben a bevételek összege nagyobb mértékben haladta meg a ráfordítások összegét, mint 2022. évben, ezért az adózás előtti eredmény két év közötti eltérése +387,7 MFt.

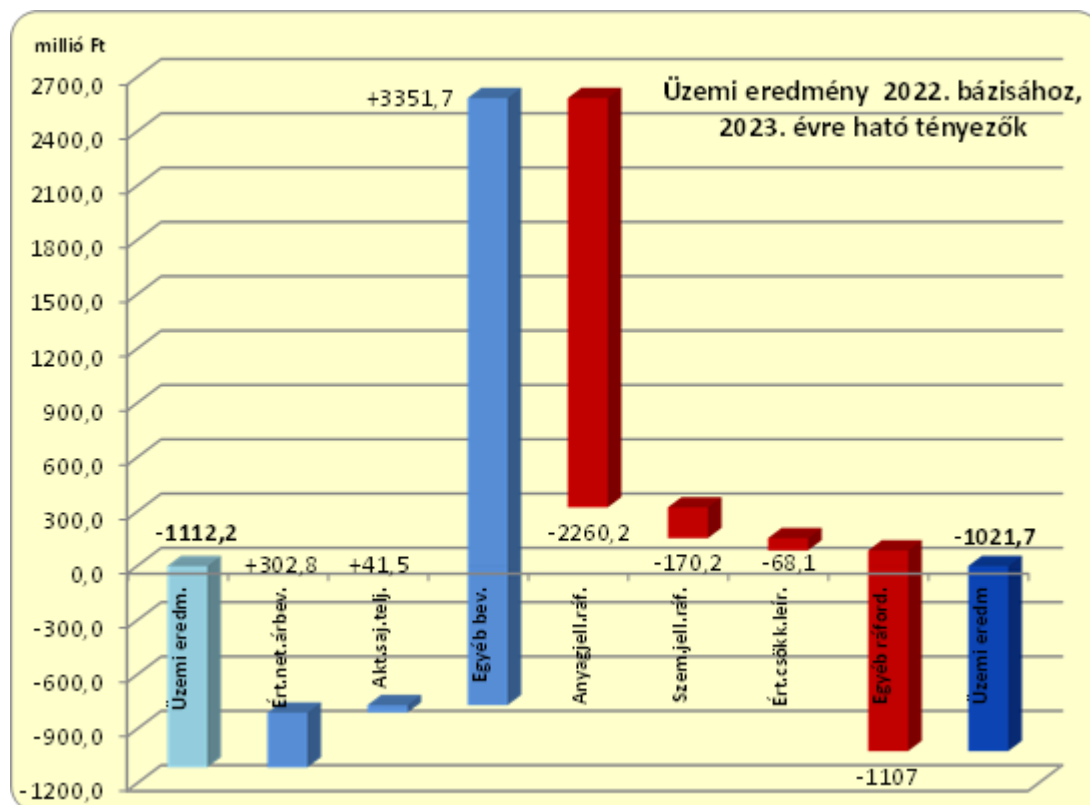
2023. évben a pénzügyi műveleteknek 1 067,5 MFt az eredménye, az előző évhez képest 297,2 MFt-tal több:

- Bázisévben a leányvállalatoktól származó osztalékbevétel 24,6 MFt volt (teljes egészében Devizép Kft.-től származott), 2023. évben pedig ilyen címen 12,9 MFt osztalék bevétel keletkezett (ugyancsak teljes egészében Devizép Kft.-től).

- Bázisévben megszűnt társaság részesedésének árfolyamnyeresége 1,1 MFt volt (Cívisvíz Kft.), tárgyévben ilyen címen bevétel nem keletkezett.
- A befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek soron jelent meg tárgyévben 614,8 MFt tartósan adott kölcsön után kapott (járó) kamat kapcsolt vállalkozástól, ebből:
  - tartós cash-pool kamat 569,4 MFt,
  - ANH Kft. kölcsön kamata 45,4 MFt.
- Bázisévben 487,3 MFt volt az ilyen címen kapott (járó) kamat, melyből:
  - tartós cash-pool kamat 469,8 MFt,
  - ANH Kft. kölcsön kamata 17,5 MFt.

A két év közötti többlet oka a magasabb cash-pool állomány, magasabb cash-pool kamat, illetve az ANH Kft. magasabb hitelállománya.
- A cash-poolon belüli kapott kamatok – kapcsolt vállalkozástól tárgyévi értéke 415,5 MFt, a bázis évi 185,0 MFt-nál 230,5 MFt-tal több (2022. évben a cash-pool kamat folyamatos változása eredményeképpen a januári 3%-ról év végére 18%-ra emelkedett, 2023. évi kamat alakulása: 2023.01.01-től 17,14%, 2023.07.01-től 15,0%, 2023.09.01-től 11,0%, 2023.10.02-től 7,6%).  
A cash-poolon belüli kapott kamatok – OTP-től tárgyévi értéke 60,5 MFt, a bázisévben ilyen címen nem kaptunk bevételt.
- A cash-poolon kívül kapott kamatok tárgyévi értéke 9,1 MFt, a bázis évi 5,1 MFt-nál 4,0 MFt-tal több (ANH Kft. növekvő hitelállománya miatt).
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek értéke 2022. évben 69,3 MFt volt: ebből 69,0 MFt került elszámolásra a devizás-valutás átértékelés nem tervezett értékeként (az Aqua Nova Hargita Kft. jegyzett tőkéje év végén kötelező átértékelésre került az MNB hivatalos árfolyamának megfelelően). Ezzel szemben 2023. évben minimális az ilyen címen elszámolt ráfordítás (0,03 MFt).
- A román lej év végi árfolyamváltozása miatt 2023. évben 42,9 MFt veszteséget kellett elszámolnunk (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításának eltérése) a leányvállalatokba befektetett üzletrész kötelező árfolyam átértékelése miatt. (2022. évben nyereséget tudtunk elszámolni a pénzügyi műveletek bevételében.)
- A gépjárművek lízingdíjának tőke és kamatrésze 2023. évben 0,3 MFt (2022. évben még nem volt lízingbe vett gépjármű).
- 2022. és 2023. években az Aqua Nova Hargita Kft. romániai hiteltörlesztéséhez tulajdonosi kölcsönrel járultunk hozzá. A hitel visszafizetése euróban történt, mivel a tagvállalatok közül 2022. évben az Aquaticum Debrecen Kft. és a DIC Kft., 2023. évben az Aquaticum Debrecen Kft. rendelkezett számláján tartott szabad devizával, ezeket az összegeket kölcsönvettük az ANH számára, és forintban fizettük vissza az érintett tagvállalatok számára. A devizában történő kölcsön felvét és a forintban történő visszafizetés között eltelt időszakra 2022. évben a DIC Kft.-nek 0,2 MFt, az Aquaticumnak 0,9 MFt, 2023. évben az Aquaticumnak 1,9 MFt összegű kamatot fizettünk ki. (eltérés +0,8 MFt)
- A külföldi szállítóktól, illetve a devizaalapon számlázó belföldi szállítóinktól történő beszerzéseinken 0,2 MFt árfolyam veszteségünk keletkezett 2023. évben (2022. évben 0,4 MFt volt) a teljesítéskori, illetve pénzügyi teljesítéskori árfolyamkülönbségek miatt.
- A leányvállalatunk, a Cívisvíz Kft felé fizetett kamat 2022. évi összege 0,6 MFt, melyet 2022. január hónapra, a végelszámolási eljárás megindításáig fizettünk a Vízműnek nyújtott kölcsönei után.





Az üzemi eredmény 2022. évről 2023. évre egyenlegében 90,5 MFt-os növekedésének jelentősebb okai:

**1. Közérdekű üzemeltetett települések 2022. évi 125,3 MFt-os negatív üzemi fedezete, mely a negatív üzemi eredmény csökkenésére hatott:**

**a. üzemi tevékenységek árbevétele 933,1 MFt:**

- ivóvízágazati árbevétel 440,3 MFt,
- szennyvízágazati árbevétel 385,2 MFt;
- vízterhelési díj árbevétele 3,1 MFt;
- többlettisztítás árbevétele 34,2 MFt:
  - ebből a HAGE Zrt.-től fogadott előtisztított szennyvíz árbevétele 32,5 MFt,
  - ebből a földesi konzervipari partnerünktől származó többlettisztítási árbevétel 1,7 MFt.
- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztításából eredő árbevétel 8,3 MFt.
- a továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele 49,2 MFt
- az alaptevékenységen kívüli tevékenységekből - melyek a szűkítés, fagyott mérő cseréje, főmérő felszerelés, ivóvízszolgáltatás szüneteltetés, vízmérő fel- és leszerelés, illetve a közérdekű településeken végzett tárgyévi vízmérőcserék építőipari tevékenységként való kiszámlázása – 2022. évben 12,8 MFt bevétel származott.

**b.saját termelésű készletek állományváltozása -0,4 MFt,**

**c. az egyéb bevétel 45,5 MFt-os 2022. évi értékéből 45,0 MFt előző évben képzett céltartalék felszabadítása és 0,5 MFt a kapott bírság, kötbér, kártérítés bevétele,**

**d. üzemi tevékenységek ráfordítása: 1 103,5 MFt:**

	MFt
<b><u>Anyagjellegű ráfordítások</u></b>	<b>619,7</b>
<u>Anyagköltség</u>	299,6
Alapanyagok	27,4
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	15,8
üzemanyag felhasználás	16,1
Energiaköltség	233,0
Munkaruha, védőruha	2,8
Egyéb ki nem emelt anyagok	4,5
<u>Igénybe vett szolgáltatások</u>	245,4
Anyagjellegű szolgáltatások	70,7
ebből: karbantartás, javítás	24,2
szennyvíziszap ártalmatlanítás	36,3
Nem anyagjellegű szolgáltatások	174,7
ebből: közműhasználati díj	116,1
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	29,0
<u>Elábé, továbbszámlázott szolgáltatások</u>	45,7
<b><u>Személyi jellegű ráfordítások</u></b>	<b>414,5</b>
Béreköltség	339,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28,9
Bérfjárulékok	46,1
<b><u>Értékcsökkenési leírás</u></b>	<b>5,5</b>
<b><u>Egyéb ráfordítások</u></b>	<b>63,8</b>
Követelések értékvesztése	0,4
Központi adók	51,3
Helyi adók	12,1
<b><u>Üzemi ráfordítások összesen</u></b>	<b>1 103,5</b>

**2. Az értékesítés nettó árbevételének eredménynövelő hatása egyenlegében 34,0 MFt (jelentősebb tényezők az első pontban elemzett közérdekű üzemeltetett települések és a költségként is felmerülő továbbszámlázott szolgáltatások nélkül)**

**A Debrecen területén végzett víziközmű szolgáltatás eredménycsökkentő hatása -122,8 MFt, melyből:**

- a tárgyévi mennyiség 3,1%-kal marad el a bázis évi mennyiségektől, melyből az árbevétel 89,0 MFt-os elmaradása adódik;
- elvezetett, kiszámlázott szennyvíz mennyiségi csökkenésével (-0,8%) összefüggésben -33,8 MFt,

A **Debrecenen kívüli térségi településeken végzett víziközmű szolgáltatás** árbevételének (közérdekű üzemeltetett települések nélkül) együttes eredménycsökkentő hatása **-26,3 MFt**:

- az ivóvíz árbevétele 38,3 MFt-tal marad el a bázistól (az értékesítési mennyiségek 3,2%-kal maradnak el a bázistól);
- a szennyvízelvezetés számlázott árbevétele az előző évitől 15,1 MFt-tal kevesebb az 1,1%-os volumencsökkenés miatt;
- szennyvízágazathoz kapcsolódó vízterhelési díj 0,4 MFt-tal kevesebb a bázisévítől (mennyiségi csökkenéssel összefüggésben);
- a többletszennyezés árbevétele a bázis szintjétől 3,5 MFt-tal marad el (Vámospércs - a többletszennyezésnél leírtak miatt);
- a nem közműves háztartási szennyvíz nem kötelező közszolgáltatásának a bevételi többlete 16,8 MFt a bázisévhez képest;
- vízátadás TRV részére, szennyvíztisztítás NYIVI részére, használati- és nyersvíz, valamint egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevétele együttesen 14,2 MFt-tal haladja meg a bázisévit.

**Használati- és nyersvíz értékesítés eredménynövelő hatása +9,5 MFt** (Hajdúbagos és Monostorpályi): az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz tárgyévi mennyisége a két településen összesen 57,6 ezer m<sup>3</sup>, melynek árbevétele 13,5 MFt. 2022. évben a hajdúbagosi program szeptemberben indult: 16,7 ezer m<sup>3</sup> használati víz értékesítése 4,0 MFt árbevételt eredményezett.

2023. évben a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz és a nem kötelező közszolgáltatás együttes árbevétele 65,8 MFt-tal** javította az eredményt a bázisévhez képest, mely a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt is.

**Többlettisztítás** Debrecen soron az eredménynövelő hatás **+11,8 MFt**.

A **laborszolgáltatás** 2023. évi árbevétele 90,9 MFt, a bázisidőszaki bevételtől **28,5 MFt-tal magasabb**: nőtt az 1 MFt feletti árbevételt generáló partnerek árbevételen belüli aránya (43,8%-ról 58,7%-ra). 3 legjelentősebb partnerünk 2023. évben: Kristály Kft., Aquaticum Debrecen Kft. és Keviep Kft. Az elmúlt évhez képest csökkent a 100 eFt alatti megrendelések árbevételen belüli részaránya (18,28%-ról 13,3%-ra). Bázisévhez képest legjelentősebben a bakteriológiai vizsgálatok és a mintavételek árbevétele nőtt.

**Hőenergia értékesítés** eredménynövelő hatása jelentős a bázisévhez képest: **+58,4 MFt**. 2023. évi árbevétele 175,6 MFt, mellyel szemben a bázisévi 117,2 MFt volt. A kiugróan magas eltérés okai:

- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia tárgyévi mennyisége 11,2 ezer GJ, mellyel szemben a bázisidőszaki 7,2 ezer GJ;
- egységár változása:
  - 2022.1-9. hónapban 454,7 Ft/GJ,
  - 2022. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 50 063 Ft/GJ-ra nőtt,
  - 2023.1-9. hónapban 17 804 Ft/GJ,
  - 2023. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 8 873,9 Ft/GJ-ra változott.

**Csurgalékvíz tisztítás árbevétele +15,2 MFt** a 2022. évhez képest, melynek okai:

- az AKSD Kft.-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége 80,3%-kal több a bázisévítől, ennek bevételi hatása +5,1 MFt

- egyéb beszállító partnereinktől érkező csurgalékvíz tárgyévi mennyisége 106,9 ezer tonna, mely több mint négyszerese a bázisévnek, ennek bevételi hatása +10,1 MFt: jelentős mennyiségű szűrt talajvíz beszállítása történt 2023. 5-9. hónapban a Debrecen Sas utcai mélygarázs építése kapcsán).

### 3. Az energiaköltségek (áram, gáz és távhő) növekedésének eredményt csökkentő hatása 1 330,7 MFt

Az energiaköltségek 2023. évi összesen értéke 2 555,3 MFt, mely 1 330,7 MFt-tal több a bázisévi 1 224,6 MFt költségnél:

- **a gázenergia költsége 47,7 MFt-tal haladja meg** az előző évi költséget:
  - 37,8 %-kal csökkent a felhasznált vásárolt földgáz mennyisége (hatása -30,8 MFt), amit a Vértesi út felhasználásának csökkenése és az egyre enyhébb tél okozott,
  - 242,3% az átlagos áremelkedés mértéke (hatása +78,5 MFt) a gázmolekula árának drasztikus emelkedése miatt,
- **a villamos energia költségének többlete 1 279,3 MFt:**
  - az átlagár 227,9 %-kal nőtt (69,03 Ft/kWh-ról 157,3 Ft/kWh-ra hatása **+1 347,8 MFt**, ebből:
    - a szerződés szerinti energiadíj 2022. évben 49,99 Ft/kWh, 2023. évben 119,38 Ft/kWh (hatása **+1 059,5 MFt**),
    - az egyéb díjtételek (elosztói alapdíj, teljesítménydíj, átviteli díj, forgalmi díj, meddő energia díja és a jövedéki adó) átlagos fajlagos értéke 2022. évben 19,04 Ft/kWh, 2023. évben 37,92 Ft/kWh (hatása +288,3 MFt)
  - a vásárolt villamos energia mennyisége (közérdekű települések nélkül) 6,1 %-kal csökkent, hatása **-68,5 MFt** elsősorban a Vértesi úti szennyvíztelep 23,8%-kal kevesebb vásárolt villamos energia mennyiségéből adódóan és a víztermelésben is.
- **a távfűtés költsége 3,7 MFt-tal több:** az enyhe tél miatti 52,3% mennyiségi csökkenés mellett a távhő hatósági árának változásával összefüggően: 2022.1-9. hóban 3 632 Ft/GJ, 2022. 10-12. hóban 56 197 Ft/GJ, 2023. 1-9. hóban 30 765 Ft/GJ, 2023.10-12. hóban 15 334 Ft/GJ (átlagos egységár változás 260%-os a két év viszonylatában)

### 4. Az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás eredmény növelő hatása 1 811,6 MFt

Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a villamos energia átlagár 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján.

A támogatási előleg összege 1 954,6 MFt volt évközi igénylés és döntés alapján. A támogatással 2024. március végéig kell elszámolni, mely alapján a ténylegesen elszámolható összeg 1 819,8 MFt, melyből 8,2 MFt a munkabajárással, 1 811,6 MFt a villamos energia felhasználással összefüggő támogatás.

**5. A 2022. évi közérdekű települések és a külön kiemelt energiaköltség nélküli anyagjellegű ráfordítások inflációt meghaladó áremelkedéseinek eredmény csökkentő hatása 145,3 MFt**

		MFt	%
<b>Anyagköltség</b>		<b>62,7</b>	
Ivóvízkezelési vegyi alapanyag	5,9		23,3
Szennyvízkezelési vegyi alapanyag	32,0		16,0
Egyéb ki nem emelt alapanyagok	18,2		22,2
Egyéb ki nem emelt anyagok	6,6		10,2
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>		<b>67,0</b>	
Postaköltség	5,9		9,0
Szennyvíziszap ártalmatlanítás	31,3		12,5
Nyomtatás, fénymásolás	1,1		10,0
Műszaki egyéb anyagjellegű költségek	2,1		8,9
Egyéb bérleti díj - napelempark bérlet	2,9		168,7
Takarítási költség	11,3		3,2
Üzletviteli tanácsadás	12,4		10,1
<b>Egyéb szolgáltatások</b>		<b>15,6</b>	
Bankköltség	15,6		10,0
<b>Üzemi ráfordítások összesen</b>		<b>145,3</b>	

**6. Közérdekű települések és vízmérő csere nélküli személyi jellegű ráfordítások eredménycsökkentő hatása 575,8 MFt**

A személyi jellegű ráfordítások közérdekű települések és vízmérő csere nélküli 2022. évi összege 3 491,2 MFt, 2023. évi összege 4 067,0 MFt, a változás +575,8 MFt, az eredménycsökkentő hatás kiemelt tényezői:

- A 2022. évi alaphérfeljesztés mértéke az üzleti tervben elfogadott 9%, melyet visszamenőlegesen 2022.01. hónaptól biztosítottunk munkavállalóink számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A béremelés 2022. évi bérköltsége 239,9 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 397/2022 (12.16.) számú határozata alapján az Igazgatóság a 2023. évi béremelést két részletben engedélyezte. Átlagosan 12% béremelést engedélyezett 2023.01.01-től. Társaságunk a 2023. évi alaphérfeljesztést 2023.01.01-től 12% mértékben 2023.01. hónaptól biztosította munkavállalói számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A bérfejllesztés 2023. évi bérköltsége 395,5 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 253/2023. (07.21.) számú határozata alapján az Igazgatóság átlagosan 5% béremelést engedélyezett 2023.07.01. napjától a 2022. december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. Társaságunk az alaphérfeljesztést 2023.07. hónaptól 5% mértékben biztosította a munkavállalói számára a Szakszervezettel 2023.07. hóban kötött megállapodás alapján. Az 5%-os bérfejllesztés 7-12. havi nem tervezett 2%-os bérköltsége 33,4 MFt, mely a személyi jellegű ráfordításnál terven felüli költségként jelentkezik (teljes 5% 88,0 MFt).
- Társaságunk 2023. évben a megnövekedett feladatok ellátása és a készenléti rendszer megerősítése miatt 4 fő új munkavállalót tervezett felvenni, melyből 3 fő felvétele valósult meg (csatornaműkezelő szakmunkás, iratkezelő-irattáros, pénzügyi előadó): hatása +10,4 MFt.

- 2023. évben a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt szakmai előkészítéséhez az Igazgatóság által engedélyezett 6 fő mérnök terven felüli létszámból 1 főt vettünk fel 11. hótól és a további 5 fő felvétele 2024.01-02. hóban valósult meg (+1,4 MFt).
- A vezérigazgató részére 2022. évben nem került sor eredményhez köthető teljesítménybér elszámolására, mert módosult a számviteli elszámolás módszere. A 2022. évi teljesítménybért 2023. I. felében a Közgyűlés határozata és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján fizettük ki, melyet 2023. évi személyi jellegű ráfordításként számoltunk el.
- A beszámolási időszak végén a társaság átlagos állományi létszáma 473,8 fő, mely -70 fővel változott az előző beszámolási időszakhoz képest.

## 7. A Szemléletformáló Pályázat eredménynövelő hatása 49,4 MFt

Szemléletformáló pályázat eredményssorai MFt-ban	2022	2023	Eltérés
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	0,0	88,3	88,3
Egyéb szakértői díjak	0,0	4,8	4,8
Egyéb marketing és kommunikáció költség	0,9	35,0	34,1
<b>Eredmény</b>	<b>-0,9</b>	<b>48,5</b>	<b>49,4</b>

Az ivóvízminőség-javító, valamint szennyvízelvezetést és -kezelést célzó feladatok sikeres megvalósításához elengedhetetlen a lakosság tájékoztatása, szemléletformálása. Elsődleges cél a takarékos és környezettudatos ivóvíz felhasználás népszerűsítése, illetve a felelős csatornahasználati tudatosság kialakítása. A program fókuszában ezért szerepelnek a különböző szemléletformálási akciók és a témát közérthetően, szemléletesen ismertető lakossági tájékoztató anyagok. A víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálási programban előírt és megvalósult tevékenységek:

- tudásszint mérő program kidolgozása; a vízműtelepre látogatók által is kitöltve;
- a pályázatban meghatározott témák alapján 1-3 perces interaktív tananyagok elkészítése, a programban résztvevő intézmények részére átadva jövőbeni felhasználásra;
- 10 alkalommal vettünk részt falunapokon, rendezvényeken: ehhez kapcsolódóan:
  - stand elkészítése, felállítása,
  - vezetékes ivóvíz népszerűsítése, kóstoltatás,
  - az alkalomhoz illeszkedően kétféle tartalmú szórólap készítése, eseményenként kb. 100 db ajándéktárgy átadása,
  - televíziós és rádiós híradó anyag elkészítése, a hír megjelentetése online felületeken,
  - az esemény előzetes promóvása plakátokon, illetve a tájékoztatókhoz pop-pult tervezetése, felállítása,
- 12 alkalommal történő részvétel önkormányzati üléseken, közmeghallgatáson, lakossági fórumokon (településeken kb. 100 db reklámajándék átadása),
- 2-2 alkalommal workshop szervezése településvezetők, illetve gazdasági szereplők számára, az eseményről televíziós anyag készítése, hír megjelentetése online felületen,
- a program egésze alatt folyamatos médiakampány működtetése: a projekt tevékenységéről készült kisfilm bemutatása a helyi televízió műsorában 20 alkalommal, illetve a projekt tevékenységet bemutató rádióspot a helyi rádió műsorában szintén 20 alkalommal,



- kiemelt programelemként vízműtelepek látogatásának lebonyolítása - az előírt 10 helyett legalább 25 alkalommal, a látogatókkal tudásteszt kitöltetése, reklámajándékok átadása,
- „Szennyvízkezelési technikák” címmel tájékoztató előadások, prezentációk szervezése és lebonyolítása Debrecenben és vidéken (Derecske) 5 alkalommal, a résztvevők részére reklámajándékok átadása,
- a pályázat előírása alapján egy projekt-oldal (kehop.debreceni-vizmu.hu), illetve Facebook oldal létrehozása, programozása, üzemeltetése - kötelező tartalomszolgáltatással,
- a fiatalabb korosztály bevonása érdekében előírt programpont az Ivóvízkészlet felelős használatának bemutatása összesen 10 alkalommal, ennek érdekében iskolák, gyerektáborok, foglalkoztató szakkörök felkeresése, reklámajándékok átadása,
- az ügyféltérben bemutatóhely kialakítása: két monitoron folyamatos ismeretterjesztő kisfilmek vetítése, plakátok, tájékoztató anyagok elhelyezése,
- több, mint 2 alkalommal (5) fesztiválokon való részvétel, vezetékes ivóvíz népszerűsítése, reklámajándékok átadása,
- 4 alkalommal rajz-, fotó- és videópályázat lebonyolítása; ennek érdekében figyelemfelhívó tv- és rádióspot elkészítése és sugárzása 20 alkalommal, valamennyi résztvevő számára reklámajándékok átadása, 36 nyertes pályázónak oklevél,
- a program során végig használt tájékoztató kiadvány (leporelló) készítése 10.000 példányban,
- a II. emeleti tárgyaló multimédiás átalakítása érdekében beszerzésre került Logitech videokonferencia rendszer és 4 db LENOVO laptop (összesen nettó 4,5 MFt értékben), valamint 4 db Microsoft Office professional 2021, ESD és 4 db Adobe Acrobat Standard 2020 Windows Hungarian AOO Licence szoftver (nettó1,1 MFt értékben).

Összességében a szemléletformálási tevékenységünk eredményesnek bizonyult: valamennyi közösség örömmel és együttműködően fogadta megjelenéseinket. A program során a különböző korosztályok – gyerekek, idősek – szívesen vettek részt a változatos tematikájú és módszertanú foglalkozásokon, találkozók, előadásokon. Megértették a téma, az ivóvízzel való takarékoskodás fontosságát, a csatornahasználati „illemtan” jelentőségét és azt, hogy mi mindent tehetünk érte mi is a hétköznapi életünkben, a munkahelyeinken, az iskolákban és az otthonainkban.

#### **8. A Margit téri uszoda 2023. évi zárvatartásának eredménynövelő hatása 6,8 MFt**

A Margit téri uszoda 2022. évi árbevétele 15,0 MFt: a bázisévi árbevételt a 2022. I. félévi nyitvatartása alatt érte el, 2022. szeptemberben újraindítására nem került sor energiatakarékosági okokból, 2023. egész évben zárva tartott. A 2022. éves 30,9 MFt összes költségtől 21,9 MFt-tal kevesebb volt a 2023. évben felmerült költség, mivel a DH Szerviz Kft. részére fizetendő üzemeltetési díj nem merült fel, ugyanakkor a zárvatartás mellett is gondoskodni kellett az épület fűtéséről a további állagromlás elkerülése érdekében. A Margit téri uszoda 2023. évi zárvatartásának eredménynövelő hatása egyenlegében +6,8 MFt.

Margit téri uszoda üzemeltetésének eredményssorai (MFt)	2022.	2023	Eltérés
DH-Szerviz Kft.fizetett üzemeltetési díj	22,4	0,0	-22,4
Értékcsökkenési leírás	4,8	4,8	0,0
Távfűtés	2,6	3,9	1,3
Karbantartási költség (külső)	0,4	0,0	-0,4
Belső szolgáltatás	0,7	0,3	-0,4
<b>Üzemeltetési és fenntartási költségek összesen</b>	<b>30,9</b>	<b>9,0</b>	<b>-21,9</b>
<b>Uszoda szolgáltatás árbevétele</b>	<b>15,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-15,1</b>
<b>Eredmény (veszteség)</b>	<b>-15,9</b>	<b>-9,1</b>	<b>6,8</b>

#### 9. Céltartalék képzés különbözetének eredmény növelő hatása 207,7 MFt

A 2023. évben képzett és felhasznált céltartalék eltérése a 2022. évitől egyenlegében 207,7 MFt-tal növelte az üzemi eredmény 2023. és 2022. évek közötti összegét:

- 2022. évben 168,2 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege:
  - 158,2 MFt céltartalékot képeztünk 2022. évben arra az esetre, hogy a Debrecenen kívüli térségi településekkel megkötött üzemeltetési szerződések felmondásra kerültek 2023. évben, a felmondás határideje 2024.12.31.-re lett módosítva, amikor az eszközöket át kell majd adni az önkormányzatok részére,
  - valamint 10 MFt céltartalékot képeztünk a biztosító által nem térített jelentős káresemények önrésze miatt, ami 2023. évben felhasználásra került,
- 12,1 MFt, ami a 2023. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira képzett céltartalék összege,
- a várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére képzett céltartalék eredményhatása +12,1 MFt.

Céltartalék képzés és felhasználás (2022. évi közérdekű nélkül) MFt-ban	2022. évben			2023. évben			Eltérés		
	képzett	felhasznált	eredmény	képzett	felhasznált	eredmény	képzett	felhasznált	eredmény
várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére	19,5	29,8	10,3	39,9	62,3	22,4	20,4	32,5	12,1
cégvezetői teljesítménybérre és járulékaira	10,3	7,7	-2,6	12,1	10,3	-1,8	1,8	2,6	0,8
jövőbeni költségekre	168,2	7,4	-160,7	4,0	38,1	34,1	-164,2	30,7	194,8
<b>összesen</b>	<b>198,0</b>	<b>44,9</b>	<b>-153,0</b>	<b>56,0</b>	<b>110,7</b>	<b>54,7</b>	<b>-142,0</b>	<b>65,8</b>	<b>207,7</b>

#### 10. A lejárt kintlévőségek kezelésének eredménycsökkentő hatása 5,4 MFt

A követelések elszámolt értékvesztése 3,3 MFt-tal nőtt, ugyanakkor a leírt behajthatatlan követelések értéke 0,3 MFt-tal csökkent, a végrehajtási költség 2,6 MFt-tal nőtt, így összesen a ráfordítás 5,6 MFt-tal növekedett. A korábbi években leírt követelésekre befolyt összeg 2023-ban 0,3 MFt-tal kevesebb mint 2022. évben, a követelések visszaírt értékvesztése pedig 0,5 MFt-tal több, a bevétel összességében 0,2 MFt-tal nőtt. A ráfordítások 5,6 MFt-os növekedésének és a bevételek 0,2 MFt-os növekedésének egyenlege a 5,4 MFt-os eredménycsökkenés.

Követelések eredményssorai (2022. évi közérdekű nélkül) MFt-ban	2022	2023	Eltérés
Követelések értékvesztése	32,5	35,8	3,3
Leírt behajthatatlan követelések	2,9	2,6	-0,3
Végrehajtási költség	1,1	3,7	2,6
Követelések visszaírt értékvesztése	0,3	0,8	0,5
Leírt követelésekre befolyt összegek	27,8	27,5	-0,3
<b>Eredmény</b>	<b>-8,4</b>	<b>-13,8</b>	<b>-5,4</b>

## 16. ADÓZOTT EREDMÉNY

A mérleg-beszámoló szerinti adatokkal

	MFt		
	2022. év	2023. év	Eltérés
Adózás előtti eredmény	-341,9	45,8	+387,7
Adófizetési kötelezettség	0,1	6,9	+6,8
Adózott eredmény	-342,0	38,9	+380,9

2023. évben az adózás előtti eredmény 45,8 MFt, 2022. évben -341,9 MFt volt, az eltérés +387,7 MFt.

A Debreceni Vízmű Zrt. a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. leányvállalataként 2019. évtől a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által képviselt csoportos társasági adóalanyként teljesíti a társasági adófizetési kötelezettségét. A csoportos társasági adó nyilvántartási és elszámolási szabályai alapján társasági adóalapunk -7,3 MFt, így társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezik.

Romániában végzett bérbeadási tevékenységünk után a külföldön fizetendő adó 0,1 MFt. A külföldről származó jövedelmünk -0,6 MFt veszteség, így nincs lehetőségünk a kiszámlázott bérleti díjak után külföldön levont adó beszámítására.

Társaságunkat 2013-tól az **energiaellátók 31%-os mértékű jövedelemadójának** a fizetési kötelezettsége is terheli, ugyanakkor a negatív adóalap miatt fizetési kötelezettségünk nem keletkezik.

A 2023. évben az energiaellátók jövedelemadója adónemben önrevíziókat nyújtottunk be 2019-2022. évekre vonatkozóan. Az önrevíziókhoz kapcsolódóan 6,8 MFt adófizetési kötelezettségünk keletkezett. Ezt az összeget és a külföldön megfizetett jövedelemadót figyelembe véve az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség 6,9 MFt.

A 2023. évi csoportszinten megállapított társasági adót, a külföldön levont adót, az energiaellátók jövedelemadóját figyelembe véve az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség 6,9 MFt, adózott eredményünk 38,9 MFt, mely a 2022. évinél 380,9 MFt-tal kedvezőbb.

### 17. MÉRLEGTÉTELEK ALAKULÁSA

Az eszközök és a források főösszege 2022.12.31-én 33 988,0 MFt, 2023.12.31-én 39 147,5 MFt, a változás 5 159,5 MFt (+15,2%).

Eszközök értéke és változása: MFt

	2022.12.31	2023.12.31	Eltérés	Változás %-a
Befektetett eszközök	27 821,2	31 122,3	3 301,1	11,9%
Forgóeszközök	5 538,9	5 365,7	-173,2	-3,1%
Aktív időbeli elhatárolások	627,9	2 659,5	2 031,6	323,5%
Eszközök (aktívák) összesen	33 988,0	39 147,5	5 159,5	15,2%

Források értéke és változása MFt

	2022.12.31	2023.12.31	Eltérés	Változás %-a
Saját tőke	5 996,6	6 035,5	38,9	0,6%
Céltartalékok	330,0	275,3	-54,8	-16,6%
Kötelezettségek	26 275,6	29 442,5	3 166,9	12,1%
Passzív időbeli elhatárolások	1 385,8	3 394,2	2 008,4	144,9%
Források (Passzívák) összesen	33 988,0	39 147,5	5 159,5	15,2%

### 18. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

A mérleg-beszámoló szerinti adatokkal számítva (adatok ezer Ft-ban):

#### Bevétel arányos jövedelmezőség

		2022. év				2023. év			
Adózás előtti eredmény		-341 908				45 831			
Összes bevétel	x 100%	10 679 954	x 100%	= -3,20%		14 716 402	x 100%	= 0,3	%

#### Eszközarányos jövedelmezőség

		2022. év				2023. év			
Adózás előtti eredmény		-341 908				45 831			
Összes eszköz	x 100%	33 987 956	x 100%	= -1,01%		39 147 454	x 100%	= 0,1	%

#### Tőkearányos jövedelmezőség

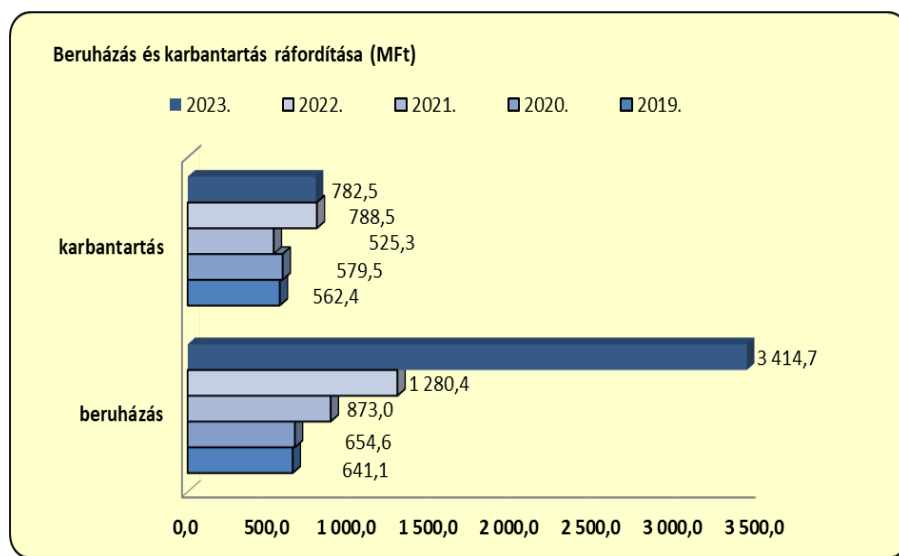
		2022. év				2023. év			
Adózás előtti eredmény		-341 908				45 831			
Saját tőke	x 100%	5 996 573	x 100%	= -5,70%		6 035 521	x 100%	= 0,8	%

A 2023. évi adózás előtti eredmény 45,8 MFt nyereség, 387,7 MFt-tal több a 2022. éves adózás előtti eredményénél, ami -341,9 MFt (veszteség).

Az összes bevétel 4 036,4 MFt-os, valamint az összes eszköz 5 159,5 MFt-os növekedése mellett a jövedelmezőségi mutatók értékei javultak 2023. évben a 2022. évihez viszonyítva.

## 19. BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS, KARBANTARTÁS

A Debreceni Vízmű Zrt. a beruházásra-, felújításra és a karbantartásra rendelkezésre álló összegek felhasználásánál a vízszolgáltatás, a szennyvízelvezetés-, tisztítás üzembiztonságát, a szolgáltatások színvonalának emelését és a vízminőség javítását szolgáló fejlesztések vannak előtérben.



A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évben 3 414,7 MFt összegben valósított meg beruházást, felújítást, mely az előző évtől 2 134,3 MFt-tal több.

A tárgyi eszközök javító-karbantartó munkáira 782,5 MFt-ot fordított cégünk 2023. évben, mely a 2022. évtől 6,0 MFt-tal kevesebb, mert a 3 közérdekű település üzemeltetését már nem mi végeztük.

A 2023. évi beruházási összegből projektenként megvalósított tételek és ráfordításai:

### I. projekt: Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása: 39,6 MFt

A kutak villámvédelmi hálózatának kiépítése (IV. telep 2,16, 20, 23, 24-es számú kutak) megvalósult 12,2 MFt ráfordítással. Megvalósult a II/9. sz. kút felújítása 3,4 MFt ráfordítással. Az I-es telepi, északi kutak erőátviteli kábelfektetési munkája 23,9 MFt ráfordítással valósult meg.

### II. projekt: Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása: 196,9 MFt

2022. évről a II. sz. Vízműtelep és hozzá tartozó kutak irányítástechnikai rendszereinek áttervezése megvalósult 5 MFt ráfordítással és az I. sz. Vízműtelep 22 kV-os hálózatfejlesztés tervezése és a hozzátartozó csatlakozási díjjal együtt 30,3 MFt értékben.

A Kartács utcai nyomáscsökkentő akna tető és belső födém felújítása, valamint a nyomáscsökkentő állomás átalakításának tervezése megvalósult összesen 1,3 MFt értékben. II. sz. Vízműtelep 11 kV-os hálózatfejlesztés folyamatban van, az 1. részszámla beérkezett, a tárgyi időszak ráfordítása 58,2 MFt. Az I. és a II. sz. Vízműtelepen a dízel aggregátor vezérlőszekrény korszerűsítésének tervezése folyamatban van. Az I. telep 9. sz. szűrőhenger felújítása megtörtént 30,3 MFt értékben.

Elkészült a II. sz. Vízműtelep kazánházi elosztó villamos felújításának kiviteli terve 0,6 MFt értékben. Beszerzésre került LTZ3500 3,5 kW 230 és LTZ-3500 3,5 KW 3x400 V leválasztó trafó (0,6 MFt), 1 garnitúra Tracon típusú présbéllyeg készlet (0,4 MFt), valamint 1 db SBS-CF-2000 típusú raklap emelő villa (0,7 MFt), I.sz. vízműtelep részére 1 db TU5300 típusú zavarosságmérő (1,3 MFt).

Elkészült a telephelyeken üzemelő 50 kW-nál nagyobb teljesítményű villamos fogyasztók meglévő Energiamonitoring Rendszerbe történő integrálása és a villamos kiviteli tervei 3,2 MFt értékben. Az I. sz. Vízműtelepen lévő transzformátor épület felújítása megvalósult 5,1 MFt, II. sz. Vízműtelep északi víztároló medence felújítása megvalósult 38,5 MFt ráfordítással. Debrecen, Újkert III. nyomásfokozó frekvencia-váltós bővítés tervezése és kivitelezése megvalósult 9,3 MFt értékben. A Víztorony gépészeti felújítása megvalósult 6,1 MFt értékben. Beszerzésre és beüzemelésre került I. sz. vízműtelep részére 1 db zavarosságmérő 2,2 MFt értékben, valamint a Víztermelő Üzem részére 8 db hordozható zavarosságmérő 3,6 MFt, valamint 1 db Kärcher HD 5/15 C típusú magasnyomású mosó beszerzése 0,2 MFt értékben.

### **III. projekt: Vízelosztás (rekonstrukció, felújítás, beruházás): 1 517,2 MFt**

Debrecenben 8 766 db vízmérő cseréje volt tervezve, melyből 8 517 db-ot cseréltünk le, 124,5 MFt értékben. Ez 49,9 MFt-tal haladja meg a tervezett ráfordítást. A ráfordítások növekedését a mérőcserékkel egyidejűleg elvégzendő szerelvények, főelzárók cseréje és a méreteltérésből adódó mérőhely átalakítások szükségessége okozta. 1 db vízmérő cseréjére jutó ráfordítás 12,3 eFt.

Elkészült a Debrecen, Balmazújvárosi út - Köntösgát sor csomópontban vízvezeték felújítási munkájához ideiglenes forgalomtechnikai terv 0,4 MFt értékben.

Tervezetten felüli feladatként jelentkezett:

- Péterfia u. és Thaly Kálmán u. vízvezeték- és csomópont felújítási munkái 20 MFt,
- Felsőjózsa u. és Elek u. vízvezeték hibaelhárításhoz kapcsolódó csomópont felújítása 4,1 MFt,
- Súlyom utca - Halasi utca csomópontban talajvízszint süllyesztéssel járó vízvezetéki csomópont felújítási munkái 8,2 MFt,
- Bayk András u. vízvezeték felújítási munka 7,3 MFt,
- Ótemető u. 4 sz. előtt vízvezeték hálózat cseréjéhez kapcsolódó irányított fúrás 1,3 MFt értékben.

Elkészültek önkormányzati forrásból a vízvezeték építések:

- Liliom u. 8 MFt,
- Kormorán u. 15,7 MFt,
- Vámospércsi u. 7,4 MFt értékben.

Elkészültek:

- Bem tér - Ajtó u. csomópontban a vízvezeték átépítési munkái 11,5 MFt,
- Híd u. - Monostorpályi út csomópontban D110 vízvezeték kiváltása, csőbélelése 8,9 MFt,
- Veres Péter u. - Sajó u. közüzemű vízvezetéki csomópont átépítési munkája 8,6 MFt,
- Vámospércsi út - Pillangó út kereszteződésében történő NA80 AC gerincvezeték felújítása saját rezsiz kivitelezése 1,8 MFt,
- Debrecen-Józsa, Felsőjózsa úton történő NA 100 gerincvezeték rekonstrukció 2,5 MFt,
- II. sz. vízműtelep előtt húzódó DN 300 öv vezeték kiváltása 4,5 MFt,
- Március 15. utca 4. számnál csőtörés miatt szükségessé vált vezetékcseréje saját rezsiz kivitelezésben 0,8 MFt,
- Debrecen Jánosi utca (Budapest-Záhony) vasúti átkelőnél meghibásodott NA 100-as acél anyagú, korrodált ivóvíz gerincvezeték csere 1 MFt,
- saját rezsiz kivitelezés volt a Debrecen Szoboszlói u-Salétrom u sarkon a meghibásodott csomópont felújítása 4,1 MFt,
- Debrecen, Alkotás u. 114. sz. NA 80-as PVC gerincvezeték csere 0,8 MFt,
- Debrecen-Józsa Március 15. utcán NA 100 ac gerincvezeték kiváltása és NA 100 földfeletti tűzcsap beépítése 0,8 MFt értékben.



Tervezetten felül:

- a szennyvízcsatorna felújítási munkáival egyidejűleg, saját forrásból megvalósult a Hun utcai vízvezeték rekonstrukció 65,8 MFt
- Tócoskerti fokozott nyomású ivóvízvezeték kihelyezése a közműalagútból a Derék utca 106-116 sz. között 18 MFt,
- I. sz. vízműtelephez tartozó NA 150-es, NA 200-as és NA 600-as azbesztcement, ill. PE anyagú nyersvízvezetékek védelembe helyezése 19,1 MFt,
- Mikepércsi út Hőerőmű bekötővezeték rekonstrukciója 43,5 MFt,
- Hunyadi u. - Rákóczi u. kereszteződésében ivóvízvezeték bélelése 52,3 MFt ráfordítással.

Beszerezésre került 1 db 4 m<sup>3</sup>-es hulladéktároló konténer 0,6 MFt értékben. Elkészült az ivóvízhálózati hidraulikai modell 33,1 MFt értékben. Közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló 471-es sz. főút Debrecen, belterület (1+000 és 2+850 km szelvények közötti) szakasz négy nyomúsítása projekt vonatkozásában vízvezeték építése elkészült 19,9 MFt értékben. A projekt terven felüli tételként valósult meg, már befizetett VKF-ből. Az Építési és Közlekedési Minisztériummal kötött két kártalanítási megállapodás alapján november végére elkészült a V1, valamint V2-V3 jelű vízvezeték kiváltása összesen 1 022,2 MFt értékben.

#### **IV. projekt: Szennyvízelvezetés (rekonstrukció, felújítás, beruházás): 1 192,7 MFt**

Elkészültek:

- Pallagi szennyvízátemelő építészeti és gépészeti felújítása 20 MFt,
- Vámspércsi úti szennyvízátemelő gépészeti és elektromos felújítása 16,5 MFt ráfordítással,
- Szennyvízhálózati üzem részére gazdaságtalan felújítás miatt beszereztünk 3 db Flygt NX, 3 db Wilo Rexa, 2 db Hidrosta és 2 db Pedrollo szennyvízszivattyút 5,6 MFt értékben.

Felújításra került 1 db Grundfos, 3 db Wilo, 2 db ABS Piranha, 3 db Flygt és 2 db Jung Pumpen szennyvízszivattyú összesen 2,5 MFt értékben.

Az ISPA-s átemelőknél felújításra került 11 db Grundfos és 1 db HOMA típusú szennyvízszivattyú, valamint beszerezésre került 1 db Wilo szivattyú tartalék képzése céljából és 1 db Flygt szennyvízszivattyú.

Felújításra került a Debrecen, Böszörményi úti és az ún. Konzervgyári átemelőben és a Szordasi úti átemelőben üzemelő aprító berendezés, összesen 17 MFt ráfordítással.

Tartalékként beszereztünk 1 db Grundfos típusú szivattyút a Mikepércsi úti átemelőhöz és 10 db Nocchi Prio típusú szennyvízszivattyút összesen 6,1 MFt értékben. Beszerzésre került 2 db csőelzáró ballon 0,7 MFt értékben.

A Debrecen, Köntösgát sor szennyvízcsatorna 9 m-es szakasza is átépítésre került 20,1 MFt ráfordítással. Debrecen, Csárda utca szennyvíz gerinccsatorna építésének kivitelei tervei 4 MFt értékben, valamint a kivitelezése is elkészült (174 MFt).

Beszerezésre került 1 db Honda TR típusú áramfejlesztő 0,4 MFt értékben. Beszereztünk 3 db Hidrosta típusú szennyvízszivattyút 5,1 MFt értékben az Agrár Innovációs Park átemelőjébe, valamint a szennyvízátemelő felújítása elkészült 24,7 MFt értékben. A beszerzés és a szennyvízátemelő felújítás forrása közműfejlesztési hozzájárulás, melyet a Debreceni Egyetem befizetett.

Önkormányzati forrásból elkészült a Vámspércsi út 145-149. sz. közötti szakaszán a szennyvízvezeték építése 11,2 MFt ráfordítással. Debrecen, Hun utca szennyvízvezeték felújítási munkák elkészültek 256 MFt ráfordítással. Közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósult 471-es sz. főút Debrecen, belterület (1+000 2+850 km szelvények közötti) szakasz négy nyomúsítása projekttel összefüggésben a nyomott és gravitációs szennyvízcsatorna kiváltása 104,5 MFt értékben.

Az Építési és Közlekedési Minisztériummal kötött megállapodások alapján a gravitációs szennyvíz közművezeték kiváltása elkészült, 346,9 MFt értékben. A nyomott szennyvízvezeték kiváltására vonatkozó megállapodás módosításra került, pótmunka miatt 2024.04.30. teljesítési határidőre (forrása kártalanítás). Az eddig beérkezett résszámlák összege 172,9 MFt.

## V. projekt: Szennyvíztisztítás (rekonstrukció, felújítás, beruházás): 192,6 MFt

Elkészültek:

- az 1. sz. HV turbó fúvó felújítása 8,1 MFt,
- 1. és a 2. sz. DORR típusú előüleptítő uszadék aknák építészeti felújítása 2,8 MFt ráfordítással,
- az iszapfeladás szabályozásához szükséges PLC szoftverek módosítása 5 MFt, a Prosonic Flow gázmennyiségmérő beépítéséhez szükséges tervezési munka 0,4 MFt, kivitelezése 1,5 MFt,
- 2 db AERZEN GM4S típusú levegőfúvó egység felújítása 1,5 MFt,
- a Szennyvíztisztító üzemben található 2. sz. MEVA típusú gépi rács és a rácsokat lefedő tető felújítása, 16,1 MFt ráfordítással.
- klímaberendezés beszerelése a gépházba 1,1 MFt értékben.

Szennyvíztisztító üzem részére felújítottunk 1 db Hidrostat, valamint beszereztünk 2 db Hidrostat és 1 db Pedrollo szennyvízszivattyút összesen 18 MFt ráfordítással. ISPA keretében felújításra került 3 db Grundfos, 1 db Wilo és 4 db keverő, beszerzésre került 1 db Hidrostat, 1 db Seepex szennyvízszivattyú, összesen 13,7 MFt ráfordítással.

Elkészült a 2. sz. durvarács felújítása és optikai kábel kiépítése összesen 18,8 MFt ráfordítással. Elvégzésre került a 4. sz. iszapcentrifuga 2 db villanymotorjának felújítása 0,7 MFt, a 3. sz. iszapcentrifuga felújítása 13,3 MFt, recirkulációs szivattyú akna polikarbonát tető cseréje 2,6 MFt, biogáz aktív szén szűrőegység tisztító csanak kialakítása, ill. beömlőcsanak átalakítása 1,3 MFt, I.sz. biológiai medence online mérőkör felújítása, NH4D sc szenzor cseréje 0,3 MFt, 4-es sz. Hiller centrifuga felújítása 16,7 MFt ráfordítással.

A Szennyvíztisztító Üzem ammóniamérő műszer telepítés kapcsán aléptítmény építés kiviteli tervek 0,3 MFt és a kivitelezése 2,1 MFt, valamint a Szennyvíztisztító Üzem fűtési vezeték átalakítása 1,4 MFt ráfordítással valósultak meg., Elkészült a 50 kW-nál nagyobb teljesítményű villamos fogyasztók meglévő Energiamonitring rendszerbe történő integrálásának villamos kiviteli tervei 4,3 MFt, ammónia mérőműszerek telepítésének irányítástechnikai tervezése 0,7 MFt ráfordítással. Beszereztünk 6 db S-XREPB-SONATAX, 1 db LXV427.99.10001 típusú digitális pH szondát 1 db S-XREPB-PHOSPSC szondát és felújításra került 1 db S-XREPB-SC 1000 vezérlő, összesen 5,6 MFt ráfordítással. Tartalék keverőt szereztünk be 2,8 MFt értékben.

Megvalósult 2022. évről áthúzódóan a biogázmérő beszerzése 4,6 MFt értékben. Beszerzésre került 1 db telepített szennyvíz mintavevő 1,3 MFt, 1 db Flygt típusú keverő 2,8 MFt, DR3900 típusú fotométer és roncsoló, valamint TitraLab 1000 típusú automata titrátor 3,4 MFt, labor pipetták és hegyek 0,7 MFt értékben. Megvalósult a 2. sz. biogázmotor blokk cserés felújítása 42,5 MFt ráfordítással. A MOV szabályzás, valamint az ammónium vezérlés kiépítési munkái áthúzódnak a 2024. évre.

## VI. projekt: Egyéb ágazat, Zrt. összevont: 133,6 MFt

Debrecenen kívüli településeken 6 421 db vízmérő cseréje volt tervezve, ezzel szemben 6 522 db-ot cseréltünk le 90,4 MFt értékben. A ráfordítás 35,8 MFt-tal haladta meg a tervezett összeget. 1 db vízmérőcseréjére jutó ráfordítás 12,9 eFt. A ráfordítások növekedését a mérőcserékkel egyidejűleg elvégzendő szerelvények, főelzárók cseréje és a méreteltérésből adódó mérőhely átalakítások szükségessége okozta.

Tárgyidőszakban hatósági eljárási díjak 2,8 MFt, a kísértékű tárgyi eszközök beszerzése 3,8 MFt, mobiltelefonok beszerzése 2,7 MFt ráfordítással történt.

Beszerezésre kerültek:

- 4 db MXLCD-10 elégedettségmérő terminál beszerzése helyszíni telepítéssel 0,6 MFt,
- 1 db iRTK5 GNSS RTK rover (A+B+C modul) GPS berendezés beszerzése 1,4 MFt,
- 1 db Canon image FORMULA DR-C130 scanner az Értékesítés számára 0,1 MFt, az Értékesítés részére a vízóra mobil leolvasáshoz nyomtató és hordtáska 0,2 MFt,
- Audiométer (hallásvizsgáló berendezés) az orvosi rendelőbe 0,3 MFt,
- 1 db Canon image FORMULA DR M140 scanner az Iktató részére 0,3 MFt,
- 1 db Acrobat Standard 2020 Windows Hungarian AOO licence megtörtént 0,1 MFt értékben.

Elkészültek:

- a Központi üzemviteli épület hőközpontjában fűtés szabályozó egység cseréje 2,3 MFt,
- Központi üzemviteli épület déli, parkoló felőli homlokzatának szigetelése 4,7 MFt,
- Központi Irodaház felvonó új (9 kW) hajtás-szabályozó egység felszerelése, bekötése, programozása, illesztése a vezérléshez 1,1 MFt ráfordítással,
- Munkaidőnyilvántartó program megvásárlása, valamint panaszkezelő modul programfejlesztése összesen 1,6 MFt értékben történt meg,
- Központi Laboratóriumban a 3 rétegű, webes környezetben működő GISPÁN Aqua R3 rendszer telepítése 9,4 MFt értékben megtörtént.
- Központi Laboratórium 19. sz. szerves és mikroanalitika helyiségébe a klímaberendezés beépítése 0,4 MFt ráfordítással.

Beszerezésre került ZWCAD linencek (5 db hálózatos szoftverkulcs verzió) 1,2 MFt, valamint Logisztika részére Beszerzés támogató, Készlet és Raktárkezelő szoftver fejlesztése 3,4 MFt értékben.

A KEHOP Szemléletformáló Pályázat keretében beszerzésre került Logitech videókonferencia rendszer és 4 db LENOVO laptop összesen 4,5 MFt értékben, valamint 4 db Microsoft Office professional 2021, ESD és 4 db Adobe Acrobat Standard 2020 Windows Hungarian AOO Licence szoftver 1,1 MFt értékben.

#### **XI. projekt: Üzemeltetett település Biharkeresztes: 3,8 MFt**

Megvalósult a Vízműtelepen villamos hálózat teljesítmény növelése 0,2 MFt, valamint Kolozsvári u. 1. sz. előtt 3 fázisú teljesítmény bővítés biztosító cserével 0,1 MFt ráfordítással. Kazinczy utcán található sérült villanyóra-szekrény cseréje és teljesítmény növelése valósult meg 0,5 MFt ráfordítással. Szennyvízátemelőkben üzemelő 6 db WILO EMU típusú szivattyú felújítása 1,4 MFt, a szennyvíztelepen üzemelő 1 db WILO TP típusú szivattyú felújítása 0,1 MFt ráfordítással készült el. Megvalósult a szennyvíztisztító telep működését vezérlő PLC rendszer programmodosítása 1,5 MFt ráfordítással.

#### **XIV. projekt: Üzemeltetett település Derecske: 3,7 MFt**

Beszerezésre került 2 db Pedrollo ZXM1A/40 típusú ürítő szivattyú 0,2 MFt értékben. 1 db Grundfos SL típusú szennyvízszivattyú került felújításra 0,8 MFt ráfordítással, valamint 4 db Pedrollo ZXM1A/40 típusú szennyvízszivattyút szereztünk be gazdaságtalan felújítás miatt 0,4 MFt értékben.

Megtörtént 1 db WILO Rexa Pro V06DA-216 típusú szivattyú beszerzése 0,4 MFt ráfordítással. A Szennyvíztelepen található AERZEN GM15L típusú levegőfúvó egység felújítására került sor 0,8 MFt ráfordítással. Beszereltünk 1 db Flygt NP típusú szennyvízszivattyút a szennyvízfogadó aknába 1,1 MFt értékben.

#### **XV. projekt: Üzemeltetett település Ebes: 6,3 MFt**

A Vízmű telepre 1 db Grundfos CR típusú technológiai szivattyút szereztünk be 0,6 MFt értékben. A szennyvíz átemelőkhöz 1 db Grundfos SLV típusú, 1 db WILO Rexa Pro típusú és 2 db Flygt típusú szennyvízszivattyút szereztünk be gazdaságtalan felújítás miatt, összesen 3,7 MFt ráfordítással. Felújításra került 2 db Grundfos típusú szennyvízszivattyú 2 MFt ráfordítással.

#### **XVI. projekt: Üzemeltetett település Esztár: 0,4 MFt**

A közterületi átemelőkhöz 1 db WILO Rexa Pro típusú szennyvíz tartalék szivattyú beszerzésére volt szükség 0,4 MFt értékben, a tartalékkeret terhére.

#### **XVIII. projekt: Üzemeltetett település Hajdúbagos: 0,6 MFt**

1 db HOMA TP típusú szennyvízszivattyú felújítása valósult meg 0,3 MFt ráfordítással, valamint 1 db WILO Rexa Cut GI03.26 típusú szennyvízszivattyút szereztünk be 0,3 MFt értékben. A szivattyú beszerzés amortizációs forrásból valósult meg, működtető vagyonelemként, a tartalékkeret terhére.

**XIX. projekt: Üzemeltetett település Hajdúsámson: 78,7 MFt**

Elkészült a Sámsonkert, Szűcs utcai ivóvíz gerincvezeték kapacitásbővítő rekonstrukciója vízjogi létesítési engedély alapján 76 MFt ráfordítással. Önkormányzati döntés alapján nem kívánják a projektben szereplő vízvezeték kapacitásbővítést teljes hosszában megvalósítani, így a tervezetthez képest a megtakarítás 39,9 MFt.

2022. évről áthúzódó 3 db Grundfos SEV típusú szennyvízszivattyú felújítása valósult meg 1,1 MFt ráfordítással, valamint 1 db Grundfos típusú szivattyú felújítása 0,3 MFt ráfordítással.

Beszerezésre került 1 db Pedrollo típusú szivattyú 0,9 MFt értékben, 8 db szennyvízátemelőbe talpas hüvely telepítése történt (csörlőállvány fogadásához) 0,8 MFt értékben, a tartalékkeret terhére.

**XX. projekt: Üzemeltetett település Hajdúszovát: 0,5 MFt**

Szennyvíztelepre beszerzésre került 1 db Pedrollo víz visszafejtő szivattyú, valamint 1 db WILO Rexa Pro szennyvízszivattyú, összesen 0,5 MFt értékben, a tartalékkeret terhére.

**XXI. projekt: Üzemeltetett település Hencida: 0,7 MFt**

II. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója előkészületek megkezdődtek saját rezsiz munkakörében 0,7 MFt.

**XXII. projekt: Üzemeltetett település Hosszúpályi: 0,5 MFt**

1 db Wilo TWI4.14-11-DM-D típusú tartalék búvárszivattyú beszerzésére került sor 0,5 MFt értékben.

**XXVII. projekt: Üzemeltetett település Körösszakál: 0,3 MFt**

Vízműtelepen 1 db Grundfos SP 14-11 típusú búvárszivattyú felújítása került sor 0,3 MFt ráfordítással, a tartalékkeret terhére.

**XXX. projekt: Üzemeltetett település Létavértes: 0,6 MFt**

Beszereztünk 1 db Betta MK 103-100-3M típusú kompresszort 0,2 MFt értékben. Megvalósult 2 db TSURUMI 80C21.5-52 típusú szennyvízátemelő szivattyú felújítása 0,4 MFt ráfordítással.

**XXXV. projekt: Üzemeltetett település Monostorpályi: 0,8 MFt**

A vízhálózaton saját rezsiz munkaként elvégzésre került az Arany János u. – Debreceni u. kereszteződésében az acél ivóvízvezeték kiváltása és a Debreceni u. – Bethlen u. kereszteződésében acél ivóvízvezeték kiváltása összesen 0,4 MFt ráfordítással, a tartalékkeret terhére. A 10. sz. szennyvízátemelőbe beszerzésre került 1 db WILO Rexa Cut GI03.26 típusú szennyvízszivattyú 0,3 MFt értékben, a tartalékkeret terhére.

**XXXVII. projekt: Üzemeltetett település Nyírábrány: 0,7 MFt**

Felújításra került 1 db Wilo Helix típusú szivattyú 0,5 MFt ráfordítással. Gazdaságtalan felújítás helyett beszerzésre került 2 db Pedrollo ZXm1A/40 típusú szennyvízszivattyú 0,2 MFt értékben

**XXXVIII. projekt: Üzemeltetett település Nyíradony: 2,7 MFt**

Beszereztünk 1 db Prominent típusú vegyszeradagoló szivattyút 0,5 MFt értékben. Gazdaságtalan felújítás helyett beszerzésre került a szennyvíz átemelőbe 2 db Pedrollo ZXm1A/40 típusú és 2 db WILO Rexa CUT GI03.26 típusú szennyvízszivattyú, összesen 0,9 MFt értékben.

Felújításra került 1 db Robuschi RBS 35/F típusú fúvófokozat 1,4 MFt ráfordítással.

**XL. projekt: Üzemeltetett település Nyírlugos: 4,8 MFt**

A Vízműtelepre beszerzésre került 1 db mikrotik router 0,3 MFt értékben a tartalékkeret terhére.

Tervezetten felül, 1 db ABS AFP 0844.1-M110/2 típusú és 1 db Flygt CP típusú szennyvízszivattyú felújítása történt meg, összesen 1,1 MFt ráfordítással. Nyírlugos településen szennyvízátemelő mérőszekrények cseréje valósult meg 3,1 MFt ráfordítással. Szennyvíztelepen felújításra került 1 db FLYGT NP típusú szivattyú 0,4 MFt ráfordítással.

**XLII. projekt: Üzemeltetett település Nyírmihálydi: 0,7 MFt**

1 db Flygt NX típusú szennyvízszivattyú + telepítő készlet beszerzése valósult meg 0,7 MFt értékben.

**XLIII. projekt: Üzemeltetett település Pocsaj: 1,3 MFt**

Szennyvíz átemelőbe gazdaságtalan felújítás helyett beszerzésre került 1 db Wilo Rexa Pro V06DA-216 típusú 0,4 MFt értékben. Tartalék szennyvíz szivattyúként szereztünk be 2 db Wilo Rexa Pro típusú szennyvízszivattyút 0,8 MFt értékben.

**XLIV. projekt: Üzemeltetett település Sáránd: 7,1 MFt**

A Vízműtelepre, gazdaságtalan felújítás helyett beszerzésre került 1 db ECPKH-600-2-5.5 típusú levegőfúvó 0,8 MFt értékben.

2022. évről áthúzódó projektként beszereztünk 2 db Grundfos SEV típusú szennyvízszivattyút 1,4 MFt értékben, valamint beszerzésre került 2 db Hidrostat, 1 db Flygt NX és 3 db WILO Rexa Pro típusú szennyvízszivattyú összesen 4,8 MFt ráfordítással.

**XLVI. projekt: Üzemeltetett település Tépe: 0,8 MFt**

Tervezetten felül, gazdaságtalan felújítás miatt a Vízműtelepre beszerzésre került 2 db LOWARA NSCE típusú hálózati és öblítővíz szivattyú, 0,8 MFt értékben a tartalékkeret terhére.

**XLIX. projekt: Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére (Tartós bérlet): 26,8 MFt**

Gazdaságtalan javítás helyett a Vízágazatra beszerzésre került 3 db használt, de jó állapotú Ford Transit gépjármű, összesen 10,1 MFt értékben.

Lízing konstrukció keretében beszerzésre került a Vízhalászati Üzem részére 1 db Ford Transit Custom gépjármű 11,5 MFt értékben. Szintén gazdaságtalan javítás helyett a Víztermelő Üzembe 1 db használt Ford Transit duplakabinos gépjármű 2,6 MFt, a Központi Laboratórium részére 1 db használt Ford Transit Connect gépjármű 2,5 MFt értékben került beszerzésre.

**Tárgyi eszközök javítása, karbantartása**

A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évben 782,5 MFt-ot fordított karbantartásra, szemben a 2022. évi 788,5 MFt-tal (eltérés -6,0 MFt), A közérdekű üzemeltetésben lévő települések fenntartási költségei nélkül ez a különbség 141,8 MFt.

Ágazatonként és eszközcsoportonként felhasznált összegek:



Karbantartás, javítás (adatok Mft-ban)	2022 tény Mft	%-os megoszlás	2023 tény Mft	%-os megoszlás	tény-bázis eltérés
<b>Debrecen</b>					
Kutak és nyersvízhálózat fenntartása	34,8	4,4%	33,1	4,2%	-1,7
Vízkezelés és fertőtlenítés fenntartása	15,0	1,9%	16,5	2,1%	1,5
Tárolás és szivattyúzás fenntartása	13,1	1,7%	11,7	1,5%	-1,4
Irányítástechnika, nyomásfokozók, búvárszivattyúk javítási költsége	7,1	0,9%	8,2	1,0%	1,1
Vízvezetéki szerelvények javítása	7,4	0,9%	13,3	1,7%	5,9
Vízhálózati csővezetékek hibaelhárítási költsége	112,2	14,2%	120,8	15,4%	8,6
Vízvezeték, hálózattisztítás-, fertőtlenítés költsége	23,6	3,0%	0,1	0,0%	-23,5
Bekötővezetékek javítása, főcsapcsere költsége	34,7	4,4%	43,1	5,5%	8,4
Vízágazati gépjárművek, munkagépek javítása	13,9	1,8%	16,6	2,1%	2,7
Ivóvízágazati épületek karbantartása, egyéb általános javítás	7,4	0,9%	10,4	1,3%	3,0
Csatornahálózati gyűjtő- bekötővezetékek- és műtárgyak javítása	34,5	4,4%	68,9	8,8%	34,4
Csatornahálózati szennyvízátemelők és szivattyúk javítása	5,9	0,7%	4,3	0,5%	-1,6
Csatornahálózat és átemelők gépi tisztítása	17,9	2,3%	16,0	2,0%	-2,0
ISPA eszközök (csatornák, átemelők, gépi berendezések) karbantartása	40,9	5,2%	56,1	7,2%	15,2
Szennyvízágazati gépjárművek, munkagépek javítása	21,2	2,7%	21,7	2,8%	0,5
Szennyvíztisztító üzem gépi berendezések karbantartása	27,5	3,5%	46,6	6,0%	19,1
Szennyvízszivattyúk javítása	4,7	0,6%	3,0	0,4%	-1,7
Központi Laboratórium eszközeinek karbantartása	14,5	1,8%	18,3	2,3%	3,9
Szennyvízágazati épületek karbantartása, egyéb általános javítás	9,6	1,2%	9,2	1,2%	-0,4
Egyéb épületek karbantartása, általános javítás	13,6	1,7%	16,8	2,1%	3,2
Egyéb gépjárműjavítás	4,6	0,6%	4,7	0,6%	0,1
<b>Debrecen összesen</b>	<b>464,2</b>	<b>58,9%</b>	<b>539,3</b>	<b>68,9%</b>	<b>75,1</b>
<b>Debrecenen kívüli települések</b>					
Víztermelés fenntartási költsége	51,0	6,5%	48,1	6,1%	-2,9
Vízhálózat fenntartási költsége	116,1	14,7%	63,4	8,1%	-52,7
Csatornahálózat fenntartási költsége	76,9	9,8%	57,5	7,4%	-19,4
Szivattyúk javítása	14,5	1,8%	15,7	2,0%	1,3
Szennyvíztisztítás fenntartási költsége	27,5	3,5%	26,3	3,4%	-1,2
Egyéb karbantartás, javítás költsége	17,4	2,2%	13,2	1,7%	-4,2
Egyéb gépjárműjavítás	21,0	2,7%	18,9	2,4%	-2,1
<b>Debrecenen kívüli települések összesen</b>	<b>324,3</b>	<b>41,1%</b>	<b>243,2</b>	<b>31,1%</b>	<b>-81,2</b>
ebből közérdekű üzemeltett települések költségei	128,2	39,5%	0,0	0,0%	-128,2
ebből közérdekű üzemeltett települések gépjárműjavításai	7,6	2,3%	0,0	0,0%	-7,6
<b>Debreceni Vízmű Zrt. Összesen</b>	<b>788,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>782,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>-6,0</b>



A 2022. évi fenntartási költséghez képest 2023. évben az alábbi sorokon keletkeztek jelentősebb eltérések:

#### Debrecen

A vízvezeték, hálózattisztítás-, fertőtlenítés költsége soron a 2022. évi tényhez képest költségmegtakarítás keletkezett, mivel a tavaszi időszakban nem történt hálózatmosatás, valamint hálózatdiagnosztika sem (-23,5 MFt). Az elmaradás oka, hogy a Központi Laboratóriumunk által végzett vízmintavételek alapján nem volt szükséges a hálózat mosatása.

A csatornahálózati gyűjtő- és bekötővezetékek és műtárgyak javítása soron költségtöbblet (34,4 MFt) az alábbiak miatt adódott:

- a bekötővezetékek javításánál több üzemelést gátló, burkolatbontással, helyreállítással járó javítást kellett végezni: 2022. évi bekötővezeték hiba javítás 7 db, 2023. évi 28 db volt;
- a műtárgyakon jelentkező hibák száma meghaladta a bázisévét: 2022. évi műtárgyakon jelentkező hiba javítás 73 db, 2023. évi 164 db volt.

Az ISPA eszközök karbantartása sor bázishoz képesti költségtúllépése (+15,2 MFt) az alábbi meghibásodásokból, javításokból adódott:

- az ISPA gépi berendezések javításánál a 2. sz. finomrács meghibásodása miatt,
- a 3. sz. recirkulációs akna tartalékszivattyújának átalakítása,
- a medencék javítása,
- a Huber szálanyag szűrő váratlan meghibásodás miatti javítása.
- a 4. sz. biogázmotor javításánál a tervezettnél több meghibásodás volt.

Szennyvíztisztító üzem gépi berendezések karbantartásánál 19,1 MFt a költségtúllépés a bázishoz képest: a biológiánál a levegőztető elemek karbantartása során a vártnál több elemet kellett cserélni, mivel már 12 éve üzemelnek. Ezen túl a 3. sz. gázmotor váratlan meghibásodása, a fűzőt hengerson cseréje is költségtúllépést eredményezett.

#### Debrecenen kívüli települések

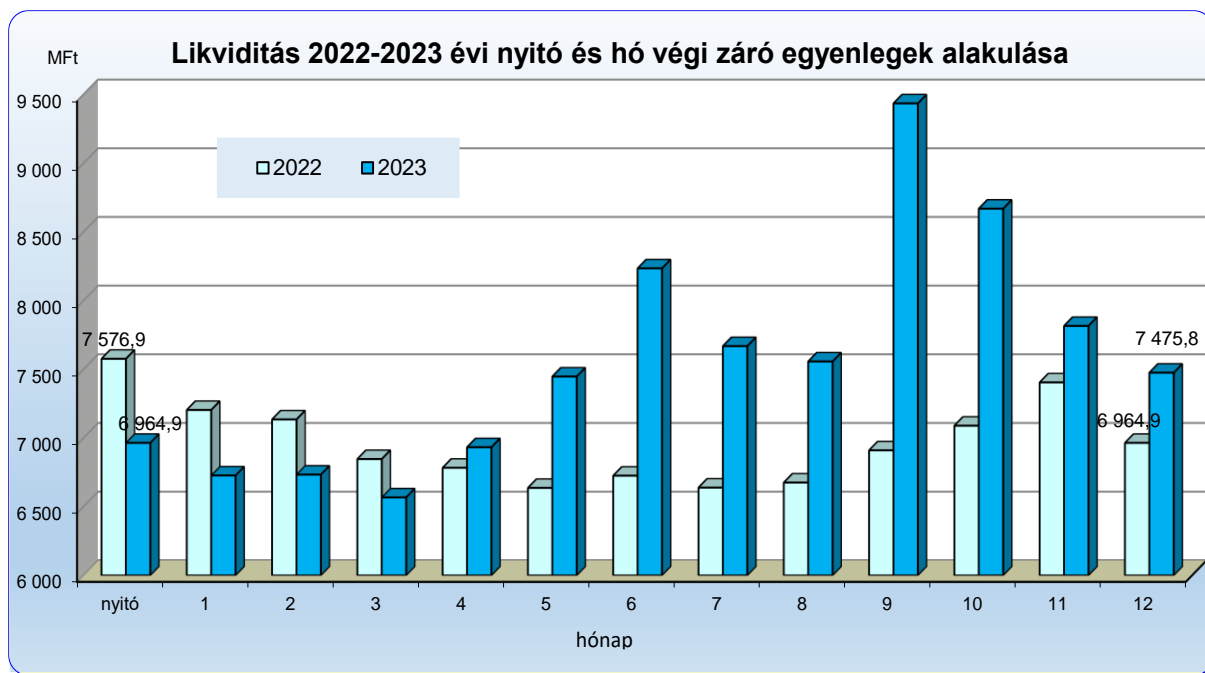
Közérdekű üzemeltetett települések 2022.12.31.-ig voltak a Debreceni Vízmű Zrt. üzemeltetésében. 2022. évben a 3 település fenntartási költsége összesen 135,8 MFt volt, ebből a gépjármű javítások 7,6 MFt összegben merültek fel. A 2023. évben keletkezett megtakarítások a vízhálózati és csatornahálózati fenntartási, javítási költségeknél a közérdekű üzemeltetési jogviszony megszűnéséből adódtak.

## **20. LIKVIDITÁS**

A Debreceni Vízmű Zrt. likviditási stratégiája a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése.

A társaság 2023. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett, a háborús helyzet miatt kialakult költségemelkedések és az emelkedő infláció által kialakult gazdasági környezetben is.

A társaság 2023. évi likviditására kedvező hatással volt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott villamosenergia díjemelkedés ellentételezésére kapott támogatási előleg (1 954,6 MFt), melyet szeptemberben utaltak.



A társaság nyitó pénzeszköz állománya 2023-ban cash-pool állománnyal együtt 6 964,9 MFt volt. A 2023. évi pénzügyi gazdálkodásban a működés finanszírozásához szükséges bevételek értéke 17 649,8 MFt, 5 043,7 MFt-tal haladta meg bázisévét.

A bevétel növekedés főbb tényezői:

- Két jelentős összegű támogatási bevétel okoz pozitív eltérést összesen 3 628,1 MFt értékben. Az Energiaügyi Minisztériumtól 2023. szeptemberében villamosenergia díjemelkedés ellentételezésére 1 954,6 MFt előleg érkezett (elszámolási határideje 2024. március 28.). Az Építésügyi Minisztériumtól pedig a 471. főút közműkiváltási projektjére kártalanítás jogcímen 1 673,5 MFt bevétel került elszámolásra a kapcsolódó kiadások fedezetére.
- A tárgyévi víziközmű és egyéb szolgáltatásainkból eredő bevételeknél a legfőbb növekmény a DMJV önkormányzati intézmények villamosenergia továbbszámlázása miatt keletkezett, összesen +1 181,9 MFt értékben.
- A cash-pool kamatbevétel 1 024,1 MFt, amely 497,4 MFt-tal magasabb a bázisévétől. Az emelkedés oka a magasabb cash-pool kamatláb és a magasabb pénzeszközállomány.
- További bevételeltérések együttes hatása - 263,7 MFt:
  - A tárgyévi víziközmű és egyéb szolgáltatásainkból eredő bevételeknél keletkezett eltérések:
    - DMJV ISPA, a kistépelések közműhasználati és koncessziós díj terhére megvalósuló beruházásokból származó bevételnél +185,1 MFt (ez tartalmazza a közérdekű üzemeltetésű településekkel történt elszámolást is 76,0 MFt értékben);
    - Az egyedi megrendelések alapján megvalósuló beruházások bevételei 10,2 MFt-tal alacsonyabbak a bázisév összegétől. Bevételecsökkenés ezen kategóriában 508,8 MFt, amely elsősorban víziközmű bevételhez kapcsolódik, mivel a közérdekű üzemeltetés 2022.12.31-én lezárult.
    - A DMJV saját forrásból megrendelt beruházásokra kapott bevétel összege 99,0 MFt-tal magasabb.
    - A közműfejlesztési hozzájárulás címén 2023-ban 74,8 MFt-tal több befizetés érkezett (jelentősebbek: Semcorp Hungary Kft. 85,8 MFt, Contemporary Ampere Technology 24,0 MFt).

- Támogatási bevételek: -12,1 MFt, ebből pályázati támogatási bevétele +14,9 MFt, kapott vásárolt víz támogatás összege -27,0 MFt a bázishoz képest (a Debrecen város által kapott összeg a TRV Zrt-nek továbbutalásra került).
- Kamatbevételeknél további -24,4 MFt-os eltérés oka: a Devizép Kft-től kapott osztalékbevétele eltérése a bázisévtől -11,7 MFt, illetve az ANH Kft. (a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján) a kamatfizetési kötelezettségét 2023. évtől a tőketörlesztéssel egyidejűleg a Székelyudvarhely Önkormányzata által fizetendő kártérítésből fizeti majd meg: eltérés -12,7 MFt.
- Hitelfelvételnél: +64,8 MFt a bázishoz képest, mivel 2023. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata alapján euroban folyósított, de forint alapú tagvállalati kölcsön került felvételre az ANH Kft. OTP devizahitelének törlesztésére.
- Adóvisszatérítésnél +61,7 MFt: főként a Társadalombiztosítási alaphoz – a kifizető hely által kifizetett társadalombiztosítási ellátások elszámolásához kapcsolódó – visszaigényelt járandóság miatt.
- Kártérítés bevétele: +43,5 MFt: elsősorban a 2023. év elején történt Rakovszky úti csőtöréshez kapcsolódó biztosítói kártérítés miatt.
- Az egyéb bevételek bázishoz képesti eltérése -237,1 MFt, oka, hogy 202. évben a Civisvíz Kft. végelszámolásának befejezésekor vagyonfelosztás alapján bevétel illetve meg a Debreceni Vízmű Zrt-t, mely összegből a Civisvíz Kft-vel szemben fennálló kölcsön és kamat törlesztése történt meg.

A kiadások összértéke 2023. évben 17 138,9 MFt volt, mely 3 920,7 MFt-tal több a bázisévi 13 218,2 MFt-hoz képest. A kiadások jelentős emelkedéséhez a bevezetőben leírtak jelentősen hozzájárultak (háborús helyzet, infláció), illetve a DMJV intézmények Debreceni Vízmű Zrt. kiadásainál is megjelenő áramdíj (továbbszámlázása megtörtént).

Az eltérés főbb tényezői:

- A szállítói kifizetések 2 452,0 MFt-tal növekedtek a bázisév értékéhez viszonyítva. A legjelentősebb eltérés oka ezen belül: a villamosenergia díjának jelentős emelkedése (1 144,6 MFt), illetve, hogy a Vízmű mérlegköre és szerződése a DMJV intézményeivel bővült 2023-ban, így további 950,6 MFt növekmény indoka a DMJV intézményeinek továbbszámlázott villamosenergia összege.)  
A szállítói kifizetéseknél a közműhasználati díjak, az ISPA, a koncessziós díj összege 2023-ban 228,5 MFt-tal magasabb a 2022. évi értékhez viszonyítva, egyrészt a közérdekű üzemeltetés elszámolása (158,3 MFt), valamint az elszámolások időbeli áthúzódása miatt. A külön ki nem emelt szállítói kiadások 128,3 MFt-tal magasabbak (többek között Nyírségvíz áram kiadások (előző évi energia továbbszámlázás a Vízmű szerződése keretében).
- A beruházásoknál 1 579,6 MFt az emelkedés. A 471. főút rekonstrukciója miatt 1 621,3 MFt kifizetés történt 2023-ban (ÉKM szerződés alapján).  
Ezen túl az egyedi megrendelések miatt megvalósuló beruházások többletkiadásainak változása +319,6 MFt. Jelentősebb tételek 2023-ban: Debrecen, Hun utcai szennyvíz gerinccsatorna, DDGÖ infrastruktúra fejlesztés átépítési munkái. Mindezek mellett a beruházási tervben szerepelt beruházások esetében pedig 361,3 MFt-tal kevesebb kiadás teljesült 2023. évben a bázisévhez viszonyítva (440,3 MFt beruházás halasztódott 2024. évre).
- A személyi jellegű kifizetések értéke 141,6 MFt-tal haladta meg a bázisév értékét, ennek oka a 2023. évi bérfejlesztés. A 3 település közérdekű üzemeltetés létszámát 2023. január 1-ével átdadtuk, így 75 fő személyi jellegű ráfordítása már nem terhelte a kiadásokat.

- A további kiadási tételek -385,2 MFt-tal térnek el, az alábbi tételek a jelentősebbek:
  - adófizetési kötelezettség: -119,1 MFt (oka: a közérdekű üzemeltetés lezárult 2022-ben)  
Jelentősebb tételek:
    - energiaellátók különadója -55,3 MFt,
    - közműadó -37,7 MFt,
    - iparüzési adó -38,4 MFt,
    - környezetterhelési díj +17,9 MFt bázishoz képest.
  - 2022-ben a Civisvíz Kft. végelszámolásának befejezésekor vagyonfelosztás alapján bevétel illetve meg a Debreceni Vízmű Zrt-t, mely összegből a Civisvíz Kft-vel szemben fennálló kölcsön és kamat törlesztése történt meg, hatása -230,1 MFt.
  - Energiahatékonysági Pályázat pénzügyi elszámolása került visszafizetésre 2022-ben, hatása - 24,6 MFt a támogatási kiadásoknál (fel nem használt előleg).
  - Az ANH Kft-nek nyújtott kölcsönnövekedés 2023. évben 56,9 MFt (perkölség fedezetre rendkívüli kölcsön, likviditás miatt rülirozó kölcsön).
  - Az ANH Kft. OTP devizahitelének törlesztéséhez a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata alapján euroban folyósított, de forint alapú tagvállalati kölcsön visszafizetése a felvétel évében megtörtént. Ennek hatása a hiteltörlesztésnél +64,8 MFt.
  - Az ÁFA fizetési kötelezettség 2023. évben 11,0 MFt-tal magasabb a bázisév összegétől, elsősorban az Építésügyi Minisztériumtól kapott kártalanítás áfa fizetési kötelezettsége miatt.
  - Egyéb kiadás -11,4 MFt a bázishoz képest.

Év végi záró pénzeszközállomány 2023-ban a cash-pool állománnyal együtt 7 475,8 MFt, mely a bázisévi záró állományt 510,9 MFt-tal haladja meg, ebben meghatározó a támogatási előlegként kapott villamosenergia ellentételezés (támogatási előleg) összege, valamint a 2024. évre áthúzódó beruházások miatti kiadás csökkenés.

## **21. KÖTELEZETTSÉGEK ÉS A SAJÁT TŐKE ARÁNYA**

A kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya 2023. évben 487,8%, 49,6%-ponttal több a 2022. évitől, amikor 438,2% volt.

A vagyonkezelt eszközök miatti kötelezettség nélküli arány 2023. évben a saját tőkéhez viszonyítva 93,9%, illetve a mérlegfőösszeghez viszonyítva 36,9% (ezek az arányok 2022. évben 44,0%, illetve 25,5%).

Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke 115,2%-kal, míg a saját tőke 0,6%-kal nőtt.

A kötelezettségek mérlegfőösszeghez viszonyított aránya 2023. évben 75,2% (2022. évben 77,3%).

A rövid lejáratú kötelezettségek aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva 6,7%-ponttal nőtt: 2023. évben 14,4%, 2022. évben 7,7% volt.

## **22. HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS**

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 a jövedelmek fejlesztése mellett biztosítja a munkatársak folyamatos továbbkésztését, az érdekvédelmi szervezettel egyeztetve a munkavállalók érdekeit figyelembe véve a bérmegállapodást és a Kollektív Szerződést évenként felülvizsgálja.

A Debreceni Vízmű Zrt. munkavállalói teljesítményének növelése érdekében teljesítményértékelési rendszert (prémiumfeladat kitűzése – végrehajtása – elszámolása) működtet, vízügyi jubileumi jutalmat, év végi jutalmat, cafetéria keretet biztosít, melynek alapja a társaság eredményessége.

2015.04.01., 2017.01.01., 2019.01.01 időponttal csatlakozó településekkel társaságunk 40 település (Debrecennel együtt) üzemeltetési feladatait látja el. Az üzemeltetési feladatokat ellátó munkavállalókat munkáltatói jogutódlás keretében vettük át a települések előző víz- és szennyvízkezelés üzemeltetését ellátó víziközmű társaságoktól. Az átvett munkavállalók ugyanazon juttatásokban részesültek, mint a társaság többi dolgozója.

A Debreceni Vízmű Zrt. működési évei alatt bérmegállapodás keretében béren kívüli juttatási rendszerét bővítette, emelte összegét és mértékét. Az adózási szabályok keretében az adómentes juttatási elemek (lakáscélú hiteltörlesztés támogatása, sport- és kultúrautalvány) valamint a kedvezményezett mértékkel adózó cafetéria elemek (Erzsébet utalvány, SZÉP kártya, készpénz juttatás) felhasználási lehetőségei kerültek előtérbe a dolgozók egyéni választása alapján 2016-2018. években. Társaságunk 1996-tól 2019. év végéig önkéntes pénztári munkáltatói hozzájárulást fizetett a bruttó bér meghatározott százalékában, mely összeget beépítettük a dolgozók bérébe 2020. évtől.

2019. évben a béren kívüli juttatásnak már csak a SZÉP kártya minősült, de munkavállalóink továbbra is több cafetéria elem közül választhattak (SZÉP kártya, sport-kultúra-bölcsőde szolgáltatások), 2022-2023. években már csak a SZÉP kártya minősült béren kívüli juttatásnak.

A munkavállalók évenként rendszeresen részt vesznek a jogszabályi változásokat ismertető, felkészítő továbbképzéseken. Képzési lehetőségek: iskolarendszerű képzések, vezetőképzések - tréningek, szakmai továbbképzés, hatósági képzések.

### **Szakmai és egyéb képzések**

- 2023. évben, 4 fő felsőfokú oktatásban résztvevő munkavállalónkkal tanulmányi szerződést kötöttünk. Munkavállalóink a végzettség megszerzése után vízellátás-csatornázás szakmérnöki és gépészmérnöki végzettséggel fognak rendelkezni.
- A „kútkarbantartó szakmunkás” utánpótlás érdekében 1 fő munkavállalónk beiratkozott a BSZC Vásárhelyi Pál Technikum (Békéscsaba) fluidumkitermelő technikus képzésére tavasszal. Képzését tanulmányi szerződéssel támogatjuk. A Víztermelő Üzemből még egy kollégánk kezdte el a képzést őszi indulással.
- A Vízhalózáti Üzem azon munkatársai, akik 2021. februári keresztféléves indulással, víz- és csatornarendszer szerelő képzésen vettek részt a DSZC Építéstechnológia és Műszaki Szakképző Iskolájában, 2023. februárjában sikeres szakmai vizsgát tettek. A képzés iskolarendszerű és költségmentes volt. Társaságunk a kamarai eljárást követően a víz- és csatornarendszer szerelő szakmában duális gyakorló helyszínné vált.
- Társaságunk évek óta közép- és felsőfokú oktatási intézmények szakmai gyakorlóhelye, valamint duális képzőhely is.

2023. évben bővítettük a duális szakmai gyakorló helyek számát (középfokú oktatással).

A Szakképzési Törvény változását követően 2023. évtől társaságunk a Debreceni Ipari és Kereskedelmi Kamaránál nyilvántartásba került több szakmában is.

Ezek a következők:

- ❖ DSZC Péchy Mihály Építőipari Technikum - épületgépész technikus
- ❖ DSZC Vegyipari Technikum - vegyész technikus
- ❖ DSZC Beregszászi Pál Technikum - villanyszerelő

A fenti engedélyek alapján 5 fő középiskolásnak és 7 fő hallgatónak tudtunk biztosítani helyet a kötelező szakmai gyakorlataik idejére.

A Debreceni Egyetem Műszaki karáról 1 fő környezetmérnök mesterszakos hallgatóval duális szerződést kötöttünk (2023-2025.).

- 2024 évben tervezzük az első 4 fő villanyszerelő középiskolás tanuló duális képzését a szakmai vizsgáig bezárólag. Helyszíne társaságunk Víztermelő Üzeme lesz.



**2023. évben 670 fő** munkavállalónk vett részt oktatáson, képzésen, előadáson.

Hatósági képzések:

- cégünk 2023. évben gépkezelő képzéseket biztosított munkavállalóinak a GINOP KTI programján keresztül, melynek végeredményeként **123** gépkezelői engedélyt szereztek meg munkavállalóink (targoncavezető, fűkaszakezelő, szennyvízszállító és szippantókezelő, darukezelő, földmunkagépkezelő, útfenntartó- és karbantartó gépkezelő). A képzés díja, mely egyenlő a támogatás összegével: 11,0 MFt volt.
- tűzvédelmi szakhatósági képzésen 58 fő vett részt;
- ADR képzésen 188 fő vett részt.

Iskolarendszeren kívüli oktatás:

- Társaságunk munkavállalói tudásuk fenntartása érdekében szakmai képzéseken, előadásokon, konferenciákon, továbbképzéseken vettek részt, egyre többször online formában, mely elfogadott képzési formává vált.
- GINOP PLUSZ 3.2.1. projekt keretében tréningek kerültek meghatározásra, melyek megvalósítását 2023. szeptember hónaptól 2024. június hónapig tervezzük. A képzés költsége: 26,6 MFt, melynek 50%-a támogatás. Ennek összege 13,3 MFt, résztvevők száma 375 fő.

A képzés során 50%-os bérköltség támogatás is elszámolható, melynek támogatott összege: 7,5 MFt. 2023. évben képzésre 16,9 MFt-ot fizettünk ki, ennek támogatás tartalma 8,4 MFt, megszerzett képzettségek száma 239 db, bértámogatás 2023. évre 4,8 MFt.

A tréningek a következők:

- ❖ hatékony vezetői eszköztár
- ❖ időgazdálkodás, stresszkezelés
- ❖ kommunikáció, konfliktuskezelés, assszertivitás
- ❖ problémamegoldás
- ❖ telefonos kommunikáció
- ❖ reziliencia
- ❖ haladó Excel
- ❖ informatikai biztonság

2024-ben folytatjuk a szerződésben vállalt tréningeket a Mistral Kft-vel együttműködve.

A társaság 2024. évi távlati tervei, céljai között szerepel, hogy a GINOP PLUSZ 3.2.1. projekt keretén belül társaságunk folytatja a munkavállalók szakmai képzését, melynek támogatása várhatóan 50%. A képzés során további vezetői tréningeket, valamint műanyaghegesztői képzést terveztünk.

Pályázati forrás felhasználással megvalósított munkavállalói jóléti programok:

- 2011. évben 100%-ban támogatásból finanszírozott „Egészségre nevelő és szemléletformáló” életmód programokon vettek részt a munkavállalók. Az egészségmegőrző program utógondozását vállalta társaságunk (utolsó év: 2014. év), melynek keretében 2019. évig sportnap, szabadidős programok, szemléletformáló továbbképzések lehetőségét biztosítottuk dolgozóinknak. 2020-2021 évben a már megteremtett hagyományt nem folytattuk a COVID miatt, az előző években megkezdett programokat, így vállalati nap csapatépítő tréninggel összekötve, sportprogramok nem valósultak meg. 2022-2023. évben társaságunk megint megrendezte a vállalati napot, melyet szabadidős- és sportprogramokkal kötöttünk össze.
- 2014-2015. évben további három területen pályáztunk sikerrel állami támogatásra: Az ÉAOP program keretében megvalósított Lovász zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tőrendszerének rekultivációja projekt megvalósításakor a pályázati vállalási anyagban 2 fő közfoglalkoztatott munkavállaló 5 éven át tartó foglalkoztatását vállaltuk.



Társaságunk 2014. I. félévétől alkalmaz 2-3 fő munkavállalót, melyek elszámolt bérköltsége teljes egészében megtérül. 2023. évben a havi elszámolható bérköltség 148.200,-Ft/fő/hó volt, valamint az erre jutó szociális hozzájárulási adó.

A munkavállalók egészségvédelme érdekében társaságunk foglalkozás-egészségügyi szakszolgálatot működtet. A Munkavédelmi Szabályzat előírása alapján a dolgozók rendszeresen részt vesznek orvosi vizsgálaton, védőoltásban részesülnek az előírásoknak megfelelő időközönként. A képernyő előtti munkavégzéshez – orvosi javaslatra – munkaszemüveget biztosít a társaság.

A fertőzésveszély elkerülése érdekében társaságunk védőruhával és védőoltással látja el a Szennyvíz Üzemműkörség munkavállalóit. Az egyéb munkahelyeken a fizikai munkavállalók munkaruhát, egyedi védőeszközt kapnak.

A COVID-19 vírus miatt kialakult krízishelyzet hatására intézkedéseket vezettünk be a tömeges megbetegedések elkerülése és a szolgáltatás zavartalan biztosítása érdekében a járvány ideje alatt.

2020. márciusában kidolgoztuk a Home Office Szabályzatot és biztosítottuk dolgozóink részére az otthoni munkavégzés lehetőségét a szellemi munkaköröket betöltők részére. Ezt a lehetőséget az azóta eltelt években is biztosítjuk a munkavállalóink részére.

2020-2021. évben megállapodást kötöttünk a szakszervezettel a koronavírus terjedése miatt kialakult veszélyhelyzet miatt. A munkáltató a fizikai és szellemi munkavállalók részére lehetőséget biztosított a több műszakos munkarend bevezetésére amiatt, hogy kevesebbet érintkezzenek a munkavállalók egymással. 2022. évben a covidos megbetegedések száma a 2021. évi 1/3-ára csökkent, ezért a több műszakos munkarend nem került bevezetésre. Szükség esetén a szervezeti egységek azonnal át tudnak állni a több műszakos munkarendben való munkavégzésre.

Tájékoztatásokat adtunk ki a munkavállalók részére az egészséges és biztonságos munkakörülmények megteremtéséhez szükséges preventív védőintézkedésekről, a higiéniai szabályokról, az orvosi ellátásról, a koronavírusos személlyel történő kontaktus jelentéséről, valamint a munkavállalói megbetegedés azonnali jelentésének jelentőségéről. Biztosítottuk, biztosítjuk az egészség védelmét szolgáló eszközöket, fertőtlenítő szereket.

### **23. ENERGIAGAZDÁLKODÁS**

A társaság tevékenységei ellátásához a villamos energiát a 2023. évben is két forrásból nyerte:

- versenypiacon történő vásárlásból és
- a Vértesi úti gázmotoros kiserőmű által biztosított saját termelésből, melyet kiegészített a Vértesi úti 150 kVA-es napelempark, az I. Vízttermelő üzemen létesített 240 kVA névleges teljesítményű visszawatt védelemmel ellátott napelemes kiserőmű és a napelemes háztartási méretű kiserőművek (Debrecen, Hatvan utca és Derecske) által termelt villamos energia.

Az energiafelhasználást minden évben nagymértékben befolyásolja a debreceni szennyvíztisztító üzem működése és a - főleg gázmotorokkal termelt - saját termelésű villamos energia mennyisége. A Debreceni Vízmű Zrt. összesített energia felhasználása (vásárolt villamos energia, gázmotorok által termelt és ebből felhasznált villamos energia, napelemekkel termelt - és felhasznált - villamos energia, földgáz és távhő) a 2023. évben 24,33 GWh, ez a 2022. évben 33,87 GWh volt, ami 28,2%-os csökkenést jelent.

#### **Villamos energia**

A Debreceni Vízmű Zrt. saját villamos energia felhasználása a 2023. évben 22,42 GWh, ez a 2022. évben 30,65 GWh volt. A 26,9%-os csökkenés oka a 3 kilépő közérdekű település (2,2 GWh), az energiahatékonysági intézkedések és beruházások, valamint az energiatudatos gondolkodásmód terjedése.

A 2023. évben a vásárolt villamos energia mennyisége 22,06 GWh, költsége 3 544,9 MFt, míg 2022-ben 21,9 GWh vásárolt mennyiség mellett a költség 1 569,0 MFt volt. A költségnövekedés mértéke a közel hasonló mennyiség mellett is +125,9%, amely elsősorban az áram egységárának 49,99 Ft/kWh-ról 119,38 Ft/kWh-ra való emelkedésének és egyéb díjtételek emelkedésének köszönhető.

### **Földgáz**

A társaság a 2023. naptári évben 167,0 ezer m<sup>3</sup> földgáz saját célú felhasználása mellett 134,2 MFt összegű gázköltséget számolt el (a továbbszámolt tételeken kívül). 2022. évben ez 268,4 ezer m<sup>3</sup> mennyiségre 91,1 MFt volt.

A 2021. évről 2022. évre 104,1 ezer m<sup>3</sup>-es csökkenés után ez újabb 101,4 ezer m<sup>3</sup>-rel kevesebb felhasználást jelent (-37,8%), miközben a költség ismét emelkedett, 47,3%-kal. A Vértesi út felhasználásának csökkenése és az egyre enyhébb tél okozta a mennyiségi csökkenést, a drasztikus áremelkedés pedig a gázmolekula árának emelkedése.

### **Biogáz**

A megtermelt és a gázmotorok által felhasznált biogáz mennyisége 2023. évben 3 575,5 ezer m<sup>3</sup>, amely 11,6 %-kal kevesebb az előző évi 4 044,0 ezer m<sup>3</sup>-hez viszonyítva.

### **Távhő**

2023. évben a távhő felhasználás mennyisége 635,39 GJ, költsége 20,2 MFt, míg a 2022. évi 1 332,9 GJ, költsége 16,3 MFt volt, ami az enyhe tél miatti 52,3% mennyiségi csökkenés mellett is +23,9% költségnövekedést eredményezett. Ennek oka az, hogy 2023. évben 2022. évhez képest jelentősen magasabb egységáron vásároltuk a hőenergiát:

- 2022.1-9. hóban 3 632 Ft/GJ,
- 2022. 10-12. hóban 56 197 Ft/GJ,
- 2023. 1-9. hóban 30 765 Ft/GJ,
- 2023. 10-12. hóban 15 334 Ft/GJ.

### **Villamosenergia-termelés**

A gázmotorok villamos energia termelése a 2023. évben 7,37 GWh, míg 2022-ben 8,6 GWh volt, ami 14,3%-os csökkenést jelent (a 2. sz. gázmotor hónapokon át üzemképtelen volt).

A gázmotorok termeléséből értékesített villamos energia 2023. évben 0,55 GWh volt (értéke 26,8 MFt), ugyanez 2022-ben 0,6 GWh és 12,9 MFt volt (az átvételi ár 21,489 Ft/kWh-ról 48,936 Ft/kWh-ra emelkedett).

A 4 napelemmel megtermelt (és teljes egészében felhasznált) mennyiség a 2022. évi 0,454 GWh után 2023. évben 0,435 GWh volt, ami 4,2%-os csökkenést jelent.

### **A Vértesi úti telephely 2023. évi összesített energiafelhasználása**

A Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzem összesített energiafelhasználása döntően befolyásolja a Debreceni Vízmű Zrt. teljes energiafelhasználását. Míg az ivóvízágazat esetében az energiafelhasználásban nincsenek jelentős kiugrások, a Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzem esetében évről évre jelentős eltérések lehetnek.

A Vértesi úti szennyvíztisztító összesített (=vásárolt+termelt-értékesített) villamos energia felhasználása 2023. évben 7,8 GWh volt, ami 15,2%-os csökkenést jelent a 2022. évi 9,2 GWh-hoz képest.

A Vértesi úti telephelyen 2023-ban a földgáz felhasználás mennyisége 15,4 ezer m<sup>3</sup>, költsége 8,9 MFt volt, a 2022. évben pedig 52,1 ezer m<sup>3</sup>, költsége 9,6 MFt volt, amely mennyiség tekintetében 70,4%-os csökkenést jelent. 2022. január-április között volt nagyobb volumenű földgázfogyasztás, amikor a földgáz alulfogyasztásának elkerülése végett kellett nagyobb mennyiséget elhasználni. Ilyen 2023-ban nem történt, a jogszabályi módosítás miatt végül normál működés mellett sem volt alulfogyasztásunk.

A termelt biogáz mennyisége (3 575,5 ezer m<sup>3</sup>) 11,6%-kal csökkent a bázisévhez (4 044 ezer m<sup>3</sup>) képest (és teljes mértékben felhasználásra került).

A gázmotorok villamos energia termelése a 2023. évben 7,37 GWh, míg 2022-ben 8,6 GWh volt, ami 14,3%-os csökkenést jelent (a 2. sz. gázmotor hónapokon át üzemképtelen volt).

A 150 kVA névleges teljesítményű napelempark által termelt villamos energia mennyisége a 2023. évben 0,17 GWh, ez a mennyiség 2022-ben is 0,18 GWh volt (5,6%-os csökkenés).

#### **Vásárolt energiahordozók a Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzem esetében 2023. évben**

##### Villamos energia

A telephelyen vásárolt villamos energia mennyisége a 2023. évben 0,8 GWh, míg 2022-ben ez 1,04 GWh volt, tehát 23,1%-kal csökkent, a költsége pedig 86,5 MFt-ről 140,5 MFt-re emelkedett (+62,4%)

Az átlagos egységár 83,26 Ft/kWh-ról 177,46 kWh-ra emelkedett (+113,1%). Az átlagos egységárat jelentős mértékben befolyásolja a lekötött villamos teljesítmény nagysága és a fogyasztás mértéke, ill. ezen tételek aránya. Az átlagos költség csökkentte érdekében a lekötött teljesítmény a 2024-es évre csökkentésre kerül.

A vásárolt villamos energia mennyisége a Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzemben a 2022. évben 0,8 GWh volt. Ez a Debreceni Vízmű Zrt. vásárolt villamos energia mennyiségének csupán a 3,6%-át teszi ki. Az éves villamos energia felhasználása igen jelentős (7,8 GWh), amely a Debreceni Vízmű Zrt. felhasznált villamos energia mennyiségének 34,8%-a. Ez a gázmotoros kiserőmű és a napelempark által végrehajtott villamos energiatermelés eredménye.

A kiserőmű összevont engedélye 2031.12.31-ig érvényes.

##### Földgáz

A Vértesi úti telephelyen 2023. évben a földgáz felhasználás mennyisége 15,4 ezer m<sup>3</sup>, költsége 8,9 MFt volt, a 2022. évben pedig 52,1 ezer m<sup>3</sup> (9,6 MFt), amely mennyiség tekintetében 70,4%-os, költségben pedig 7,3% csökkenést jelent.

A mennyiség és az ár aránytalan változásának oka az egységár növekedése 183,45 Ft/m<sup>3</sup>-ről 577,38 Ft/m<sup>3</sup>-re (+214,7%).

##### Biogáz mennyiségének alakulása

A megtermelt és a gázmotorok által felhasznált biogáz mennyisége 2023. évben 3 575,5 ezer m<sup>3</sup>, amely 11,6 %-kal kevesebb az előző évi 4 044,0 ezer m<sup>3</sup>-hez viszonyítva.

##### Gázmotorok energetikai mutatói

A gázmotorok energetikai mutatói, hatásfokai megközelítik a gépkönyv szerinti értékeket a magas életkor ellenére, mivel folyamatosan felújításra kerülnek.

## **24. ANYAGELLÁTÁS, SZÁLLÍTÓI KAPCSOLATOK**

Az üzleti évben az anyagbeszerzést és készletezést a szolgáltatások üzembiztonsága, a likviditási és a költségtakarékossági szempontok figyelembevétele határozta meg.

Beszerzéseink tényleges értéke 2023. évben összesen: 724,9 MFt, 20,9 MFt-tal több a 2022. évi beszerzéseink értékétől, ami 704,0 MFt volt.

A raktári készletből a 2023. év végi saját finanszírozású készlet értéke 123,6 MFt, a 2022. év végi saját finanszírozású készlet értéke 97,9 MFt, az eltérés +26,3%. A készletérték emelkedése főleg azon beszerzéseink növekedésének következménye, melyek által saját készletre felvásároltunk jelentős mennyiségű, az üzemeléshez, üzemeltetéshez, fenntartáshoz és hibaelhárításhoz szükséges anyagot az áremelkedések negatív hatásainak ellensúlyozása érdekében.

A bizományosi készletek záró értéke 47,8 MFt (2022. évben 35,9 MFt).

A Debreceni Vízmű Zrt. kiemelt beszállítói partnerei (beruházási szállítók nélkül):

Szállító megnevezése	Szállított termék, igényelt szolgáltatás	2023. üzleti év nettó forgalom (MFt)
MVM NEXT ENERGIAKERESKEDELMİ ZRT.	Villamos energia szolgáltatás	2 544
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	Felszíni vízvásárlás, szennyvíztisztítás, laborvizsgálat, alapanyag	552
A.K.S.D. KFT	Szennyvíziszap komposztálás, hulladékgyűjtés, parkfenntartás	293
DV Info Kft.	Informatikai szolgáltatás, műszaki szakértői tevékenység	187
OTP Bank Nyrt.	Számlalevél befizetés tranzakciós díja	170
DEBRECENI VAGYONKEZELŐ ZRT.	Üzletviteli tanácsadás	142
MOM ZRT.	Vízmérőóra beszerzés, javítás	127
ALLIED SOLUTIONS CEE Kft.	Polielektrolit	91
Magyar Energetikai és Közmű-szab Hiv	Felügyeleti díj	88
MOL MAGYAR OLAI ÉS GÁZIP NYRT	Üzemanyag	80
KOMPLEX- D KFT.	Burkolat helyreállítási munkák szolgáltatási díja	69
PANNON GUARD ZRT	Biztonsági szolgáltatás	47
MAGYAR POSTA ZRT.	Számlalevél kézbesítés és egyéb postai szolgáltatás	43
BAZÁR PARKING 2000 Kft.	Takarítási szolgáltatás	41
MAM KFT	Szemléletformáló marketing tevékenység	35
HAWLE Szerelvénygyártó és Forg. KFT	Kötőelemek, szerelvények, tűzcsapok	27
DEVIZÉP DB-I VÍZÉPÍTŐ ÉS KER.KFT.	Egyéb tárgyi eszköz karbantartás, vízóra javítás	27
NORD-FRANK KFT	Gépjárműjavítás, karbantartás	25
DONAUCHEM KFT.	Donau Action flex fonalasodást gátló vegyszer	25
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	Távfűtés, közüzemi díjak	23

## 25. FOGYASZTÓI KAPCSOLATOK, KINTLÉVŐSÉG

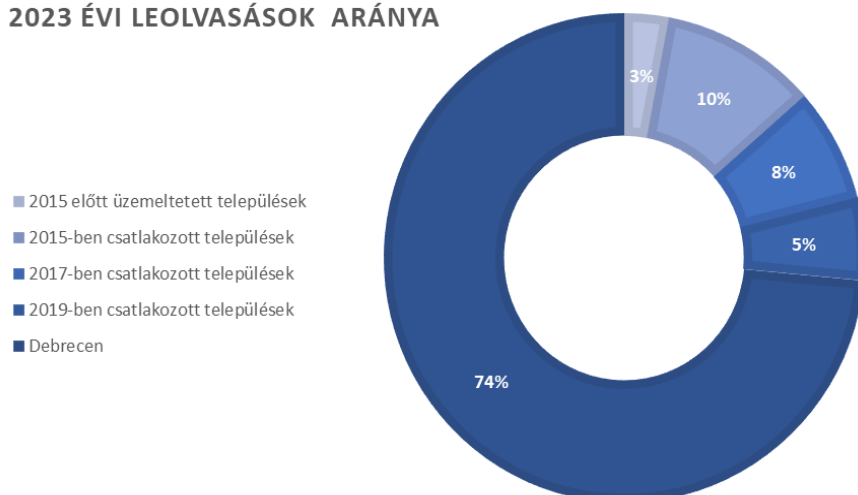
A Debreceni Vízmű Zrt. által ellátott terület 2023. év végén: Ártánd, Bagamér, Bedő, Berekböszörmény, Biharkeresztes, Bihartorda, Bojt, Debrecen, Derecske, Ebes, Esztár, Fülöp, Hajdúbajos, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hencida, Hosszúpályi, Hosszúpályi-Sóstó, Kismarja, Kokad, Konyár, Körösszakál, Körösszegapáti, Körmösdpuszta, Létavértes, Létavértes-Cserekert, Magyarhomorog, Mezősas, Mikepércs, Monostorpályi, Nagykereki, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta, Nyíradony-Tamásipuszta, Nyírábrány, Nyírgelse, Nyírlugos, Nyírmártonfalva, Nyírmihálydi, Pocsaj, Sáránd, Szentpéterszeg, Tépe, Told, Vámospercs települések.

A Debreceni Vízmű Zrt. nyilvántartási rendszerében lévő víziközmű-szolgáltatás ivóvíz-felhasználó helyeinek száma 2023. év végén 162 014 db, a csatornahasználó helyek száma összesen 155 973 db.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény előírása alapján a Debreceni Vízmű Zrt. felhasználói egyenértéke 2024. január 1-i állapot szerint 595 820, a felügyeleti díjfizetés alapja és a működési engedély kérelem szigorú feltétele (a működési engedélyhez szükséges törvényi előírás 150 ezer felhasználói egyenérték).

A Debreceni Vízmű Zrt. 2007. évtől kezdődően 2023. évben is saját állományban lévő munkavállalóival féléves időközönként, körzetekre bontva olvassa le a hidegvízmérőket, továbbá a távfűtőszolgáltatásban lévő lakossági felhasználók meleg vízmérőit évente egy alkalommal, az első félévben.

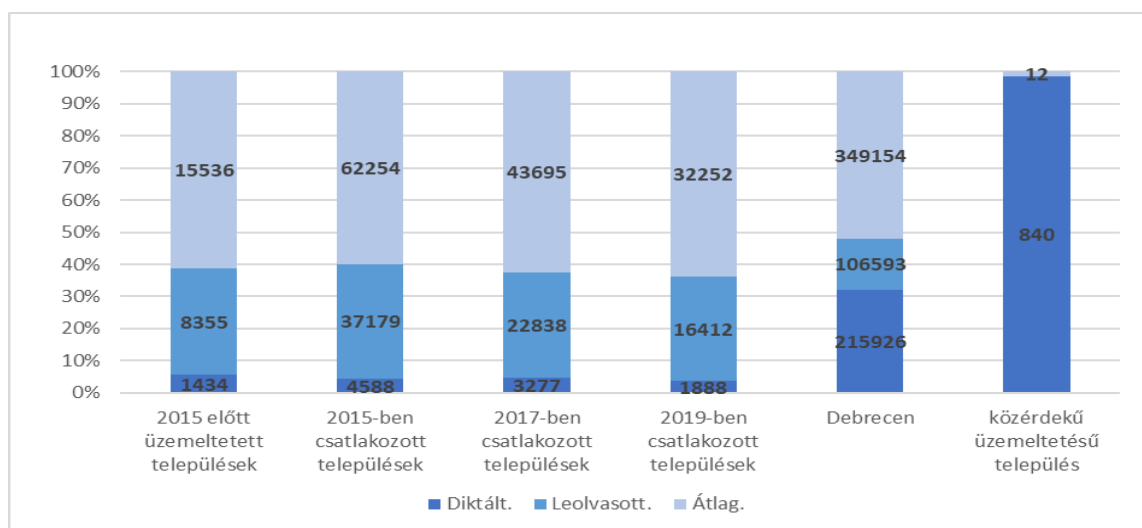
### 2023 ÉVI LEOLVASÁSOK ARÁNYA



A rendszeres leolvasás mellett, a Felhasználóknak a köztes időszakokban – a számláikon jelzett időpontokban – lehetőségük van mérőállást közölni telefonos üzenetrögzítő rendszeren, személyesen, írásban, interneten (a honlap címe: <https://www.debreceni-vizmu.hu>), levélben, telefonon, faxon, illetve a Zafír portálon (a portál elérhetősége: <https://zafirportal.hu>).

A Debreceni Vízmű Zrt. az igénybe vett ivóvíz mennyiségéről a kiemelt nem lakossági felhasználóknak havonta, további felhasználóknak kéthavonta készít számlát.

2023-ban kibocsátott számlák darabszámának alakulása a fogyasztás módjának megállapítása szerint:



A Társaság feladata ügyfélszolgálati munkája során a felhasználói és elkülönített vízhasználói bejelentések, megrendelések fogadása, ügyek intézése, panaszok kivizsgálása és orvoslása, pénzügyi teljesítések átvétele, a felhasználók jogszabályban előírt tájékoztatása. Az ügyfelek normál ügymenetben történő kiszolgálása ügyfélszolgálati irodánkban heti 36 órában történik.

Az ügyfelek kiszolgálását segíti a Nyírlugoson, Biharkeresztesen, Derecskén, Létavértesen, Nyíradonyban, Vámspércsen működtetett információs iroda.



Ügyfélszolgálati mutató						
Sor-szám	Megnevezés	Tény értékek 2023				
		I.negyedév	II.negyedév	III.negyedév	IV.negyedév	Összesen
I.	Ügyintézés					
1.	Beérkező ügyek száma [db]	23133	19721	19598	16766	79218
1.1	Személyesen [db]	5110	4753	5314	4498	19675
1.2	Írásban postai úton [db]	937	855	903	870	3565
1.3	Telefonon [db]	13991	11261	10450	8613	44315
1.4	Elektronikus úton [db]	3095	2852	2931	2785	11663
2.	Kezelt ügyek száma [db]	23133	19721	19598	16766	79218
2.1	Azonnal elintézett ügyek száma [db]	19101	16014	15764	13111	63990
2.2	Intézésre továbbított ügyek száma [db]	4032	3707	3834	3655	15228
2.3.1	Továbbított ügyek összes átfutási ideje [nap]	60480	55605	57510	54825	228420
2.3.2	Átlagos érdemi válaszadási idő [nap] (2.3.1./2.2)	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Sor-szám	Megnevezés	Tény értékek 2022				
		I.negyedév	II.negyedév	III.negyedév	IV.negyedév	Összesen
I.	Ügyintézés					
1.	Beérkező ügyek száma [db]	29292	33903	31159	26630	120984
1.1	Személyesen [db]	8694	11964	8961	7280	36899
1.2	Írásban postai úton [db]	1176	1560	1295	1034	5065
1.3	Telefonon [db]	16194	16269	16643	14225	63331
1.4	Elektronikus úton [db]	3228	4110	4260	4091	15689
2.	Kezelt ügyek száma [db]	29292	33903	31159	26630	120984
2.1	Azonnal elintézett ügyek száma [db]	24888	28233	25604	21505	100230
2.2	Intézésre továbbított ügyek száma [db]	4404	5670	5555	5125	20754
2.3.1	Továbbított ügyek összes átfutási ideje [nap]	66060	85050	83325	76875	311310
2.3.2	Átlagos érdemi válaszadási idő [nap] (2.3.1./2.2)	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0

A Debreceni Vízmű Zrt. a felhasználók és a leendő ügyfelek tájékoztatása érdekében honlapján közzéteszi a kötelezően megjelenítendő beszámolókat, működési engedélyeket, Üzletszabályzatot, az alkalmazott díjakat, a felhasználók részére készített felvilágosító anyagokat és egyéb információkat, mely által bővítheti az érdeklődők ismeretanyagát, növelheti az elégedettséget.

2012. szeptemberétől működik az ZAFIR Integrált Értékesítési Rendszer, mely kiszolgálja a teljesített víziközmű-szolgáltatás számlázását, illetve a szolgáltatások ellenértékének beszedését. Az éles bevezetést követően további fejlesztések, funkció bővülések történtek, történnek a rendszerben, mely elengedhetetlen a folyamatosan változó jogszabályi környezetnek való megfelelés, az ügyfélszolgálat, az adatszolgáltatások és a szükséges pénzügyi forrás biztosítása érdekében. 2023. év egyik legjelentősebb fejlesztése a pdf alapú elektronikus számla e-mail-ben való küldési lehetőségének megvalósítása, valamint a nagy tömegű adatállomány jogszabályoknak megfelelő archiválási tervének az elkészítése.

A Zafir Portál funkciói is bővültek, így a Felhasználó egy azonosító alá besorolt felhasználási helyei között indíthat túlfizetés átvezetést, továbbá név és címváltozási bejelentéseket kezdeményezhetnek a Felhasználók, melyek automatikusan beérkeznek Társaságunkhoz. Tekintve, hogy a Portál azonosító adatokkal látja el a bejelentést, így a feldolgozás is hatékonyabb, pontosabb. Mobil eszközzel történő leolvasást vezettünk be 2022. évben, mellyel a rögzítési hibákat csökkentettük, igazolhatóvá vált a leolvasott mérési adat, mely könnyíti a felhasználói számlareklamációk kezelését. A rendszer optimalizálások folyamatosak, melyek felhasználóbaráttá teszik a tevékenységet.



Társaságunk csatlakozott az AVSZ Adatváltozás-kezelési szolgáltatáshoz már a teszt időszakban is, 2021. évben. 2022. évtől éles adatokat fogadtunk. A támogatással létrejött projekt egyablakos lehetőség, melynek segítségével az ügyintézés a Felhasználók részéről egyszerűen, gyorsan indítható, kiváltja a személyes jelenlétet az ügyintézés során. Csatlakozásunk növelheti a Felhasználói Elégedettséget.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2014. december 29-től rendelkezik Tanúsítvánnyal az általa használt ZAFÍR IÉR rendszerről. 2021. évben a tanúsítást megújítottuk, melynek során a Debreceni Vízmű Zrt. által alkalmazott számlázási informatikai rendszer továbbra is megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63.§ (5)-(11) bekezdésében előírt követelményeknek. A 2022. évben lezajlott felülvizsgálat eredményeként a kiadott Tanúsítvány 2023.12.31-ig továbbra is érvényes marad. 2023. őszén került sor az újabb auditálásra, mely szerint **2026.12.31-ig érvényes tanúsítvánnyal** rendelkezik a Debreceni Vízmű Zrt.

A víziközmű-szolgáltatás felhasználói igényeinek teljesítése érdekében elengedhetetlen a Honlap folyamatos karbantartása a kötelezően megjelenítendő vagy az ügyfelek számára releváns információk elérhetővé tétele érdekében.

2022. évben a honlap akadálymentesítése ellenőrzésre került, melynek eredményeként a honlap fejlesztője elkezdte a javítási munkákat, mely feladat elvégzését a vállalt 2023.03.31-i határidő előtt teljesítette (a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökséget 2023.01.31-én értesítettük erről).

2023. évben tovább növeltük az e-számlás Felhasználók, felhasználási helyek számát. 2023. év végére 25 409 db e-számla regisztrációval rendelkezünk (2022. december végi adat 18 524 db). (A 2022. évben közérdekű üzemeltetésű 3 településen 1 405 db e-számlás regisztráció volt, ezek a regisztrált össz db számból korigálva lettek). 2022. évben az összes felhasználási hely 10,6%-a volt, míg 2023. évben 16,7%-a.



### FELHASZNÁLÓI ELÉGEDETSÉGI FELMÉRÉS

A víziközmű-szolgáltatás jó minőségű ellátása érdekében kiemelt jelentőséggel bír, hogy a Társaság működése során felhasználói megelégedésére végezze munkáját.

A 2011. évi CCIX. törvény 5.§ (2) bekezdése szerinti Felhasználói Elégedettség Felmérés 2022. évben zajlott le. A felmérés eredményeit 2023. tavaszán kaptuk kézhez.

Az Alapfelmérés tekintetében közös pályázat került kiírásra 4 víziközmű-szolgáltató közreműködésével, mely 8 potenciális ajánlattevő részére került megküldésre. A közös pályázat indítása a beszerzéssel kapcsolatos költségek optimalizálása érdekében történt. A pályázat nyertesével megbízási szerződés megkötésére került sor. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal visszaigazolta az Alapfelmérés teljesítését.

Az azonnali és a kiegészítő felméréshez az ügyfélkiszolgálásban részt vevő munkatársak igyekeztek adatokat begyűjteni.

Az alapfelmérés kérdéseire adott válaszok országos átlaghoz hasonlítva:

Kérdés	országos átlag	Debreceni Vízű Zrt.
	%	%
Mennyire van megelégedve az ivóvíz tisztaságával?	8,61	8,99
Mennyire van megelégedve az ivóvíz ízével?	8,45	8,65
Mennyire van megelégedve az ivóvíz keménységével, lágyságával?	7,50	7,98
Összességében mennyire elégedett az ivóvíz minőségével?	8,36	8,74
Mennyire volt megfelelő az Ön véleménye szerint az elmúlt 12 hónapban a vezetékes ivóvíz-ellátás folyamatossága?	9,02	9,53
Mennyire fontos Önnek, hogy a szolgáltató megfelelően tájékoztassa az előre tervezett vezetékes ivóvíz-ellátási szünetekről?	9,11	9,71
Mennyire tartja megfelelőnek Ön az előre tervezett vezetékes ivóvíz-ellátási szünetről szóló tájékoztatást?	8,57	9,29
Mennyire fontos az Ön számára, hogy a leolvasó a szolgáltató által előre meghatározott időszakban végezze a vízmérő leolvasását?	8,80	8,70
Mennyire elégedett Ön a jelenlegi leolvasási gyakorisággal?	9,00	9,65
Hogyan értékeli a vízmérő leolvasó munkatárs munkáját?	9,43	9,77
Ön szerint milyen az Ön fogyasztásmérőjének pontossága?	9,01	9,55
Mennyire tartja fontosnak, hogy megfelelően tájékoztassák Önt a vízmérőjével kapcsolatos állagmegóvási kötelezettségről?	8,19	8,21
Hogyan értékeli a tájékoztatást, amit a szolgáltató az elmúlt 12 hónapban nyújtott az Ön számára a felhasználói vízmérőjével kapcsolatos állagmegóvási kötelezettségről?	8,42	9,54
Mennyire tartja fontosnak, hogy megfelelően tájékoztassák Önt a kezelésében lévő ivóvíz belső hálózat-karbantartási kötelezettségről?	8,06	8,45
Mennyire tartja fontosnak, hogy megfelelően tájékoztassák Önt a kezelésében lévő szennyvíz belső hálózat-karbantartási kötelezettségről?	7,95	8,44
Hogyan értékeli a tájékoztatást, amit a szolgáltató az elmúlt 12 hónapban nyújtott az Ön kezelésében lévő ivóvíz belső hálózat-karbantartási kötelezettségről?	8,33	9,29
Hogyan értékeli a tájékoztatást, amit a szolgáltató az elmúlt 12 hónapban nyújtott az Ön kezelésében lévő szennyvíz belső hálózat-karbantartási kötelezettségről?	8,28	9,33
Ha van szennyvízáttemelője, mennyire tartja fontosnak, hogy megfelelően tájékoztassák Önt a szennyvízáttemelőjével kapcsolatos karbantartási kötelezettségről?	7,91	9,29
Hogyan értékeli a tájékoztatást, amit a szolgáltató az elmúlt 12 hónapban nyújtott az Ön számára az Ön szennyvízáttemelőjével kapcsolatos karbantartási kötelezettségről?	7,95	9,29
Mennyire tartja fontosnak, hogy megfelelően tájékoztassák a fogyasztói érdekvédelmi szervezet elérhetőségéről?	7,86	7,23
Hogyan értékeli a fogyasztói érdekvédelmi szervezet elérhetőségével kapcsolatos tájékoztatást?	8,36	9,44
Mennyire fontos Önnek, hogy tájékoztassák a helyi sajtóban a víziközmű-szolgáltatást érintő kérdésekről?	7,08	7,12
Tapasztalatai alapján hogyan értékeli a helyi sajtóban megjelenő, víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos tájékoztatásokat?	8,40	9,21
Mennyire fontos Önnek, hogy szolgáltatója internetes honlapján is megtaláljon minden Önt érdeklő információt a szolgáltatásról?	6,82	7,41
Milyennek tartja a honlapot tartalmi szempontból?	8,52	9,52
Milyen a honlap áttekinthetősége?	8,59	9,58
Mennyire tartja fontosnak, hogy megfelelően tájékoztassák Önt az ivóvíz minőségéről?	8,84	9,58
Megfelelőnek tartja-e a honlapon lévő tájékoztatást az ivóvíz minőségéről?	8,52	9,46
Összességében hogyan ítélné meg a szolgáltató ügyfélszolgálati tevékenységét?	8,23	9,12
Ha olvasta, akkor mennyire tartja érthetőnek a víziközmű-szolgáltató üzletszabályzatát?	7,94	9,41
Összességében hogyan értékeli a szolgáltató mérőállás-fogadási tevékenységét?	8,96	9,60
Összességében hogyan értékeli a szolgáltató hibabejelentés-fogadási tevékenységét?	8,00	9,39
Mennyire felel meg megítélése szerint a vezetékes ivóvíz ellátásért fizetett szolgáltatási díj a kapott szolgáltatásnak?	8,29	8,50
Mennyire felel meg a szennyvízelvezetésért és -tisztításért fizetett szolgáltatási díj a kapott szolgáltatásnak?	8,24	8,57
Mennyire fontos Önnek, hogy a számlák egyértelműek, gyorsan áttekinthetőek legyenek?	9,03	9,38
Mennyire tartja áttekinthetőnek, könnyen értelmezhetőnek szolgáltatója számláit?	8,74	9,16
Mennyire felel meg Önnek a számlák ütemezése, fizetési határideje?	9,02	9,56
Elégedett a számlafizetés lehetséges módjaival?	9,12	9,65
Mennyire fontos az Ön számára, hogy a szolgáltató óvja a környezetet?	9,11	9,65
Hogyan értékeli környezetvédelmi szempontból a szolgáltató tevékenységét?	8,79	9,48
Mennyire fontos az Ön számára, hogy a szolgáltató beruházás, bővítés, karbantartás, üzemeltetés során tekintettel legyen az Ön lakókörnyezetének nyugalma?	9,00	9,57
Víziközmű-szolgáltatója mennyire van tekintettel az Ön közvetlen környezetének nyugalma?	8,84	9,53
Összességében hogyan értékeli az igénybevett vezetékes ivóvíz ellátás minőségét?	8,64	8,99
Összességében hogyan értékeli az igénybevett szennyvízelvezetési szolgáltatás minőségét?	8,75	9,15
Összességében hogyan értékeli szolgáltatóját aszerint, hogy mennyire ügyfélbarát?	8,74	9,03
Mindent figyelembe véve milyen színvonalúnak értékeli víziközmű-szolgáltatója tevékenységét?	8,67	9,08

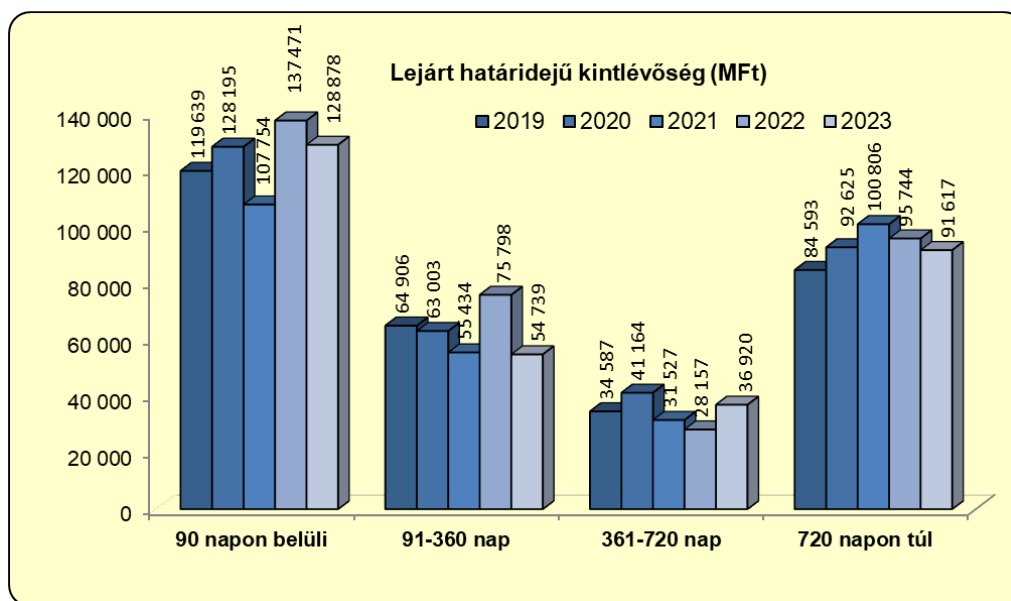
Az elégedettségmérésekről az adatbázisok elkészültek, megküldésre kerültek a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére.

## KINTLÉVŐSÉG

A lejárt határidejű kintlévőség eredeti értéke leírás előtt 2023. december hó végén 324,1 MFt, leírás utáni értéke 313,1 MFt.

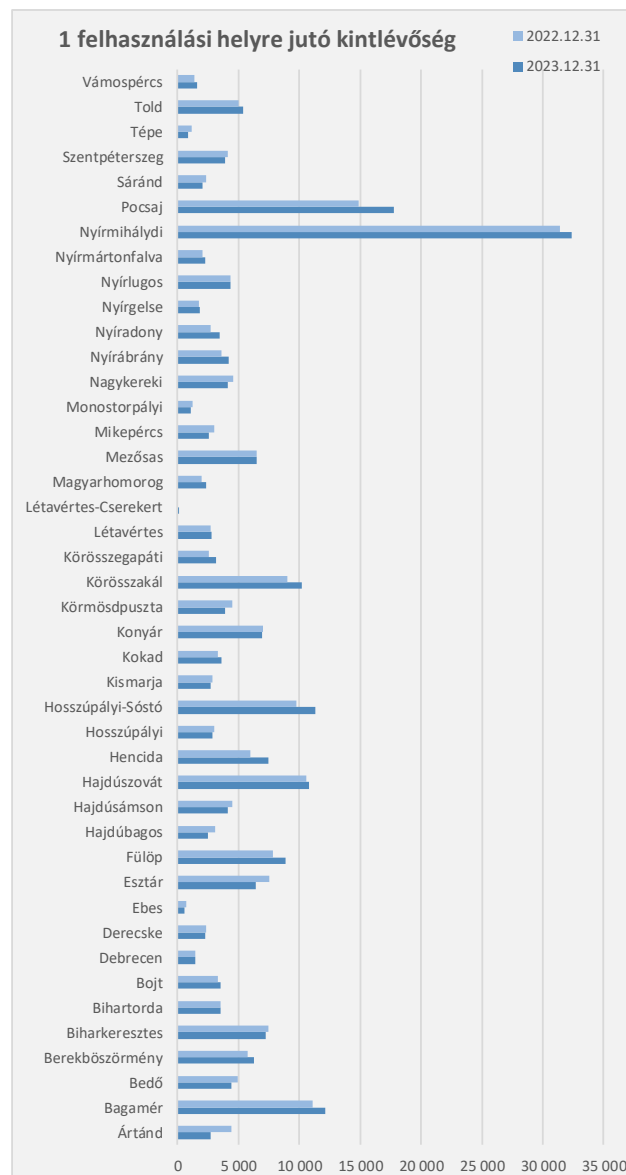
A leírás utáni érték a bázishoz képest 23,9 MFt-tal (7,1%-kal) csökkent.

A 313,1 MFt kintlévőség 41,1%-a 90 nap alatti tartozás (2022. évben 40,8%), a lakosságot érintő kintlévőség az összes kintlévőség 86,3%-át teszi ki (2022. évben 85,4%).



Összes településen az 1 felhasználóra jutó kintlévőség összege 2023. december 31-én és 2022. december 31-én:

Települések	2023.12.31	2022.12.31	Változás (2023-2022)
Ártánd	2 685	4 381	-1 696
Bagamér	12 151	11 127	1 024
Bedő	4 430	4 903	-473
Berekböszörmény	6 271	5 745	526
Biharkeresztes	7 201	7 432	-231
Bihartorda	3 542	3 530	12
Bojt	3 531	3 269	262
Debrecen	1 485	1 451	34
Derecske	2 298	2 336	-38
Ebes	525	680	-155
Esztár	6 420	7 535	-1 115
Fülöp	8 833	7 817	1 015
Hajdúbagosa	2 470	3 067	-596
Hajdúsámson	4 113	4 481	-369
Hajdúszovát	10 810	10 539	271
Hencida	7 424	5 942	1 483
Hosszúpályi	2 866	3 017	-151
Hosszúpályi-Sóstó	11 315	9 778	1 537
Kismarja	2 714	2 870	-156
Kokad	3 618	3 313	306
Konyár	6 921	6 995	-74
Körmödpusztá	3 885	4 469	-584
Körösszakál	10 211	8 997	1 215
Körösszegapáti	3 135	2 532	603
Létavértes	2 796	2 699	97
Létavértes-Csereker	114	0	114
Magyarhomorog	2 357	1 992	365
Mezősas	6 514	6 458	55
Mikepércs	2 528	2 992	-464
Monostorpályi	1 102	1 262	-160
Nagykeréki	4 146	4 555	-409
Nyírábrány	4 168	3 609	559
Nyíradony	3 418	2 730	689
Nyírgelse	1 846	1 751	95
Nyírlugos	4 359	4 372	-13
Nyírmártonfalva	2 298	2 041	257
Nyírmihálydi	32 350	31 390	960
Pocsaj	17 779	14 907	2 872
Sáránd	2 027	2 372	-345
Szentpéterszeg	3 865	4 156	-291
Tépe	852	1 144	-291
Told	5 405	5 027	378
Vámospercs	1 608	1 375	233



A behajtási tevékenységet a ZAFIR Integrált Értékesítési Rendszer támogatja, kezeli.

A keletkezett díjhátralékok behajtására fizetési felszólítások kerültek kiküldésre – a teljes szolgáltatási területre vonatkozóan –, továbbá az ügyfélszolgálaton történő személyes megkereséskor, illetve a felhasználók írásos megkeresésére adott válaszlevélben is felhívtuk a figyelmet a számlák pénzügyi rendezésére. A költségtakarékosság érdekében a számla mellé fizetési felszólítót küldtünk.

A kintlévőség csökkentése érdekében tett intézkedések eredményességét mutatja az alábbi táblázat is.

adatok: E Ft-ban

2022.12.31	91 nap alatt	91-180 nap	181 nap - 360 nap	361 nap - 720 nap	720 napon túl	Összesen
Lakosság	103 144	31 286	26 520	25 783	99 304	286 037
Társasház	7 285	1 774	968	387	390	10 804
DMJV és intézményei	3 105	1 274	1 131	1 000	269	6 779
Gazdálkodók	16 912	3 378	8 359	1 188	6 617	36 454
Egyéb közület	5 815	833	230	100	247	7 225
<b>Összesen</b>	<b>136 261</b>	<b>38 545</b>	<b>37 208</b>	<b>28 458</b>	<b>106 827</b>	<b>347 299</b>
2023.12.31	91 nap alatt	91-180 nap	181 nap - 360 nap	361 nap - 720 nap	720 napon túl	Összesen
Lakosság	90480	20231	26327	31063	97150	265 251
Társasház	12961	869	571	533	336	15 270
DMJV és intézményei	3397	740	1226	1072	835	7 270
Gazdálkodók	13630	1977	2376	3961	4588	26 532
Egyéb közület	5523	263	94	269	250	6 399
<b>Összesen</b>	<b>125 991</b>	<b>24 080</b>	<b>30 594</b>	<b>36 898</b>	<b>103 159</b>	<b>320 722</b>
<b>Eltérés 2023-2022</b>	<b>-10 270</b>	<b>-14 465</b>	<b>-6 614</b>	<b>8 440</b>	<b>-3 668</b>	<b>-26 577</b>

2022. év végéhez képest 2023. év végére 26,6 MFt-tal sikerült csökkenteni a lejárt határidejű követelést (ZAFIR-on keresztül számlázott követelések tekintetében). Jelentős csökkenés a lakossági (-20,8 MFt) és gazdálkodói körben (-9,9 MFt) tapasztalható.

A behajtási tevékenység részeként megküldött fizetési felszólítások, illetve ismételt díjbehajtói megkeresést követően a továbbra is díjhátralékos felhasználási helyeken a jogszabályban meghatározott korlátozást, a gazdálkodói tevékenységet folytatók esetén kizárást alkalmazunk.

A kintlévőség csökkentése érdekében tett intézkedések számokban:

Megnevezés	M.e.	Debrecen	Térség	Összesen
<b>Kiküldött fizetési felszólítások összesen</b>	<b>db</b>	<b>34952</b>	<b>33214</b>	<b>68166</b>
nem teljesült csoportos beszédés miatt	db	1165	70	1235
számlával küldött fizetési felszólítás	db	31051	17590	48641
behajtási tevékenység részeként kézbesítést igazoló módon küldött felszólítás lakossági felhasználók részére	db	1641	14536	16177
behajtási tevékenység részeként küldött felszólítás társasházak és intézményi felhasználók részére	db	407	423	830
behajtási tevékenység részeként küldött felszólítás gazdálkodók részére	db	688	595	1283
<b>Ügyvédi irodának átadott ügyek száma</b>	<b>db</b>	<b>86</b>	<b>194</b>	<b>280</b>
<b>Ügyvédi irodának átadott ügyek értéke</b>	<b>E Ft</b>	<b>7616</b>	<b>34769</b>	<b>42385</b>
<b>Önkormányzatoktól kapott települési támogatás összege</b>	<b>E Ft</b>	<b>0</b>	<b>10646</b>	<b>10646</b>

A térségi településeken élő díjhátralékosok korlátozása során a teljes kizárást is alkalmazzuk, ez esetben a jogszabály szerinti vízszolgáltatást a közfolyóról biztosítjuk. Az alkalmazott szankciók nyomon követését, ellenőrzését szűrőpróbaszerűen végezzük, szükség esetén a szabálytalan közműhasználat miatt rendőrségi feljelentést teszünk. A hatékonyság növelése érdekében vizsgálatra kerülnek a korlátozott, de továbbra is változatlan vagy növekvő vízfelhasználást mutató felhasználók hátralékai. Szükség esetén az alkalmazott módszer felülvizsgálatra és módosításra kerül a díjfizetés ösztönzése érdekében.

Az intézkedéseket követően a továbbra is hátralékos számlák összegének érvényesítésére jogi úton történő behajtást indítottunk. A társaságunkat képviselő ügyvédi iroda részére továbbítottuk a felhasználók adatait fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása érdekében. A hátralékok behajtása során továbbra is tapasztalható, hogy a felhasználók nem minden esetben tesznek eleget a bejelentési kötelezettségüknek vagy esetlegesen késve jelentik be, így díjhátralékok képződnek. A behajtáshoz szükséges információkat elsősorban személyes megkereséssel, majd a tulajdonosi információk TakarNet Földhivatali Információs Rendszerből lekért adatai alapján biztosítjuk.

A nehéz helyzetben lévő felhasználóknak a víziközmű-szolgáltatás díjának megfizetéséhez lehetősége van igénybe venni az Önkormányzatok által nyújtott települési támogatást. Az Önkormányzatok által nyújtott települési támogatás fajtái: adósságcsökkentési, illetve lakásfenntartási támogatás. Az Önkormányzatok nehéz helyzete miatt folyamatosan csökken ezen támogatások összege.

Társaságunk ezeken túl részletfizetési lehetőséget biztosít a kintlévőségek rendezése érdekében az üzletszabályzat szerint, egyedi elbírálással.

A 2011. évi CCIX. törvény előírásai szerint a Felhasználóinkat tájékoztatjuk a védendő felhasználókat megillető kedvezményekről. Védendő felhasználó a 2011. évi CCIX törvény szerint: az a természetes személy felhasználó, ideértve a mellékvízmérővel rendelkező elkülönített vízhasználót, valamint a fogyatékkal élő felhasználót is, aki jogszabályban meghatározott szociális helyzete alapján a víziközmű-szolgáltatásban megkülönböztetett feltételek szerint vehet részt.

## 26. DEBRECENEN KÍVÜLI VÍZIKÖZMŰVEK

### A Debrecenen kívüli települések fedezetének alakulása 2022-2023 évben:

Össességében a térségi települések bázis évi -271,3 MFt-os fedezete, amely a teljes ágazati ráosztott költséget tartalmazza: 2023. évben **-275,7 MFt-ra**, 4,4 MFt-tal csökkent. Az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás nélkül ez az eredmény 832,2 MFt-tal kedvezőtlenebbül alakult volna, közérdekű települések nélkül (a közérdekű 3 település 2022. évi negatív fedezete -125,3 MFt).

### DEBRECENEN KÍVÜLI VÍZIKÖZMŰVEK ÉRTÉKESÍTETT IVÓVÍZ ÉS SZÁMLÁZOTT SZENNYVÍZ MENNYISÉGE

A településeken nyújtott víziközmű-szolgáltatások nagyobb hányadát a háztartási szükségletből eredő lakossági célú felhasználás teszi ki. Az egyéb fogyasztók (kevés számú vállalkozás és intézmény) gazdálkodási feltételei évről-évre nehezednek, a rosszabbodó feltételek nem teszik lehetővé a felhasználási igény jelentős bővülését.

A Debrecenen kívüli üzemeltetett térségi településeinek 2022-2023 évi értékesítési adatainak részletes elemzése a 11. fejezetben található.

	régí térségi			új térségi			közérdekű			összesen		
adatok ezer m <sup>3</sup> - ben	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés	2022. bázis	2023. tény	eltérés
Ivóvíz	2 759	2 660	-99	707	671	-36	2 289	-6	-2 295	5 755	3 325	-2 430
Szennyvíz	2 054	2 021	-34	597	561	-36	2 194	-6	-2 200	4 846	2 576	-2 270



TÉRSÉGI EREDMÉNYKIMUTATÁS	adatok Mft-ban	2022. évi bázis	2023. évi tény	Eltérés
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>1 705,7</b>	<b>1 679,4</b>	<b>-26,3</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>89,3</b>	<b>91,9</b>	<b>2,7</b>
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>95,1</b>	<b>937,7</b>	<b>842,7</b>
Követelések visszaírt értékvesztése		0,3	0,6	0,3
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok		3,9	9,6	5,7
Leírt követelésekre befolyt összegek		12,8	8,9	-3,9
Céltartalék felszabadítása		7,4	11,6	4,1
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások		10,1	846,5	836,5
ebből: energia támogatás		0,0	832,2	832,2
Fejlesztési támogatások		0,5	0,4	-0,1
Ingyenes eszközátvételek		60,0	60,0	0,0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>		<b>1 123,2</b>	<b>1 820,7</b>	<b>697,5</b>
<b>Anyagköltség</b>		<b>710,9</b>	<b>1 344,1</b>	<b>633,2</b>
Alapanyagok		74,5	89,1	14,6
Műszaki, fenntartási és segédanyagok		88,9	96,3	7,5
Üzemanyag felhasználás		36,2	37,4	1,2
Energiaköltségek		496,7	1 106,4	609,7
ebből: Villamos energia		485,8	1 084,0	598,2
ebből: Gázenergia		10,9	22,4	11,5
Egyéb anyagok		14,6	14,8	0,2
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>		<b>328,4</b>	<b>387,7</b>	<b>59,3</b>
<i>Anyagjellegű szolgáltatások összesen</i>		<i>151,8</i>	<i>199,2</i>	<i>47,5</i>
Fuvarköltségek és az utazás, kiküldetés költségei		1,1	1,2	0,1
Karbantartás, javítás költségei		82,2	106,8	24,6
ebből: Gépjármű javítás, karbantartás		15,7	25,7	9,9
ebből: Egyéb javítás, karbantartás		66,5	81,1	14,7
Posta költségek		4,3	7,5	3,2
Távközlés költségei		7,3	8,4	1,1
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége		56,8	75,3	18,5
ebből: Szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás és szennyvíztisztítás		51,0	64,0	13,0
ebből: Műszaki egyéb anyagjellegű költségek		2,5	7,8	5,3
ebből: Egyéb anyagjellegű szolgáltatások összesen		3,2	3,5	0,2
<i>Nem anyagjellegű szolgáltatások összesen</i>		<i>176,6</i>	<i>188,5</i>	<i>11,8</i>
Bérleti és lízingdíj		150,6	156,3	5,7
ebből: Járművek bérleti és lízingdíja		9,0	10,2	1,2
ebből: Egyéb bérleti és lízingdíj		141,6	146,1	4,5
Vagyonvédelem, takarítás, rovar- és rágcsálóirtás		4,7	4,2	-0,5
Egyéb szakértői díjak		2,5	0,5	-2,0
Egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások		18,8	27,5	8,6
ebből: Informatikai szolgáltatás		14,0	20,1	6,1
ebből: Közütemi díjak, Hitelesítés, Üzemorvosi rendelő		2,9	4,9	2,0
ebből: Egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások összesen		1,9	2,4	0,5
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>		<b>84,0</b>	<b>88,9</b>	<b>4,9</b>
Bankköltségek		41,3	48,4	7,0
Hatósági díjak, illetékek		4,8	3,7	-1,1
Biztosítási díjak		2,2	2,3	0,0
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége		35,5	34,6	-1,0
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>		<b>754,9</b>	<b>879,4</b>	<b>124,5</b>
Béreköltség		624,9	735,6	110,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések		47,7	46,9	-0,9
Bérfjárulékok		82,3	96,9	14,6
<b>Értékcsökkenési leírás</b>		<b>109,4</b>	<b>118,5</b>	<b>9,2</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS		105,0	117,4	12,4
Egyösszegben elszámolt ÉCS		4,4	1,2	-3,3
<b>Egyéb ráfordítások</b>		<b>173,8</b>	<b>166,1</b>	<b>-7,7</b>
Követelések értékvesztés, terven felüli ÉCS		21,1	21,0	-0,1
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások		1,4	0,9	-0,5
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok		0,2	0,6	0,3
Leírt behajthatatlan követelések		1,0	2,0	1,0
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek		132,1	127,9	-4,1
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek		18,1	13,7	-4,3
<b>ÜZEMI FEDEZET</b>		<b>-271,3</b>	<b>-275,7</b>	<b>-4,3</b>

## 27. A 2024. ÜZLETI ÉV TEVÉKENYSÉGÉNEK TERVEZÉSE

A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évre jóváhagyott üzleti tervvel rendelkezik, a gazdálkodási és működési feladatait ennek alapján végzi.

A DV Zrt. Igazgatósága részéről az éves üzleti terv számszakilag és a szöveges összefoglalóval együtt elfogadásra került.

A 2024. évi üzleti terv legfontosabb részei:

A 2011. december 31. napján hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: törvény) 65. § (1) bekezdése szerint a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg.

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.

Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.

A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2024. január 1-től:

ivóvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m <sup>3</sup> )
13	841	576
20	1 991	
25	3 110	
30	4 479	
40	7 963	
50	12 442	
65	21 027	
80	31 851	
100	49 768	
125	77 762	
150	111 977	
200	199 071	
250	311 048	
300	447 909	
300<	609 654	

szennyvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m <sup>3</sup> )
13	1 661	881
20	3 932	
25	6 144	
30	8 848	
40	15 729	
50	24 576	
65	41 534	
80	62 916	
100	98 306	
125	153 603	
150	221 188	
200	393 224	
250	614 412	
300	884 753	
300<	1 204 247	

Tervezéskor a 2023. évben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vettük alapul a lakossági fogyasztók esetében.

A Debreceni Vízmű Zrt., mint víziközmű szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal, nettó 2,56%-kal megemelte. A lakosság felé érvényesíthető szolgáltatási díjakat 2013. július 1-től 10%-kal csökkentetten alkalmazhatjuk a rezsicsökkentésről szóló törvény szerint.

A Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatás mennyiségi terve Debrecen területére 2024. évre: értékesített ivóvíz 11 966,4 ezer m<sup>3</sup>, elvezetett szennyvíz 12 313,1 ezer m<sup>3</sup>.

Debrecen város víziközmű-szolgáltatásának ivóvízellátása felszín alatti réteg- és felszíni vízbázisra alapult. A Debreceni Vízmű Zrt. a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től Debrecen település ellátására 4 200 ezer m<sup>3</sup> vízmennyiség átvételét tervezi 2024. évre, a saját kitermelésű rétegvíz volumene pedig tervezetten 10 189 ezer m<sup>3</sup> (jövő évi átvett és termelt víz aránya: 29,2%-70,8%).

### ***Térségi települések értékesítési mennyiségeinek alakulása***

A 2024. évi értékesítési mennyiségek meghatározásakor figyelembe vettük az üzemelés tendenciáit, a 2023. évi várható adatokat, a számlázási periódusokat.

#### ***Üzemeltetett települések (2015. év előtt)***

Biharkeresztes-Ártánd, Nyírlugos és Nyírmihálydi-Nyírgelse esetében a tervezett ivóvíz mennyiségek 1,5%-kal elmaradnak a várhatótól, valamennyi fogyasztói szegmensben visszaeséssel számolunk. A szennyvíz mennyiségek esetében minimálisan a várható felett alakul a 2024. évi terv.

#### ***22 térségi település ivóvíz (2015. évben csatlakozott)***

A 22 térségi településnél a lakosság esetében a számlázott ivóvíz mennyiség 2,7%-os növekedését prognosztizáljuk a várhatóhoz képest, a nem lakossági szegmensben ez a növekedés 1,2%-os. Ezen hatások összességében 37,5 ezer m<sup>3</sup>-es várhatóhoz képesti többletet eredményeznek (+2,6%).

Monostorpályi település ivóvíz fogyasztása ezen település csoportban jelenik meg. Monostorpályi településen 2023. október 16. és 2024. április 25. között ivóvízminőség-javító beruházás zajlik. A munkavégzés időszakában a közüzemi vezetéken csak a kutakból származó, kezeletlen használati vízszolgáltatás lesz, melynek felhasználása csak szigorúan használati vízként megengedett (ivásra és főzésre nem).

A beruházás ideje alatt biztosított használat víz díja alacsonyabb a díjjegyzékben találhatóánál, a használati vízhez alapdíj nem kapcsolódik, míg a szennyvízdíjak változatlanok. Fentiek miatt az 2024. első négy hónapjára közműves ivóvízmennyiséggel nem kalkuláltunk, a beruházás ideje alatt biztosított használati víz ugyanis nem minősül víziközmű szolgáltatásnak.

#### 4 ISPA település szennyvíz

A 4 ISPA település (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) vonatkozásában tervezett kiszámlázott szennyvízmennyiségek kissé elmaradnak a várhatótól (-0,2%): a lakosság mellett a vállalkozó-közületi szegmens tervezett mennyiségei maradnak el a várhatótól.

#### 4 új település szennyvíz

2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi és Hajdúbagossz szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is.

A 2023. évi várhatótól 3,4 ezer m<sup>3</sup>-rel (-1,8%) marad el a 2024. évi mennyiség, melyet valamennyi fogyasztói szegmens elmaradása indokol.

#### 8 új település ivó- és szennyvíz

2017. január 1-jétől üzemeltetésre átvett 8 térségi település 2024. évre tervezett ivóvíz mennyisége 10,6 ezer m<sup>3</sup>-rel marad el a várhatótól: valamennyi szegmensben csökkenéssel számolunk a 2023. évi tendenciákat figyelembe véve.

A 8 új település közül szennyvízszolgáltatást is nyújtunk a következő településeken: Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes. Ezen településeken az ivóvíznél tapasztalt tendenciákat követve 4,6 ezer m<sup>3</sup>-rel marad el a terv a várhatóhoz képest, mely -0,6%-nak felel meg.

#### 2019. évben átvett 6 település ivó- és szennyvíz

A 2024. évre tervezett értékesített mennyiség a 6 településre (Bagamér, Fülöp, Nyírábrány, Nyíradony - Aradványpuszta és Tamásipuszta is -, Nyírmártonfalva, Vámospercs) ivóvízre és szennyvízre is közel a várható szintjén alakul, attól csak kissé marad el (-0,3% és -0,2%).

Az alábbi táblázat foglalja össze a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi terv cégszintű értékesítési adatait:

ivóvíz mennyiség adatok ezer m <sup>3</sup> -ben	2023. évi várható	2024. évi terv	eltérés terv-várható	eltérés %
Debrecen	11 895,7	11 966,4	70,7	0,6%
Régi térségi	2 584,6	2 609,3	24,7	1,0%
üzemeltetett települések	150,1	147,8	-2,3	-1,5%
22 új település	1 464,2	1 501,7	37,5	2,6%
8 új víz_2017	970,3	959,7	-10,6	-1,1%
Új térségi víz	664,1	662,0	-2,1	-0,3%
Közérdekű üzemeltetés víz	-6,3	0,0	6,3	-100,0%
<b>Összesen</b>	<b>15 138</b>	<b>15 238</b>	<b>99,6</b>	<b>0,7%</b>
szennyvíz mennyiség adatok ezer m <sup>3</sup> -ben	2023. évi várható	2024. évi terv	eltérés terv-várható	eltérés %
Debrecen	12 195,4	12 313,1	117,7	1,0%
Régi térségi	1 972,9	1 964,2	-8,7	-0,4%
üzemeltetett települések	227,1	227,6	0,6	0,2%
4 ISPA	792,4	791,2	-1,2	-0,2%
4 új szennyvíz	194,6	191,1	-3,4	-1,8%
4 új szennyvíz_2017	758,8	754,2	-4,6	-0,6%
Új térségi szennyvíz	553,5	552,2	-1,3	-0,2%
Közérdekű üzemeltetés szennyvíz	-6,0	0,0	6,0	-100,0%
<b>Összesen</b>	<b>14 715,8</b>	<b>14 829,5</b>	<b>113,7</b>	<b>0,8%</b>

A társaságnál a 2024. évi üzleti tervben a bevételek együttes összege 18 806,8 MFt. A tervnek a 2023. évi várható összeghez viszonyított eltérése +5 616,1 MFt (+42,6%).

Az **értékesítési tevékenység tervezett nettó árbevétele** 15 750,4 MFt, a 2023. évi várhatótól 6 633,8 MFt-tal több.

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevétel csökkentő tervezett hatás 2024. évre 520,5 MFt, melyből a debreceni szolgáltatási területet érinti 371,3 MFt, a térségi településeket 149,2 MFt.

A fogyasztók felé továbbhárított fajlagos vízterhelési díj köbméterenként Debrecenben 2024. évben 4,75 Ft (egyezően 2023. évvel).

A **víziközmű szolgáltatási tevékenység árbevétele** 14 022,9 MFt, 7 356,1 MFt-tal több a várhatótól.

– az ivóvízszolgáltatás tervezett együttes árbevétele 5 999,3 MFt, mely a várhatótól 2 278,9 MFt-tal több:

- a Debrecen területén szolgáltatott ivóvíz tervezett árbevétele a várhatótól 2 085,8 MFt-tal magasabb: a lakosság kivételével valamennyi fogyasztói csoportban a várható szintjén vagy afelett alakulnak a 2024. évi tervezett mennyiségek.

A fogyasztással arányos tervezett ivóvízbevétel várhatóhoz képesti alakulása fogyasztói csoportonként (MFt):

Lakosság	-0,7
Közületek	+58,1
Vállalkozások	+278,9
Nagyfogyasztók	+771,8
DMJV és intézményei	+81,3
Vállalatcsoporton belüli	+590,8
<b>Összesen</b>	<b>+1 780,2</b>

A debreceni alapidíjbevételből származó többlet a várhatóhoz képest 305,6 MFt.

- a régi térségi települések ivóvízágazati bevétele 908,2 MFt, mely 149,5 MFt-tal több a 2023. évre jelzett várhatónál:
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Nyírségi Üzemegység) az árbevétel 6,3 MFt-tal haladja meg a várható szintjét,
  - a 22 kistérségi település esetén 89,1 MFt-tal magasabb a terv a 2023. évi várhatótól: az értékesített ivóvíz mennyiség 2,6%-kal haladja meg a várhatót az évek óta növekvő tendenciát követve;
  - 8 új település 2024. évi tervezett ivóvízágazati bevétele 54,0 MFt-tal több a 2023. évi várhatónál;
- a 2019-ben belépő 6 új település ivóvízágazati bevétele 238,9 MFt, mely 42,3 MFt-tal több, mint a várható árbevétel;
- közérdekű üzemeltetés alá vont települések 2023. évi várhatója 1,2 MFt, 2024. évi terve nincs.
- a szennyvízgyűjtés, kezelés 2024. évre tervezett árbevétele 8 023,6 MFt, a várhatótól 5 077,2 MFt-tal több:
  - a Debrecen területén végzett szennyvízelvezetés tervezett számlázott árbevétele a várhatótól 4 756,3 MFt-tal magasabb: a volumen 1,0%-kal haladja meg a várhatót.

A fogyasztással arányos tervezett szennyvízbevétel várhatóhoz képesti alakulása fogyasztói csoportonként (MFt):

Lakosság	-0,3
Közületek	+111,2
Vállalkozások	+421,5
Nagyfogyasztók	+1 914,4
DMJV és intézményei	+96,7
Vállalatcsoporton belüli	+1 610,2
Összesen	+4 153,7

A debreceni alapidjbevételeből származó árbevétel 602,6 MFt-tal haladja meg a várhatót.

- a régi térségi települések szennyvízágazati bevétele 721,8 MFt, a 2023. évi várhatótól 259,6 MFt-tal több:
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a szennyvízbevétel tervezett összege 107,9 MFt, a várhatótól 30,1 MFt-tal magasabb;
  - a korábbi ISPA települések szennyvízbevételei terve a 2023. évi várhatónál több 135,1 MFt-tal (282,5 MFt);
  - Pocsaj-Esztár és Monostorpályi-Hajdúbagos települések 2023. évi tervezett bevétele 8,5 MFt-tal több a várhatónál;
  - a 2017-től üzemeltetett 4 új település (Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Konyár) szennyvízágazati tervezett bevétele 86,0 MFt-tal több a 2023. évi várhatónál,
- a 2019-ben belépő 6 új település szennyvízágazati bevétele 190,2 MFt, 60,4 MFt-tal több a 2023. évi várhatótól,
- közérdekű üzemeltetés alá vont települése szennyvízágazati árbevételeinek 2023. évi várhatója -0,8 MFt, 2024. évi terve nincs.

A **vízterhelési díj** (szennyvízszolgáltatáshoz és nem kötelező közszolgáltatáshoz kapcsolódó) bevétele 0,8 MFt-tal több a 2023. évi várhatótól, melyet a várhatóhoz képest magasabb szennyvíz volumen idéz elő.

**Az ipari víz értékesítéséből** származó 2024. évi tervezett bevétel 36,7 MFt, mely a 2023. évi várhatótól magasabb: a 2024. évi ipari víz mennyiségét az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. bázis és várható adatai alapján terveztük, mely a 2023. évi várhatóhoz képest 7,8%-kal nő. 2023. június 1-től emelkedett az ipari víz díja 121,1 Ft/m<sup>3</sup>-ről 151,8 Ft/m<sup>3</sup>-re. A díjemelés és a volumennövekedés a várhatót 5,3 MFt-tal meghaladó jövő évi árbevételt eredményez.

**Használati víz értékesítés (Monostorpályi):** az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz tervezett 2024. évi mennyisége Monostorpályi településen 14,3 ezer m<sup>3</sup>, melynek árbevétele 3,0 MFt. A monostorpályi program 2023. év októberében kezdődött, várható befejezése 2024. április. A munkavégzés időszakában a közüzemi vezetéken csak a kutakból származó, kezeletlen használati vízszolgáltatás történt, melynek felhasználása csak szigorúan használati vízként volt megengedett (ivásra és főzésre nem). A beruházás ideje alatt biztosított használati víz díja alacsonyabb a díjjegyzékben található, a használati vízhez alapidj nem kapcsolódik.

**Vízátadás TRV részére Bihartorda és Bagamér** településeken történik. E tevékenységből származó 2024. évi tervezett árbevétel 24,0 MFt, a várható szintjén alakul.

Balkány-Abapusztáról **fogadott szennyvíz tisztítása** történik Nyíradonyban, melynek tervezett árbevétele 1,1 MFt (várhatóval egyező).



A **külső megrendelésre végzett laborvizsgálatok** árbevételét 2024. évben 88,1 MFt-ra tervezzük (a 2023. évi várhatótól 0,7 MFt-tal több). A 2024. év tervezésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- a még nem véglegesített minimális díjmelés mértékét a piaci verseny miatt a 2022. bázisúvra vonatkoztatva,
- jövő évben a szerződéses munkákon felül egyedi munkákkal például a Monostorpályiban várható próbaüzemmel tervezhetünk, mint nagyobb megrendeléssel,
- a RRF-2.3.1-21 Víztudományi és Vízbiztonsági Nemzeti Laboratórium pályázatból 2024. évre 9 MFt bevétel várható, a GINOP\_Plusz-2.1.I-21-2022-00245. számú pályázatból pedig mintegy 4 MFt az előzetes tájékoztatás alapján,
- a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekthez kapcsolódó laboratóriumi munkák árbevétele (13,5 MFt).

A rendelkezésre álló eszközpark és személyi állomány maximális kihasználásával kalkulálunk.

A **nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából és tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó** 2024. évre tervezett **árbevétel** a várhatótól 1,0 MFt-tal kevesebb (a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospercs településekről származó bevételt is); összesen 108,5 MFt.

A **beszállított hulladék ártalmatlanítása**: a várhatóhoz képest a jövő évi tervben 2,7 MFt-os többlet jelentkezik ezen a soron.

Ezen a soron jelenik meg a Tev-AKVA Kft.-vel kötött szerződés alapján a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás (EGIS) 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 Pálinka Kft., Loós és társa Kft. stb.). Ugyancsak itt jelenik meg a Hungerit Zrt.-től származó előtisztított szennyvíz 2023. félévtől (mely félévig a többlettisztítás soron szerepelt).

- A Tev-AKVA Kft. által beszállított, az EGIS Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék éves terv mennyisége 19,0%-kal kevesebb a 2023. évi várható mennyiségtől, ennek bevételi hatása -0,1 MFt.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2024. évi tervezett mennyisége 3,8%-kal több a várhatótól, ennek bevételi hatása 0,2 MFt: a TEVA Zrt. termelési folyamatainak függvényében változó mennyiségben képződő anyag, ilyen mértékű plusz/mínusz eltérésekre számítani lehet.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított Simvastatin melléktermék 2024. évben várhatóan nem kerül beszállításra, így ennek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest -0,4 MFt.
- Az AKSD Kft. folyékony iszaptól 2024. évben tervezetten 2,1 ezer m<sup>3</sup> kerül beszállításra (2023. évi várhatója 2,4 ezer m<sup>3</sup>), ennek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest -0,9 MFt. Ez a bevételforrás pontosan nem tervezhető, attól függ, hogy az AKSD Kft. vesz-e át más szolgáltatóktól ilyen elhelyezendő anyagot.
- 2023. II. félévtől ezen a soron jelenik meg a Hungerit Zrt.-től származó előtisztított szennyvíz árbevétele (korábban többlettisztítás árbevétele). A feldolgozó üzemben kapacitásbővítő beruházásokat hajtottak végre, a feldolgozás indulása után (2023.07.14-től) a képződő szennyvíz nem a vámospercsi közcsatornába kerül, hanem tengelyen kerül elszállításra közvetlenül a Debreceni Szennyvíztisztító Telepre. 2024. évre tervezett mennyiség 4,2 ezer m<sup>3</sup>, melyhez tartozó árbevétel 7,9 MFt (2023. évi várható mennyisége 2,3 ezer m<sup>3</sup>, melynek árbevétele 4,2 MFt).
- Jelentős szállító partnerünk az ebesi Magyar Sajt Kft., melynek 2024. évi beszállított mennyiségét a 2023. évi várható volumennel egyezően tervezzük, jövő évi tervezett árbevétel ezen a jogcímen 17,1 MFt.

- Az egyéb beszállított hulladékból (több partnertől) származó árbevétel a volumen és az eltérő összetétel miatti változó ártalmatlanítási díj együttes hatása, ezen a jogcímen 4,9 MFt-ot tervezünk 2024. évre (2023. évi várható szintjén).
- **többlettisztítás** során 3,6 MFt csökkenéssel terveztünk a várhatóhoz képest:
- TEVA Gyógyszergyárhoz kapcsolódó többlettisztítás tervezett bevétele 1,0 MFt (a 2023. évi várhatóval egyező): a szennyvíz előtisztító új üzemeltetője folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorodott határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;
- 2017. évtől kezdődően a csemegekukorica és borsó feldolgozásából származó szennyvizek tisztítását nem a Globus Zrt. Monostorpályi úti telephelye, hanem a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvíztisztító telepe végzi. Ilyen címen 2023. évben 52,7 MFt bevétel keletkezik várhatóan, mellyel szemben 2024. évre 50,7 MFt bevétellel tervezünk 5,7%-kal csökkenő volumen mellett (várható volumen 228,0 ezer m<sup>3</sup>, jövő évre tervezett volumen 215,0 ezer m<sup>3</sup>);
- az NI Hungary Kft. részére 2017. áprilistól végez cégünk szennyvíz többlettisztítási feladatokat. A 2024. évre a várhatótól 19,5%-kal elmaradó volumennel kalkuláltunk, melynek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest: -0,8 MFt.
- itt jelent meg a vámospércsi HUNGERIT Zrt. technológiai szennyvizének többlettisztítása 2023. 1-6. hónapban, majd júliustól az árbevétel a Beszállított hulladék soron található. Ilyen jogcímen keletkező árbevétel a 2024. évi tervben a Beszállított hulladék soron került tervezésre.

A Tócsókerti **Uszoda** állapotát felmérve az üzemeltetést végző céggel közösen megállapítást nyert, hogy szükséges egy nagyobb volumenű karbantartás elvégzése, melynek elmaradása esetén a balesetmentes, biztonságos működés felelősen nem garantálható. Az önkormányzat az uszoda zárva tartása mellett döntött a szükséges javítások, karbantartások elvégzésének időtartamára, az újraindítás dátuma egyelőre nem meghatározható. Emiatt e tevékenységből származó árbevétellel nem számolunk 2024. évben. Az uszoda üzemeltetés 2024.-ben átadásra kerül a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft-nek.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevétele 723,5 MFt (a várhatónál 842,2 MFt-tal kevesebb). Főbb tételei:

- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 11,9 MFt (2023. évre várható 5,7 MFt);
- Esztár és Tépe esetében önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák továbbszámlázása 2,3 MFt (2023. évi várható 8,1 MFt);
- az üzemeltetett, bérelt ISPA eszközök beruházási munkálatainak tervezett közvetített szolgáltatás értéke 280,0 MFt (2023. évi várható 87,0 MFt);
- a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázott értéke 2024. évi tervben 203,0 MFt, melyből áthúzódó 16,5 MFt (várhatóan 151,3 MFt);
- kistérségek továbbszámlázott vagyonbiztosítása 3,9 MFt (a 2023. évi várhatóval egyező összegben);
- továbbszámlázott GFT engedélyezés díja 2,6 MFt (2023. évi várhatóval egyező összegben);
- DMJV saját forrásból megvalósuló továbbszámlázott beruházás 2023. évi várható értéke 40,9 MFt, ilyen címen 2024. évre tervezett érték 156,0 MFt;
- továbbszámlázott energia (villamos energia és földgáz) 2024. évi terve 40,8 MFt (2023. évi várható 51,4 MFt);

- továbbszámlázott telefon, internet, dolgozói bérlet és alaphozzáférés összesen 2024. évi terve 1,5 MFt (2023. évi várható 1,6 MFt);
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrás (Tócsövölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztésének tervezése) 2024. évben 10,0 MFt (2023. évi várhatója 6,0 MFt - DGÖ ideiglenes vízellátás kiépítése és CATL raktár ivóvíz ellátás tervezése);
- Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé számlázott, a bérelt irodaház üzemeltetésével kapcsolatos költségek 2024. évi terve 6,3 MFt (2023. évi várható 7,1 MFt);
- Antenna Hungária Zrt. felé továbbszámlázott áram tervezett értéke 2024. évben 4,2 MFt (2023. évi várhatója 8,3 MFt);
- 2024. évre nem tervezünk az alábbi jogcímekkel, melyek jelentős tételek a 2023. évi várhatóban:
  - 108,4 MFt a DGÖ infrastruktúra fejlesztés beruházási projektben megépült vízhálózat és szennyvízelvezetés II. üteme (repülőtér összekötése Debrecen, Tégláskert településrész vízilétesítményeivel, tervezési és kivitelezési munkálatok elvégzése) és Pallag 66068/170. és 66068/1. hrsz vízvezeték átépítése 6,0 MFt értékben;
  - a DMJV egyedi megrendelése szökőkutak javítására vonatkozóan pedig 12,5 MFt;
  - DMJV intézményei és társaságai felé továbbszámlázott energetikai költség 1 036,3 MFt értékben;
  - a Nyírségvíz felé továbbszámlázott energetikai költségek értéke 63,5 MFt;

**Építőipari tevékenység** 2024. évre tervezett árbevétele 247,1 MFt-tal haladja meg a 2023. évi várhatót. Legjelentősebb tétele a külső megrendelésre végzett műszaki tanácsadásból származó árbevétel (236,5 MFt), mely a kormány által kiemelten kezelt, Debrecenben megvalósuló víziközmű-infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódik. A 71,0 Mrd Ft-tal támogatott program a debreceni szennyvízátemelőt, a városi ivóvízbázist és ivóvízhálózatot, a szennyvíztisztító telepet és a szennyvízelvezető hálózatot érinti.

**Hőenergia értékesítése** Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé: 2024. évi tervezett mennyiség 9 750 GJ (2023. évi várható mennyiség 11 413 GJ). A hőenergia tervezésénél mindig figyelembe vettük berendezéseink műszaki állapotát és korát. Az idei évben a szükséges karbantartások segítették a többlet energia eladást, viszont a berendezések csak a szükséges karbantartásokat kapták meg és folyamatos a maximális teljesítmény körüli használat, ami további műszaki állapot romlást idézhet elő, ezért nem tudunk többlet energiával tervezni. A 2023-as évben csak egy kis teljesítményű gázmotor (2-es) került felújításra, ami minimális hőértékesítés kieséssel zárult köszönhetően a motor méretének és a gyors felújításnak. A nagy gázmotorjainkat (3-as és 4-es) egyenként legalább 1-1 teljes hónapig kell majd nélkülöznünk 2024. évben a felújításuk során, ami az éves hőtermelésre és értékesítésre is negatív hatást fog gyakorolni. Árbevételi hatása a várhatóhoz képest -91,3 MFt, melyet a díj változása is okoz:

- 2023. évi várhatóban szeptemberig 17 804 Ft/GJ, októbertől 8 873,9 Ft/GJ,
- 2024. évi terv: 8 873,9 Ft/GJ.

**Elektromos áram értékesítésből származó árbevétel** 2024. évi terve 18,2 MFt, mely a várhatótól 7,4 MFt-tal marad el:

- az MVM Partner Zrt. felé értékesíteni tervezett elektromos áram mennyisége 1,3%-kal marad el a 2023. évi várhatótól,
- a várhatóban 2023. szeptemberig 48,936 Ft/kWh, októbertől 34,2552 Ft/kWh díj szerepelt, utóbbi díjon tervezzük a 2024. évet.

A villamos energia esetében a telep önellátása a legfontosabb a villamos energia felhasználása szempontjából. Az értékesítés minimális lesz terveink szerint a következő évben.

**Csurgalékvíz tisztításból eredő árbevétel** 2024. évi terve 12,3 MFt, mely a 2023. évi várhatótól 15,5 MFt-tal marad el, okai:

- az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz jövő évre tervezett mennyisége 6,7%-kal marad el a 2023. évi várhatótól, ennek árbevételi hatása -0,6 MFt;
- 2024. évben jelentősen kisebb volumenben, de számítunk nagy építkezésekhez kapcsolódó beszállítással (a Dósa nádor téri mélygarázs építés befejeződik, ahonnan származó csurgalékvíz 2023. évi volumene 96,1 ezer m<sup>3</sup> volt), ennek árbevételi hatása -14,9 MFt.

**Bérleti díjak árbevétele** 2024. évben 1,7 MFt-tal haladja meg a 2023. évi várhatót, a bérleti szerződésekben rögzítettek szerinti díjváltozással.

**Anyageladásból származó jövő évi tervezett árbevétel** 15,4 MFt-tal kevesebb, mint a 2023. évi várható, okai:

- értékesített cserélt vízmérők (MOM Zrt. és Jankovics és Jankovics Kft. felé) kisebb árbevétele (2023. évi várható árbevétel ezen a jogcímen 27,1 MFt, 2024. évi terv árbevétel 21,9 MFt – a cserélendő vízmérők darabszámát, átmérőjét és értékesítési árát figyelembe véve),
- egyéb partnerek felé értékesített anyagok árbevétele a várhatóban 12,3 MFt (melyből ÉRV Zrt. felé értékesített anyagok árbevétele 11,1 MFt volt), ezzel szemben a 2024. évi terv ezen a jogcímen 2,1 MFt,
- a DEVÍZÉP Kft. felé értékesített anyagok volumene a várható szintjén alakul (10,0 MFt).

Tagvállalatok részére végzett **könyvelési, bérszámfejtési és vízóraleolvasási tevékenységből eredő tervezett bevételünk** 9,7 MFt-tal haladja meg a várható szintjét, ezen tevékenységek együttes 2024. évi terve 51,1 MFt. (tartalmazza a bérfejesztés miatti emelést).

**További egyéb árbevételek terve** 3,3 MFt-tal marad el a várhatótól, főbb tétele: egyéb vízgazdálkodási tevékenységek (tűzcsap ellenőrzés, tűzcsapon történő vízmennyiség mérés, szűkítés főcsap zárás-nyitás) tervezett árbevétele a várhatótól 2,8 MFt-tal elmarad.

Az **exportértékesítés** 2024. évi terve 3,4 MFt, mely romániai leányvállalatunk által igényelt tanácsadási szolgáltatás és bérleti díj értéke.

Az **aktivált saját teljesítmények** 2024. évre tervezett értéke 188,0 MFt, mely a 2023. évi várhatótól 64,5 MFt-tal kevesebb.

A tervezett értékből:

- 177,6 MFt saját előállítású eszközök aktivált értéke (2023. évi várható 242,1 MFt),
- 6,0 MFt a káresemények és 4,4 MFt az üdülés meg nem térített költsége (2023. évi várhatóval egyezően).

<b>5821 Saját előállítású eszközök aktivált értéke befejezett (projektenként)</b>	<b>2023. évi várható</b>	<b>2024. évi terv</b>
<b>adatok MFT-ban</b>		
Bekötési vízmérők cseréje Debrecen (saját rezsiz projekt)	131,3	105,0
Bekötési vízmérők cseréje Települések (saját rezsiz projekt)	69,1	30,6
Egyéb, nem nevesített projektek	0,0	42,0
Monostorpályi acél ivóvízvezeték kiváltás	0,2	0,0
Monostorpályi acél ivóvízvezeték kiváltás	0,3	0,0
Db.Péterfia-Thaly gerincvezeték csere	1,1	0,0
Józsa,Felsőjózsa u. gerincvezeték csere	1,5	0,0
Db.Vámospércsi-Pillangó u.gerincvezeték csere	1,8	0,0
Db. Március 15.u.4.gerincvezeték csere	0,4	0,0
Db. Szoboszlói-Salétrom u.csomóponti munka	4,1	0,0
Db.,Köntösgátsor NA400 szennyvíz vezeték felújítás	1,3	0,0
Db.,Csárda u. szv.gerincsatorna építése	1,5	0,0
471-es Főút szennyvízvezeték kiváltás	3,0	0,0
I. Telep 9.sz. szűrőhenger felújítás	2,2	0,0
Debrecen,Sólyom-Halasi u.csomópont felújítás	1,9	0,0
Db.,II.telep előtt DN 300 vezeték kiváltás	6,2	0,0
Debrecen,Híd u-Szabó Kálmán u.sarok víziközmű munkái	4,7	0,0
471-es Főút vízvezeték kiváltás	4,4	0,0
Debrecen,Jánosi u.gerincvezeték csere	0,9	0,0
I. Telep zavarosság mérő beépítés	0,3	0,0
Debrecen, Hun utcai csatorna bélelés	4,0	0,0
Debrecen, Alkotás u. 114. sz. 7 méter hosszban NA 80 PVC gerincvezeték csere	1,0	0,0
Db.Vezér u.Ipari Park szv.átemelő fejlesztés	1,1	0,0
<b>összesen:</b>	<b>242,1</b>	<b>177,6</b>

Saját rezsiz beruházásként tervezzük az alábbiakat:

- Az elmúlt 5 év tapasztalatából adódóan a GFT beruházásoknál saját munkát nem végzünk, mind külső vállalkozó által végzett. Az évközbéli haváriából adódóan csomópont javítást, építéseket végzünk (nagy dimenzió), amelyekre külön munkaszámot kérünk és felmérési naplót készítünk. Ez évente 8-10 db tétel, értéke 42,0 MFT.
- a 2024. évi vízmérőcserek tervezett összes ráfordítása 135,6 MFT: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve vízmérők saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai.

2024. évre tervezett vízmérőcsere Debrecen	105 000 eFt
2024. évre tervezett vízmérőcsere térség	30 620 eFt
<b>összesen</b>	<b>135 620 eFt</b>
- ebből anyagköltség	78 310 eFt
- ebből személyi jellegű ráfordítás	57 310 eFt

vízmérő csere db	2023. várható	2024. terv
Debrecen	10 531	8 889
Térség	6 421	3 411
összesen	16 952	12 300

Az egyéb bevételek 2024. évi tervezett értéke 2 124,9 MFT, a 2023. évi várhatótól 641,3 MFT-tal kevesebb. Az eltérés tényezői:



**A lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás** (vásárolt víz támogatás) és a **nem számlázott utólag kapott engedmény** összege a 2024. évi tervben 243,5 MFt, melyből Debrecenre érintő 229,8 MFt (2023. év várhatóval egyező), melyen túl kalkuláltunk a térséget érintően 13,7 MFt-tal: a Debrecenre érintő megítélt támogatást 60,0 MFt értékben tervezzük (évek óta csökken a támogatás összege), mellyel szemben azonos értékben nő a nem számlázott, utólag adott engedmény értéke.

adatok eFt-ban	2023. VH			2024. terv		
	Debrecen	térség	Vízmű összesen	Debrecen	térség	Vízmű összesen
9641 Vásárolt vízre kapott támogatás (lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás)	42 675,4	13 729,3	56 404,7	60 000,0	13 729,3	73 729,3
965 Nem számlázott utólag kapott engedmény	187 112,1	0,0	187 112,1	169 787,5	0,0	169 787,5
	229 787,5	13 729,3	243 516,8	229 787,5	13 729,3	243 516,8

**Biztosítótól kapott kártérítés** összege 23,9 MFt-tal kevesebb a 2024. évi tervben, mint a várhatóban (kiemelkedő tétel a várhatóban a Debrecen, Rakovszky utcán történt káreseményhez kapcsolódó biztosítói kártérítés összege).

Egyéb **késedelmi kamatot, bírságot, kártérítést, illetve behajtási költségátalányt** 189,1 MFt-tal többet terveztünk 2024. évre, mint a 2023. évi várható, ebből:

- késedelmi kamat és bírság 3,1 MFt-tal kisebb összegben szerepel a 2024. évi tervben a várhatóhoz képest,
- behajtási költségátalány a várhatóval azonos összegben került tervezésre,
- 471. sz. főút közműkiváltása kapcsán 2023. évben utalt ÉKM előlegből (1 681,2 MFt) 192,1 MFt, melynek összege a megvalósított vagyon átadásával egyidejűleg 2024. évben kerül elszámolásra kártalanítás jogcímen ezen a soron (3 projekt már elszámolásra került 2023. év végén).

**Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás** sor 2024. évi tervezett összege 14,8 MFt, a várhatónál 2 060,4 MFt-tal kevesebb:

- 2024. évre is tervezünk Nyírlugos Önkormányzattól kapott működési célú támogatást 1 MFt összegben, a várhatóval egyező összegben;
- közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás 2024. évi tervezett összege 6,2 MFt, 2023. éves várhatója 5,1 MFt: 2024. évre 3 fő közfoglalkoztatott-tal és 10%-os garantált minimálbér emelkedéssel tervezünk;
- a GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódóan 25,8 MFt értékű várható támogatással számoltunk 2023. évben, mellyel szemben a 2024. évi tervben 7,8 MFt szerepel (képzési költség 50%-a és bértámogatás összesen);
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatos költségek ellentételezésére kapott központi támogatás a várhatóban 87,4 MFt értékben szerepel, ilyen jellegű támogatás 2024. évben nem lesz;
- nem tervezett tétel volt 2023. évben az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás összege 1 954,6 MFt évközi igénylés és döntés alapján: 2023. január 1.-2023. december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására. Ilyen jellegű támogatással 2024. évre nem tervezünk.



Több a **céltartalék felhasználásból származó 2024. évre tervezett bevétel** a 2023. évi várhatóhoz képest 144,5 MFt-tal, melyből:

- személyi jellegű ráfordításra képzett céltartalék visszavezetése 42,7 MFt (2023. évi várhatóban 71,2 MFt a nyugdíjazásokkal összefüggésben),
- jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása soron a 2024. évi terv 215,2 MFt, mellyel szemben a 2023. évi várható 42,2 MFt, az alábbi jogcímek szerinti bontásban (eltérés +173,0 MFt).

A térségi települések üzemeltetési szerződéseinek 2024.12.31.-ével való felmondásával összefüggően minden céltartalék visszavezetésre kerül, még akkor is, ha nem lesznek a képzés során meghatározott karbantartási munkák 2024. évben.

<b>Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás</b>	2023. várható	2024. terv
jogcím	MFt	
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	0,7	8,0
Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítések, gerinc- és bekötővezeték javításokra	0,0	10,0
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	2,5	5,2
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	0,1	9,9
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	0,9	0,0
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (szennyvízbírság)	0,1	2,1
Tolózárok cseréje a Térségi üzem működési területén	3,1	0,0
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	2,1	7,9
a 2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	20,0	10,0
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	2,7	3,7
Céltartalék alapítás-átszervezés ktg-re	0,0	158,2
Céltartalékképzés csőtörésekre	10,0	0,0
<b>összesen</b>	<b>42,2</b>	<b>215,2</b>

**Sajátos egyéb bevételek** összege a tervben 1 361,0 MFt, a 2023. évi várhatótól 1 108,5 MFt-tal több, melynek főbb tényezői:

- a 471. főút víz- és szennyvízvezeték rekonstrukciójához kapcsolódó, közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló beruházások sajátos egyéb bevétele 120,4 MFt, melyből:
  - ivóvizet érintő 104,5 MFt,
  - szennyvizet érintő 15,9 MFt.
- Debrecen ivóvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2024. évi terve 44,7 MFt (2023. évi várhatója nincs):
  - DMJV pénzeszköz átadás 8,1 MFt,
  - Debrecen, Liliom utca és Vámspércsi út vízvezeték kivitelezése 36,6 MFt;

- Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2024. évi terve 750,7 MFt (várhatóan 0,2 MFt):
  - Hun utcai szennyvízcsatorna hálózat (250,0 MFt),
  - DMJV pénzeszköz átadás 216,2 MFt,
  - Tócsövölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése (tervezés) 280,0 MFt.
- Energiahatékonysági Pályázathoz kapcsolódóan a várhatóval azonos összegben szerepel a 2024. évi tervben:
  - szivattyúk cseréje 29,2 MFt,
  - I. telepi napelem park megvalósításával összefüggő támogatás 5,0 MFt;
- vízminőségjavító projekthez kapcsolódóan Hencida 2. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója támogatása 13,3 MFt
- az üzemeltetett víziközművek koncessziós szerződésével kapcsolatos bevételt 365,4 MFt összegben terveztük (Biharkeresztes-Ártánd), melynek értéke a várhatóan 60 MFt (a szerződés felmondásával meg kell szüntetni a térítésmentes koncessziós jogot);
- Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatásának terve 15,6 MFt (várhatóan 0,4 MFt); az üzemeltetés során átadásra és selejtezésre kerülő eszközökhöz tartozó halasztott bevétel megszüntetése 2024. év végén;
- a 2023. évi várhatóval azonos összegben szerepel támogatás a jövő évi tervben:
  - a „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs törendszerének rekultivációja” miatt (6 MFt),
  - szennyvíztisztító fejlesztésre kapott állami támogatás (0,2 MFt),
  - csatornahálózat közműfejlesztési hozzájárulásból (0,01 MFt),
  - vízvezeték közműfejlesztési hozzájárulásból (0,1 MFt),
  - uszoda fejlesztésre kapott támogatás (0,1 MFt);
  - a 471. főút vízvezeték rekonstrukciójához kapcsolódó NIF támogatás összege 4,2 MFt,
  - csatornarekonstrukciós beruházásokra kapott támogatás összege (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2,8 MFt,
- VÁRA II. búvárszivattyúk beszerzéséhez kapcsolódó sajátos egyéb bevétel 2024. évi terve 3,1 MFt (várhatója 2,7 MFt).

A **pénzügyi műveletek tervezett bevétele** 2024. évre 743,5 MFt, a 2023. évi várhatótól 311,9 MFt-tal kevesebb.

- 239,7 MFt **osztalékbevételt** tervezünk a Devizép Kft. részéről, mely a 2023. évi várhatótól 226,8 MFt-tal nagyobb, az adózott eredmény jelentős növekedése miatt (Építési és Közlekedési Minisztérium részére végzett munkák és egyéb építőipari tevékenységből származó többletbevételekkel összefüggően);
- **cash-poolon belüli kamatbevétellel** 2024. évre 452,4 MFt-tal kalkuláltunk (7,6%-os cash-pool kamattal), a 2023. évi ilyen című várható pénzügyi bevétel 987,8 MFt volt;
- kapcsolt vállalkozástól (ANH Kft.) kapott kamat két soron jelenik meg:
  - befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek soron tárgyidőszakban várhatóan 45,5 MFt jelenik meg (tartósan adott kölcsön után kapott/járó kamat), mellyel szemben a 2024. évi terv 45,3 MFt,
  - cash-pool-on kívüli kamatbevétel jövő évre tervezett összege 5,9 MFt, mely a

A társaságnál a **2024. évi üzleti tervben a ráfordítások összege 18 212,8 MFt**. A terv és az előző évi ráfordítás különbsége +4 979,4 MFt (+37,6 %).

	2023. várható	2024. terv	Eltérés	Eltérés %-a
Anyagjellegű ráfordítások	7 318,9	6 257,4	-1 061,5	-14,5
Személyi jellegű ráfordítások	4 137,5	5 337,4	1 199,9	29,0
Értékcsökkenési leírás	1 083,5	1 211,6	128,1	11,8
Egyéb ráfordítások	691,0	5 401,4	4 710,4	681,7
Pénzügyi műveletek ráfordítása	2,5	5,0	2,5	99,6
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>13 233,4</b>	<b>18 212,8</b>	<b>4 979,4</b>	<b>37,6</b>

Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évi tervezett értéke 6 257,4 MFt, az előző évitől **1 061,5 MFt-tal**, (14,5 %-kal) **kevesebb**.

Az **anyagköltség** tervszáma 3 287,7 MFt, 14,5 %-kal **557,9 MFt-tal kevesebb** az előző évitől:

- Az alapanyagok költségének többlete 53,1 MFt, mely a beszállítók által előrejelzett és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által a tervezési premisszában megadott áremelések hatása:
  - az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok (a Nátrium-hipoklorit különböző savak és lúgok, illetve a klórgáz, mint a műanyagipar melléktermékei) 22%-os (+7,3 MFt) a 2023. év végi szerződött ár szerinti,
  - a szennyvízkezelési vegyi alapanyagok átlagos 25,8%-os (az euró árfolyam növekedése, valamint az üzemanyag áremelkedésével összefüggő) áremelése (+40,8 MFt) a közbeszerzési 2023. év végi szerződött ár szerint,
  - az egyéb ki nem emelt alapanyagok (elsősorban az építőipari termékek) 5%-os áremelkedése (+5,1 MFt).
- A műszaki, fenntartási, segédanyagok tervezett értéke 12,5 MFt-tal kevesebb, mint a várható:
  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2024. évben 78,3 MFt (a várhatótól 32,6 MFt-tal kevesebb), mely a 8 éves lejárá hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve a 12 300 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjére és járulékos munkálataira tervezett 135,6 MFt anyagköltség hányada. 2023. évben várhatóan 16 952 darab mérő kerül lecserélésre 200,3 MFt értékben (anyaghányad várhatóan 110,9 MFt),
  - a vízmérő cseréken kívül a saját munkavállalókkal elvégezni tervezett felújítások anyagköltsége 15,0 MFt-tal több a várhatótól: az évközbéli haváriából adódó csomópont javítások, építések tervezett darabszáma 8-10 db,
  - a felsoroltakon kívüli karbantartási feladatokhoz felhasznált anyagok költségtöbblete 6,5 MFt:
    - 5,0 MFt a debreceni vízhálózati üzemben Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítések, gerinc- és bekötővezeték javítások anyagköltségére tervezett összeg,
    - 3,6 MFt szintén a debreceni vízhálózatra az extrém havária helyzetek esetén gerincvezeték és bekötővezeték javítása-cseréje, nagyfelületű bontási munkaterület helyreállításának tervezett anyagköltsége,
    - 8,8 MFt-tal kevesebb a debreceni szennyvíztisztító üzemben az ISPA iszapkezelés gépi berendezései javításának anyagköltsége (2024. évben meghibásodás esetén külső vállalkozó igénybevételére lesz szükség, ezért idegen javításként tervezzük az esetleges meghibásodás esetén a karbantartást),
    - 2,8 MFt-tal több a vízhálózati csővezetékek és a kisgépek fenntartási anyagköltsége a hálózat és az eszközök korosodásával összefüggően,

- 2,7 MFt-tal több a szennyvíz gyűjtő-, bekötővezeték és műtárgyak javításához kapcsolódó anyagköltség a hálózat előregedésével összefüggően,
  - 2,3 MFt-tal kevesebb a térségi településekre tervezett fenntartási anyagköltség,
  - 3,5 MFt-tal több a ki nem emelt Debrecenre tervezett fenntartási anyagköltség az 5%-os premisszában meghatározott inflációs hatás miatt.
- Az üzemanyagköltség többlete 25,5 MFt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által összeállított premisszában meghatározott 2024. évre vonatkozó árakkal számítottan, ami a benzin esetében 37,5 %-kal több (4,7 MFt-os többletköltség), a gázolaj esetében 21,8 %-kal több (16,1 MFt-os többletköltség) a 2023. évi várható átlagos üzemanyagáraktól. A fennmaradó 4,7 MFt-os többletet a 14 db többlet gépjármű okozza a giga projekthez kötődően.
- Az energiaköltség 631,3 MFt-tal csökken:
- **A villamos energia 557,3 MFt-tal lesz kevesebb mint a várható:**
    - A 2024-es évre a szerződött **villamos energia nettó ára** (áramdíja): 79,5 Ft/kWh, a 2023-as évben ez 119,38 Ft/kWh volt (hatása -596,9 MFt).
    - A 2024. évi tervezés során az RHD díjakat 43 Ft/kWh értékkel kalkuláltuk, 9,1 %-kal emelve a jelenlegi 39,42 Ft/kWh értéket, mivel az elosztási díjra vonatkozóan az árszabályozási cikluson belül évenkénti ármegállapítás első időpontja 2024. január 1. és így az év elejétől a díj módosításával kalkulálunk. (hatása +53,6 MFt). A 2024. évre tervezett rendszerhasználati és egyéb díjtételeket is tartalmazó átlagos díj 122,5 Ft/kWh a 2023. éves várható átlagos 158,8 Ft/kWh-tól 22,9 %-kal kevesebb.
    - A vásárolt villamos energia mennyiség tervezett értéke 0,7 %-kal kevesebb a várhatótól (hatása -14,0 MFt) az energiahatékonyság további növelésével.
  - **A gázenergia 74,0 MFt-tal csökken:**

A 2024-es évre a szerződött földgáz nettó ára (molekuladíja): 28,207 Ft/kWh (300 Ft/m<sup>3</sup>), a 2023-as évben ez 82 Ft/kWh, azaz 879 Ft/m<sup>3</sup> volt. A rendszerhasználati díjak a földgázrendszer használatához kapcsolódóan a 2022/2023-as gázévet bázisként véve átlagosan 9%-kal emelkedtek 2023. október 1-től átlagosan 150 Ft/m<sup>3</sup>-re. A 2023/2024-es gázévre így, a rendszerhasználati díjakkal együtt, a földgáz energia díja átlagosan 450 Ft/m<sup>3</sup>-re csökken (hatása -74,0 MFt).

A vásárolt gázenergia mennyiségét várható szinten tervezzük.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége 11,7%-kal 3,5 MFt-tal több, ami a 2023. évközi és a 2024. évi előrejelzett áremelések (átlagosan 10%) hatása, 3,0 MFt. Valamint a gigaprojekthez kapcsolódóan felvenni tervezett munkavállalók többlet irodaszer igényét 0,5 MFt-ra kalkuláljuk.
- Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás (munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyag) költsége 3,7 MFt-tal több az áremelkedésekkel összefüggően (hatása +6,1 MFt), valamint 1,0 MFt-ot tervezünk a gigaprojekttel kapcsolatos egyéb ki nem emelt anyagfelhasználásra.

Az **igénybe vett szolgáltatások** tervezett értéke 1 881,8 MFt, 21,2 %-kal, **328,6 MFt-tal több** a 2023. évitől:

- 50,8 MFt-tal több a karbantartás, javítás költsége: a gépjárműjavítás, karbantartás költsége 2,5 MFt-tal, az egyéb javítás, karbantartás költsége 48,3 MFt-tal több:
  - 1,0 MFt az uszoda javítási költsége, mely az új üzemeltetőnek való átadást megelőző minimálisan szükséges karbantartási feladatokra tervezett összeg,
  - 2,4 MFt a debreceni vízhálózati üzemben Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítések, gerinc- és bekötővezeték javításokra tervezett összeg,
  - 9,6 MFt szintén a debreceni vízhálózatra az extrém havária helyzetek esetén gerincvezeték és bekötővezeték javítása-cseréje, nagyfelületű bontási munkaterület helyreállításának tervezett idegen javítási költsége,
  - 3,8 MFt-tal több a vízhálózati csővezetékek és a hálózatdiagnosztika fenntartási költsége a hálózat korosodásával összefüggően,

- 3,2 MFt-tal több a debreceni szennyvíztisztító üzemből az ISPA iszapkezelés gépi berendezései idegen javításának költsége,
  - 4,5 MFt-tal több a debreceni szennyvízátemelők és 1,5 MFt a szennyvíztisztító üzem szivattyúinak a tervezett javítási többletköltsége,
  - 1,1 MFt a saját és 2,8 MFt az ISPA gázmotorok javítására tervezett többletköltség,
  - 2,6 MFt-tal lesz több a számlanyomtatás fenntartási költsége,
  - 4,7 MFt-tal lesz több Mikepércs csatornahálózatának javítása,
  - a fennmaradó 11,1 MFt költség-többlet a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása.
- A postaköltség 7,6 MFt-tal több: a 2023. évközi 9 %-os áremelést (hatása +1,3 MFt) 2024. év elejétől újabb 15%-os áremelés fogja követni (hatása +6,3 MFt).
- A távközlés költsége 1,0 MFt-tal több: a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása 0,3 MFt és 0,7 MFt a 2024. évben felveendő létszám mobiltelefon használatának többletköltsége a gigaprojekthez kapcsolódóan.
- 17,1 MFt-tal nő az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége:
  - a nyomtatás, fénymásolás költsége 1,6 MFt-tal nő, amiből a Debreceni Irodarendszer Kft.-vel elérni tervezett 15%-os díjemelést hatása 1,5 MFt (jelenleg 25%-os díjemelési ajánlatot adott), és 0,1 MFt a gigaprojekthez kötődő többlet nyomtatási költség,
  - a távfűtés 0,9 MFt-tal csökken: 2023. október 1-től a fizetendő hődíj a felére csökken, 15 334 Ft/GJ-ra (hatása -6,5 MFt), miközben az alapidíjak 15%-kal emelkednek (hatása +0,7 MFt), a vásárolt távhő mennyisége (a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. tervadata szerint 38,2 %-kal nő (a 2023. éves várható 576 GJ-ról 796 GJ-ra a 2024. évi tervben), hatása +4,9 MFt.
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás költség-többlete 28,3 MFt, az 5,0 %-os inflációs rátával (+14,4 MFt), és a térségi településeken az iszap folyamatos elszállításával (6,2%-os mennyiségi többlet hatása +3,8 MFt, a több, mint tíz éves iszapcentrifugák hatékonyságának romlásával összefüggően), Debrecenben 4,0 %-os mennyiségi többlettel (hatása +10,0 MFt) számolva, mivel a 2023-as évben minden településen kisebb volt az iszap mennyisége, mint az előző évek átlaga a 2023. évi közel 40 %-kal több csapadék miatt,
  - a műszaki egyéb anyagjellegű költségek összege 12,2 MFt-tal lesz kevesebb a tervezettől, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által 2024. évre előrejelzett 5%-os inflációs hatással (+1,2 MFt) kalkulálva és a 2023. éves eseti jellegű tételekkel nem tervezve, melyek a következők:
    - 8,8 MFt a villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálat,
    - 3,4 MFt Debrecen Csapó utca roncsolásmentes vizsgálatának és az ezzel együtt járó ideiglenes forgalomkorlátozásnak a költsége,
    - 1,2 MFt a bagaméri ingatlan kárelhárítás miatti kártalanítás költsége.
- 221,2 MFt-tal nő a bérleti díj tervezett értéke a várhatóhoz képest:
  - Az ingatlanok bérleti díja 0,2 MFt-tal lesz több, ami a Civisház Zrt. bérleti díj többlete a Hatvan u. 12-14. szám alatti épület biztosítási díjának növekedésével, valamint a budapesti garáznál az építményadó emelkedésével összefüggően.
  - A járművek bérleti díja 8,3 MFt-tal több:
    - az 5 éves bérleti szerződés megszűnése miatt a lejáró autót tovább béreljük csökkentett bérleti díjjal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től (2023. évközi változások 2024. éves hatása -0,9 MFt, és a 2024. évközi változások hatása -1,0 MFt),
    - a 2024. évtől lízingelt 14 db jármű lízingdíja 10,8 MFt,
    - 2023. 07. hóban volt eseti jellegű járműbérlet a Devizép Kft.-től, 2024. évben terveink szerint nem lesz (-0,6 MFt),



- Az egyéb bérleti díj 212,7 MFt-tal nő, 2023. éves várható értéke 238,5 MFt, míg a terv 451,2 MFt:

			MFt
	2023. évi várható	2024. évi terv	eltérés
<b>Egyéb bérleti díj költsége</b>			
Debrecen ISPA eszközök közműhasználati díja (felújítási tervvel összefüggően)	87,2	280,0	192,8
4 térségi ISPA eszközök közműhasználati díja	70,8	66,7	-4,1
Egyéb térségi települések eszközhasználati díja	65,5	78,8	13,3
Biharkeresztesi-ártándi koncessziós díj	5,7	11,9	6,2
Nyírlugos koncessziós díja	1,0	1,0	0,0
Egyéb bérleti díj	8,3	8,8	0,5
Területbérlet	0,0	4,0	4,0
<b>Összesen</b>	<b>238,5</b>	<b>451,2</b>	<b>212,7</b>

- 1,8 MFt-tal több a vagyonvédelem költsége 2024.02.01.-től 3,7 %-os áremelkedéssel tervezve.
- 13,4 MFt-tal több a takarítás, rovar és rágcsálóirtás költsége:
  - a takarítási költség a premisszában meghatározott inflációs ráta szerint 5 %-kal fog emelkedni 2024.07.01.-től (+1,0 MFt), a 2023. 06. 01.-től érvényes 10,2%-os emelés hatása +2,1 MFt, összes költség emelkedés 3,1 MFt,
  - a rovar- és rágcsálóirtás 10,0 MFt-tal fog emelkedni, mivel Debrecen Városvezetésének kérésére 2023. évtől ismételt rágcsálógyérítést kell végeznünk, melynek becsült költsége 2024. évben 20,0 MFt lesz (kétszeri irtás a 2023. évre várhatózott egyszeri 10,0 MFt-tal szemben),
  - valamint a parkfenntartás költsége 0,2 MFt-tal fog nőni az 5%-os inflációval számolva.
- 6,0 MFt-tal kevesebb az egyéb szakértői díjak költsége, mivel a következő 2023. évben eseti jelleggel felmerülő költségekkel nem tervezünk 2024. évben:
  - a szemléletformáló pályázat 2023. éves összege 4,8 MFt (2023. októberében lezárult),
  - a 2023. évben érkezett új energetikus betanítási idejére kifizetett 1,2 MFt értékű 3 havi energetikai szakértői díj,
  - 1,6 MFt volt a Ginop Plusz 3.2.1 pályázat - VANESSIA Kft. pályázatkészítésre kifizetett költsége,
  - 1,6 MFt-tal nő a belső ellenőrzés és a megfelelési tanácsadás költsége, mivel a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. jóváhagyta a belső ellenőrzés és a megfelelési tanácsadás 12%-os díjemelését, valamint a belső ellenőrzés darabszámának a 2023-as 1 db-ról 2024. évre 2-re emelését.
- 33,5 MFt-tal kevesebb a hirdetés, reklám költsége, mint a várható:
  - a szemléletformáló pályázat 2023. éves összege 35,6 MFt (2023. októberében lezárult),
  - a közvéleménykutatás 2024. évi tervezett költsége 1,8 MFt, mivel MEKH kötelezés írja elő a 2 évenkénti lebonyolítását, ezért 2023. évben nem merült fel ilyen jellegű költség.
  - 2 MFt-tal több a honlapüzemeltetés költsége a PW Stúdió 20%-os áremelési szándéka szerint.



2024. évi oktatási tervünk összege 41,7 MFt (9,1 MFt-tal több a várhatótól), melyből

- Hatósági és szakmai továbbképzésekre 21,8 MFt összeget tervezünk 189 fő részére,
  - a 2023. évben elkezdett GINOP plusz program folytatódik haladó excel, reziliencia, problémamegoldás képzésekkel 136 fő részére 9,7 MFt költséggel,
  - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 343/2022. (10.28.) számú határozata támogatja a „Kulcsemler Program” 2023. áprilisától való bevezetése 2024. évre tolódik 6,0 MFt költséggel 32 fő részére,
  - Szakmai konferenciákra és ágazati szakmai napokra 4,2 MFt összeget tervezett 64 fő részére.
- 41,9 MFt-tal több az egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett költsége, melyből a kiemelt tételek:
- 31,8 MFt az informatikai szolgáltatás többlete:
    - a DV Info Kft.-től igénybe vett informatikai szolgáltatások többletköltsége 18,4 MFt:
      - 4,7 MFt-os Microsoft 365 szolgáltatás számlázása átkerül a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-hez,
      - 3,4 MFt a többletlétszámhoz kapcsolódó gépigény, a giga projekt költségvonzata,
      - 5,4 MFt a magas kihasználtsággal összefüggő gép- és monitorcserék többletköltsége,
      - 8,9 MFt a DV Info Kft.-nél a tervbe beépített (a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által jóváhagyott) 5 %-os áremelések miatti költségtöbblet,
      - 2,2 MFt a 2024. évi funkcionális bővítések tervezett költsége,
      - 3,2 MFt az e-ügyintézés darabszámának 2023. évközi folyamatos növekedésével összefüggő IÉR költségtöbblet 2024. évesített hatása összesen,
    - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. fogja a DV Info Kft. helyett 2024. márciusától számlázni a Microsoft 365 szolgáltatást a Debreceni Vízmű Zrt. részére azonos, 4,7 MFt összegben,
    - 5,6 MFt az ivóvíz- és a szennyvízágazaton 2024-ben beüzemelésre kerülő hidraulikai modell informatikai támogatásának költsége,
    - a fennmaradó 3,1 MFt az áremelések hatása: 3 szolgáltató jelzett 5 %-nál magasabb áremelést (IT SCHeurity Kft. – 33 %, PW Stúdió – 20 %, Multimex Kft. – 10%, összes hatása +1,9 MFt), a többi szolgáltatónál a premisszában meghatározott 5 %-kal tervezünk (+1,2 MFt),
  - az üzletviteli tanácsadás 9,1 MFt-os többlete a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 7%-os díjemelésének hatása,
  - az egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 0,9 MFt-tal lesz több, ami a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása.

Az **egyéb szolgáltatások** tervezett értéke 382,3 MFt, a 2023. évi várhatótól 40,9 MFt-tal több:

- a bankköltség 18,3 MFt-tal (10,7 %-kal) több:
  - a postai díj 15%-os emelkedésével és változatlan forgalommal,
  - a bankkártyás jutalék 5%-os emelkedésével,
  - a forgalom nominális bővülése miatt a tranzakciós illeték 5%-os emelkedésével kalkulálva.
- a hatósági díjak, illetékek értéke 0,6 MFt-tal több: ami a települések ivóvízbiztonsági tervének 2024. évi lejárataival függ össze,
- a biztosítási díj 6,9 MFt-tal nő:

- 5,1 MFt a felelősségbiztosítás költségének többlete a 2023.11.01.-től érvényes új biztosítással összefüggően: ettől kezdve már nem a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. számlázza tovább a költségét, hanem közvetlenül a biztosítóval történt szerződéskötés a 2023. évi extrém káresemény következtében,
- 0,3 MFt a kötelező környezetvédelmi biztosítás díja, amit a veszélyes és nem veszélyes hulladék hasznosítási engedélyünk 2024.08.31.-ai lejártát követően kell fizetnünk az engedély megújítása érdekében, a hulladék gazdálkodási törvény változásával összefüggően,
- a gépjárműbiztosítás 1,3 MFt-tal nő terveink szerint a gépjárművek darabszámának növekedésével, inflációs hatással itt nem kalkuláltunk,
- a vagyonbiztosítás 0,2 MFt-tal lesz több az alkusztól megkapott kötvény szerint a vagyonelemek növekedésével párhuzamosan,
- az egyéb biztosítási díjtételeknél nem tervezünk változást,
- az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségén belül a vízkészlet járulék a várhatóval egyező, míg a felügyeleti díj 15,1 MFt-tal nő, ami egyrészt a 2024-től életbe lépő kibebiztonsági felügyeleti díj 12,0 MFt-os költsége, valamint a MEKH felhasználói egyenértékét a tényadatokhoz igazítva új felügyeleti díjakat állapított meg, melynek többlete 3,1 MFt.

Az **eladott anyagok beszerzési értékének** tervezett költsége 2024. évre 31,3 MFt, a **csökkenés 11,0 MFt** 2023. évhez képest, mely az alacsonyabb anyagértékesítéshez kapcsolódó beszerzési érték változásával függ össze.

A tovább számlázott szolgáltatások ráfordítása 674,2 MFt (a várhatónál **862,2 MFt-tal kevesebb**).  
Főbb tételei:

- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák tovább számlázása 199,0 MFt, melyből 2023. évről áthúzódó 15,3 MFt (2023. évi várható 145,1 MFt),
- Esztár, és Tépe esetében önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák tovább számlázása 2,1 MFt (2023. évi várható értéke nem volt);
- az üzemeltetett, bérelt ISPA eszközök beruházási munkálatainak tervezett közvetített szolgáltatás értéke 259,3 MFt, melyből 2023. évről áthúzódó 15,3 MFt (2023. évi várható 81,2 MFt);
- kistérségek tovább számlázott vagyonbiztosítása 3,9 MFt, tovább számlázott GFT engedélyezés díja 2,6 MFt (mindkettő a 2023. évi várhatóval egyező összegben);
- DMJV saját forrásból megvalósuló tovább számlázott beruházás 144,4 MFt (2023. évi várható 6,0 MFt);
- tovább számlázott energia (villamos energia és földgáz) 40,8 MFt (2023. évi várható 56,4 MFt);
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrás (Tócsóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztésének tervezése) ráfordítás értéke 2024. évben 9,3 MFt (2023. évi várhatója 4,9 MFt - DGÖ ideiglenes vízellátás kiépítése és CATL raktár ivóvíz ellátás tervezése),
- egyéb tovább számlázott szolgáltatások (Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé számlázott, a bérelt irodaház üzemeltetésével kapcsolatos költségek, telefon-internet, bérletterítés) együttes ráfordítás értéke 12,8 MFt (várható értéke 13,5 MFt volt),
- 2023. évi várhatóban szereplő, 2024. évre nem tervezett tételek:
  - a DMJV intézményei és társaságai részére tovább számlázott villamos energia költsége 1 036,3 MFt,
  - 100,7 MFt a DGÖ infrastruktúra fejlesztés beruházási projektben megépült vízhalózat és szennyvízelvezetés II. üteme (repülőtér összekötése Debrecen, Tégláskert településrész vízellátási tervével, tervezési és kivitelezési munkálatok elvégzése) és Pallag 66068/170. és 66068/1. hrsz vízvezeték átépítése 5,6 MFt értékben;

- a DMJV szőkőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelésének ráfordítás értéke 11,6 MFt,
- a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott, nem tervezett várható villamos energia költsége 63,5 MFt,
- az ÉRV Zrt. részére továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3,5 MFt,
- Debrecen város közigazgatási területén levő csapadékvíz átemelő műtárgyak időszakos karbantartása, üzemeltetése 1,4 MFt.

A Debreceni Vízmű Zrt. a **személyi jellegű ráfordításait 2024. évben 5 337,4 MFt összegben** tervezi.

Ez a 2023. évi várható személyi jellegű ráfordításhoz képest 1 199,9 MFt (+29,0%) növekedést jelent.

Ennek összetevői:

			MFt	
	2023. év Várható	2024. év Terv	Eltérés 2024. év Terv- 2023. év Várható	Eltérés 2023. év Várható/2024. év Terv
Bérlétségs	3428,8	4426,9	998,1	29,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	254,0	299,7	45,7	18,0%
Bérlárlékok	454,7	610,8	156,1	34,3%
<b>Személyi jellegű ráf.összesen</b>	<b>4137,5</b>	<b>5337,4</b>	<b>1199,9</b>	<b>29,0%</b>

A Debreceni Vízmű Zrt. a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 386/2023. (12.15) határozata alapján költségcsökkentést hajtott végre a 2024. évi II. körös tervében. A bruttó személyi jellegű ráfordítást 147,3 MFt-tal csökkentettük az I. körös tervhez viszonyítva.

Ennek összetevői:

				MFt	
Személyi jellegű egyéb kifizetés megnevezése	Személyi jellegű egyéb kifizetés összege	SZJA	SZOCHO	Bruttó személyi jellegű ráfordítás összesen	
SZÉP kártya	-57,0	-8,6	-7,4	-73,0	
Kisértékű ajándék	-17,9	-3,2	-2,7	-23,8	
Biztosítás	-38,0	-6,7	-5,8	-50,6	
<b>Összesen</b>	<b>-112,9</b>	<b>-18,4</b>	<b>-16,0</b>	<b>-147,3</b>	

**Az átlagos állományi létszámot bemutató táblázat:**

Megnevezés	Fő				
	2023 Terv	2023 Várható	2024 Terv	Eltérés 2024 Terv-2023 Terv	Eltérés 2024 Terv-2023 Várható
<b>Átlagos statisztikai létszám összesen</b>	<b>478,6</b>	<b>476,3</b>	<b>532,2</b>	<b>53,6</b>	<b>55,9</b>
Teljes munkaidős létszám	468,6	466,7	522,2	53,6	55,5
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	306,8	304,1	344,0	37,2	39,9
<b>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</b>	<b>253,9</b>	<b>250,3</b>	<b>283,3</b>	<b>29,4</b>	<b>33,0</b>
<b>Teljes munkaidős egyéb</b>	<b>52,9</b>	<b>53,8</b>	<b>60,7</b>	<b>7,8</b>	<b>6,9</b>
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	161,8	162,6	178,2	16,4	15,6
<b>Teljes munkaidős vezető</b>	<b>20,0</b>	<b>20,2</b>	<b>20,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,3</b>
<b>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó</b>	<b>141,8</b>	<b>142,4</b>	<b>157,7</b>	<b>15,9</b>	<b>15,3</b>
<b>Nem teljes munkaidős létszám</b>	<b>10,0</b>	<b>9,6</b>	<b>10,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	3,0	3,3	5,0	2,0	1,7
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	7,0	6,3	5,0	-2,0	-1,3

2023. évi éves átlagos statisztikai létszámtervünk 478,6 fő volt. A 2023. évi várható átlagos létszámunk 476,3 fő. A 2024. évi létszámtervünk 532,2 fő mely 55,9 fővel haladja meg a 2023. évi várható átlagos létszámot, a 2023. évi tervezettet pedig 53,6 fővel.

**2024. évi új létszám bővülések és 2023. évi évközi létszámpótlások, felvételek és mozgások hatása vállalati szinten:**

**2024. évi új létszám bővülések (38,1 fő átlagos állományi létszám)**

- üzemeltetési, karbantartási tevékenységek ellátásához kapcsolódó létszámfelvétel **+34,7** fő
- jogtanácsos felvétele **+0,7** fő
- minőségirányítási előadó felvétele **+0,7** fő
- számviteli előadó **+0,7** fő
- humán erőgazdálkodási előadó **+0,7** fő
- adminisztrátor **+0,6** fő

**2023-2024. évi víziközmű rekonstrukció és fejlesztés projekt műszaki megvalósítás előkészítésére 16 felvétele (6 fő 2023. évre engedélyezett, 10 fő 2024. évközi felvétel), melynek átlagos állományi létszám hatása 9,5 fő.**

- A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt 2023. évi (6 fő) létszám áthúzódó hatása **(+5,4** fő), a 2024. évi új (10 fő) létszámbővülésének hatása **(+4,1** fő).

Fő

Megnevezés	2024. évi tervezett új létszámbővülések	2023-2024. évi víziközmű rekonstrukció projekt 2023. évi áthúzódó létszámhatása	2023-2024. évi víziközmű rekonstrukció projekt 2024. évi új létszám hatása	Összesen
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	28,0	0,0	0,0	28,0
Teljes munkaidős egyéb	6,7	0,0	0,0	6,7
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	3,4	5,4	4,1	12,9
Állománycsoportok összesen	38,1	5,4	4,1	47,6

### 2023. évi új létszámok áthúzódó létszámhatása

- 2023. évre engedélyezett létszámfelvételek (1 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 1 fő pénzügyi előadó, 1 fő iratkezelő-irattáros, 1 fő belső ellenőr) áthúzódó létszámhatása (+1,9 fő).

### 2023. évi évközi létszámpótlások és mozgások létszámhatása 2024. évben (6,4 fő átlagos állományi létszám)

- 2023. évi évközi (a 2023. évi tervhez képest későbbi) munkaerő felvételtől, létszámkiesésből való pótlások, másik állománycsoportból való áthelyezések, valamint a betegségből való felgyógyulások és a betegnek tervezettek létszám hatása +6,4 fő (víztermelőüzemi karbantartó szakmunkás 2 fő, kútkarbantartó szakmunkás és betanított munkás 4 fő, elektronikai műszerész 1 fő, vízműkezelő szakmunkás és csatornaműkezelő szakmunkás 8 fő, csatornahálózat karbantartó szakmunkás 5 fő, csőhálózat építő, javító szakmunkás, nehézgépkezelő 1 fő, betanított munkás 2 fő, csatornakarbantartó betanított munkás 2 fő, villanyszerelő 2 fő, szennyvízüzemi gépkezelő 5 fő, számlázási előadó, folyószámlakezelési előadó, vízmérő leolvasó 2 fő). A tartós beteg létszám mindkét évben 5 fő.

Az átlagos állományi létszám növekedés összesen: 55,9 fő.

### A létszámtervezés részletes indoklása állománycsoportok szerint:

A. Szakmunkások létszáma a 2023. évi tervhez 29,4 fővel és a várhatóhoz képest 33,0 fővel nő:

#### 1. 2024. évi létszámbővülések:

#### Ivóvíz üzemművelés – Víztelátó üzem tervezett létszámbővülése

2024. 05. hótól 1 fő nehézgépkezelőt, 2 fő villanyszerelőt és 2 fő karbantartó szakmunkást tervezünk felvenni az Ivóvíz üzemművelés **Víztelátó üzemének** létszámába. A létszámbővítés szükségességét az indokolja, hogy a jelenleg rendelkezésre álló létszámmal a 2023. évben módosított készenléti rendszer a Munka Törvénykönyvének és a munkavédelmi előírásoknak megfelelően (pihenőidők kiadása) nem biztosított (+3,4 fő). A készenléti rendszer módosítására azért került sor, mert évek óta 1-1 fő látta el a készenlétet, mely a munkavédelmi törvénynek nem felel meg.

#### Ivóvíz üzemművelés – Vízvezetési üzem tervezett létszámbővülése

2024. 05. hótól 7 fő vízműkezelő szakmunkást, 3 fő csővezeték-karbantartó szakmunkást, 7 fő nehézgépkezelőt és 1 fő segédraktárost tervezünk felvenni az Ivóvíz üzemművelés **Vízvezetési üzemének** létszámába (+12,0 fő).

- A vízműkezelő szakmunkás, csőhálózatkarbantartó szakmunkás és a nehézgépkészítő létszámbővülés szükségességét az indokolja, hogy a megnövekedett hibaszámok és az ebből fakadó drasztikusan növekvő tendenciát mutató túlóraszámok a Munka Törvénykönyvének és a munkavédelmi előírásoknak megfelelően (pihenőidők kiadása) nem biztosított.
- A segédraktárosi létszámbővítés szükségességét az indokolja, hogy megnövekedtek a hibaszámok és az anyagfelhasználás, ami által a raktár terhelése is. Az üzemanyagkút ellenőri feladatok és a raktáros helyettesítése nincs megoldva. Az új raktár kezelése, ügyeleti raktár, készenléti raktár folyamatos ellenőrzése, továbbá a számítógépes hálózat kiépítése után könyvelés végzése, főmérők cseréjéhez cseredarabszám nyilvántartása és kezelése Debrecenben és a térség esetében.

### **Szennyvíz üzemművelés – Szennyvíztisztító üzem tervezett létszámbővülése**

2024. 05. hótól 2 fő szennyvízüzem gépkészítő, 2 fő szennyvízüzem karbantartó szakmunkást és 1 fő villanyszerelőt tervezünk felvenni a Szennyvíz üzemművelés **Szennyvíztisztító üzemének** létszámba **(+3,3 fő)**.

- 2 fő gépkészítő: a megszakítás nélküli munkarendet a munkavállalók keresőképtelensége, betegsége miatt nehezen tudják kiadni, a nyugdíjba vonuló kollégák utánpótlás nevelése miatt, karrierterv bevezetése miatt.
- 2 fő karbantartó szakmunkás: betegségek, szabadságolás miatt 1 fő kiesése is a tervszerű karbantartások, hibaelhárítások elmaradását vonja maga után. A 10 fős karbantartói létszámból 1 fő csoportvezetővé való kinevezése miatt 9 fő karbantartó szakmunkás maradt. A Térségben 12 telephelyen is a szennyvíztisztító üzem látja el a karbantartási feladatokat. A várható víziközmű rekonstrukció és fejlesztés projekt miatt is szükség van létszámnövekedésre. 2023-ban 36%-kal több meghibásodás volt, mint előző évben. Túl sok az elvégzendő azonnali hibaelhárítás. A megoldás a karbantartási munkák tervezett megelőző karbantartásként való tervezése, megvalósítása (TMK).
- 1 fő villanyszerelő: a térségi hibák (12 db telep) esetén a legtöbb hiba elektromos eredetű, ahová 2 főt kell kiküldeni egyszerre. Magas átlagéletkor, szabadságolás, betegség, oktatás miatt a munkaszervezés nehéz, meg kell oldani, hogy a térségben és a debreceni szennyvíztelepen is legyen létszám egyidőben. Továbbá szeretnénk felállítani egy életpálya modellt, karrierlehetőséget biztosítani. Külső vállalkozó magasabb áron látja el a feladatot, mint a saját létszám. A saját létszámnál a feladat elvégzése is gyorsabb, hatékonyabb.

### **Szennyvíz üzemművelés – Szennyvízhálózati üzem tervezett létszámbővülése**

2024. 05. hótól 3 fő villanyszerelőt és 11 fő csatornaműkezelőt tervezünk felvenni a Szennyvíz üzemművelés **Szennyvízhálózati üzemének** létszámba **(+9,3 fő)**.

A Térségben a hibák 80%-a elektromos hiba, 1 fő villanyszerelő utaztatása szükséges, azonban, ha lenne a térségben létszám, akkor a gépjárműköltség, valamint a túlóra költség csökkenne. A hibáknál a villanyszerelő és a karbantartó párban dolgozik, ezért szükséges 2-2 fő felvétele. Összesen 21 település szennyvízhálózatát üzemelteti az üzem. A 2023. évi dolgozói létszám 35 fő, akiknek az átlagéletkora 46,3 év. Településenként átlagosan 1,6 fő dolgozik a szennyvízhálózaton és a szennyvíztisztító telepeken. A szennyvíztisztító telepeken mindig szükséges legalább 1 fő munkavállaló jelenléte, munkavégzése. Az alacsony létszám miatt a szennyvízátemelők és a szennyvízhálózat hibáit az üzem elhárítja, de karbantartásokat és tervezett megelőző karbantartásokat nem tud megvalósítani.

## **2. 2023. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása:**

2023. évi új létszám állománycsoportot érintő áthúzódó hatása 1 fő csatornaműkezelő szakmunkás a sárándi telephelyen **(+0,8 fő)**.

2023. évben be-kilépő munkavállalók, évközi felvételek és tartós távollétról visszatérők létszám hatása **(+6,9 fő)**.



- **A megfelelő végzettségű szakember utánpótlás hiánya, valamint a pályázók magas bérigénye miatt 2023. évben hosszabb távon be nem töltött munkakörök voltak:**

- **víztermelő üzem:** víztermelő üzemi karbantartó szakmunkás 2 fő, kútkarbantartó szakmunkás és betanított munkás 4 fő, elektronikai műszerész 1 fő, villanyszerelő 1 fő, vízhálózati üzem - vízműkezelő szakmunkás 4 fő, csőhálózat építő, javító szakmunkás,
- **szennyvízhálózati üzem:** csatornahálózat karbantartó szakmunkás 5 fő, csatornaműkezelő szakmunkás 4 fő, nehézgépkezelő 1 fő, betanított munkás 2 fő, csatornakarbantartó betanított munkás 2 fő, villanyszerelő 1 fő,
- **szennyvíztisztító üzem:** szennyvízüzemi gépkezelő 5 fő.

1 fő teljes munkaidős karbantartó szakmunkás munkavállaló a szennyvízhálózati üzemünkből családi okokra hivatkozva átmenetileg kérte részmunkaidőben történő foglalkoztatását **(-0,7 fő)**.

Az állománycsoportban 2 fő beteget terveztünk **(-2 fő)** az állománycsoportot érintő tényleges tartós betegségek miatt.

**B. Egyéb fizikai munkások létszáma a 2023. évi tervhez 7,8 fővel és a várhatóhoz képest 6,9 fővel nő:**

2024. 05. hótól 3 fő betanított munkást tervezünk felvenni az Ivóvíz üzemmérnökség **Víztermelő üzemének** létszámába. A létszámbővítés szükségességét az indokolja, hogy az AKSD már évek óta nem látja el a kaszálási és gallyazási feladatot költségmegtakarítás miatt, így jelenleg a kútkarbantartó csoport végzi az üzemi és kút védterületek karbantartását (kaszálás, gallyazás). 2024. évben a kutak karbantartása újra indul, ami a kútkarbantartók munkaidejét ki fogja tölteni **(+2,0 fő)**.

2024. 05. hótól 6 fő csőhálózatkarbantartó betanított munkást tervezünk felvenni az Ivóvíz üzemmérnökség **Vízhálózati üzemének** létszámába **(+4,0 fő)**. A megnövekedett terhelések és hibaszámok miatt a csoport felállítása nem halasztható tovább. Soros mérőcsere és a hibaelhárítás mértéke és az ezzel kapcsolatos plusz munkafolyamatok terhei nem teszik lehetővé a karbantartó-hálózatvizsgáló-javító csoport létrehozását a meglévő állományból.

2024. 05. hótól 1 fő szennyvízüzemi betanított munkást tervezünk felvenni a Szennyvíz üzemmérnökség **Szennyvíztisztító üzemének** létszámába **(+0,7 fő)**, mely létszám feladata lesz a zöldterület karbantartása, a fűnyírásigény drasztikus emelkedése miatt. Korábban külső vállalkozó végezte a fűnyírást, de 60%-os áremelési igénye miatt a terület maga látja el a feladatot, de eddig új létszám a feladathoz nem lett rendelve.

A munkavállalók betegségből történő felgyógyulásának és a kilépettek pótlásának áthúzódó létszám hatása **(+3,2 fő)**.

Az állománycsoportban 3 fő beteget terveztünk **(-3 fő)** az állománycsoportot érintő tényleges tartós betegségek miatt.

**C. Vezetők létszáma 2023. évi tervhez 0,5 fővel és a várhatóhoz képest 0,3 fővel növekszik:**

2024. évben 3 vezető vonul nyugdíjba. A gazdasági igazgató pótlása 2023. évben nem valósult meg, mert a jelöltek nemleges választ adtak a kiválasztási folyamat végén. Ezért 2024. félévtől párhuzamos foglalkoztatást tervezünk, vagy belső kiválasztás során vagy külső pótlási folyamattal. Az értékesítési vezető pótlása 2023. november 24-től megvalósul, a jelenlegi értékesítési vezető 2024. január hónaptól március 31-ig felmentését tölti.

A műszaki üzemviteli osztályvezető munkaviszonya előreláthatólag 2024. év őszén szűnik meg **(+0,3 fő)**.

**D. Ügyintézők létszáma 2023. évi tervhez 15,9 fővel és a várhatóhoz képest 15,3 fővel növekszik:**

A vezérigazgatói területre 2024. 05. hótól 1 fő minőségirányítási előadó felvételét tervezzük, akinek a fő feladata elsősorban minőségirányítási vezetés, szabályzatok írása, folyamatok feltérképezése, meghatározása, lean menedzsment **(+0,7 fő)**.

A humánerőgazdálkodási csoportban Humánerőgazdálkodási előadó munkakörre tervezzük felvenni 05. hótól 1 főt a létszámfelvételek növekedése miatt, valamint a megnövekedett munkaügyi, képzési, toborzási, karriertervezési, adatszolgáltatási tevékenység miatt **(+0,7 fő)**.

2024.05. hótól 1 fő számviteli előadó felvételét tervezzük, akinek fő feladata a víziközmű rekonstrukció és fejlesztés projekt és a beruházási tevékenység növekedése miatti vagyonértékelés, a beruházási tevékenység növekedése miatti eszköznyilvántartás és vagyonkezelési szerződések kezelése, koordinálása, valamint az új számviteli rendszerre való átállás segítése **(+0,7 fő)**.

2024.05. hótól 1 fő jogtanácsos felvételét tervezzük, mert a Társaságnak nincs saját jogtanácsosa, ügyvéd látja el a képviselést, azonban a gazdálkodási folyamatok megkövetelik az állandó foglalkoztatást **(+0,7 fő)**.

2024.05. hótól a Vízhalózat üzemben a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő munkavállalói létszámot tervezzük adminisztrátor munkakörbe áttenni **(+0,6 fő)**.

A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt 2023. évi létszám áthúzó hatása **(+5,4 fő)**, a 2024. évi új létszámbővülésének hatása **(+4,1 fő)**.

2023. évre engedélyezett létszámfelvételek (1 fő pénzügyi előadó, 1 fő iratkezelő-irattáros, 1 fő belső ellenőr) áthúzó hatása **(+1,2 fő)**.

Kilépő munkavállalók pótlása miatt **+0,2 fő** létszám növekedés lesz, mert az energetikus, a folyószámlakezelési előadó és a szennyvízüzemi karbantartási művezető 2023. évben később lett pótolva.

1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló közműnyilvántartó munkakörben 2024. évtől áthelyezésre kerül az ügyintéző állománycsoportba **(+1,0 fő)**.

**E. Részmunkaidős dolgozók létszáma a 2023. évi tervhez képest nem változik és a várhatóhoz képest 0,4 fővel fog nőni:**

Állománycsoport változás miatt **0,6 fő** létszámcsökkenés lesz. Okai:

- 1 fő részmunkaidős laboráns, aki 2022-ben családi okokra hivatkozva saját kérésére áthelyezésre került az ügyintézői állománycsoportból kérte visszahelyezését **(-0,3 fő)**,
- 1 fő teljes munkaidős karbantartó szakmunkás munkavállaló családi okokra hivatkozva átmenetileg kérte részmunkaidőben történő foglalkoztatását **(+0,7 fő)**,
- 1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló közműnyilvántartó munkakörben 2024. évtől áthelyezésre kerül saját kérésére az ügyintézői állománycsoportba **(-1,0 fő)**.

A mátraszentimrei üdülő gondnoka 2023. november 30-ig megbízási jogviszony keretein belül látta el a gondnoki feladatokat. 2023. december 1-től a megbízási jogviszonyát megszüntetjük és a részmunkaidős fizikai állománycsoportban fogjuk foglalkoztatni **(+1,0 fő)**.

A tartós, létszámkiesést okozó betegségeket a 2023. évi szinten terveztük (5 fő fizikai állományban).

Javaslatunk hatékonyság növelésre

- 2024. év folyamán a létszámgigény párhuzamos növekedésével megvizsgáljuk, hogy a jelenleg külső vállalkozók által ellátott karbantartási feladatokat a saját munkavállalók hogyan tudják ellátni.
- Érintett terület: szennyvízágazat, melyre javaslat van egy minimum 4 fő vezérlés és irányítástechnikai csoport létrehozására, így a külső vállalkozótól való függés megszűnne, gyors és költséghatékony regálás a szolgáltatási területen. Jelenleg a munka elvégzésre több hónapig is vár az üzem.

- Szennyvízágazatot érintő további javaslatunk, hogy az átemelő távbejelzések korszerűsítésének szükségessége és a már kiépített rendszerek folyamatos karbantartása/hiba javítása. Jelenleg több településen (Konyár, Derecske, Mikepércs, Hosszúpályi, Monostorpályi, Vámspércs stb.) sem távfelügyeleten keresztül látjuk el az átemelőket, ahol a rendszer ki van épülve. Távfelügyelet mellett élő munkaerő szabadulna fel, illetve az üzemanyag költség is nagymértékben csökkenne.
- A zöldterület karbantartási feladatot megvizsgálni Vagyonkezelői szinten és ellátni más tagvállalatok igényeivel együtt (pl. Aquaticum Debrecen Kft). A zöldfelület karbantartása Társaságunk ivóvíz- és szennyvíz területét is érinti.

**A 2024. évi tervezett bérköltség 998,1 MFt-tal (29,1%-kal) haladja meg a 2023. évi várható bérköltséget, mely bérköltség tartalmazza a 2024. évre vonatkozó béremelési javaslatunkat.**

MFt

	2023. év Várható	2024. év Terv	Eltérés 2024. év Terv- 2023. év Várható	Eltérés 2024. év Terv/ 2023. év Várható
<b>Bérköltség</b>	3428,8	4426,9	998,1	29,1%
<b>Egyéb bér összesen</b>	44,8	37,6	-7,2	-16,1%
<b>Állománycsoport összesen</b>	3384	4389,3	1005,3	29,7%
technikus, szakmunkás	1651,5	2149,8	498,3	30,2%
egyéb fizikai	282,2	386,2	104,0	36,9%
vezető	362,9	414,9	52,0	14,3%
ügyintéző, előadó egyéb	1048,9	1392,9	344,0	32,8%
részmunkaidős fizikai	7,8	16,5	8,7	111,5%
részmunkaidős szellemi dolgozó	30,7	29,0	-1,7	-5,5%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2024. évi bérköltség növekményét a 2023. évi várható bérköltséghez képest. A táblázat állománycsoportonkénti megoszlásban mutatja a változásokat.

MFt

Bérváltozások okai	Az állománycsoportok bére						Összesen
	technikus szakmunkás	egyéb fizikai	vezető	ügyintéző előadó	részmunkaidős fizikai	részmunkaidős szellemi	
Új létszámbővülések hatása 2024. évben (nehézgépkezelő, villanyszerelő, karbantartó szakmunkás, vízműkezelő szakmunkás, csatornaműkezelő szakmunkás, segédraktáros, csőhálózat építő, -javító, -szerelő szakmunkás, szennyvízüzemi gépkezelő, szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás, betanított munkás, minőségirányítási előadó, HR előadó, adminisztrátor, jogász, számviteli előadó)	193,0	38,7	0	27,2	0	0	258,9
A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt új létszámbővülésének 2024. évi hatása (műszaki ügyintéző 4 fő, laboratóriumi munkatárs 2 fő, ügyfélszolgálati munkatárs 2 fő, EHS szakmérnök, műszaki pénzügyi kontroller)	0	0	0	97,3	0	0	97,3
A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt 2023. évi új létszám bővülésének áthúzódó hatása (mérnök)	0	0	0	6,1	0	0	6,1
2023. évi új létszámbővülések áthúzódó hatása (csatornaműkezelő szakmunkás, pénzügyi előadó, iratkezelő-irattáros, belső ellenőr)	4,5	0	0	13,3	0	0	17,8
2023-2024. évi állománycsoport változás és megbízási jogviszonyból munkaviszonyba átvett munkavállaló (gondnok) áthúzódó bérköltség hatása	5,0	-5,6	0	8,6	6,4	-6,0	8,4
2023-2024. évben be- és kilépő dolgozók, évközi felvételek és betegségből tartós távollétről visszatérők bérének áthúzódó hatása	35,5	16,4	1,5	4,3	0	1,0	58,7
2023. 07.01-től engedélyezett terven felüli bérfelállítás hatása	15,6	2,7	4,4	10	0,1	0,4	33,2
Bérfelállítás hatása	257,9	46,4	46,1	165,9	2,0	3,4	521,7
Egyéb létszámhoz nem köthető bér (pótlék, jutalom)	-13,2	5,4	0	11,3	0,2	-0,5	3,2
Megbízási díjak	0	0	0	0	0	0	-11,7
Rezsitámogatás	0	0	0	0	0	0	-1,9
Egyéb bér (felmentési bér)	0	0	0	0	0	0	2,9
Apanap, megváltott szabadság, e-számla kampány, ajánlási díj és szakmai gyakorlatosoknak járó tanulói díj	0	0	0	0	0	0	3,5
<b>Eltérés összesen</b>	<b>498,3</b>	<b>104,0</b>	<b>52,0</b>	<b>344,0</b>	<b>8,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>998,1</b>

**Az állománycsoportok bére 1 005,3 MFt-tal emelkedik a 2023. évi várhatóhoz képest.  
Főbb összetevői:**

- **A 2024-ben tervezett új létszámok** (nehézgépkezelő 8 fő, villanszerelő 9 fő, karbantartó szakmunkás 2 fő, vízműkezelő szakmunkás 7 fő, csatornaműkezelő szakmunkás 8 fő, segédraktáros 1 fő, csőhálózat építő, -javító, -szerelő szakmunkás 3 fő, szennyvízüzemi gépkezelő 2 fő, szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás 2 fő, betanított munkás 10 fő, minőségirányítási előadó 1 fő, HR előadó 1 fő, adminisztrátor 1 fő, jogtanácsos 1 fő, számviteli előadó 1 fő) bérnövekménye +258,9 MFt.
- **A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés** állami támogatásból finanszírozott projekt 2023-2024. évi új (16 fő) létszámbővülésének bérköltség hatása +103,4 MFt.
- **A 2023. évi új létszámbővülések hatása** 1 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 1 fő pénzügyi előadó, 1 fő iratkezelő-irattáros, 1 fő belső ellenőrzési és folyamatmenedzsment koordinátor áthúzódo bérköltség hatása összesen +17,8 MFt.
- 2023-2024. évi be-és kilépő munkavállalók, évközi felvételek és betegségből tartós távollétről visszatérők bére sorban a **szakmunkás** állománycsoport bérköltsége +35,5 MFt-tal nő, mely **32 fő** kilépett munkavállaló pótlásának és betegségből felgyógyulók hatása. Az **egyéb fizikai** állománycsoport bére +16,4 MFt-tal nő, mely **15 fő** kilépett és szakmunkás állománycsoportba előléptetett munkavállaló helyett felvett dolgozó bérköltség hatása.  
A **vezetők** bére +1,5 MFt-tal nő a várható 2023. évi bérhez képest, mely **3 fő** nyugdíjba vonuló vezető pótlásának, betegségből való felgyógyulásoknak hatása.  
Az **ügyintéző** állománycsoport bértömege +4,3 MFt-tal nő, mely **13 fő** kilépett munkavállaló pótlásának hatása.  
A **részmunkaidős szellemi** dolgozóknál +1,0 MFt többlet, a betegségből való felgyógyulás miatt. 2023. 10. hónap végéig társaságunknál 79 fő be- és kilépő munkavállalói mozgás volt, mely az összlétszámnak 16,3%-a. A létszámpótlások nem valósultak meg azonnal, mert a felvételi eljárás folyamata és a hiányzó szakképzett munkaerő keresése több időt vesz igénybe.
- 2023. 07.01-től engedélyezett bérfelvezetés fél éves hatása +33,2 MFt.  
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a 2024. évi béremelést két részletben engedélyezi, átlagosan 10% béremelést 2024.01.01-től és átlagosan 5% béremelést 2024.05.01-től a 2023. december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. A béremelés végrehajtását szükségesnek tartjuk a munkavállalók megtartása és motiválása érdekében. A Debreceni Vízmű Zrt. az engedélyezett béremelés mértékét betervezte. A béremelés bértömeg vonzata: 521,7 MFt.

A 2024. évi bérfelvezetés egynegyedét differenciálásra szeretnénk felhasználni.

Indokaink:

Társaságunk 2023.01.01-től 12%-os, majd 2023.07.01-től 5%-os általános béremelést hajtott végre, melyet a Szakszervezettel történt megállapodás értelmében szervezeti egységen belül differenciáltan használhattak fel a szervezeti egységvezetők a munkavállalók között. Sem a minimum, sem a maximum béremelés mértékét társaságunk vezetése nem határozta meg. A 2024. évi béremelésnél a 2023. évi differenciálási elveket szeretnénk továbbra is érvényesíteni, melyek a következők:

- o akik munkájukkal a társaság eredményes működését nagymértékben támogatják,
  - o akiknek a teljesítménye, a munkához való hozzáállása elismerésre méltó,
  - o többféle szakképzettséggel rendelkeznek mely alapján képesek a munkakörükbe tartozó feladatokon túl is feladatokat ellátni,
  - o önálló munkavégzésre képesek és csapatban is tudnak dolgozni,
  - o akik hiányszakmákban dolgoznak.
- Egyéb létszámhoz nem köthető bér 3,2 MFt.

**Az egyéb bérköltség csökkenése a 2023. évi várhatóhoz képest -7,2 MFt.**

- 2023. évben a nyugdíjba vonuló munkavállalók létszáma 16 fő (többségében ügyintéző vagy szakmunkás) volt, valamint 1 fő 2024. évben nyugdíjba vonuló munkavállaló megkezdte 2023. évben a felmentési idejét letölteni. 2024. évben 10 fő vonul nyugdíjba (1 fő felsővezető, 1 fő középvezető, 1 fő ügyintéző és 7 fő szakmunkás alkalmazott) **+2,9 MFt.**
- A megbízási díjat **11,7 MFt**-tal alacsonyabbra tervezzük a 2023. évi várhatóhoz képest. A számlakézbekészítést 2024. évtől a vízóraleolvasók fogják végezni, mert a vízóraleolvasás gyakorisága évi két alkalomról egy alkalomra változik.  
A mátraszentimrei üdülő gondnoki feladatát 2016-ig részmunkaidős munkavállaló látta el. A gondnoki feladat ellátása 2016-tól 2023. novemberéig megbízási jogviszony keretein belül teljesült. 2023. decemberétől a gondnok megbízási jogviszonyát kérésére megszüntettük és a részmunkaidős fizikai állománycsoportba 6 órában foglalkoztatjuk tovább.
- Apanapot, megváltott szabadságot, a szakmai gyakorlatosoknak járó tanulói díjat, az e-számla kampány díját és az ajánlási jutalmat összességében **+3,5 MFt**-tal magasabbra tervezzük a 2023. évi várhatóhoz képest.
- A 397/2022 (12.16) Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata szerint Vezérigazgatói utasítás készült a rezsitámogatás kifizetésére 2023. évben, melyet 2024. évre nem tervezünk **(-1,9 MFt)**.

**A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 45,7 MFt-tal nő a 2023. évi várhatóhoz képest.**

A változás főbb összetevői:

A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz **+4,4 MFt**-tal nő, melynek oka a tervezett létszámnövekedés és a 2023.07. hótól megvalósult bérfejlesztés hatása.

A biztosításokat **+8,8 MFt**-tal többre tervezzük a várhatóhoz képest, mert 2024. évben megszűnik az értékesítési vezető munkaviszonya nyugdíjazás miatt. A részére engedményezett biztosítási összeggel nő a 2024. évi tervünk a 2023. évi várhatóhoz képest.

Saját gépkocsi használat **+2,5 MFt**-tal növekszik a várhatóhoz képest, az üzemanyag árak és a nagyobb igénybevétel miatt.

A cafetériát összességében **+19,0 MFt**-tal tervezzük magasabb értékben a 2023. évi várhatóhoz képest a létszám növekedés miatt.

A reprezentációs költséget **+1,6 MFt**-tal magasabbra tervezzük a várhatóhoz képest, mert Társaságunk a munkavállalók gyermekeinek nyári táborozást tervez, aminek a költségét a munkáltató átvállalja. Valamint a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés projektekre is tervezünk reprezentációs költséget.

Munkáltatót terhelő SZJA fizetés növekedése **+5,3 MFt**. Az SZJA növelő tényező a létszámnövekedés.

**Az egyéb személyi jellegű kifizetések összeg +4,1 MFt-tal nő a várhatóhoz képest.**

Az utazási hozzájárulást és a védőszemüveg juttatást magasabb értékben tervezzük

-a létszám növekedés miatt,

-2023. évben felvett dolgozóink jelentős része más városból, településről jár dolgozni Debrecenbe, illetve a régi dolgozóink közül is többen költöztek el Debrecenből az elmúlt 2 évben.

Az egyéb adóköteles juttatást, a nyugdíjasoknak juttatott kisértékű ajándékot, a helyi közlekedési bérletet és az adómentes segélyt összességében a 2023. évi várható szinten tervezzük.

Egyéb javaslatok a munkaerő megtartására és hatékonyság növelésére

Társaságunk elégedettségi felmérésében az „Elégedett vagyok a béren kívüli juttatással” kérdésre a válaszadók 50 %-a válaszolt nemet. Az előző felmérési adatoknál (2004. év) még a válaszadók 88 %-a volt elégedett a béren kívüli juttatás összegével és lehetőségeivel.



Szintén az elégedettségi felmérésben a keresetre vonatkozó kérdésre válaszolva 62 % válaszolta azt, hogy nem elégedett a jövedelmével, ez az 5-ös skálán 2,83 a mért érték.

Ezért a két kérdésre vonatkozó válaszadást figyelembe véve társaságunk a 387/2023. 812.15.) számú határozat 3. pontjában meghatározott utasítás „Az Igazgatóság által az 1. pont szerint megállapított mértékű bértömeg és annak járulékai növekedése terhére a vállalatcsoport cégvezetői szabadon dönthetnek ennek egy része béren kívüli juttatásként való felhasználásáról.” módosítását javasolja, melyre a következő javaslatot teszi a béren kívüli juttatás emelésére:

A munkáltatói márka (employer branding) ismertsége, növelése, valamint az elégedettségi mutató növelése miatt társaságunk egészségbiztosítás bevezetését tervezi. 2023. év nyarán társaságunkat megkereste a Medcover Zrt hálózat egy munkavállalók részére biztosított szolgáltatási ajánlattal. Az ajánlatot eljuttattuk a Vagyonkezelő Zrt. részére is azzal a céllal, hogy holding szinten történjen meg a bevezetése. Ezzel kapcsolatosan kérjük a Debreceni Vízmű Zrt tulajdonosát, hogy az ajánlatot társaságunk elfogadhassa, 2024. évtől bevezethesse. Társaságunk munkavállalóinak életkora (48 év az átlagéletkor a társaságnál) és a keresőképtelenség napjainak száma miatt az ajánlatban vázolt lehetőségek nagyfokú segítséget nyújtanának a munkavállalók betegségének kivizsgálásában, annak megelőzésében, csökkenne a keresőképtelen napok száma is. Több multinacionális vállalat ilyen egészségbiztosítást fizet munkavállalóinak, amely munkavállalók pozitívan nyilatkoznak a kapott támogatásról, segítségről. A szolgáltatás által biztosított vizsgálatok is hamarabb megvalósulnak, mint az állami egészségbiztosítási szektorban. Ez szintén pozitív hatással lehet a keresőképtelen napok alakulására.

A munkavállalók lojalitását a szervezethez, a szervezeti kultúra, munkáltatói márka növekedését az ajánlat elfogadása nagyban segítené. A 2024. évi költség előreláthatólag 53 MFt. Ennek biztosítás összege 40 MFt a különbözet 13 MFt munkáltatót terhelő SZJA és járulék.

A javaslat szerinti 53 MFt összegű egészségbiztosítást a személyi jellegű ráfordítás II. körös terve nem tartalmazza.

Kérjük a Vagyonkezelő Zrt Vezérigazgatóját, Igazgatóságát, hogy a munkaerő megtartásra, a munkavállaló jólétére irányuló kérésünket támogatni szíveskedjen.

**A bérjárulékok tervezett összege 156,1 MFt-tal több, mint a 2023. évi várható érték.**

A szociális hozzájárulási adó **145,0 MFt-tal** nő a 2023. évi várhatóhoz képest.

Okai:

- A létszámnövekedéssel járó bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések növekedése.
- Kevesebb szociális hozzájárulási adó kedvezményt fogunk igénybe venni 2024. évben a 2023. évhez képest (saját munkavállaló duális képzés miatt).

A rehabilitációs hozzájárulás **+11,1 MFt** nő, a 2023. évi várhatóhoz képest a létszámnövekedés és a minimálbér növekedés miatt.

A nyugdíjba vonulók személyi jellegű ráfordítása a 2024. évi tervben 30,6 MFt, mely összegre a céltartalék fedezetet nyújt (a 2023. várhatóban, ill. a 2024. mérlegbeszámolóban képzendő összeg).

Az értékcsökkenési leírás összege a 2024. évi tervben 1 211,6 MFt, mely az előző évitől **128,2 MFt-tal, 11,8%-kal több:**

- a 2023. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása +66,5 MFt,
- a 2024. évi beruházási terv alapján aktivált felújított és beszerzett eszközök után 72,4 MFt amortizációs többlet képződik,
- a leíró eszközök miatt kieső értékcsökkenés hatása -12,4 MFt,
- a selejtezések miatt kieső amortizáció hatása -1,2 MFt,
- a gigaprojekt kísértékű eszközbeszerzésének tervezett értéke 2,9 MFt.

**Az egyéb ráfordítások 2024. évi terve 5 401,4 MFt, 4 710,4 MFt-tal több a 2023. évi várhatótól:**

- Az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés **301,8 MFt-tal több:**
  - 0,1 MFt-tal csökken terveink szerint a követelések értékvesztése a 2022-ben közérdekű üzemeltetésű települések 2 éven túli lejárt követelésének leírásával (2024. évre ezekre már nem számolunk el értékvesztést, hatása -1,5 MFt), ugyanakkor a lejárt követelések korosodásával és a nem lakossági díjemelés hatásával a meglévő településeinken az értékvesztés 1,4 MFt-os növekedésével tervezünk,
  - 301,9 MFt a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenésének többlete: 2024. évben a tervezett felújításokhoz kapcsolódó részleges tárgyi eszköz selejtezések közül kiemelendő tételek:
    - az üzemeltetés megszűnésével Biharkeresztes és Ártánd koncessziós eszközeinek értéke 305,4 MFt, mely 2024. év végén kivezetésre kerül,
    - debreceni ivóvízhálózat felújítás (víztározó medence, szivattyúk, Debrecen Balmazújvárosi út DN 400-as gerincvezeték, Vajdahunyad utca és Ohat utca gerincvezeték és bekötővezetékek, Csuka utcai gerincvezeték, Hunyadi utca 11-13 sz. csomópont és bekötővezeték) 9,4 MFt,
    - Debrecenben a Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű és több helyen kontrás és környezetszennyező csatorna átépítéséhez kapcsolódó selejt érték 2,4 MFt,
    - a debreceni szennyvíztisztító üzem felújításai, melyek közül a legjelentősebbek: homokfogó műtárgy, tolózárnakák, az iszaprohasztó torony selejtezés értéke összesen 3,4 MFt,
- A káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítás tervezett értéke 40,8 MFt-tal kevesebb, mely a Rakovszky utcai útbeszakadást követő úthelyreállítási költségek 2023. éves összege, nem tervezünk 2024. évre hasonló volumenű káreseménnyel.
- A bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok ráfordításának eltérése **-14,3 MFt:**
  - 2024. évre nem tervezett 2023. éves tételek (hatása -16,1 MFt):
    - 12,0 MFt az ÉRV Zrt. részére 2023. évben kifizetett kártalanítás,
    - 4,1 MFt az önellenőrzési pótlék, áfa adónemben a reklamált energia számlák miatt,
  - 1,8 MFt a szennyvízbírság tervezett többlete, mivel a legnagyobb problémát 2024. évben is a nitrogén, valamint a foszfor eltávolítása fogja jelenteni, mivel a két komponens szerves anyag hiányában csak egymás ellenében csökkenthető.
- A leírt, behajthatatlan követelés **4,6 MFt-tal több**, mivel a 2022. évben közérdekűként üzemeltetett települések lejárt és 2 éven túli kintlévőségét 2024. év végén behajthatatlanként tervezzük leírni.
- Az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke **3,0 MFt-tal kevesebb**, mivel 2024. évben nem tervezünk tárgyi eszköz értékesítést.
- A céltartalék képzés tervezett összegének eltérése **-17,7 MFt**, ami a 2025. évre tervezett nyugdíjba-vonulásokkal összefüggésben képzett ráfordítás csökkenése, mivel 2024. évben egy vezető beosztású munkavállaló is nyugdíjba vonulását tervezi (15,9 MFt).
- A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke **32,8 MFt-tal több** mint a várható:
  - 7,3 MFt-tal több a vízterhelési díj: a rekonstrukcióra váró telepek állapotával, a szennyvíz összetételének romlásával, ezzel együtt az egységnyi mennyiségre vetített terhelési díj növekedésével összefüggően,
  - az innovációs járulék 24,2 MFt-tal több az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete),
  - a cégautóadó 1,0 MFt-tal több a személygépjárművek darabszámának növekedésével összefüggően.

- A költségek között el nem számolt helyi adók tervezett értéke **160,4 MFt-tal több**:
  - 0,7 MFt-tal több a súlyadó a gépjárművek darabszámának növekedésével összefüggően,
  - 159,7 MFt pedig az iparűzési adó eltérése az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete).
- Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke **2 959,5 MFt**.
- 2024. évi tervben szereplő **térítésmentes átadáshoz kapcsolódó ráfordítás értéke 1 470,2 MFt (1 327,0 MFt-tal több a várhatótól)**:
  - az Építési és Közlekedési Minisztérium által előírt 471-es főút rekonstrukciójához kapcsolódó DMJV részére való átadás 2024. évre áthúzódó értéke 312,5 MFt,
  - Debrecen, Liliom utca és Vámspércsi út vízvezeték kivitelezése 36,6 MFt, Vámspércsi út szennyvízhálózat bővítése 4,3 MFt és a Hun utcán a csatornarekonstrukció értéke 250,0 MFt,
  - a Tócsóvölgy I. és II. sz. szennyvízátelő kapacitásbővítésének tervezése 280,0 MFt értékben,
  - DMJV önkormányzati forrásból megvalósuló ivóvíz és csatornaépítés ráfordítás értéke 224,3 MFt,
  - Hencida 2. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciójának értéke 13,3 MFt, mely támogatásból megtérül,
  - 349,1 MFt az üzemeltetés megszűnése miatti térítésmentes eszközátadások tervezett értéke.
  - A térségi települések üzemeltetésének megszűnésével a 2021 és 2022. évek között aktivált és 2023. évben tervezett vízmérő beruházások értékét összesen 162,6 MFt-ot nem szerepeltettük térítésmentes átadás ráfordításként, mivel a víziközmű törvény 7.§ 3 bekezdése szerint az üzemeltetés megszűnésekor a víziközmű szolgáltató a rendszerfüggetlen tárgyi eszközöket (jelen esetben a vízmérőket) nettó értéken felajánlja az ellátásért felelősnek. Az ellátásért felelős egyedi megállapodással megtérítheti ezen eszközök nettó értékét. A Nemzeti Vízművek Zrt. vásárlási szándéka nem ismert, ha nem téríti meg, akkor bérleti díjat kérünk a vízmérők használatáért.

		ezer Ft		
Eszköz átadás üzemeltetés megszűnésével		térítés-mentes	rendszer-független	összesen
Üzemeltetés megszűnése miatti eszköz kivezetések	Ártánd	32 716		32 716
	Biharkeresztes	272 651		272 651
	Nyírlugos	15 193		15 193
	Vízóra		449	449
Eszköz átadás bevétele összesen		320 560	449	321 009
Üzemeltetés megszűnése miatti eszköz átadások	Nyírlugos	35 981		35 981
	Nyírmihálydi	7 805		7 805
	Vízóra 2021.aktiválás		50 831	50 831
	Vízóra 2022.aktiválás		84 000	84 000
	Vízóra 2023.aktiválás		27 815	27 815
Koncessziós jog átadása	Ártánd	32 716		32 716
	Biharkeresztes	272 651		272 651
Eszköz átadás ráfordítása összesen		349 153	162 646	511 799
Eszköz átadás eredmény hatása		-28 593	-162 197	-190 790

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2024. évre 5,0 MFt, a 2023. évi várhatótól 2,5 MFt-tal több:

- 1,3 MFt-tal kevesebb a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata alapján euroban folyósított, de forint alapú tagvállalati kölcsön kamatráfordítása a kölcsön összegének és az EURO árfolyamának csökkenésével összefüggően,
- 3,8 MFt-tal több a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása, ami a lízing kamatának összege az év elején 1 db, év végére 14 db tervezett gépjárműre vonatkozóan.

### **Adózás előtti eredmény**

A társaság adózás előtti eredményterve 2024. évre 594,0 MFt. A tervezett üzemi eredmény -144,5 MFt, a pénzügyi műveletek eredménye +738,5 MFt.

Az adózás előtti eredmény 1 058,0 MFt értékben tartalmazza a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé 2024. évben nem lakossági díjon kiszámlázásra kerülő többletbevételt a „Kérdések és válaszok a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelethez” MEKH által kiadott dokumentummal alátámasztottan, mely szerint:

„A Vksztv. kizárólag a két felhasználói kategóriát különböztet meg, a lakossági és a nem lakossági felhasználókat. A lakossági felhasználók fogalmát a Vksztv. 2. § 15. pontja határozza meg, minden egyéb felhasználó a nem lakossági felhasználói körbe tartozik. Figyelemmel arra, hogy a távhőszolgáltatók esetében a Vksztv. 2024. január 1-jétől már nem biztosítja a lakossági díjon történő elszámolást, ezért ezekben az esetekben a nem lakossági felhasználókra irányadó díjat kell alkalmazni.”

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 386/2023. (12.15.) számú határozatában előírtakat teljesítettük: a likviditásunk 150 MFt-tal javult az áthúzódó tételek korrekciója után. A bérfelesztés fedezetére kért javulást ily módon és a személyi jellegű ráfordítás 147,3 MFt-os csökkentésével teljesítettük, ami együttesen 297,3 MFt. Így a beruházás csökkentésre elegendő volt 99,8 MFt, hogy a 397,1 MFt-os elvárt likviditás javulás teljesített legyen.

Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 2. mellékletében előírásra került „A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg”, mely a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 917 558 eFt.

A rendelet értelmezése folyamatban van, a minisztérium ebben a témában még nem válaszolt az ágazat megkeresésére, ezért még nem tisztázott, hogy ezen összegbe a beruházás, felújítás (annak teljes egésze, vagy csak a nem vagyonkezelt illetve nem közműhasználati díjból finanszírozott rész) mellett a karbantartás összege beszámítható lesz e, milyen időintervallumra vonatkozik a felhasználási kötelezettség, illetve milyen formában kell elkülönítetten kezelni: csak számvitelileg vagy elkülönített bankszámlán. Ezért ezt az összeget a Vízmű nem szerepeltette sem az eredmény, sem a likvid tervekben.

Ugyanakkor a kormány által kiemelten kezelt, Debrecenben megvalósuló víziközmű-infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódóan beállítottunk 250,0 MFt bevételt:

- a külső megrendelésre végzett műszaki tanácsadásból származó árbevételeként 236,5 MFt-ot,
- a projekthez kapcsolódó laboratóriumi munkák árbevétele 13,5 MFt-ot.

A 71,0 Mrd Ft-tal támogatott program a debreceni szennyvízátemelőt, a városi ivóvízbázist és ivóvízhálózatot, a szennyvíztisztító telepet és a szennyvízelvezető hálózatot érinti. A 250,0 MFt előzetesen kalkulált összeg, melyre önkormányzati megállapodás még nem készült (a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. igazgatóságának elnöke, Dr. Mészáros József ígéretet tett a közbenjárásra).

Amennyiben 2024.05.31.-ig a megállapodás nem kerül megkötésre, a debreceni Vízmű Zrt. kezdeményezni fogja a 2024. évi terv ezen tételekkel és a hozzájuk tartozó költségekkel és ráfordításokkal való módosítását, a létszám felvételek szüneteltetését a megállapodás elkészültéig.

## Debrecenen kívüli térségi települések

Az eredménykimutatás fő sorainak alakulása:

adatok MFt-ban	2023. terv	2023. várható	2024. terv	2024. terv - 2023. várható eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	1 678,7	1 640,5	2 136,6	496,1
Aktivált saját telj. értéke	54,5	69,1	30,6	-38,4
Egyéb bevétel	78,0	1 007,6	126,5	-881,1
Összes bevétel	1 811,2	2 717,2	2 293,7	-423,5
Anyagjellegű ráfordítások	1 726,1	1 834,8	1 586,3	-248,5
Személyi jellegű	856,4	869,1	1 144,3	275,3
Értékcsökkenési leírás	98,3	115,9	119,4	3,4
Egyéb ráfordítások	163,6	161,2	197,4	36,5
Ráfordítások összesen	2 844,3	2 981,0	3 047,7	66,7
<b>Adózás előtti fedezet</b>	<b>-1 033,1</b>	<b>-263,8</b>	<b>-754,0</b>	<b>-490,2</b>

**A Debrecenen kívüli térségi települések** 2024. évre tervezett összes bevétele 2 293,7 MFt (melyből az értékesítés nettó árbevételeinek összege 2 136,6 MFt), összes ráfordítása 3 449,3 MFt, **fedezete -1 155,6 MFt**.

Az **értékesítés nettó árbevétel** alakulására ható tényezőket az „Értékesítési tevékenység nettó árbevétele” fejezet részletesen tartalmazza:

- a 2019. előtt átvett településeknél az árbevétel 394,7 MFt-tal több,
- a 2019. évben átvetteknek 101,4 MFt-tal több a 2023. évre jelzett várhatónál, ezért összességében az árbevétel 496,1 **MFt-tal** haladja meg a 2023. évi várhatót.

Az **aktivált saját teljesítmények** 2024. évre tervezett értéke **30,6 MFt**, mely a 2023. évi várhatótól **38,4 MFt-tal** kevesebb. Ez a 2024. évi vízmérőcserék saját rezsizs beruházásként tervezett ráfordítása: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve 3 411 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai (2023. évi várható 6 421 db).

Az **egyéb bevételek** 2024. évi tervezett értéke 126,5 MFt, amely 881,1 MFt-tal kevesebb a várhatónál.

- A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok sorok várhatója 2024. évben 4,4 MFt-tal marad el a várhatótól: a késedelmi kamat és bírság 3,6 MFt-tal kisebb összegben szerepel a 2024. évi tervben a várhatóhoz képest, behajtási költségátalányt nem terveztünk (a várhatóban +0,8 MFt szerepel).
- A leírt követelésre befolyt összegek 5,3 MFt-tal haladják meg a várható értéket: az értékvesztett követelésekre befolyt összegek soron 6,0 MFt-tal többet terveztünk, mint a várható, illetve a behajthatatlan követelésre befolyt összeget nem terveztünk (a várhatóban +0,7 MFt szerepel).
- A céltartalék felszabadítása soron 24,8 MFt-tal többet a terveztünk, amelynek oka a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználásának tervezett 24,8 MFt-os többlete: a térségre eddig képzett céltartalékok feloldását szerepeltetjük a műszaki megvalósulástól függően, az alábbi jogcímek szerinti bontásban:



- Költségek ellentételezésére kapott központi támogatás sor 2024. évi tervezett összege 14,7 MFt, a várhatónál 906,9 MFt-tal kevesebb, ennek tényezői:
  - 2024. évre is tervezünk Nyírlugos Önkormányzattól kapott működési célú támogatást 1 MFt összegben, a várhatóval megegyező összegben;
  - nem tervezett tétel volt 2023. évben az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás összege a térségi településekre vonatkozóan: 906,9 MFt, évközi igénylés és döntés alapján: 2023. január 1.-2023. december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költség-többlete) finanszírozására. Ilyen jellegű támogatással 2024. évre nem tervezünk.

**Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évi terv értéke 1 586,3 MFt, a várhatóhoz képest az eltérés – 248,5 MFt (-13,6%). A tényezőknél a változás mértéke:**

	Anyagköltség	Igénybe vett szolgáltatások	Egyéb szolgáltatások
Terv-várható (MFt)	-296,8	42,7	5,6
Eltérés/vh (%)	-21,6	11,5	6,3

**Az anyagköltség tervezett értéke 1 076,7 MFt, a várhatótól való eltérése -296,8 MFt (-21,6%).**

- **Az alapanyagok tervezett költség-többlete 13,2 MFt**, mely a beszállítók által előrejelzett és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által a tervezési premisszában megadott áremelések hatása:
  - az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok (a Nátrium-hipoklorit különböző savak és lúgok, illetve a klórgáz, mint a műanyagipar melléktermékei) 22%-os (+3,6 MFt) a 2023. év végi szerződött ár szerinti,
  - a szennyvízkezelési vegyi alapanyagok átlagos 25,8%-os (az euró árfolyam növekedése, valamint az üzemanyag áremelkedésével összefüggő) áremelése (+8,2 MFt) a közbeszerzési 2023. év végi szerződött ár szerint,
  - az egyéb ki nem emelt alapanyagok (elsősorban az építőipari termékek) 5%-os áremelkedése (+1,4 MFt).
- **A műszaki, fenntartási és segédanyagok tervezett értéke 18,7 MFt-tal kevesebb a várhatónál, a jelentősebb eltérések:**
  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2024. évben 15,3 MFt (a várhatótól 18,9 MFt-tal kevesebb), mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve a 3 411 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjére és járulékos munkálataira tervezett 30,6 MFt anyagköltség hányada. 2023. évben várhatóan 6 421 db darab mérő kerül lecserélésre 69,1 MFt értékben (anyaghányad várhatóan 34,2 MFt),
  - a karbantartási feladatokhoz felhasznált fenntartási anyag többlete 0,2 MFt.
- **Az üzemanyag felhasználás tervezett többlete 10,4 MFt** a várhatóhoz képest, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által összeállított premisszában meghatározott 2024. évre vonatkozó árakkal számítottan, ami a benzin esetében 37,5 %-kal (2,6 MFt-os többletköltség), a gázolaj esetében 21,7 %-kal több (7,8 MFt-os többletköltség), a 2023. évi várható átlagos üzemanyagáraktól.



- **Az energiaköltségek terv értéke 303,0 MFt-tal** kevesebb a várhatónál, melynek tényezői:
  - **a villamos energia tervezett megtakarítása 286,2 MFt**, a következő tényezők együtteseként:
    - A 2024-es évre a szerződött villamos energia nettó ára (áramdíja): 79,5 Ft/kWh, a 2023-as évben ez 119,38 Ft/kWh volt (hatása -314,5 MFt).
    - A 2024. évi tervezés során az RHD díjakat 43 Ft/kWh értékkel kalkuláltuk, 9,1 %-kal emelve a jelenlegi 39,42 Ft/kWh értéket, mivel az elosztási díjra vonatkozóan az árszabályozási cikluson belül évenkénti ármegállapítás első időpontja 2024. január 1. és így az év elejétől a díj módosításával kalkulálunk. (hatása +28,3 MFt).  
A 2024. évre tervezett rendszerhasználati és egyéb díjtételeket is tartalmazó átlagos díj 122,5 Ft/kWh, a 2023. éves várható átlagos 158,8 Ft/kWh-hoz képest 22,9 %-kal kevesebb.
  - **a gázenergia megtakarítása 16,8 MFt** a várhatóhoz képest:
 

A 2024-es évre a szerződött földgáz nettó ára (molekuladíja): 28,207 Ft/kWh (300 Ft/m<sup>3</sup>), a 2023-as évben ez 82 Ft/kWh, azaz 879 Ft/m<sup>3</sup> volt. A rendszerhasználati díjak a földgázrendszer használatához kapcsolódóan a 2022/2023-as gázévet bázisként véve átlagosan 9%-kal emelkedtek 2023. október 1-től átlagosan 150 Ft/m<sup>3</sup>-re. A 2023/2024-es gázévre így, a rendszerhasználati díjakkal együtt, a földgáz energia díja átlagosan 450 Ft/m<sup>3</sup>-re csökken (hatása -16,8 MFt).

A vásárolt gázenergia mennyiségét a térségben várható szinten tervezzük.
- **Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás** (papír, nyomtatvány, irodaszer, munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyag) költsége 1,3 MFt-tal több az áremelkedésekkel összefüggően.

**Az igénybe vett szolgáltatások 2024. évi tervezett értéke 414,9 MFt, amely 42,7 MFt-tal (11,5 %-kal) több** a várhatónál:

**Az anyagjellegű szolgáltatások értéke 13,0 MFt-tal (7,0%) több** a várható értéknél, amely az alábbi tételekből adódik:

- 9,0 MFt-tal több a karbantartás, javítás költsége: a gépjárműjavítás, karbantartás költsége 1,0 MFt-tal, az egyéb javítás, karbantartás költsége 8,0 MFt-tal több:
  - 4,7 MFt-tal lesz több Mikepércs, 1,0 MFt-tal Pocsaj csatornahálózatának javítása,
  - a fennmaradó 2,3 MFt költségtöbblet a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása.
- A postaköltség 1,1 MFt-tal több: a 2023. évközi 9 %-os áremelést 2024. év elejétől várhatóan újabb 15%-os áremelés fogja követni.
- A távközlés költsége 0,5 MFt-tal több: a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása.
- 2,4 MFt-tal nő az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége:
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás költségtöbblete 7,2 MFt: az 5,0 %-os inflációs rátával (hatása +2,4 MFt), és a térségi településeken az iszap folyamatos elszállításával (melynek 6,2%-os mennyiségi többlet hatása +3,8 MFt; a több, mint tíz éves iszapcentrifugák hatékonyságának romlásával összefüggően), valamint a debreceni 4,0 %-os mennyiségi többlettel összefüggésben az ISPA településekre áttérhelt költség növekménnyel (hatása +1,0 MFt) számolva. A 2023-as évben minden településen kisebb az iszap mennyisége, mint az előző évek átlaga, a 2023. évi közel 40 %-kal több csapadék miatt.
  - a műszaki egyéb anyagjellegű költségek összege 5,2 MFt-tal lesz kevesebb a tervezettől, a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. által 2024. évre előrejelzett 5%-os inflációs hatással (+0,4 MFt) kalkulálva és a 2023. évi eseti jellegű tételekkel nem tervezve, melyek a következők:

- 4,4 MFt a villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálat,
- 1,2 MFt a bagaméri ingatlan kárelhárítás miatti kártalanítás költsége
- 0,4 MFt-tal több az egyéb ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások (számlakészítés, külső laborvizsgálat) tervezett költsége, ami a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása.

**A nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett 2024. évi értéke 29,7 MFt-tal több a várhatónál, amelyet az alábbi eltérések indokolnak:**

- 26,8 MFt-tal növekszik a bérleti és lízingdíjak tervezett értéke a várhatóhoz képest:
  - A járművek bérleti díja 3,3 MFt-tal több a várhatónál, 2024. évtől lízingelt járművekkel összefüggésben.
  - Az egyéb bérleti díj tervezett értéke 23,5 MFt-tal több a várhatónál, amiből:
    - a biharkeresztesi-ártándi koncessziós díj növekménye 2024. évben 6,2 MFt,
    - a nyírlugosi koncessziós díj nem változik,
    - a többi térségi település eszközhasználati díjának 2024. évi többlete 17,4 MFt, ebből 9,2 MFt az ISPA települések szerződés szerinti többlete,
- 2,9 MFt-tal több az egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett költsége, melyből a kiemelt tételek:
  - 2,6 MFt az informatikai szolgáltatás többlete, amely a DV Info Kft.-től igénybe vett informatikai szolgáltatások többletköltsége.
  - az egyéb ki nem emelt, nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 0,3 MFt-tal lesz több, amely a premisszában meghatározott 5%-os infláció hatása.

Az **egyéb szolgáltatások** értékének **5,6 MFt-os** növekedését tervezzük a várhatóhoz képest, amelyet a következő tényezők indokolnak:

- a bankköltség 5,2 MFt-tal (10,7 %-kal) több,
  - a postai díj 15%-os emelkedésével és változatlan forgalommal,
  - a bankkártyás jutalék 5%-os emelkedésével,
  - a forgalom nominális bővülése miatt a tranzakciós illeték 5%-os emelkedésével kalkulálva,
- a gépkocsik biztosítási díja 0,4 MFt-tal növekszik terveink szerint: a gépjárművek darabszámának növekedésével, inflációs hatással itt nem kalkuláltunk.

A **személyi jellegű ráfordítások** tervezett értéke **275,3 MFt-tal** haladja meg a várhatót, melynek oka egyrészt, hogy ivóvízágazaton 11 fő (nehézgépkezelő és/vagy vízműkezelő), szennyvízágazaton 6 fő (villanyszerelő, csatornaműkezelő) létszámbővítéssel terveztünk (hatása: 144,8 MFt), másrészt a tervezett béremelés hatása (130,5 MFt).

Az **értékcsökkenési leírás** 2024. évre prognosztizált értéke 3,4 MFt-os növekedést mutat a 2023. évi várhatóhoz képest, amely főként a tárgyi eszközök terv szerint elszámolt amortizációjának többlete: a 2023. évközbeni aktiválás után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása.

Az **egyéb ráfordítások** soron 2024. évre vonatkozóan **36,5 MFt-os többletet** tervezünk a várhatóhoz képest:

- Az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés **3,3 MFt-tal több:** a lejárt követelések korosodásával a térségi településeinken az értékvesztés 3,3 MFt-os növekedésével tervezünk.

- A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke **5,8 MFt-tal több** a várhatónál:
  - 1,5 MFt-tal több a vízterhelési díj: a rekonstrukcióra váró telepek állapotával összefüggően a szennyvíz összetételének romlásával, ezzel együtt az egységnyi mennyiségre vetített terhelési díj növekedése miatt,
  - az innovációs járulék 4,3 MFt-tal haladja meg a várható értéket: az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete).
- A költségek között el nem számolt helyi adók tervezett értéke **27,4 MFt-tal több**, amely az iparűzési adó eltérése az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete)

2024. évben a várhatóhoz képest az eltérés az összes bevételnél -423,5 MFt, az összes ráfordításnál 66,7 MFt, így az adózás előtti – **754,0 MFt-os tervezett fedezet** 490,2 MFt-tal kevesebb, mint a várható.

A villamos energia 2024. évre térségre tervezett költsége 579,8 MFt-tal több, mint a 2021. évi. Amennyiben 2024. évben a 2023. évihez hasonlóan támogatást kapunk a Minisztériumtól ezen költség-többletre, akkor a tervezett fedezet 579,8 MFt-tal kedvezőbb is lehet, -174,2 MFt.

A térségi települések üzemeltetésének megszűnésével 321,0 MFt eszközátadásból származó bevétel, és 511,8 MFt ráfordítás elszámolása válik szükségessé, amelynek eredményhatása -190,8 MFt. (Ennek részleteit az alábbi táblázat tartalmazza.) Ez a 2024. évi térségi tervbe jelenleg nem szerepel. Amennyiben beépítjük, a tervezett fedezet ezzel az összeggel: -944,8 MFt lenne.

Eszköz átadás üzemeltetés megszűnésével (ezer Ft-ban)		térítés-mentes	rendszer-független	összesen
Üzemeltetés megszűnése miatti eszköz kivezetések	Ártánd	32 716		32 716
	Biharkeresztes	272		272 651
	Nyírlugos	651		15 193
	Vízóra	15 193	449	449
<b>Eszköz átadás bevétele összesen</b>		<b>320</b> <b>560</b>	<b>449</b>	<b>321 009</b>
Üzemeltetés megszűnése miatti eszköz átadások	Nyírlugos	35 981		35 981
	Nyírmihálydi	7 805		7 805
	Vízóra 2021.aktiválás		50 831	50 831
	Vízóra 2022.aktiválás		84 000	84 000
	Vízóra 2023.aktiválás		27 815	27 815
Tárgyi eszköz selejtezés	Ártánd	32 716		32 716
	Biharkeresztes	272		272 651
<b>Eszköz átadás ráfordítása összesen</b>		<b>349</b> <b>153</b>	<b>162 646</b>	<b>511 799</b>
<b>Eszköz átadás eredmény hatása</b>		<b>-28</b> <b>593</b>	<b>-162 197</b>	<b>-190 790</b>

## **Likviditás**

2024. évi nyitó pénzeszköz állomány 7 475,8 MFt, amely a várható értéket 799,3 MFt-tal haladja meg. Az eltérést elsősorban az áthúzódó tételek okozzák:

- a bevételeknél jelentősebb tétel: a 471. számú út egyik projektjénél az Építésügyi Minisztérium 211,1 MFt-ot nem fizetett ki 2023. évben,
- míg a kiadásoknál elsősorban a szállítói tartozások és a beruházási számlák kifizetése (közel 500 MFt) 2024. év elejére húzódik át.

Megtakarítás a bevételi többlet miatt, valamint az elmaradt beruházásoknál (150,0 MFt) keletkezett.

### Bevételeinket 20 727,9 MFt értékben tervezzük.

A tervezett víziközmű- és egyéb tevékenység bevétele 18 909,1 MFt, mely 7 152,5 MFt-tal haladja meg a 2023. évi várható értéket.

Legfőbb oka a 2024. január 1-től hatályos nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának EM rendeletben foglaltaknak megfelelő emelése: hatása 7 541,7 MFt. Az egyéb bevételeknél 514,0 MFt-os emelkedést tervezünk, főként az egyéb építőipari tevékenységi bevétel emelkedése miatt.

A DMJV önkormányzati intézmények 2024. évtől nem a Debreceni Vízmű Zrt. villamos energia mérlegkörébe tartoznak, bevételecsökkentő hatása -908,6 MFt. Szintén csökken a tagvállalati bevétel a távhő rendeleti árának módosulása miatt.

A kistélepülések megrendelésére végzett, többszámlázott beruházások, felújítások soron tervezett bevétel növekedésével kalkulálunk, hasonlóan a DMJV ISPA közműhasználati díj és önkormányzati forrásból megvalósuló beruházások értékéhez, összességében 367,0 MFt-ról 460,1 MFt-ra (hatása +93,1 MFt). Áthúzódó bevételeként ezen a jogcímen 265,7 MFt várható 2025. évben.

Az egyedi megrendelések alapján megvalósuló beruházások esetében további 69,9 MFt bevétel várható 2024-ben (eltérés a bázis évhez -87,7 MFt).

A 2025. évre áthúzódó teljes árbevétel tervezett bruttó összege 2 091,4 MFt.

A támogatási és egyéb jogcím bevételeink tervezett értéke 708,4 MFt, ebből:

- a 471. számú főút közműkiváltási projekt lezárása miatt, az Építésügyi Minisztériumtól (ÉKM) várható 387,7 MFt kártalanítás (ebből 211,1 MFt, amelyet 2023-ban nem utaltak még át),
- a DMJV-től a saját forrásból tervezett beruházások finanszírozására átadott pénzeszköz (156,0 MFt),
- a vásárolt vízhez igényelt támogatást 73,7 MFt összegben tervezzük.

2023. évben Társaságunk az Energiaügyi Minisztériumtól 1 954,6 MFt támogatási előleget kapott, melynek elszámolási határideje 2024. február 29. Ilyen jogcímen 2024. évben nem tervezünk támogatást.

Az adóvisszatérítések tervezett összege 120,9 MFt, egyrészt a Debreceni Vízmű Zrt. várható 2023. évi eredménye (vesztesége) alapján a befizetett előlegek visszaigénylését tervezi - energiaellátók különadója, innovációs járulék és a TAO esetében – összege 46,7 MFt.

Másrészről a Társadalombiztosítási Alapból – a kifizető hely által kifizetett társadalombiztosítási ellátások elszámolásához kapcsolódó - visszaigényelt járandóság tervezett értéke 74,2 MFt.

Az Aqua Nova Hargita Kft. euro alapú kölcsönnyújtásához tagvállalattól 197,0 MFt deviza hitel felvételét tervezünk, a 2023-as évhez hasonlóan.

A kamat és osztalékbevételek tervezett összege 766,1 MFt, ebből:

- Devizép Kft. 2023. évi várható eredménye alapján 239,7 MFt osztalékbevétele az ÉKM munkákon keletkezett többlet eredményből,
- cash-pool kamatbevételeként 2024. évben 521,7 MFt várható.

2025-re áthúzódó tervezett kamatbevételek 110,1 MFt.

Egyéb bevételek – kártérítés, késedelmi kamat - 26,4 MFt várható: a csökkenés oka a 2023. évben nagyszámú kártérítést kapott a Debreceni Vízmű Zrt. a Debrecen, Rakovszky utcai csőtörés miatt.

Az Aqua Nova Hargita Kft. a rulírozó kölcsön tőkeösszegét az előrejelzések alapján 2025. évben fizeti vissza (29,5 MFt).

#### Kiadásainkat összességében 21 346,5 MFt összegben tervezzük.

Személyi jellegű kiadások tervezett összege 5 301,0 MFt, amely 1 186,0 MFt-tal haladja meg a bázist a tervezett bérfejlesztés hatásaként, valamint az engedélyezett létszámnövekedés miatt, amelyet a jelentős üzemeltetési-karbantartási, fejlesztési feladatok emelkedése okozza.

Tervezett adókötelezettségeink összege 412,8 MFt, a különadónál 22,7 MFt, az iparüzési adónál 20,9 MFt csökkenést tervezünk. Az ÁFA fizetési kötelezettség 2024. évi várható értéke 1 912,5 MFt, a bevételek növekedése miatt ezen a jogcímen 989,9 MFt-tal több kiadást tervezünk.

Szállítói kiadásaink tervezett összege 7 173,5 MFt, amely 765,8 MFt-tal kevesebb a 2023. évi várható értéktől. A csökkenés elsősorban a villamos energia kiadásokhoz kapcsolódik, mivel a DMJV önkormányzati intézményeknek az áram továbbszámolása 2024-től megszűnik, valamint a Vízmű saját energia felhasználásának tervezett kiadása is csökken a szerződéses ár változása miatt.

Jövő évre tervezett beruházási kiadásaink összértéke 2 347,6 MFt, mely a saját forrásból megvalósuló projektek mellett tartalmazza az üzemeltetésre átvett ISPA eszközökhöz és a kistelepülések közműhasználati díjából és az önkormányzati forrásból finanszírozott beruházásokat is.

A 2023. évről elmaradt munkákat, valamint a 2023-ban megrendelt, de le nem zárult beruházásokat 440,3 MFt összegben, továbbá a 471. számú főút rekonstrukciójához kapcsolódó szerződésmódosítás miatti tervezett beruházásokat 98,2 MFt összegben tervezzük. A pénzügyileg 2023. évről áthúzódó beruházási kiadás tervezett összege 438,3 MFt.

További 119,7 MFt az egyedi megrendelések alapján megvalósuló 2023. évben indult beruházások miatt várható kiadás (pl. 471. számú főút v2-v3 projekt miatt 41,6 MFt, Debreceni Ipari Park ideiglenes vízellátásának biztosítása 28,3 MFt, Debreceni I. vízműtelepi vezetékek kiváltása, védelembe helyezése 47,9 MFt).

Az Aqua Nova Hargita Kft.-nek likviditási helyzete miatt tulajdonosi kölcsönt 2024. évben 197,0 MFt összegben tervezünk nyújtani, melyet a korábbi évek gyakorlata alapján tagvállalati euro kölcsönből folyósítunk és 2024-ben törlesztünk (197,0 MFt hitelfelvétel törlesztés).

A tervezéskor rendelkezésre álló információk alapján rendkívüli és rulírozó kölcsönigénye nincs az Aqua Nova Hargita Kft.-nek 2024. évben.

Egyéb kiadás tervezett összege 2 598,7 MFt, további 774,5 MFt áthúzódó tétel. A tervezett növekedés a bázis évhez +2 232,0 MFt, mivel itt mutatjuk ki a törvényi előírások miatt fizetendő víziközmű fejlesztési ellentételezési alapba teljesítendő befizetéseket (törvényi előírás 2024. évben 2 959,5 MFt, melyből a likviditási terv 3 részletet tartalmaz, a 4. 2025. januárban esedékes).



Ezenkívül a változás összetevői:

- növekedést tervezünk a biztosítási díjak (a 2023. évi káresemény miatt), a felügyeleti díjak (törvényi változás miatt kiberbiztonságra is fizetni kell) és a bankköltség (elsősorban a postai közreműködői díj várható emelése miatt) díjelemeknél, melyek összege 41,0 M Ft.
- ugyanakkor a 2023. évi várható kiadásnál összességében 21,9 M Ft-tal kevesebbet tervezünk a kötbér, önellenőrzési pótlék és vízkészlet járulék tételeknél.

Kamatkiadás prognosztizált összege 2,3 M Ft-tal haladja meg a 2023. évet a lízingre fizetett kamatok miatt (tervezett értéke 4,5 M Ft).

A támogatási kiadásra tervezett összeg 105,4 M Ft, a változás az előző év várható értékéhez +104,0 M Ft, amely az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás elszámolásának tervezett visszafizetése (az előlegként kapott összeg és a tényleges felhasználás mennyisége alapján számított árkülönbség).

A likviditási terv tartalmazza a Debrecen Város víziközmű vagyoni kormányzati támogatásból megvalósuló fejlesztéshez kapcsolódó műszaki szakértői tevékenység miatt bevételként tervezett 215,2 M Ft-ot (továbbá áthúzódó +34,8 M Ft), valamint kiadásként előrejelzett 177,9 M Ft-ot (ebből személyi jellegű 157,9 M Ft, szállítói kiadás 20,0 M Ft), valamint áthúzódó tétel 51,8 M Ft.

2024. év végi tervezett záró pénzeszköz állományunk 6 857,2 M Ft, mely érték 618,6 M Ft-tal kevesebb a nyitó állapothoz képest.

### **Beruházás**

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról III. fejezet 4. pont 11. §-a előírja a vízi közművekre vonatkozó Gördülő Fejlesztési Terv készítését (GFT) és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által történő engedélyeztetését.

A GFT három különböző tervezési időszakra készül, amely felújítási és pótlási-, valamint beruházási tervfejezetből áll.

A GFT-ben foglaltak végrehajtását a Hivatal jogosult ellenőrizni. Amennyiben az ellenőrzés során a Hivatal arra a megállapításra jut, hogy az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató a tervben foglaltak végrehajtását elmulasztotta, akkor víziközmű-felügyeleti bírság kiszabására van lehetősége, a törvény 40/B. § c. pontjának megfelelően.

A törvény szellemének megfelelően a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú fenntarthatósága érdekében a víziközmű-szolgáltatás során megképzett amortizációt az egyes víziközmű vagyonelemek műszaki színvonalának, használhatóságának megőrzésére, pótlására, fejlesztésére kell fordítani. A tárgyévben fel nem használt, amortizációból képződő forrást a követő időszak fejlesztéseire tartalékolni kell!

A jövőben a szolgáltatási díjak megállapítása az illetékes miniszter joga lesz. Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 2. mellékletében előírásra került „A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg”, mely a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 917 558 e Ft.

A rendelet értelmezése folyamatban van, a minisztérium ebben a témában még nem válaszolt az ágazat megkeresésére, ezért még nem tisztázott, hogy ezen összegbe a víziközmű beruházás, felújítás (annak teljes egésze, vagy csak a nem vagyonkezelt illetve nem közműhasználati díjból finanszírozott rész) mellett a karbantartás összege beszámítható lesz e, milyen időintervallumra vonatkozik a felhasználási kötelezettség, illetve milyen formában kell elkülönítetten kezelni.



### Forrásösszetétel

A 2024. évi Üzleti Tervünk Beruházási, felújítási és pótlási fejezete 2 766,2 Mft forrásigényt tartalmaz, melynek összetételét az alábbiakban mutatjuk be:

<i>adatok e Ft-ban</i>	<i>GFT tétel</i>	<i>GFT-n kívüli tétel</i>	<i>Összesen</i>
<b>Egyéb forrás összesen:</b>	<b>698 056</b>	<b>109 600</b>	<b>807 656</b>
összesenből Db.ISPA eszközök beruházás-felújítás közműhasználati díj terhére	200 000	80 000	280 000
összesenből debreceni Önkorm. Beruházás	176 020	0	176 020
összesenből települési önkormányzat	2 300	0	2 300
összesenből településeknek kiszámlázott(használati díj, közműhasználati)	186 554	0	186 554
2023.évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesülnek (települések)	16 541	0	16 541
koncessziós díj (B.keresztes,Ártánd szv.)	11 915	0	11 915
Vagyonkezelő Zrt. Által biztosított forrás	10 000	0	10 000
<b>Áthúzódó VKF</b>	<b>0</b>	<b>29 600</b>	<b>29 600</b>
<b>Ebből 2023. évben jóváhagyott, de 2024-ben megvalósítandó beruházások Debrecen ISPA</b>	<b>16 500</b>	<b>0</b>	<b>16 500</b>
<b>Ebből 2023. évben jóváhagyott, de 2024-ben megvalósítandó beruházások Debrecen önkormányzati forrás</b>	<b>20 020</b>	<b>0</b>	<b>20 020</b>
ÉKM által biztosított forrás (2024.)	62 211	0	62 211
pályázati forrás_Hencida	13 300	0	13 300
Áthúzódó ÉKM által biztosított forrás	19 215	0	19 215
<b>2024. évi Debreceni Vízmű saját forrás összesen (Saját forrás):</b>	<b>946 903</b>	<b>397 718</b>	<b>1 344 621</b>
saját forrásból Szentpéterszeg felújítás	8 505	0	8 505
saját forrásból Monostorpályi felújítás	2 705	0	2 705
saját forrásból Nyírlugos	15 020	0	15 020
saját forrásból Nyírmihálydi, -gelse	4 543	0	4 543
saját forrásból Debrecen	916 130	397 718	1 313 848
<b>2023. évi Debreceni Vízmű saját forrás összesen (Saját forrás):</b>	<b>384 427</b>	<b>229 485</b>	<b>613 912</b>
2023. évben jóváhagyott, de 2024-ben megvalósítandó beruházások Debrecen <b>amortizáció</b>	88 000	204 025	292 025
2023. évben elmaradt munkák amortizáció	274 840	0	274 840
2023. évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesülnek amortizáció	21 587	25 460	47 047
<b>2024. évi és 2023. évi saját forrás összesen:</b>	<b>1 331 330</b>	<b>627 203</b>	<b>1 958 533</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 029 386</b>	<b>736 803</b>	<b>2 766 189</b>

Prioritás szerinti összesítés		Összesen eFt
1-es priorítás	327 db projekt	2 620 631
2-es priorítás	40 db projekt	145 558
Összesen:	367 db projekt	2 766 189

(Az 1-es priorításba tartozó beruházások: a 2023. évről áthúzódók, a közműhasználati díjból fizetendők, a koncessziós díjból fizetendők, az önkormányzati forrásból finanszírozottak és az 1 éven belül megtérülő energia megtakarítást eredményező beruházások)

A tervezett beruházások, felújítások a szolgáltatás biztonságát, fenntarthatóságát biztosítják.

A teljesség igénye nélkül néhány, a **GFT-ben is szereplő**, jelentősebb beruházást, felújítást emelünk ki:

- **I\_03-as projekt Kút fúrása, a tönkrement eltömedékelése önkormányzati forrásból:** A kutak átlagéletkora 43 év. 2 db kút ment tönkre végérvényesen. Csak új kút fúrásával tartható fenn a kapacitás. A kutak termelés kiesését szükséges pótolni.
- **II\_02-es projekt Víztorló medence felújítása amortizációs forrásból:** II. telep Északi medence földem belső vízszigetelés felújításának folytatása. A folyamatosan omladozó vakolat a földm szerkezet gyors romlását, (a betonacélok korrózióját) hosszú távon a statikai állapotát veszélyezteti, vízminőségi problémákat okozhat.
- **II\_04-es projekt:** amortizációs forrásból Vízmelepek PLC-s vezérlőszekrényeinek felújítása, cseréje: 2001-ben létesült svájci beruházás kapcsán beépített PLC-k élettartama el fogja érni a 20 évet. A vezérlőszekrények ilyen élettartamnál már gyakran meghibásodnak, illetve javíthatatlanná válnak. A jelenlegi telepek közötti prioritás tekintetében a IV. telepi PLC-k cseréje a legsürgősebb, a rossz műszaki állapot és a gyakori meghibásodások miatt.
- **II\_05-ös projekt:** 7 mezős KÖF berendezés létesítése, I. telep: Üzembiztonság és a folyamatos üzemelés érdekében indokolt. A 40 éves berendezéshez meghibásodása esetén már nem lehet alkatrészeket beszerezni.
- **III\_03-as projekt:** Vajdahunyad utca, Ohat utca ivóvíz gerinc, - és bekötővezetékek cseréje amortizációs forrásból.
- **III\_10-es projekt:** bekötési vízmérők cseréje (sajátrendszer projekt): 8 889 db bekötési vízmérő soros, ill. soron kívüli cseréje.
- **IV\_01-es projekt:** Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű és több helyen kontrás és környezetszennyező csatorna átépítése: a csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás.
- **IV\_07-es projekt:** Tócsavölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. által biztosított forrásból: az átemelő gépészetének átépítése szivattyúk nagyobb kapacitásúra történő cseréje, az átemelő akna átépítése szárazaknás kivitelűre, új szennyvíz nyomóvezeték építése.
- **V\_08-as projekt:** 2. és 6. sz. Hiller típusú iszapcentrifugák felújítása használati díjból: Centrifugák üzemóra szerinti, tönkremenetelt megelőző felújítása. Felújítás elmaradása esetén romlik a víztelenítés hatásfoka, ami az iszapelhelyezés költségének jelentős emelkedéséhez vezet.

**Az alábbi beruházások húzódnak át 2023. évről:**

- Új vízbázis nyitását megelőző kutatófúrások létesítése védőidom felülvizsgálat 4 MFt ráfordítással.
- Kutak PLC-s vezérlőszekrények felújítása ill. cseréje 45 MFt ráfordítással: I., II. és IV. telepek telepi PLC-k cseréje (központi PLC csere): Biztonságosabb üzemelés miatt szükséges a beruházás.

- Vízműtelepek PLC-s vezérlőszekrényeinek felújítása, cseréje 10 MFt ráfordítással.
- Villamos szekrény csere és Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560KVA) II. telep 8 MFt ráfordítással. A szekrények közel negyven évesek, cseréjük üzembiztonsági okokból javasolt.
- Villamos szekrény csere. Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560KVA) I. telep 8 MFt ráfordítással. A szekrények közel negyven évesek, cseréjük üzembiztonsági okokból javasolt.
- Kombinált csatornatisztító gépjármű beszerzése 120 MFt ráfordítással: MUT 328-416 kombinált csatornatisztító célgép MB-Arocs alvással. A szolgáltatási terület és az szennyvízátelők számának növekedésével szükséges a fenntartási és TMK munkák elvégzéséhez.
- Szennyvízhálózati hidraulikai modell készítése 49 MFt ráfordítással.
- Rothasztótornyok lift gépházának gépészeti, elektromos és építészeti felújítása, cseréje 6 MFt ráfordítással: a lift vezérlésének felújítása, cseréje. Korából adódóan előregedett. A tornyok tetejére való feljutást segíti, megkönnyíti az üzemeltetők hatékony, gyors beavatkozását.
- Tolózáraknak és szerelvényeik felújítása, cseréje 3,5 MFt ráfordítással: tolózáraknánk szerelvényei erősen amortizálódtak sok esetben használhatatlan állapotban vannak, illetve az aknák nem tartják vissza a talajvizet, amely így jelentősen rontja a szerelvények állapotát, valamint a kezelhetőségét. Üzembiztonságot javító és műszaki elavulást csökkentő felújítás.
- Transzformátor gépházak és elektromos berendezéseinek felújítása, cseréje 7,5 MFt ráfordítással: A transzformátor házakban az előregedett (40 éves) kiefeszűltűgű kapcsoló készülékek cseréje. A csere elmaradása esetén veszélyeztetjük a szennyvíztisztító telep üzembiztonságát.
- Biológia tisztítómű építészeti, gépészeti és elektromos felújítása, cseréje, ISPA 7,5 MFt ráfordítással: 2-es és 4-es biológiai tisztító blokkok levegőztető rendszerének gépészeti felújítása (levegőztető elemek cseréje)
- Szennyvíztisztító telep ammónia mérőműszerek telepítése (irányítástechnika és alépítmény építés) ISPA, 9 MFt ráfordítással: jelentős villamos energia megtakarítás érhető el a levegőztető rendszer megfelelő vezérlésével. Az ammónia mérésével, csak annyi levegő kerül bejuttatásra, amennyire szükség van a nitrifikációhoz. Lehetővé válik a terhelés arányos villamos energiafelhasználás.
- MOV szabályzás és ammónium vezérlés kiépítése 31 MFt ráfordítással: a biológiai szennyvíztisztítás legnagyobb villamos energia fogyasztó technológiája a levegőztetés. A beruházás célja, hogy a levegőztetés szabályozásának automatizálásával a felhasznált villamos energia volumenét 8%-kal csökkenteni lehessen.

Jelentősebb felújítások, beruházások, melyek **GFT-n kívüli igények**:

- **4. sz. gázmotor felújítása** (ISPA) 80 MFt ráfordítással, az eszközhasználati díj terhére: 2023-ban a gázmotor üzemórája eléri a 20.000 üzemórát. A motor a telep energiaellátása szempontjából kulcsszerepet tölt be, fajlagos tüzelőanyag felhasználása a legjobb, így kiesése esetén villamos energia vételezésre szorulunk. A felújítás során a gázmotor vezérlőszekrény felújítását is el kell végezni (PLC kártya tartó aljzatok és kártyák cseréje, erős és gyengeáramú vezérlések komplett cseréje).

- **3. sz. gázmotor felújítása** amortizációs forrásból 80 MFt ráfordítással: A 3-as számú gázmotor 2019-ben esett át utoljára a 20.000 üzemórás nagyfelújításon. Jelenleg több mint 13.000 üzemóra van benne. 2023-ban várhatóan lefutja a 20.000 üzemórát. A motor kiesése esetén, mind a hőenergia (október 5-ig ez évben 5 039 GJ került értékesítésre, ami évvégére megközelítheti a 6 720 GJ-t), mind a villamos energia (október 5-ig az önellátás átlagos mértéke 91%; a telep átlagos napi villamosenergia felhasználása 25,33 MWh) kiesésével kell számolni, ami elérheti akár a 150 MFt-os nagyságrendet. A felújítás során a gázmotor vezérlőszekrény felújítását is el kell végezni (PLC kártya tartó aljzatok és kártyák cseréje, erős és gyengeáramú vezérlések komplett cseréje).

**Központi Laboratórium:**

**Thermo Scientific Gallery Aquamaster PLUS diszkrét fotometriás analizátor beszerzése** amortizációs forrásból 27 MFt ráfordítással: A jelenleg az ammónia, nitrit, nitrát, foszfát, szulfát komponensek mérésére használt Aquachem analizátorunk 2007. évi beszerzésű, a korából adódóan egyre gyakoribb a hibajelzése, meghibásodása, nagyon magas a karbantartási költsége. Tartós meghibásodása esetén az alapellátás is veszélybe kerül, a jelenlegi mintamennyiség egyéb módszerrel a jelenlegi létszámmal nem feldolgozható. A karbantartási szerződéshez adott 2023. évi ajánlat alapján a szükséges eszközigénnyel, kiszállással együtt várhatóan 0,9 MFt karbantartási díjat fognak számlázni ehhez a készülékhez. Az alkatrészellátás 1-2 évig biztosított. A műszer kora miatt gyakoriak az érintkezési hibák, előfordulhat olyan meghibásodás is, ami miatt már nem lesz javítható.

**A tűzjelző biztonsági berendezés központjának cseréje** amortizációs forrásból 3 MFt ráfordítással: Az utóbbi években egyre gyakoribbak a téves bejelzések a tűzoltóság felé. A tűzjelző berendezés központja a portán található, a kijelzője lassan kiolvashatatlan, a terv a cserére vonatkozóan elkészült, az engedélyezése megtörtént.

**Az épület villámvédelmének kivitelezése** amortizációs forrásból 7 MFt ráfordítással: az épületen belül 2014. évben új tűzveszélyességi besorolás született az RB-s zónák miatt, ez megváltoztatta a meglévő villámvédelem megfelelőségét. A villámvédelmi terv elkészült, megvalósítása a jogszabályi követelmények miatt elengedhetetlen és sürgető.

**Thermo Scientific iCAP PRO XP ICP-OES spektrométer beszerzése** amortizációs forrásból 47 MFt ráfordítással: A jelenlegi készülék 2006. évi beszerzésű. A laboratóriumban valamennyi mátrix fémvizsgálata döntő többségben az ICP OES készülékünkkel történik. Meghibásodása esetén fémvizsgálatok a vas, mangán és arzén kivételével teljes mértékben megghiúsulnak. A külső szerződéses munkák teljesíthetetlensége mellett az alapellátás is veszélybe kerül. 2023. évben nem volt meghibásodása (egyelőre), ami extrém költséget jelentett volna, a karbantartási díj 207 eFt volt. A műszer kora miatt folyamatosan csökken a detektor érzékenysége, ami miatt romlik a mérési módszerek alsó méréshatára, ez a mérési módszer jogszabályi nem megfelelőségét eredményezi (ivóvízes követelmények nem teljesülnek). A detektor cseréje 6-8 MFt költséggel járna ennél a műszernél.

**Légkezelő gépek 1db DDC cseréje** amortizációs forrásból 1 MFt ráfordítással: a DH Szerviz Kft. a laboratórium gépészetének ellenőrzésén feltárta, hogy a táptalaj helyiség légkezelője nem működik, vezérlése hiányos, illetve további két darab légkezelő vezérlésének cseréje is indokolt. Korábbi években három vezérlő már lecserélésre került. A cseréje a teljes leállás veszélye miatt sürgető.

**Meglévő mikroszkóphoz kamera, szoftver és képalkotó munkaállomás:** 6 MPixeles professzionális kamera cellSens képalkotó- és mérőszoftverrel, képalkotó munkaállomással amortizációs forrásból 3 Mft ráfordítással: a mikroszkópos biológiai vizsgálatokhoz jelenleg használt mikroszkópunk 2009. évi beszerzésű, a mikroszkóphoz használt DP20 típusú kamera Windows 7 környezetben támogatott, az újabb Windows környezetben nem működik, így 2022-ben kénytelenek voltunk a munkaállomást a hálózatról eltávolítani. A jelenlegi cellSens Entry 1.11 szoftver 2014. évi, az utóbbi időben rendszeresen lefagy, a képminőség nagy mértékben romlott. Az akkreditáció fenntartásához szükséges körvizsgálatokban való részvételnél már elvárás a fajsztíntű meghatározás, azonban az ahhoz szükséges minőséget a meglévő rendszerünk már nem tudja biztosítani, így elengedhetetlen a mikroszkóphoz egy újabb kamera beszerzése. Amennyiben nem a jelenlegi mikroszkópunkat támogatjuk meg új kamerával, hanem új beszerzését irányoznánk elő, mely 10-12 Mft értékű beszerzési igényt jelentene. Karbantartást csak egy esetleges meghibásodás, lámpacsere esetén fogunk rendelni, eseti jelleggel.

A megadott működtető eszközök beszerzése elengedhetetlen a szolgáltatási területeken a biztonságos üzemeltetés és karbantartások érdekében, a munkavégzés biztonságos elvégzéséhez. A kisgépek, műszerek elhasználódása miatt szükséges ezek pótlása.

#### **Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére:**

A **Vízhalozati Üzem részére** szükséges jármű beszerzések: Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területének lefedésére és az üzembiztonság növelésének céljából. A tevékenységek és feladatok ellátásának támogatására és a hatékonyság növelésére, valamint hálózatvizsgáló csoport felállításának mielőbbi elindításának támogatására.

Darus tehergépjármű beszerzés **Szennyvízhálózati Üzem részére:** A térségi települések átemelőinek folyamatos hibaelhárításához és karbantartásához. A meglévő darus kapacitásunk növelése a megnövekedett igényekhez.

#### **Szennyvíztisztító Üzem részére:**

- Nyitott platós jármű beszerzése: A szennyvíztelepek hibaelhárításának és karbantartásának támogatása. A gépjármű "B" kategóriával vezethető. Akár 6 személy szállítására is alkalmas. Hosszú, nyitott raktérrel ellátott önrakodós. A jelenlegi jármű 15 éves (Ford Transit; gy.év.:2007), 200.000 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és egyre növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést.
- Ponyvázott platós jármű beszerzése: A szennyvíztelepek hibaelhárításának és karbantartásának támogatása. A gépjármű "B" kategóriával vezethető, akár 6 személy szállítására alkalmas, rövid ponyvázott raktérrel ellátott. A jelenlegi jármű 18 éves (Ford Ranger; gy.év.: 2004.), 260.000 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést.
- Személygépjármű beszerzése: Az üzemtechnológus vezető szervezési, ügyintézési és képviselői feladatai ellátásának biztosítása. A gépjármű "B" kategóriával vezethető, 5 személy szállítására alkalmas, nagy csomagterű (kombi) benzinmotoros (hibrid) jármű. A jelenlegi jármű 12 éves (Ford Fiesta Van; gy. év.: 2010.), 140.000 km-t futott diesel motoros. Kisteherautóként van nyilvántartva és nem pragmatikus a szennyvízágyazat képviselőtére.

Ford Connect jármű beszerzése a **Közműnyilvántartás részére:** a térségi pontosító mérések elvégzéséhez, a jogszabályi követelményeknek való megfeleléshez.

Személygépjármű beszerzése a **Gazdasági igazgató részére:** az igénytől függően Ford Focus vagy Kuga típusú jármű, lízing konstrukcióban.



**2023. évben elmaradt projektek:**

- **Debrecen-Józsa Nagyszentgyörgy u. gerincvezeték rekonstrukció** amortizációs forrásból 83 Mft ráfordítással: Debrecen-Józsa, Nagyszentgyörgy u. (50 Mft) NA100 ac. és 80 KMPVC gerincvezeték (1 105 m) rekonstrukciója, D110PE anyagminőségű gerincvezetékre, 101 db bekötővezetékkel, 5 db csomóponttal és 5 db tűzcsappal együtt. Kockázatos anyagú, korú és állapotú vezeték. Javítások során tapasztalat, hogy a csökötések és a bekötő vezetékek csatlakozásai nem vízzáróak. Gerincvezeték, bekötések javítása évente 5-10 alkalom, melyek költsége 2,5-4 Mft/év.
- **Debrecen Verseny utcai vezetékrekonstrukció** (kivitelezés) amortizációs forrásból 38,7 Mft ráfordítással: 424 m NA 80 ac. + 3 db csomópont + 51 db bekötés átépítése azonos névleges átmérővel. Igen rossz állapotú és minőségű csőanyag, magas hibaszámmal és jelentős felszíni károkkal, jellemzően több keresztmetszetben törő vízvezeték. Javítása a csőanyag és annak kötése miatt jellemzően tartósan, biztonságosan nem valósítható meg. Rendszeres lakossági elégedetlenség forrása. Elmúlt 5 évben 3-4 db meghibásodás, költsége 1,5-2,5 Mft/év.
- **Ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése** (Böszörményi út 2 sz. előtt) amortizációs forrásból 16,8 Mft ráfordítással: Debrecen Böszörményi út 2. szám előtt található buszöbölben tolózár akna rekonstrukciója, amelyben NA400-as középzár található. Az alépítmény teljes elbontása és az NA400-as középzár cseréje, acél idomok átépítése PE anyagminőségre. Multi-Joint kötőidomok és elektrofúziós idomok használata. Az akna belmagassága kicsi, a benne lévő szerelvény kezelése nem megoldható. Elavult hálózat, gyakori meghibásodás miatt.
- **Ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése Sillye G. u., Gvadányi utca** amortizációs forrásból 103,6 Mft ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása az elavult technológia kiváltása. Sillye G. út gerinc- és bekötővezeték rekonstrukciója a Szentgyörgyfalvi és Felsőjózsa ut között (2014-2020.02. hóig 42 meghibásodás történt ~12,6 Mft). Kb. 600 m NA100-as ac vezeték 97 db bekötéssel. Buszforgalom miatt a vezeték dinamikus igénybevételnek van kitéve. A rekonstrukcióhoz a tervek rendelkezésre állnak.  
Gvadányi utca: 350 m NA 80 ac. + 4 db csomópont + 26 db bekötővezeték rekonstrukciója azonos átmérővel. Mindkét esetben igen rossz állapotú és minőségű csőanyag, magas hibaszámmal és jelentős felszíni károkkal a jellemzően több keresztmetszetben törő vezeték. Javítása a csőanyag és annak kötése miatt jellemzően tartósan, nem biztosítható.
- **Ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése Szigligeti u., Füredi út** amortizációs forrásból 32,7 Mft ráfordítással: Szigligeti u. kb. 290 m NA80 ac. gerinc- és bekötővezeték cseréje. A hibaelhárítások feltárása alapján a kockázatos anyagú gerinc- és bekötővezeték elavult, a csökötések nem vízzáróak, hálózati veszteség jelentkezik. A rekonstrukció az Önkormányzat által tervezett útépitéshez kapcsolódik.
- **Füredi út 182 m NA100 ac. gerincvezeték és bekötéseinek átépítése.** A fokozott nyomású vezetékszakasról 3 db 10 emeletes lakótömb és több szolgáltatóház ellátása biztosított. Ez évben már két hibaelhárítás történt (~0,6 Mft), a nagyszámú fogyasztó ellátásbiztonsága is indokolja a rekonstrukciót.

**Jelentősebb projektek, amelyek 2023. évben megrendelt/szerződött munkák és 2024. évben teljesülnek:**

Víztermelő üzem: **Debrecen, Kartács utcai nyomáscsökkentő állomás átalakítása** amortizációs forrásból 6,9 Mft ráfordítással: 1 db nyomáscsökkentő szelep (Bermad 720) Y platform V port, és hozzá tartozó csővezetékek, indukciós átfolyásmérő cseréje a megbízhatatlan, pontatlan működés miatt. Működésképtelensége esetén az alsójózsa fogyasztóknál, csúcsidőszakon kívüli időben a villanybojlerek biztonsági szelepe működésbe lép, amely miatt lakossági bejelentések tucatja érkezik.



Hajdúsámson: **Hajdúsámson, Sámsonkert és Martinka ivóvízvezetékek, víztorony és nyomásfokozók átalakítás vízjogi engedélyes terveinek elkészítése** felhalmozott közműhasználati díjból (11,4 MFt): Hajdúsámson város ivóvízellátó rendszerén fejlesztési igény jelentkezett: a víztermelés fejlesztés szükségessége, vízkezelési technológia bővítési igény, a településmérethez viszonyítottan sok a kis átmérőjű hosszú vezeték, amelyek nem tudják elegendő ivóvízzel ellátni az egyes területeket, megfelelő nyomáson a Felhasználók által legjobban igényelt időszakokban.

**1 db Ford Kuga Titanium 1,5l EcoBoost 150 LE M6 5 ajtós beszerzése és 2 db Ford Puma Titanium 1,0l EcoBoost 125 LE M6 5 ajtós** amortizációs forrásból 25,5 MFt ráfordítással: Az IPV-837 frsz.-ú jármű 20 éves kora, a 270 ezer km-es futásteljesítménye és az ezekből adódó műszaki állapota indokolja a cserét. A bővítő beruházások keretében beszerzendő gépjárművek a Víz- és Szennyvízágazat üzemvezetői és művezetői munkaterületek közötti közlekedésének biztosítását szolgálják.

Szennyvízhálózati üzem: **471. sz. főút Debrecen, Belterületi (1+000 2+850 km szelvények közötti) szakasz négy nyomúsítása projekt vonatkozásában nyomott szennyvízvezetékek kiváltása** ÉKM által biztosított forrásból (19,2 MFt): A nyomott szennyvíz vezeték csomópont építése akadályozva van, nem lehet előre kötni az új vezetékét így a régi vezeték üzemel tovább, ami bizonytalan műszaki állapotú, AC anyagú cső.

**2024. évi tárgyi eszköz javítás-karbantartás**

adatok Mft-ban	2024. évi terv	2023. évi várható anyag	2024. évi anyag terv	Eltérés: 2024. anyag terv-2023. várható anyag	2023. évi várható idegen	2024. évi idegen terv	Eltérés: 2024. idegen terv-2023. várható idegen
Debrecen	574,0	119,1	128,8	9,6	186,0	234,0	47,9
Nyírlugos	10,9	1,7	1,7	0	2,7	3,4	0,7
Nyírmihálydi-Nyírgelse	6,4	1,2	1,3	0,1	1,1	1,1	0
Biharkeresztes szennyvíz	4,3	0,8	1,0	0,2	1,4	1,6	0,2
22 település ivóvíz-szolgáltatás	59,2	14,5	13,5	-1,0	17,0	19,2	2,3
4 ISPA-s település szennyvíz (Ebes, Mikepércs, Sáránd, Hajdúsámson)	19,6	3,2	1,9	-1,3	2,3	7,4	5,1
4 település (Pocsaj, Esztár, Monostorpályi, Hajdúbagos) szennyvíz	10,8	2,1	1,9	-0,2	1,6	2,6	1,1
8 új ivóvíz (2017.01-től)	34,8	5,6	5,6	0	13,4	14,4	1,0
4 új szennyvíz (2017.01-től Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes)	23,4	6,2	5,6	-0,6	11,5	6,5	-5,0
Térségi üzem	15,2	1,8	2,0	0,2	16,0	13,2	-2,8
6 új ivóvíz (2019.01-től)	26,3	7,1	7,2	0,2	9,0	9,4	0,4
6 új szennyvíz (2019.01-től)	34,5	6,7	6,4	-0,3	8,1	8,3	0,2
Konyár szennyvíz 2021-től:	3,2	0,2	0,3	0,1	1,2	0,8	-0,4
<b>Mindösszesen:</b>	<b>822,7</b>	<b>170,1</b>	<b>177,1</b>	<b>7,0</b>	<b>271,1</b>	<b>321,9</b>	<b>50,8</b>

2024. évre társasági szinten összesen 822,7 Mft fenntartási költséget terveztünk, ebből 321,9 Mft az igénybevett szolgáltatás, 500,8 Mft saját javítás.

Debrecen tekintetében a 2024. évre tervezett karbantartási költség 574,0 Mft, ebből 234,0 Mft az igénybe vett szolgáltatás, 340,0 Mft a saját munka. A 2023. 09. havi zárást követően a várható éves anyag költséggel és a várható idegen javítási költséggel vettük figyelembe a 2024. évi tervszámokat.

A Debrecenen kívüli térségi településeknél a 2024. évre tervezett fenntartási költség 248,7 Mft, 87,9 Mft az igénybe vett szolgáltatás, 160,8 Mft a saját munkavégzés. A 2023.09. havi zárást követő a várható éves anyagköltséghez képest a terv 6%-os csökkentést, a várható idegen javítási költséghez képest 3%-os költségnövekedést jelentenek a 2024. évi tervszámok.

**Debreceni terv ágazati bontása (574,0 MFt):**

**Vízágazat** tervezett költsége 280,5 MFt, ebből 181,2 MFt a tervezett saját munka költsége és 99,3 MFt az idegen javítási költség, ami a 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 19%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 27%-os költségnövekedést jelent.

A **Víztermelő Üzem** gépészeti, építészeti, villamos, mélyépítési és egyéb munkálataira 95,3 MFt a tervezett költség, ebből 73,3 MFt a saját munka költsége és 22 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest 7%-os, a várható idegen javítási költséghez képest a terv 14%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka a várható anyag és szervízdíjak jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és fenntartási költségek drasztikus növekedése.

2000-es években kialakított irányítási rendszerünk elavult, elöregedett. Az ebből fakadó hibaszámok növekedése okozza a költség növekedést. (lágyindítók, frekvenciaváltók, PLC stb.) A tárolás és szivattyúzás vízgépészeti fenntartásánál a medencék gépészeti berendezései javítása vált szükségessé. Igénybe vett szolgáltatásra 2024. évben 22 MFt költséget terveztünk. A kiszolgáló épületek műtárgyak építészeti és épületgépészeti fenntartási munkáinál az épületek átlag életkora meghaladja a 60 évet, így egyre több építészeti hiba keletkezik. Az elöregedett épületgépészeti berendezések hibáinak száma is megemelkedett (csővezetékek, fűtőtestek, szerelvények stb.). Jelentős a szűrés és fertőtlenítés fenntartása, az oxidációs levegőkompresszorok javítására és karbantartása, ami a vízminőség érdekében kiemelten fontos feladat. A szűrés és fertőtlenítés vízgépészeti fenntartásánál a szűrőhengerek pneumatikai nyitó- és záró szerelvényeinek javítása szükséges.

Gépjárműjavításra, 2024. évre 11,8 MFt költséget terveztünk: a gépjárművek műszaki vizsgálja és az ehhez kapcsolódó szervízdíjak szerepelnek (gépkocsik átvizsgálása műszaki vizsga előtt, hibajavítás) az összegben. Saját javításra tervezett ráfordítás 2,1 MFt, melyből 1,8 MFt az anyagköltség.

A **Vízhálózati Üzem** tervezett fenntartási költsége 185,2 MFt, ebből 107,9 MFt a saját munka költség és 77,3 MFt az idegen javítási költség, ami a 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 29%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 31%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka a várható anyag és munkabérek jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és fenntartási költségek drasztikus növekedése.

A hálózati csővezetékek, szerelvények javítása, a hibaelhárítás, a bekötővezetékek javítása, a főcsap cserék mennyisége évről évre növekedő tendenciát mutat, ami a hálózat korosodásával, a kockázatos anyagú vezetékek jelentős hányadával indokolható. Ezeken a sorokon 119,6 MFt a tervezett költség, ebből 68,8 MFt a saját javítás (37,5 MFt anyag). Hálózattisztításra 6,3 MFt-ot terveztünk, mely teljes egészében saját munka. Határozott idejű szerződés keretében történik a csőtörések, meghibásodások utáni felbontott közterületek helyreállítási munkáinak elvégzése. Átalánydíjas karbantartási szerződés alapján történik a földmunkagépek karbantartása, rágcsáló és rovarirtás.

Gépjármű javítások tervezett költsége 11,8 MFt, mely a korosodó, fokozott igénybevételnek kitett gépjármű állomány rossz műszaki állapota miatt növekszik az előző időszakhoz képest. A saját munkákhoz kapcsolódó tervezett anyagköltség 54,3 MFt éves szinten az üzemnél.

**Szennyvízágyazat** tervezett fenntartási költsége 257,8 MFt, ebből 155,6 MFt a saját munka költsége és 102,2 MFt az idegen javítási költség, ami a 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 14%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 25%-os költségnövekedést jelent.

A **Szennyvízhálózati üzem** tervezett fenntartási költsége 152,6 MFt, ebből 109,1 MFt a saját munka költség és 43,5 MFt az idegen javítási költség, ami a 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 22%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 31%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka, a várható anyag és munkabérek jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és fenntartási költségek drasztikus növekedése.

A gyűjtő- és bekötővezetékek javítására 36,3 MFt, műtárgyak javítására 21,6 MFt, átemelők fenntartására 15,7 MFt költséget terveztünk. A hálózatunkon jelentkező meghibásodások egy része csak talajvízszint süllyesztéssel járó kivitelezéssel javítható, amelyek szinte minden évben jelentkeznek teljes üzemeltetési területünkön. Általánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a szennyvíz átemelők URH, antennák és tápegységek, PLC és modemek, szintjelző berendezések, GSM vevők és URH átváltók karbantartása 1,7 MFt tervezett költségen. Határozott idejű szerződés keretében történik a meghibásodások után felbontott közterületek helyreállítási munkáinak elvégzése. Általánydíjas karbantartási szerződés alapján történik rágcsáló és rovarirtás. Igénybe vett szolgáltatás keretében történik az átemelők szivattyúinak javítása, melyre 8,4 MFt szerepel a tervben.

A gépjárművek, munkagépek javítására tervezett ráfordítás 24,5 MFt, melyet a gépek kora, elavult műszaki állapota indokol. Több nagy értékű, csak speciális szakszervízben (esetenként külföldön) javítható célgéppel rendelkezik az üzem, amelyek nélkülözhetetlenek a mindennapi üzemeltetési és fenntartási feladataink ellátásához.

A **Szennyvíztisztító üzem** tervezett fenntartási költsége 105,2 MFt, ebből 46,4 MFt a saját munka költség és 58,8 MFt az idegen költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 8,8 MFt-os (35%) költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 10,2 MFt-os (21%) költségnövekedést jelent. A 2023. évben olyan anyagköltséggel együtt járó saját munkák voltak (pl. a homokfogó energia lánc javítása) amivel 2024. évben már nem kell számolni. A csökkenő anyagköltség ellenére létszámgigényt jelentettünk be, amely létszámot megelőző tervszerű megelőző karbantartási munkák (TMK-ra) tudunk fordítani a szennyvíztisztító telepeken, ezzel fokozva a szolgáltatás ellátásának biztonságát.

A mechanikai, biológiai tisztítás és az iszapkezelés eszközeinek javítására 11,9 MFt-ot, a gépi berendezések javítására (energetika gázmotorok 1,2,3 sz.) 25,3 MFt fenntartási költséget terveztünk. Az ISPA-s berendezések (6 db Hiller típusú iszapcentrifuga, 6 db Seepex iszapfeladó szivattyú, 4-es sz. gázmotor) karbantartására, javítására 30,3 MFt-ot, míg munkagépek és gépjárművek javítására 3 MFt-ot terveztünk.

Általánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a HV turbókompresszorok karbantartása, a HILLER centrifugák és a hozzájuk tartozó Seepex szivattyúk szervizelése, a Hach Lange on-line műszerek karbantartása, a szennyvíztisztító üzem berendezéseinek karbantartása, a gázvesztély érzékelők időszakos felülvizsgálata, a Sulzer és a ROBUSCHI fúvók karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás, valamint a beléptető rendszer karbantartása.

Az **Egyéb ágazat** tervezett fenntartási költsége 35,7 MFt, ebből 3,3 MFt a saját munka költség és 32,4 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően várható éves anyagköltséget a 2024. évre nem terveztünk. A várható idegen javítási költséghez képest a terv 25%-os a költségnövekedést jelent.

Átalánydíjas szerződés keretében történik a laboratóriumi eszközök, mérőműszerek, mérlegek karbantartása, a Központi Laboratórium, Központi Raktár és a Központi irodaépület tűzjelző és vagyonvédelmi rendszerének, fűtő-hűtő rendszerének karbantartása, rágcsáló és rovarirtás. A Központi raktárban az építmények, egyéb eszközök javítására, az Értékesítésen a számlanyomtatáshoz kapcsolódóan a nyomdagép és a borítékoló gép rendszeres karbantartásához és az egyéb gépjárművek javítására, műszaki vizsgáztatására terveztünk költségeket. Az üdülőknél Balatonlellén a szalonnasütő fölé vas tetőszerkezet építése, valamint vas hinta építése van tervezve saját munka keretében. Mátraszentimréen 3 db emeleti szoba festése, beltéri ajtók festése, valamint kémény javítás és szalonnasütő előtti rönk támfal cseréje van tervezve. A budapesti szolgálati lakásban műanyag bejárati ajtó beépítése, valamint 2 db szobaajtó + tok cseréje vált szükségessé.

**Nyírlugoson** a tervezett fenntartási költség 10,9 MFt, ebből 7,5 MFt a saját munka költség és 3,4 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv nem jelent változást, a várható idegen javítási költséghez képest 27%-os költség növekedést jelent.

A **vízágazati javításokra** tervezett költség 5,7 MFt. A szennyvízágazaton hibaelhárításra, csatorna és átemelők tisztítására, karbantartásra, a szennyvíztelepen lévő levegőztető elemek karbantartása, membránok cseréje, tolózárok cseréjére 5,1 MFt költséget tervezünk. Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a fázisjavító berendezések karbantartása, a szennyvíztelepen a ROBUSCHI fúvók, a vízmű telepen az ATLAS COPCO fúvók karbantartása, a rágcsáló- és rovarirtás.

**Nyírmihálydi, Nyírgelse** a tervezett fenntartási költség 6,4 MFt, ebből 5,3 MFt a saját munka költsége és 1,1 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 5%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 1%-os költségnövekedést jelent. Az ivóvízágazati javításokra 4,2 MFt költséget terveztünk. A szennyvízágazaton 2,2 MFt-ot hibaelhárításra és karbantartásra terveztünk (szivattyúk, vezetékek, átemelők javítási, tisztítási munkái).

**Biharkeresztes szennyvízágazaton** tervezett fenntartási költség 4,3 MFt, ebből 2,7 MFt a saját munka költség és 1,6 MFt az idegen javítás költsége. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyag költséghez képest a terv 29%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 18%-os költségnövekedést jelent. A csatornavezetékek és átemelők tisztítása saját munka keretében van tervezve.

Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a fázisjavító berendezések karbantartása, a szennyvíztelepen a ROBUSCHI fúvók karbantartása, a Biharkeresztes-Ártánd közös szennyvízcsatorna hálózat irányítástechnikai és informatikai rendszerének karbantartása, a rágcsáló- és rovarirtás.

**2015-től átvett 22 település vízágazaton** tervezett fenntartási költsége 59,2 MFt, ebből 40 MFt a saját munka és 19,2 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 7%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 14%-os költségnövekedést jelent.

A tervezett összeg a településeken a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük: a Bihartorda, Ebes, Pocsaj vízmű telepek oldószer és gázérzékelő berendezéseinek karbantartását. Ebes, Biharkeresztes, Mikepércs, Létavértes, Hosszúpályi, Vámospercs vízmű telepek klórozó berendezéseinek karbantartását és eseti javítását, továbbá Kokad vízmű telepen klórdioxid előállító, mérő, szabályozó berendezés, vízműtelepeken lévő légfűvők, oldott oxigén mérőkörök karbantartását és javítását. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken a hibaelhárításkor, a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

**4 ISPA-s település** (Ebes, Mikepércs, Sáránd, Hajdúsámson) **szennyvízágazat** esetében a tervezett fenntartási költség 12,2 MFt, ebből 11,4 MFt a saját munka költség és 7,4 MFt az idegen javítások költsége. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyag költséghez képest a terv 41%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 5,1 MFt-os (227%) költségnövekedést jelent. A tervezett fenntartási költség a csatornahálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvíz szivattyúk javítására, karbantartására szolgál.

Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatorna bekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. 4 település (Pocsaj, Esztár, Monostorpályi, Hajdúbagos) szennyvízágazat esetében a tervezett fenntartási költség 10,8 MFt, ebből 8,2 MFt a saját munka költség és 2,6 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 9%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 1,1 MFt-os (68%) költségnövekedést jelent.

A tervezett költség a települések csatornahálózatainak hibaelhárítására, a szennyvízcsatorna és átemelők tisztítására, karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására, karbantartására, továbbá a szennyvíztisztító telepi gépi berendezések javítására, átalánydíjas karbantartására nyújt fedezetet. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településen hibaelhárításkor, csatorna bekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

**2017.01.-től üzemeltetett települések** (Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Hosszúpályi-Sóstó, Létavértes, Létavértes-Cserekert, Kokad, Tépe, Kismarja és Konyár) a **víztermelésre és vízelosztásra** tervezett fenntartási költsége 34,8 MFt, ebből 20,4 MFt a saját munka költség és 14,4 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv nem jelent változást, a várható idegen javítási költséghez képest 7%-os költségnövekedést jelent. A tervezett összeg a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végezzük a településeken hibaelhárításkor, a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

**2017.01.-től üzemeltetett településeken** (Derecske, Létavértes, Hajdúszovát, Hosszúpályi) **szennyvízelvezetésre, tisztításra** a tervezett fenntartási költség 23,4 MFt, ebből 16,9 MFt a saját munka költség és 6,5 MFt az idegen javítások költsége. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 9%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 44%-os költségcsökkenést jelent.



A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására, karbantartására, továbbá a szennyvíztisztító telepi gépi berendezések javítására biztosít forrást. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatorna bekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük az AERZEN és ROBUSCHI fúvók, oldott oxigén mérőkörök javítását és karbantartását.

**2019.01.-től üzemeltetett településeken** (Nyírmártonfalva, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpusztá- Tamásipusztá, Nyírábrány, Vámspércs, Bagamér, Fülöp) az **ivóvízágazatra** tervezett fenntartási költség 26,3 MFt, ebből 16,9 MFt a saját munka költség és 9,4 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 2%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 5%-os költségnövekedést jelent. A tervezett összeg a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor és a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

**2019.01.-től üzemeltetett települések** (Nyírmártonfalva, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpusztá- Tamásipusztá, Nyírábrány, Vámspércs, Bagamér, Fülöp) **szennyvízágazatra** tervezett fenntartási költsége 34,5 MFt, ebből 26,2 MFt a saját munka költség és 8,3 MFt az idegen javítások költsége. A 2024. évre tervezett költségek a 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 4%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 3%-os költségnövekedést jelent. A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására biztosít forrást. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatorna bekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük az AERZEN és ROBUSCHI fúvók, oldott oxigén mérőkörök javítását és karbantartását.

**2021.01.-től üzemeltetett település** (Konyár) **szennyvízágazatra** tervezett fenntartási költség 3,2 MFt, ebből 2,4 MFt a saját munka költség és 0,8 MFt az idegen javítási költség. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 0,1 MFt-os (72%) költségnövekedést, a várható idegen javítási költséghez képest 0,4 MFt-os (31%) költségcsökkenést jelent. A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk garancián kívüli javítására, karbantartására biztosít forrást.

**Debrecen kívüli települések** soron a tervezett fenntartási költség 15,2 MFt, ebből 2 MFt a saját munka költség és 13,2 MFt az idegen javítások költsége. A 2023.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest 12%-os költségnövekedést, a várható idegen javítási költséghez képest 18%-os költségcsökkenést jelent. A tervezett összeg a működtető vagyonelemek javítására (búvárszivattyúk, földmunkagép, kiségek és gépjárművek) biztosít forrást.

## 28. ÜZLETI KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE

A társaság 2024. évi gazdálkodási tevékenységében csökkenő szintű kockázati tényezőkre számítunk a tervezési premisszák alapján figyelembe vett hatásokhoz mérten. A társaság jóváhagyott üzleti tervének számai:

- üzemi eredmény -144,5 MFt,
- pénzügyi műveletek eredménye +738,5 MFt,
- adózás előtti eredmény 2024. évre 594,0 MFt.

Az alapszolgáltatásunk hatósági áras tevékenység: a 2011. december 31. napján hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: törvény) 65. § (1) bekezdése szerint a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg.

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.

Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.

A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapidíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapidíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2024. január 1-től:

ivóvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapidíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m <sup>3</sup> )
13	841	576
20	1 991	
25	3 110	
30	4 479	
40	7 963	
50	12 442	
65	21 027	
80	31 851	
100	49 768	
125	77 762	
150	111 977	
200	199 071	
250	311 048	
300	447 909	
300<	609 654	

szennyvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m <sup>3</sup> )
13	1 661	881
20	3 932	
25	6 144	
30	8 848	
40	15 729	
50	24 576	
65	41 534	
80	62 916	
100	98 306	
125	153 603	
150	221 188	
200	393 224	
250	614 412	
300	884 753	
300<	1 204 247	

Tervezéskor a 2023. évben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vettük alapul a lakossági fogyasztók esetében.

A Debreceni Vízmű Zrt., mint víziközmű szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal, nettó 2,56%-kal megemelte. A lakosság felé érvényesíthető szolgáltatási díjakat 2013. július 1-től 10%-kal csökkentetten alkalmazhatjuk a rezsicsökkentésről szóló törvény szerint.

A másodlagos tevékenységeknél a bérbeadás és a szerződésben az áremelés mértékére vonatkozó feltétel alapján áremelést érvényesítünk: a pandémia miatt az önkormányzati társaságok nem változtathatták díjaikat a veszélyhelyzet fennállásáig, 2022. június 30.-ig. A valós költségek megtérítését érvényesítettük 2022. második félévétől, illetve a 2023-2024. évi díjak emelésénél.

Az igénybevett szolgáltatásoknál a minimálbér és évközi béremelés hatása jelentkezik a vagyonvédelem és a takarítás költségsorokon csökkentett mértékben. A szolgáltatások díjai az üzleti tervben számszerűsítetttnél nagyobb - várhatóan 8-10%-os mértékben - növekednek az inflációs hatás miatt.

Anyagszállító partnereink előre nem jeleztek áremelési igényt az inflációs hatás, a pandémia és a háborús konfliktus miatt kialakult nyersanyag hiányok, import áremelkedések következményeként. Év közben folyamatosan jelentik be az áremeléseket a piaci árak változása alapján, melyekről tárgyalásokat folytatunk. A partnerek versenyeztetésével arra törekszünk, hogy mérsékelt áremelési hatás jelenjen meg a költségeinkben. Jelentősen növeltük a készleteket 2023. évben is az áremelés előtti áron.

A munkaerő piac elszívó hatása 2024-ben felerősödhet az üzembe helyezett termelőegységek létszámigényének növekedése miatt. A munkaerő utánpótlás/pótlás biztosítása érdekében akciókkal növeljük jelenlétünket a toborzási lehetőségek megteremtésével (hirdetések, mentorálás, folyamatos jelenlét a toborzási eseményeken).

A forint árfolyam alakulása közvetve, az infláció emelkedésével hat gazdálkodásunkra: jellemzően belföldi piacon folytatjuk tevékenységünket, az ANH Kft. leányvállalatunkkal is forintügyleteket bonyolítunk. Az üzletrész értékének év végi árfolyamváltozása negatív hatásként jelentkezhet 2024. évben is a HUF/RON tekintetében, ha az orosz-ukrán háborús helyzet miatt a két ország gazdasági helyzete kedvezőtlenebbül alakul. A forint árfolyamának márciusi gyengülése növelheti az évközi inflációt.

Az üzemanyag árváltozását a nagykereskedelmi áron történő beszerzéssel, illetve a futásteljesítmények ellenőrzésével, alacsony fogyasztású gépjárművek beszerzésével mérsékeljük.

Az import alapú alapanyagok ára az orosz-ukrán háborús helyzet miatti vegyi alapanyagok hiánya, illetve az előre nem látható EUR/HUF árfolyam alakulása miatt emelkedhet az előre jelzettnél is nagyobb mértékben.

A kamatlábak csökkenése pénzügyi bevételünkre kedvezőtlenül hathat, mivel a cash-pool kamat nagyobb mértékben csökkenhet év közben.

A tervezési premisszák alapján prognosztizált kamatlábbal terveztük a 2024. évi kamatbevételeket, melynek hatása pozitív a pénzügyi bevételekre. A tervezett pénzügyi eredményünk 738,5 MFt.

A gazdálkodásunkat érintő jogszabályváltozások nem jelentősek. A személyi jellegű ráfordításokat terhelő járulékok csökkentése nem folytatódik. A januári 10%-os és a májusi tervezett 5%-os béremelés megállítja a reálbér csökkentést. A cafeteria adózási szabályainak kedvezőtlen hatását nem tudjuk mérsékelni a juttatások átstrukturálásával, illetve nem tudjuk a reálértékét megőrizni (SZÉP kártya igénybevétele nő, továbbra is lehetőség az adómentes bölcsőde, óvoda szolgáltatás nyújtása).

A társaság likviditási helyzete stabil, az elnyert rekonstrukciós és az energiahatékonysági pályázatok magvalósultak.

A Szemléletformáló Pályázat megvalósítását a pandémia miatt 2023. évre halasztottuk. A pályázatról szóló beszámolót benyújtottuk, pozitív döntésre várunk.

Nem romlott jelentősen a felhasználóink fizetőképessége 2023. évben.

2024. évben az árbevétel alakulását negatívan befolyásolhatja a nem lakossági díjemelések miatti takarékosabb, víztakarékos technológiai fejlesztések, az indokoltnál magasabb átmérőjű vízórák cseréje kisebb átmérőre, saját kutas felhasználás mennyiségének növelése miatti szolgáltatási volumen csökkenése.

A Debreceni Vízmű Zrt. a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) kormányrendelet előírásaival összhangban kialakított folyamat alapú integrált kockázatkezelési rendszert működtet. A 2021. évben azonosított 199 db kulcsfolyamatból 2021-ben 45 db, 2022-ben 31 db és 2023. évben 52 db kulcsfolyamathoz az ellenőrzési nyomvonalakkal kiegészített folyamatleírások elkészültek. A 2021. és 2022. évben azonosított folyamatoknál a kockázatok felülvizsgálata, elemzése, az újonnan 2023. évben azonosított folyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése megtörtént 2023. évben. A 291 db azonosított kockázat (ezen belül a 2023. évben újonnan azonosított 62 db kockázat) értékelése egységes kritériumrendszer szerint történt, amelyet az integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend rögzít.

## **29. AZ OROSZ UKRÁN HÁBORÚ MIATT KIALAKULT HELYZET HATÁSA A TÁRSASÁGRA / COVID-19 VÍRUS MIATTI KRÍZISHELYZET HATÁSA A TÁRSASÁGRA**

A Covid-19 koronavírus-járvány magyarországi első regisztrált esetét 2020. március 4-én jelentették be. A járvány megjelenése után, Magyarország területére a Kormány 40/2020. (III.11.) rendeletével hirdette ki a veszélyhelyzetet az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében. Különleges jogrend lépett életbe Magyarországon: az emberek mindennapi életét korlátozó intézkedéseket vezettek be, amelyeket csak fokozatosan oldottak fel.

A koronavírus-világjárvány miatti veszélyhelyzet megszűnésének időpontja 2022. június 1.

- A pandémia miatt az önkormányzati társaságok nem változtathatták díjaikat 2022. június 30.-ig. A valós költségek megtérítését érvényesítettük 2022. második félévétől, illetve a 2023. évi díjak emelésénél.
- 2020-2021. évben a már megteremtett hagyományt nem folytattuk a COVID miatt, az előző években megkezdett programokat, így vállalati nap csapatépítő tréninggel összekötve, sportprogramok nem valósultak meg. 2022-2023. évben társaságunk megint megrendezte a vállalati napot, melyet szabadidős- és sportprogramokkal kötöttünk össze.

A 2022-es orosz invázió Ukrajna ellen 2022. február 24-én vette kezdetét, amikor Oroszország hadműveletet indított Ukrajna ellen. Ez a legnagyobb katonai konfliktus Európában a második világháború óta.

Az orosz-ukrán konfliktus háborúvá eszkalálódását azonnali pénz- és árupiaci hatások követték, ugyanis Oroszország szerepe jelentős az olyan nyersanyagok és az energiahordozók piacán, amelyek kulcsfontosságúak számos iparcikk előállításában, így az ellátási láncok nehézségei is nőttek.

A háborús helyzet és az arra adott gazdasági szankciók teljes Európában emelték az inflációt és negatívan hatottak a gazdasági növekedésre:

- Hazánkat a háború elsődlegesen az energián keresztül érinti, ui. Magyarország földrajzi adottságai miatt jelentős energiaimportra szorul. A legnagyobb kitettség a földgáz behozatal terén figyelhető meg (Magyarországon a felhasznált földgáz 40%-a Oroszországból származik).  
Magyarország kiszolgáltatott a világpiaci folyamatoknak, az emelkedő energiaárakat a hazai fogyasztóknak is meg kell fizetniük és beépíteni az árakba. Az energia ára 2021 vége óta emelkedett, amelyet eleinte ellátási nehézségek, majd az orosz-ukrán háború kitörését követően a piaci bizonytalanság és a szankciók hajtottak fel, majd az orosz fél csökkentette a szállítási mennyiségeket, ezzel még inkább felhajtva a piaci árakat.

A villamos energia szerződés szerinti díja 2022. évben 49,99 Ft/kWh, 2023. évben 119,38 Ft/kWh (hatása +1 059,5 Mft).

A hazai vállalatok működési költségeinek emelkedése és a régiót övező magasabb bizonytalanság egyes beruházások elhalasztásához és kevesebb új beruházáshoz vezetett. Társaságunk esetében is számos beruházás halasztódott el a háborús helyzet miatti szállítási nehézségek okán 2022. évben.

- Anyagszállító partnereink az inflációs hatás, a pandémia és a háborús konfliktus miatt kialakult nyersanyag hiányok következményeként érvényesítettek áremelkedést 2022-2023. években.
- Az importból származó alapanyagok ára az orosz-ukrán háborús helyzet miatti vegyi alapanyagok hiánya, illetve az előre nem látható EUR/HUF árfolyam alakulása miatt emelkedett a vártnál nagyobb mértékben bázisévben.
- Jellemzően belföldi piacon folytatjuk tevékenységünket, az ANH Kft. leányvállalatunkkal is forintügyleteket bonyolítunk. Ugyanakkor az üzletrész értékének év végi árfolyamváltozása negatív hatásként jelentkezhet a HUF/RON tekintetében, ha az orosz-ukrán háborús helyzet miatt a két ország gazdasági helyzete kedvezőtlenebbül alakul.

A fenti okok jelentősen hozzájárultak a Debrecenen kívüli térségi települések negatív üzemeltetési eredményéhez, melynek következményeként Társaságunk a térségi településekkel kötött üzemeltetési szerződéseket rendes felmondással vagy közös megegyezéssel kívánja megszüntetni 2024. év végével (tulajdonosi döntést követően). A térségi települések szerződésbontása miatt esetlegesen felmerülő költségek, ráfordítások fedezetére 158,2 Mft céltartalékot képeztünk a 2022. évi eredmény terhére, melyet növeltünk 2023. évben 3,9 Mft-tal.

Társaságunk 2023. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett, a háborús helyzet miatt kialakult költségemelkedések, szállítási nehézségek, a devizaárfolyam gyengülése és az emelkedő infláció által kialakult gazdasági környezetben is.

### **30. LEÁNYVÁLLALATOK MŰKÖDÉSE**

#### **1. DEVÍZÉP Kft.**

A Devizép Kft-t (Debreceni Vízépítő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság) a Debreceni Vízmű Rt. 2000. 02. 21-i időponttal alapította. A társaság a Vízmű Rt. Építési Osztályából alakult. A Devizép Kft. 2000. február 22-én kezdte meg működését. A társaságot 80%-ban a Debreceni Vízmű Zrt., 20%-ban magántőkével alapították.

2013. június 30. fordulónappal a Devízgép Kft. beolvadt a Devizép Kft-be. Megváltozott a tulajdonosi szerkezet:

- 81,16%-os tulajdonosi résszel a Debreceni Vízmű Zrt.
- 7,88% Ujj Gyula Albert,
- 5,48% Petrohai Gábor,
- 5,48% Ráthonyi Ferenc rendelkezett.

A társaság jegyzett tőkéje 2014. január 7-én leszállításra került 10,5 MFt-tal, így a társaság jegyzett tőkéje 25 MFt.

Tulajdonosi szerkezet 2019.05.10-től:

- 90%-os tulajdonosi résszel a Debreceni Vízmű Zrt.
- 10% Sindel György ügyvezető rendelkezik.

Tulajdonosi szerkezet 2023. 06. 01-től:

- 100%-os tulajdonosi résszel a Debreceni Vízmű Zrt. rendelkezik.

#### **AZ ALAPÍTÓK ÉS A TÁRSASÁG CÉLJA**

A Devizép Kft. azzal a céllal alakult, hogy Debrecen város és környékén víz- szennyvíz-csapadékvíz hálózat építési területén tevékenykedjen. A társaság vállal kivitelezési munkákat a Debreceni Vízmű Zrt. és leányvállalatainak, illetve idegen megrendeléseket is teljesít. Kisebb volumenben foglalkozik vízvezeték építési anyagok értékesítésével. A társaság vállalja új vezetékek kiépítését, de a működő vezetékek hibaelhárítására és felújítására is vállalkozik.

2013.06.30. a Devízgép Kft. beolvadásával a társaság új tevékenységek végzését kezdte meg és költséghatékonyabban végzi tevékenységét, stabilizálta pénzügyi helyzetét, gazdálkodása újra nyereséges.

Jelentős a Debreceni Vízmű Zrt. által pályáztatott építőipari munkák elvégzése. Meghatározó még más vállalkozások megbízásából, pályázatokból építőipari munkák végzése és a mellékmérők cseréje. Az egyéb szolgáltatások körét főként a szivattyújavítások, lakatosmunkák, karbantartások, gépjavítások adják.

A Devizép Kft. 2023. évi főbb adatai:

- Az értékesítési tevékenységének nettó árbevétele 2 695,4 MFt, az összes bevétel 2 705,0 MFt.
- Az üzemi ráfordítás összege 2 360,9 MFt.
- Az adózás előtti eredmény 344,1 MFt.

A Devizép Kft. 2022. évi főbb adatai:

- Az értékesítési tevékenységének nettó árbevétele 369,0 MFt, az összes bevétel 369,3 MFt.
- Az üzemi ráfordítás összege 353,8 MFt.
- Az adózás előtti eredmény 15,4 MFt.



A Kft. mérlegének eszközök és források főösszege:

- 2023. évben 819,4 MFt, az előző évitől 686,0 MFt-tal 5,1%-kal kevesebb.

2023-ban kiugróan magas árbevételt sikerült realizálni, köszönhetően annak, hogy volt egy nagy összegű kivitelezésre kapott megrendelés (471. sz. főút Debrecen belterületi (1+000-2+850 km szelvények közötti szakasz négy nyomúsítása), értéke 1 662 MFt.

Legnagyobb eltérés a Debreceni Vízmű Zrt. által megrendelt kivitelezések esetében mutatkozik: bázis: 218,6 MFt, tény: 817,2 MFt, eltérés: 598,6 MFt.

Alacsonyabb összegű árbevételt eredményezett a Debreceni Vízmű Zrt-nek végzett egyéb szolgáltatás: bázis: 10,3 MFt, tény: 8,7 MFt, eltérés: -1,6 MFt.

A Debreceni Vízmű Zrt-től szivattyú javításokra 44,5 MFt összegű megrendelést kaptunk, mely közel azonos összegű árbevételt jelent az előző évhez viszonyítva: bázis: 44,6 MFt, tény: 44,5 MFt, eltérés: -0,1 MFt.

A vízmérő csere 72,8 MFt összegű árbevételt eredményezett, mely lényegesen magasabb a bázis évhez viszonyítva: bázis: 34,8 MFt, tény: 72,8 MFt, eltérés: 38,0 MFt.

(az adatok MFt-ban értendők)

	<b>Anyagjell. ráf.</b>	<b>Személyi jell. ráf.</b>	<b>Écs.</b>	<b>Egyéb ráf.</b>
<b>2022.</b>	289,9	56,2	2,2	5,4
<b>2023.</b>	2 236,7	65,8	1,9	56,4
<b>Eltérés bázishoz</b>	+1 946,8	+9,6	-0,3	+51,0
<b>Eltérés %</b>	+671,5	17,1	-12,5	+939,0

Az előző évhez képest az anyagjellegű ráfordítások 1 946,8 MFt-tal növekedtek, melyet az árbevétel növekedése magyaráz.

A személyi jellegű ráfordítások 9,6 MFt-tal növekedtek: ez az összeg tartalmazza az ügyvezető prémiumát 2,6 MFt összegben. A munkavállalóknak karácsonyi jutalom címen 8 heti alapbérnek megfelelő összeget fizettünk ki, melynek összege járulékokkal együtt 5,8 MFt volt.

2022-hez viszonyítva a munkavállalók létszáma 1 fővel csökkent. A személyi jellegű ráfordítások összege ugyanakkor növekedett, a béremelésnek köszönhetően.

Értékcsökkenés: a megvalósított eszközbeszerzések és beruházások tény amortizációja 1,9 MFt a bázis évi 2,2 MFt-tal szemben, eltérés: -0,3 MFt.

Az egyéb ráfordítások eltérése +51,0 MFt. Az iparüzési adó összege jelentős mértékben növekedett. Magasabb összeg került kifizetésre innovációs járulék jogcímen is.

Az értékesítés nettó árbevétele és az adózás előtti eredmény alakulása 2019-2023. (MFt)

(az adatok MFt-ban értendők)

	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	519,2	533,0	600,8	369,0	2 695,4
<b>Adózás előtti eredmény</b>	24,1	32,0	28,3	15,4	344,1
<b>Árbevétel arányos eredmény</b>	4,6%	6,0%	4,7%	4,2%	12,8%

2019-2021. közötti gazdasági években megfigyelhető, hogy az értékesítés nettó árbevétele stabilan 500 MFt vagy afölötti összeg volt, viszont az adózás előtti eredményben nagyobb mértékű szórás mutatható ki. A tendencia magyarázata, hogy a különböző projektek nyereségtartalma nagyon eltérő.

Befolyásoló tényező, hogy az adott munkáért hány versenytárral kell megküzdeni, a verseny mennyire szorítja le az árakat.

2019-ben fél milliárd Ft feletti árbevételt sikerült realizálni.

2020-ban ismételtén sikerült 500 MFt feletti árbevételt elérni és adózás előtti eredmény tekintetében is sikerült elérni az elmúlt 3 év legmagasabb nyereségét. Az adózás előtti eredmény az árbevétel arányában 2020-ban volt a legmagasabb, 6,0%.

2021-ben 600 MFt feletti árbevételt sikerült realizálni. Az adózás előtti eredmény az árbevétel arányában visszacsúszott a 2019. évi árbevétel arányos szintre.

2022-ben az árbevétel nem érte el a 400 MFt-ot, de a 4% feletti árbevétel arányos adózás előtti eredményt sikerült tartani.

2023-ban kiugróan magas árbevételt sikerült realizálni, köszönhetően annak, hogy volt egy nagy összegű kivitelezésre kapott megrendelés. Adózás előtti eredmény tekintetében is sikerült az elmúlt 5 évhez viszonyítva kimagasló, 12,8% árbevétel arányos eredményt elérni.

A Debreceni Vízmű Zrt. és a társaság ügyvezetője (2023.06.01-ig, mint magánszemély tulajdonos) birtokában lévő Devizép Kft. a 2023-as üzleti évben is zökkenőmentesen, magas szakmai színvonalon, a határidőket betartva, a precíz munkavégzés fontosságát szem előtt tartva látta el feladatát.

A 2023. évi üzleti tervben megfogalmazott elvárás teljesült, a Devizép Kft-nek sikerült ebben a gazdasági évben magas árbevételt realizálni.

## **2024. ÉVI ÜZLETI TERV**

A feladat a tulajdonosok által elfogadott előzetes üzleti terv végrehajtása. A 2024. évi üzleti terv a pozitív gazdálkodási eredményt célozza meg.

Az elfogadott előzetes üzleti terv továbbra is igen szigorú és takarékos gazdálkodást követel meg.

A tevékenységek szerinti tervezést, visszamérést 2024. évben is megvalósítja a társaság a 2023. évi tapasztalatok alapján.

A Devizép Kft. 2024. évi üzleti tervének főbb adatai:

- belföldi értékesítési tevékenységének nettó árbevétele 1 018,0 MFt,
- költségek, ráfordítások összege 936,1 MFt,
- adózás előtti eredmény 81,9 MFt.

### *Értékesítés nettó árbevétele*

Az alábbi kivitelezésekre kiírt pályázatokon szeretnénk benyújtani pályázatunkat:

#### Debreceni Vízmű Zrt.:

- Debrecen, Balmazújvárosi út - Köntösgátsor csomópontban ivóvízvezeték felújítása 47,2 MFt
- Debrecen, DGÖ-ben található (Xanga telek) ideiglenes vízvezeték megszüntetése 5 470,4 MFt
- 354. sz. főút víz- és csatornavezetékek kivitelezési munkái 271,8 MFt
- Debrecen, Szabó L. u. - Babits u. vízvezeték átkötése 9,6 MFt
- Debrecen, Szoboszlai út - Bornemissza u. csomópont felújítás I-II. ütem 104,5 MFt
- Debrecen, Balmazújvárosi úti hibaelhárítás 8,0 MFt
- Debrecen-Kismacs szennyvíz nyomóvezeték összekötés 34,1 MFt
- Tolózár akna 2,5x4,0 m belméretű (2,7 m mélységű) kialakítás NA-500 tolózárakhoz 7,6 MFt
- Debrecen, Balmazújvárosi/Füredi út – Csigekert utca – Szabó Lőrinc utca csomópont átépítése 410,5 MFt

Idegen vállalkozók:

- Debrecen, Harsona u. 17189/101 hrsz. ingatlan víz- és csatorna bekötés kivitelezési munkái 2,1 MFt
- Debrecen, Karmazsin u. vízvezeték kivitelezési munkái 6,0 MFt
- Monostorpályi szivacsos csőtisztítás 3,6 MFt
- Eperjeske III-as kút összekötése 27,9 MFt
- Záhony, MÁV udvari csővezeték szerelési munkái 11,4 MFt
- Gerincevezeték, tűzcsap átépítése kötőidomokkal 15,7 MFt

Az építőipari kivitelezésekből magas összegre számítunk, jelentős összegű megrendelés várható a Debreceni Vízmű Zrt-től. A 2024. évi üzleti tervben a gépészeti munkák kisebb mértékben kapnak szerepet. A szivattyújavítások tervezett alacsonyabb összege mellett a vízmérő csere tevékenységből jelentős összeg várható.

A Debreceni Vízmű Zrt-hez kapcsolódó árbevétel tervezésénél minden esetben egyeztettünk a Debreceni Vízmű Zrt. illetékes munkatársával, a rendelkezésükre álló, legfrissebb információkkal segítve a tervezés folyamatát.

*Költségek*

Az árbevételhez kapcsolódó anyagköltség tervezése minden évben nehéz feladat, mivel a konkrét munkák egy részére készítettünk árajánlatot.

Az igénybevett szolgáltatások összegében csökkenés várható, az árbevétel csökkenése következtében.

A többszámlázott szolgáltatásokat előre nem tervezünk, bízunk benne, hogy a befejezési határidők nem torlódnak.

Személyi jellegű ráfordítások tervezésénél 2024-ben a 2023. december 1-től életbe lépett 10%-os béremeléssel növelt bérrel számoltunk.

A Társaság alkalmazottainak létszáma 2023. december 31-én 9 fő, mely 1 fővel kevesebb a 2023. évre tervezettől.

A beruházási tervünk értéke 24,6 MFt, melyet a piaci igények változásához igazítunk.

Platós kisteherautó	9,0 MFt
3 db kisteherautó (Ford Connect méretű)	15,0 MFt
Kisértékű eszközök	0,6 MFt
<b>Összesen:</b>	<b>24,6 MFt</b>

A társaság alapvető célkitűzése a pénzügyi stabilitás fenntartása. Az év elején likviditási problémák nem merültek fel. Bevételi oldalon a kivitelezési projektjeink folyamatos finanszírozását gépészeti tevékenységünkől befolyó árbevételből tudjuk megoldani.

## 2. CIVISVÍZ KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ KFT.

A Cívisvíz Kft-t a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2/3 rész és a Debreceni Vízmű Zrt. 1/3 rész tulajdoni aránnyal létesítették 2006. február 14-én, a cégbíróság 2006. február 16-án jegyezte be. 2008. szeptember 25-ével a Debreceni Vízmű Zrt. megvásárolta a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2/3-os tulajdonrészét, így 100%-ban a társaság tulajdonosává vált.

Nádudvar Város Önkormányzata a város törzsvagyonát képező városi víziközművek üzemeltetési jogát koncessziós szerződés keretében 15 éves időtartamra ellenértékért átengedte a Debreceni Vízmű Zrt. koncessziós társaságának a Cívisvíz Kft.-nek.

A vállalkozás fő tevékenysége: víztermelés, ivóvíztisztítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés- és tisztítás, települési folyékonyhulladék kezelés, szennyvíziszap-kezelés.

A társaság a tevékenységét a tulajdonos által évenként elfogadott üzleti terv alapján végzi, az ellenőrzéseket a környezetvédelmi és egészségügyi feladatokat ellátó szervek látják el.

A Cívisvíz Kft. 2013. november 8.-án megkapta a MEKH működési engedélyét a Debreceni Vízmű Zrt. kötelezettségvállalásával, egy éves időtartamra, ami alatt a szervezet személyi állományának jogszabályban előírt követelményszintre történő felzárkóztatását írták elő.

A Debreceni Vízmű Zrt. mint tulajdonos által, a koncessziós szerződés hosszú távú fenntarthatósága érdekében kezdeményezett koncessziós szerződés felülvizsgálatának Nádudvar Város Önkormányzatával történő megtárgyalására tett eredménytelen kísérletei miatt, a Cívisvíz Kft. a nádudvari víziközmű koncessziós szolgáltatási szerződést felmondta.

A Cívisvíz Kft. a víziközmű szolgáltatás felmondásáról tájékoztatta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalt, mely a 2014. december 30.-tól visszavonta a Cívisvíz Kft. működési engedélyét és a nádudvari víziközmű szolgáltatás végzésére közérdekű üzemeltetőként a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-t jelölte ki, a dolgozók jogutódlással átkerültek az új üzemeltetőhöz.

#### **CÍVISVÍZ KFT. NÁDUDVAR VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁVAL VALÓ KONCESSZIÓS ÜZEMELTETÉSI SZERZŐDÉSŐBŐL EREDŐ ELSZÁMOLÁSOK**

2015. március 31.-ével eleget tettünk a Koncessziós Szerződés felmondásából adódó kötelezettségünknek: a koncesszió keretében megvalósított, önkormányzati törzsvagyron elemeket leltár szerint birtokba adtuk könyv szerinti értéken Nádudvar Város Önkormányzata részére.

A **Nádudvar Város Önkormányzatával való elszámolás** jogcímén **359,014 MFt** tőkének és annak 2014. december 29. napjától számított törvényes mértékű kamatának, és perben felmerült költségeknek a megtérítésére vonatkozó kereseti igény a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 2016. február 23.-i 23/2016 számú határozatával meghozott döntését követően benyújtásra került a jogi képviselő által. A 2016. évi egyeztető tárgyalások eredményeként pontosítottuk követelésünket **315,477 MFt-ra**.

Az I. fokú bíróság 2018. június 6. napján kézbesítette döntését. Ítélete szerint 253,297 MFt tőke összeget kellett megfizetnie alperesnek 2014. december 31. napjától számított emelt összegű (+7%) kamat megfizetése mellett. Ez a döntés nem adott helyt felperes előterjesztett elszámolásából a nyereség igényének, de elfogadta a koncessziós szerződésben is szereplő befektetett értékek hozamára való jogosultságot.

Fellebbezéseket követően hozott másodfokú ítélet alapján a marasztalás tőke összege 192,948 MFt összegre csökkent (a bírói tanács a nyereség igény mellett a hozamigényt sem tartotta megítélhetőnek, mivel az nyereség jellegű bevétele lenne a szolgáltató vállalatnak, amire csak alperes Önkormányzat vétkessége esetén lenne jogosult) és a perköltség összege is mérséklésre került 2,233 MFt összegre. A II. fokú perköltség 1,212 MFt ban került csökkentésre, a késedelmi kamat mértéke nem változott. A késedelmi kamat összege nem szerepelt 2018.-ban könyveinkben, a pénzügyi befolyást követően könyvelhető.

Nádudvar Önkormányzatának fizetési kötelezettsége 2018. november 2. napján lejárt. Nádudvar Önkormányzata fizetési kötelezettség teljesítése tekintetében haladékot kért a Debreceni Vízmű Zrt.-től 2019. év júniusáig akként, hogy az Önkormányzat részben központi támogatást kell igényeljen a megállapított tartozás kifizetéséhez, teljes mértékben saját forrásból az ítéleti rendelkezést teljesíteni nem tudják.

A kérés kapcsán megállapítást nyert, hogy bár a másodfokú bíróság alacsonyabb összeget határozott meg kereseti kérelmünkhöz viszonyítottan, de a különbözetet lényegesen mérsékli a kamatfizetéssel kapcsolatos rendelkezés, amely szerint nem csupán a jegybanki alapkamatnak megfelelő járulékot kell fizetnie adós alperesnek, hanem annak 7% mértékkel növelt összegét a teljesítés időpontjáig. A fizetési halasztási kérelmet a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. igazgatósága teljesíthetőnek ítélte meg 2018. november hónapban.

Alperes mindezen előzmények után **felülvizsgálati eljárást indított a Kúriánál a jogerős ítélet kézhezvételétől számított 60 napon belül, az 58. napon.** A kérelem tartalma még nem ismert, de valószínűleg az állami intézkedések következtében előállott kár viselésére vonatkozik, ami azért sérelme az alperesnek, hogy a vízdíjak meghatározásának jogi módja alapvetően és új törvényi szabályozás alapján megváltozott és a szerződés felbontásának szükségességét az Önkormányzat ezen okra vezeti vissza, amelyben magát vétlennek tekinti.

A bírói döntések szerződésben elfogadott és rögzített elszámolási kötelezettségre alapítottak, ami kötelmi és nem kártérítés jellegű igény.

A Cívisvíz Kft. jogi képviselője 2015 decemberében megkezdte külön eljárás keretében az igazságügyi szakértő által is igazolt mértékű **többletüzemeltetési költség érvényesítését jogi úton** a Nádudvar Város Önkormányzatával szemben, a közjegyzőhöz benyújtott fizetési meghagyással. Mivel az Önkormányzat a fizetési meghagyás szerinti követelésünkkel szemben ellentmondással élt, keresetünket benyújtottuk a bíróságnak a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának jóváhagyását követően 2016. januárban. A bíróságon külső szakértő meghallgatására került sor 2016. évben.

A Hajdúszoboszlói Járásbíróság 2017. július 13.-án hozott elsőfokú ítéletében kötelezte Nádudvar Város Önkormányzatát 24,250 MFT tőkének, kamatának és a 1,267 MFT perköltségnek a megfizetésére, mely ítélet ellen Nádudvar Város Önkormányzata 2017.08.22.-én fellebbezést nyújtott be, melyre a bíróság 2017. november 22.-ére tűzött ki tárgyalást.

2017.11.22-én megtartott II. fokú bírósági tárgyaláson **sikerült jogerős ítélettel lezárni a többletüzemeltetési költség pert:** Nádudvar Város Önkormányzatának összesen bruttó 30,407 MFT-ot (bruttó 24,250 MFT a főkövetelés és bruttó 6,157 MFT a járulékos költségek, a kamat és az ÁFA összértéke) kell megfizetnie a Debreceni Vízmű Zrt.-nek. A részletes, tételes kimutatást a hozzá tartozó számlákkal 2018. január 04.-én megküldtük az Önkormányzatnak január 19.-i fizetési határidővel. Teljesítés helyett fizetési haladékokat kért az Önkormányzat. 2018 áprilisában Nádudvar Város Önkormányzata kifizetett 24,250 MFT tőkét, ennek kamatait és a megállapított perköltséget, összesen ezen ügyben **30,57 MFT-ot.**

Nádudvar Önkormányzata **önálló peres eljárást** kezdeményezett 12,700 MFT tőke és járulékai, mint elmaradt éves koncessziós díj megfizetése érdekében a Cívisvíz Kft. ellen 2016. évben. Ezen eljárás felfüggesztésre került az elszámolási per jogerős befejezéséig, hiszen a követelt összeg az elszámolás része. Az ügy **még nem került lezárásra** a felülvizsgálati eljárás miatt.

Nádudvar Önkormányzata 2020. szeptember 24-i beadványának megküldésével értesítette a Debreceni Vízmű Zrt.-t, hogy a koncessziós díjak ügyében indított a peres eljárást visszavonta. A beadvány alapján a Debreceni Törvényszék az 1.G.40.177/2020/2 számú 2020. szeptember 29-én kelt végzésével ezt a peres eljárást is megszüntette.

Ezzel a végzéssel a Cívisvíz Kft. és Nádudvar között valamennyi peres eljárás lezárásra került.

A Cívisvíz Kft. a működési engedélyének 2014. december 30-i visszavonása óta gazdasági tevékenységet nem folytatott, bevételei nem voltak, csak az adminisztrációs költségei merültek fel, és a tulajdonos a jövőre nézve sem lát olyan lehetőséget, tevékenységet, amelyet a Kft. működési keretei között kívánna ellátni.



A fenti okokra hivatkozva javasolta a Debreceni Vízmű Zrt. a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a társaság jogutód nélküli megszüntetését, egyszerűsített végelszámolási eljárás keretében, 2021. január 1. kezdő időponttal, melyet az Igazgatóság a 252/2020.(11.06.) számú határozatával jóváhagyott. A taggyűlés a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozatát, valamint a társaság Felügyelő Bizottságának véleményét is figyelembe véve a társaság egyszerűsített végelszámolás keretében 2021. január 1. kezdő időponttal történő megszüntetése mellett döntött.

A tulajdonos Debreceni Vízmű Zrt. a végelszámolást követően a Kft-től járó, vagyonfelosztási javaslat szerinti, részesedés könyv szerinti értékét meghaladó összeget részesedésekből származó pénzügyi bevételként állította be a 2021. évi üzleti tervébe 100 Mft értékben, mely a társasági adó törvény értelmében a kapott osztalékhoz hasonlóan adóalap csökkentő tétel, így azt társasági adó fizetési kötelezettség nem terheli.

Annak érdekében, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. osztalékot tudjon fizettetni, a végelszámolási folyamat Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a 88/2021.(03.26.) sz. határozata alapján visszavonásra került 2021. március 31-i időponttal.

A Debreceni Vízmű Zrt. mint a Cívisvíz Kft. egyszemélyes tulajdonosa a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 331/2021.(10.08) sz. határozatát, valamint a társaság Felügyelő Bizottságának véleményét is figyelembe véve a társaság egyszerűsített végelszámolás keretében történő megszüntetése mellett döntött 2021. november 1. kezdő időponttal.

A Cívisvíz Kft.-nek, mint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény hatálya alá tartozó gazdasági társaságnak 30 napon belül a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal, mint mérleg fordulónappal az üzleti évről tevékenységet lezáró beszámolót kell készíteni és az általános szabályok szerint letétbe helyezni és közzétenni.

A társaság elkészítette a 2021. 4-10. havi tevékenységet lezáró beszámolóját. A tevékenységet lezáró beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést nem kell készíteni.

#### **CÍVISVÍZ KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ KFT. 2021.04.01. - 2021.10.31-I BESZÁMOLÓJA**

A Cívisvíz Közülemi Szolgáltató Kft. a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2021. 4-10. havi tevékenység lezáró beszámolóját 338,1 Mft mérlegfőösszeggel, 1,5 Mft adózott eredménnyel javasolta elfogadásra a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának.

2021.4-10. hónapban a Cívisvíz Kft. összes bevétele 2,3 Mft, az összes ráfordítása 0,7 Mft, az **adózás előtti eredménye** 1,6 Mft.

Mivel víziközmű szolgáltatást már nem végez, **belföldi értékesítés nettó árbevétele** nem került elszámolásra.

Az **egyéb bevételek** értéke 0,016 Mft (korábbi időszakban leírt vevői tartozás befizetése).

A **pénzügyi műveletek bevétele** 2,252 Mft, ami a Debreceni Vízmű Zrt.-nek kölcsön adott pénzeszköz kamatbevétele.

2021. évben **az anyagjellegű ráfordítások** összesen értéke 0,448 Mft:

- igénybe vett szolgáltatások értéke 0,385 Mft (könyvviteli szolgáltatás díja),
- egyéb szolgáltatások értéke 0,063 Mft (bankköltség és hatósági díj).

A **személyi jellegű ráfordítások** összesen értéke 2021. évben 0,161 Mft.

A társaság adózás előtti eredménye 1,6 Mft, 0,1 Mft adófizetési kötelezettsége keletkezett, az adózott eredmény (nyereség) 1,5 Mft.



Az adózott eredményt a Kft. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint az eredménytartálékba helyezte. Az Igazgatóság egyetértett azzal, hogy a tulajdonos részére a teljes eredménytartáléknak megfelelő összeg, azaz 102,0 MFt osztalékként kifizetésre kerüljön 2021. december 15. napjáig.

A taggyűlés - mivel új tevékenységi kört nem sikerült a társaságnak találni - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 331/2021.(10.08) sz. határozatát, valamint a társaság Felügyelő Bizottságának véleményét is figyelembe véve újból a társaság egyszerűsített végelszámolás keretében történő megszüntetése mellett döntött 2021. november 1. kezdő időponttal. A társaság a végelszámolási időszaka 2022. január 31-én fejeződött be.

A társaság elkészítette a végelszámolás záró beszámolóját és a jogszabályban előírt dokumentumokat.

A Felügyelő Bizottság a Civisvíz Közülemi Szolgáltató Kft. „v.a.” a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2021.11-2022.01. havi végelszámolást lezáró beszámolóját 237,3 MFt mérlegfőössszeggel, 1,1 MFt adózott eredménnyel javasolja elfogadásra a tulajdonosoknak, illetve az adózott eredményt a Kft. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartálékba.

### **CIVISVÍZ KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ KFT. „V.A.” 2021.11.01. - 2022.01.31-I BESZÁMOLÓJA**

2021. évben a Civisvíz Kft. összes bevétele 1,6 MFt, az összes ráfordítása 0,4 MFt, az **adózás előtti eredménye** 1,2 MFt.

Mivel víziközmű szolgáltatást már nem végez, **belföldi értékesítés nettó árbevétele** nem került elszámolásra.

Az **egyéb bevételek** értéke 2 eFt (kerékítési különbözet).

A **pénzügyi műveletek bevétele** 1,619 MFt, ami a Debreceni Vízmű Zrt.-nek kölcsön adott pénzeszköz kamatbevétele.

2021. évben **az anyagjellegű ráfordítások** összesen értéke 0,187 MFt:

- igénybe vett szolgáltatások értéke 0,165 MFt (könyvviteli szolgáltatás díja),
- egyéb szolgáltatások értéke 0,022 MFt (bankköltség).

A **személyi jellegű ráfordítások** összesen értéke 2021. évben 0,068 MFt: a vezető 2015. április 1.-től megbízási jogviszony keretében látja el a Civisvíz Kft. ügyvezetői feladatait 20 eFt/hó megbízási díjazással.

A társaságnak 2021.11.-2022.01. hónapban 0,1 MFt adófizetési kötelezettsége keletkezett, az adózott eredmény (nyereség) 1,1 MFt.

A Civisvíz Kft. 2022.08.29-én végelszámolási eljárás keretében megszünt.

### **3. AQUA NOVA HARGITA KFT.**

Az Aqua Nova Hargita Kft.-nek 90%-ban a Debreceni Vízmű Zrt., 10%-ban a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. a tulajdonosa. A vállalkozás alapításának éve 2005., a társaság működését 2006-ban kezdte Székelyudvarhelyen. Az alapítás célja a víziközmű szolgáltatási tevékenység ellátása, piacnyerés Romániában szakmai tapasztalatok hasznosítása.

Székhelye: Székelyudvarhely, Bethlen Gábor út 110. szám, Hargita megye, Románia

Tevékenysége:

- Székelyudvarhelyen 2007. január 1-től az ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás területén 2018. március 31-ig, mely naptól a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át a szolgáltatást;
- Nagyszalontán 2007. március 29-től az ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás területén 20 évig érvényes koncessziós szerződés alapján;

- Madarászon a 2009. november 19-én megkötött 20 évig érvényes koncessziós szerződés értelmében 2010. január 1-től az ivóvíz szolgáltatás területén. A szolgáltatási szerződésünk lejártá előtt a madarászi önkormányzat felmondta a szerződést 2022. szeptember 30-i dátummal.
- Parajdon 2011. február 1-től az ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás területén 2018. április 30-ig, mely naptól a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át a szolgáltatást;
- Bögöz községben 2017. január 1-től az ivóvízszolgáltatás területén 2018. április 30-ig, mely naptól a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át a szolgáltatást.

Az Aqua Nova Hargita Kft. a 20 éves időtartamú koncessziós szerződés alapján Székelyudvarhelyen az üzemeltetési tevékenység szakmai színvonalának növelése mellett, kötelezettséget vállalt arra is, hogy a város leromlott állapotú víziközmű rendszerének szükséges rekonstrukcióját is elvégzi az elkövetkezendő években.

A rekonstrukció beruházási érték meghaladja a 8+1 millió EUR-t. A rekonstrukció során egy új víztisztító és vízkivételi üzem megépítésére, az elhasználódott vízvezetékek felújítására, illetve kicserélésére, a fogyasztási helyeken vízmérő óra felszerelésére és a csatornahálózat felújítására- valamint a szennyvíztisztító telep korszerűsítésére vállalkozott.

Az Aqua Nova Hargita Kft. a rábízott feladat ellátása érdekében biztosította a szükséges munkaerőt és eszközöket.

Székelyudvarhelyen a víziközmű szolgáltatást 2018. március 31. után a Harvíz Rt. vette át.

2007. március 22-től Nagyszalontán a kiírt koncessziós pályázat elnyerését követően kezdetét vette az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási tevékenység 20 év időtartamra. A 1693/2007. sz. koncessziós szerződés alapján vállalt kötelezettség 1 millió EUR értékű beruházás, 2 év időtartam alatti teljesítésére. A vállalt kötelezettséget a meghatározott időre teljesítette.

Zetelakán a kiírt koncessziós pályázat elnyerését követően - a 2449/02.06.2008. számú koncessziós szerződés értelmében - 2008. június 02-től kezdte meg tevékenységét a szennyvíz szolgáltatás területén 2 év időtartamra. 2010 decemberében a szolgáltatási szerződés érvényességének határideje lejárt. A zetelaki Önkormányzat és a Társaság közt létrejött megállapodás alapján a szolgáltatást az ANH Kft. folytatta a közbeszerzés kiírásáig, 2012. január 19-ig.

Madarász és a hozzá tartozó három településen (Homorog, Marciháza és Jánosda) a 2009. november 19-én megkötött 3907/19.11.2009. számú szerződés értelmében 2010. január 1-től végez a társaság ivóvíz szolgáltatást a 20 éves koncessziós jog elnyerésével, mely településeken min. 100.000 EUR értékű víziközmű beruházást végez el. A szolgáltatási szerződésünk lejártá előtt a madarászi önkormányzat felmondta a szerződést 2022. szeptember 30-i dátummal.

2011. február 1-től Parajd községben elkezdődött az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási tevékenység a 202/25.01.2011 sz. koncessziós szerződés alapján 7 éves koncessziós jog elnyerésével és ez által kötelezettséget vállalt 100 000 EUR értékű beruházás 1 év időtartam alatti teljesítésére. Gazdaságossági szempontok figyelembevételével a szerződést nem hosszabbítottuk meg, mivel a székelyudvarhelyi üzemeltetési feltételek megszűntek. A szolgáltatást 2018. április 30. után a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át.

2017. évtől új településsel bővült az ANH szolgáltatási területe. Bögöz község új telephelyként jelent meg. A székelyudvarhelyi telephelyünk állította elő, szállította és eladta az ivóvizet a községnek 2018. április 30-ig, amit majd a bögözi telephely az utóklórozás után szolgáltatott a fogyasztóknak. Gazdaságossági szempontokat figyelembe véve a szolgáltatást nem folytattuk tovább.

Aqua Nova Hargita Kft. célkitűzéseit a víziközmű szolgáltatás ellátásának területén a Debreceni Vízmű Zrt. tulajdonosi felügyelet mellett, szakmai segítségnyújtásával valósítja meg.

### **Székelyudvarhelyi szerződésbontással kapcsolatban kialakult jogi helyzet**

A 3320/01.11.2006. számú Urbana Rt-vel kötött, Székelyudvarhely Város által jóváhagyott bérleti üzemeltetési szerződést felbontották 2018. április hónapban Székelyudvarhely Helyi Tanácsának 3/25.01.2018 sz. határozatának értelmében, illetve a javakat, amelyeken a beruházásokat végeztük, elvették és átadták szolgáltatásra a Harviz Rt-nek.

Tekintettel erre a számunkra rendkívül kedvezőtlen helyzetre, mely gyakorlatilag a fő tevékenység végzésének ellehetetlenítéséhez vezetett, bírósági keresetet nyújtottunk be Székelyudvarhely Város és az Urbana Rt. ellen, melyben kértük a 3/2018.01.25. sz. Tanácshatározat megsemmisítését, illetve hogy kötelezzék az alpereseket kártérítés megfizetésére, úgy a közvetlen károk (le nem amortizált beruházások), mind az elmaradt haszon az albérbeadási szerződés hátralévő időszakára és a szerződés váratlan felbontása miatt okozott egyéb károk megfizetésére. Az alapfokú döntést a bíróság 2021. december 10-én hozta meg, amely szerint elfogadta kérelmünket és semlegesítette a tanácshatározat két pontját, amely a szerződés felbontására és a javak ingyen átvételére vonatkozott.

Jóváhagyta az általunk kért és bírósági szakértő által jóváhagyott összegeket az alábbi értékekkel:

Szám	Elsődleges kérelem pontjai	Elsődleges kérelem értékei [RON]	Bírósági Szakértő felmérése alapján [RON]	Bíróság által alapfokon elfogadott értékek [RON]
II.1	nem amortizált beruházások	23 738 171,00	22 972 482,16	22 972 482,16
II.2	meg nem valósított nyereség	6 473 142,00	3 711 307,18	5 360 339,95
II.3	közszolgáltatás megszűnése miatt keletkezett költségek	430 440,11	142 327,86	142 327,86
II.4	2018. március 31-ig elvégzett szolgáltatások-kintlévőség	343 687,00	118 968,80	118 968,80
	Perköltség	41 400,00		103 399,37
	<b>Összesen jóváhagyott érték:</b>	<b>31 026 840,11</b>	<b>26 945 086,00</b>	<b>28 697 518,14</b>

A 2022. október. 12-én kapott indoklás szerint a bíróság elfogadta kérelmünket és megsemmisítette a tanácshatározat két pontját, amely a szerződés felbontására és a javak ingyen átvételére vonatkozott, valamint kártérítést hagyott jóvá a fenti táblázat szerint.

A bíróság alapfokú döntését az Önkormányzat megfellebbezte 2022. november 2-án, amire az ANH Kft. egy csatlakozó fellebbezést nyújtott be 2022. november 7.-én és kértük a 3/2018.01.25. sz. Tanácshatározat 1-es és 5-ös cikkelyének eltörlését.

A Marosvásárhelyi Táblabíróság 187/R/24.04.2023 sz. Bírósági Határozatával elfogadta Székelyudvarhely Önkormányzata fellebbezését a Hargitai Törvényszék által 196/43/2018 sz. perügyben kihirdetett 1344/2021.12.9 sz. ítélete ellen és elutasította a felperes Aqua Nova Hargita Kft. keresetét, Székelyudvarhely Önkormányzata és Székelyudvarhelyi Helyi Tanácsa alperesek ellen. Elrendelte az Aqua Nova Hargita Kft. terhére adósság címen megfizetni 313.522 Ron összeget, mint a kereset II. kérelmi pontjának megfelelő bélyegilletéket, az első bíróságon ki nem fizettként.

A 331/43/2022. sz. perügyben kihirdetett 187/R/24.04.2023. sz. számú Bírósági Határozatot az ANH Kft. megtámadta, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 270/2023. (07.28.) számú határozata értelmében a következő kereseteket indítottuk:

- A felülvizsgálati kérelem (207/43/2023. számú ügyirat): ezt a kérelmet a bíróság felfüggesztette, addig amíg nem születik döntés a 331/43/2022. számú ügyiratban, azaz a fellebbezési kérelmünkben.
- A fellebbezési kérelem (331/43/2022. számú ügyirat): 2024. június 19-re van kitűzve tárgyalási nap.
- Az áthelyezési kérelem (207/43/2023. számú ügyirat): elutasította a Bukaresti Legfelsőbb Bíróság.
- Az EJEE (Emberi Jogok Európai Egyezménye) kérelem: 2023. augusztus 23-án nyújtottuk be az Európai Bíróságra, mely még szűrési fázisban van.

### ÁFA ügy összefoglalása

Az állami adóhivatal 2020.01.22-én adóellenőrzést kezdett az ANH Kft-nél, melynek oka, hogy az ANH 2018. évi beszámolójában nagymértékű veszteség szerepelt. Úgy ítélték meg, hogy az ANH megszegte a Pénzügyi Törvénykönyv 305. cikkelyét: arányosítással nem fizette meg a beruházásokkal létesített eszközök előzetesen levont ÁFÁ-ját.

Ez azt jelenti, hogy az ANH által a víziközművek üzemeltetésével kapcsolatos beruházási ráfordítások ÁFA adótartalma az üzemeltetési időszak alatt a beruházás megvalósításakor levonásra került. A jogszabályi előírások szerint a beszerzett ingóságokat 5 év, az ingatlanokat 20 év után lehet kivonni a vállalkozási tevékenységből ahhoz, hogy az előzetesen felszámított ÁFA véglegesen levonható maradjon. A 20 éves szerződés üzemeltetési időszakából 8 év nem teljesült, így erre az időszakra az adóhivatal arányosan visszafizettetné a levont ÁFA összegét.

Az ANH visszautasította az állami adóhivatal döntését, mivel az eszközöket nem vonta ki a vállalkozási tevékenységből, a tulajdonában lévő víziközmű eszközöket a társaság jegyzőkönyvvel nem adta át az önkormányzatnak, az jogellenesen elvette azokat. Az ANH a tulajdonjogot az általa beruházásként megvalósult víziközmű eszközökön fenntartja, csak nincs birtokában az eszközöknek.

Az ANH több átiratot is átküldött az adóhatóságnak, melyben szakmai érvekkel és jogesetekkel alátámasztva vitatta az előzetes jegyzőkönyv Áfa hiány megállapítás jogalapját és az eszközök téves besorolását ingóság helyett az ingatlanok közé.

Az adóhatóság minden átiratot figyelmen kívül hagyott, majd meghozta F-HR\_191. számú 2020.07.29-én kelt adóketési határozatát, melyben **az ANH terhére megállapítottak 3.783.267 Ron értéket, mint fizetendő ÁFÁ-t, illetve 3.200.263 Ron járulékos költségeket (bírság és késedelmi kamat).**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 193/2020. (08.25.) számú határozata felhatalmazta az Aqua Nova Hargita Kft.-t, hogy a közte és a romániai állami adóhivatal között folyó adóhatósági eljárásban (adóhatóság által megállapított ÁFA és egyéb kötelezettségek megfizetése tárgyában) az Aqua Nova Hargita Kft. kezdeményezze a 6/2019. számú SK alkalmazását (pénzügyi kedvezmények, reorganizációs folyamat), amely lehetőséget ad az alapadósság 50%-ának elengedésére, illetve elhalasztására és végül az adóbírság és késedelmi kamatok törlésére.

Ezzel egyidejűleg nyújtson be fellebbezést az adóketési határozatok ellen, a kifogások elutasítása esetén közigazgatási pert indítson az adóketési határozatok megsemmisítésére.

Ennek szakmai támogatására az ANH megbízta az A&C Associated Kft. könyvszakértő céget és a Gál Sándor Ügyvédi Irodát, hogy a társaság álláspontját megvédjék, alátámasszák, képviseljék jogilag.

Az A&C Associated Kft. elkészítette az ANH Kft. állami költségvetés felé fizetendő kötelezettségek átszervezési tervét.

Az ANH Kft. 2020. december 31-ig kifizette az Áfa alapadósság 15%-át, vagyis 567.490 RON értéket. Az ÁFA 15%-ának kifizetéséhez tulajdonosi kölcsönt nyújtottunk 492.275,50 Ron összegben. Az ANH Kft. fizetési ütemezést kért az alapadósság fennmaradó 35%-ának, vagyis 1.324.143 RON-nak 6 év időtartam alatt történő megfizetésére.

A 2021-2026. periódusra elkészített stratégiai terv alapjául az adóhatóság felé előterjesztendő tartozás átütemezési terv szolgált.

Az átütemezési terv jogi alapját a kormány 2019.07.31-ei 6. sz. rendelete képezi.

Az átütemezési terv és annak mellékletei - a hitelképességi vizsgálat - bizonyítják, hogy a pénzügyi kedvezmények hiányában az Aqua Nova Kft. fizetéseképtelensége elkerülhetetlen.

Az előző 5 év tapasztalatait és tényadatait véve alapul és figyelembe véve az előre látható változásokat, az ANH Kft. megvizsgálta az alaptartozás fennmaradt 35%-a törlesztésének lehetőségeit és a szükséges nyereségtömeget, amit a Kft.-nek ki kell termelnie ahhoz, hogy fedezni tudja az átütemezési tervben vállaltakat. A Kft. által megbízott szakértő számszerűsítette az adótartozás kifizetésére vonatkozó lehetséges változatokat, melyek közül az alábbi a Kft. gazdálkodása tekintetében a legkedvezőbb.

AQUA NOVA HARGITA Kft. (adatok Ron-ban)	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Szükséges nyereség - 50% eltörléssel	132.414	238.346	238.346	238.346	238.346	238.346

A szükséges nyereség és a Kft. által prognosztizált **2021-2026. évi stratégiai terv** szerinti üzemi eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok Ron-ban	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
szükséges nyereség	132.414	238.346	238.346	238.346	238.346	238.346
ANH összesen üzemi eredmény terve	134.849	239.224	258.554	319.755	326.404	352.621
többlet nyereség	2.435	878	20.208	81.409	88.058	114.275

A reorganizációs tervben szereplő üzemi eredmény akkor lesz egyenlő az adózás előtti eredménnyel, ha a tulajdonosok átvállalják az ANH Kft. OTP hitelének kamatköltség fizetési terheit.

A költségtakarékos gazdálkodás, a tervezett volumennövekedés és díjemelések biztosítják a szükséges üzemi eredmény többlet kigazdálkodását, az adóhatóság felé benyújtandó reorganizációs terv megalapozottságát, illetve a vállalt kötelezettségek teljesítését.

2021. március 15.-ével az adóhivaltól megkaptuk a határozatokat, amelyben elfogadják az átszervezési tervünket.

Párhuzamosan a megállapodással megfellebbeztük az adóhivatal határozatát, amelyet az adóhivatal visszautasított. 2021. május. 21. megtámadtuk a bíróságon is az adóhivatal F-HR191-29.07.2020 számú határozatát.

Az első tárgyalás 2021. szeptember 24.-én volt, amelyen bekérte a bíróság az adóhivatal pénzügyi ellenőrzése alatt létrejött összes iratot.

Ezt követően december 16.-án felfüggesztette a bíró a pert addig, amíg a szerződésbontási perben nem születik végleges döntés.

2023. október 24-én újraindítottuk a tárgyalásokat, mivel a szerződésbontási perben 2023. április 24-én végleges döntés született.

A Bíróság a 2024. január 19-én kelt végzésében hasznosnak ítélte még egy szakértői vélemény készítését az ügyben, valamint felek által kért társszakértők kinevezését.



### **Teljesített beruházások:**

2023. év végére a teljesített beruházási állomány 42.144.067 Ron-ról 42.260.856 Ron-ra változott (10.418.066 EUR).

42.260.856 Ron-ból működési beruházás 1.656.396 Ron (440.330 Eur) és közmű beruházás 40.604.460 Ron (9.977.736 Eur), folyamatban levő beruházás nincs.

### **Az ANH Kft. 2023. évi helyzete**

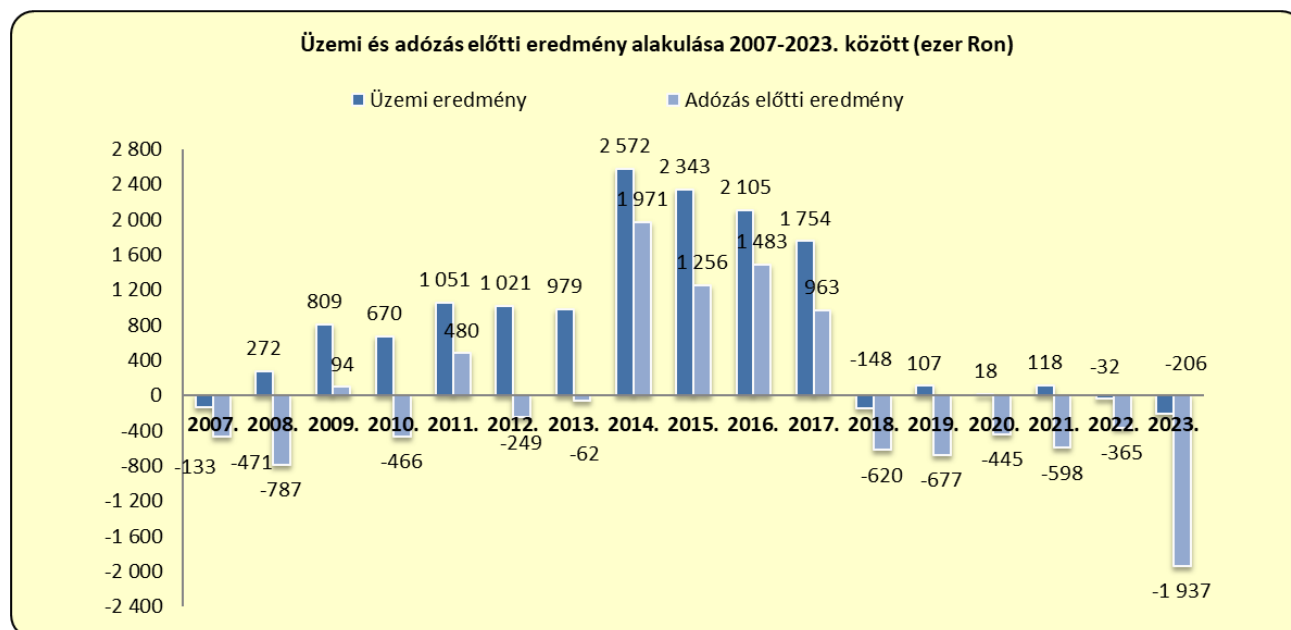
Az értékesített ivóvíz és az elvezetett szennyvíz mennyiségek alakulása 2019-2023. években (ezer m<sup>3</sup>):

Szolgáltatás/ Évek	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
– ivóvíz	511,0	536,9	548,0	555,0	452,8
– szennyvíz	274,2	287,9	305,0	340,5	349,4

A 2023. évi szolgáltatási mennyiség a 2019. évinek az ivóvíz-szolgáltatásnál 88,6%-a, a szennyvízszolgáltatásnál 127,4%.

2023. évben a bázis évhez képest a víziközmű-szolgáltatás mennyiségei nőttek: ivóvíz esetében 18,4%-kal csökkent, szennyvíz esetében pedig 2,6%-kal nőtt.

Az ANH Kft. üzemi és adózás előtti eredményének alakulása 2007-2023. években (ezer Ron):



Az ANH Kft. 2023. évi:

- üzemi eredménye 206,2 ezer Ron veszteség,
- a pénzügyi műveletek eredménye 1 731,1 ezer Ron veszteség,
- az adózás előtti eredménye 1 937,3 ezer Ron veszteség (az adózott eredmény ugyanennyi, nincs adófizetési kötelezettség).

A társaság üzemi tevékenységének eredménye 2023. évben 173,8 ezer Ron-nal romlott a 2022. évihez képest. A pénzügyi műveletek vesztesége 2023. évben 1 398,2 ezer Ron-nal több mint a 2022. évi veszteség.

Az árfolyamváltozás hatása döntően befolyásolta a 2023. évi adózás előtti eredmény nagyságát.



**Likviditás**

Az Aqua Nova Hargita Kft. a 2023. decemberi hónapot 228.269 Ron-nal zárja, ez a tervnél 90.883 Ron-nal nagyobb.

2023. évben üzemi tevékenységből származó bevételeink 290.193 Ron-nal kisebbek a tervezettnél, egyéb bevételeink pedig 495.067 Ron-nal nagyobbak.

A februárra tervezett 250.000 Ron tulajdonosi kölcsönfelvétel nem valósult meg (-50.000 Eur).

A tulajdonosi kölcsönfelvétel során jelentkező többlet oka, hogy rulírozó és rendkívüli kölcsön felvételére került sor (terven felül):

- áprilisban 209.000 Ron-t,
- júniusban 101.232 Ron-t,
- júliusban 73.693 Ron-t hívtunk le a rulírozó kölcsönkeretből,
- augusztusban 315.814 Ron (64.000 Eur) tulajdonosi kölcsönt igényeltünk a székelyudvarhelyi önkormányzattal folytatott per bélyegilletékére,
- szeptemberben további 59.610 Ron-t (12.000 Eur) igényeltünk a székelyudvarhelyi önkormányzattal folytatott per ügyvédi költségeire.

Decemberben a madarászi önkormányzat *nem fizette ki* a 80.000 Ron-os (16.085 Eur) részletet (a szolgáltatás felmondása után, a beruházások le nem amortizált értékét megegyezés szerint féléves részletekben fizetik ki)

Kiadásaink összesen 108.094 Ron-nal kisebbek a tervnél.

Kiadások eltérése a tervezettől az anyagköltségek esetében összesen -281.138 Ron.

- elektromos energiáért és gázért 387.768 Ron-nal fizettünk ki kevesebbet. Elektromos energiára 380.603 Ron-nal költöttünk kevesebbet, mivel kisebbek voltak a tervezettnél számláink, ugyanis Nagyszalontán még nem vettük át a várostól azokat a szivattyúkat, amiknek a fogyasztását beterveztük.
- belső és külső anyagszállítóknak kifizetett többlet 42.322 Ron, mivel Nagyszalontán májusban és júniusban, négy részletben fizettük ki a szennyvíztisztítónál beszerelt szenzorokat (+ 39.757,49 Ron/7.993 Eur), vásárlásuk nem volt tervezve.
- nyersvíz vásárlásért és a tisztított szennyvíz átvételéért 64.952 Ron-nal fizettünk többlet.
- szolgáltatásoknál, belső szolgáltatóknak 22.376 Ron-nal fizettünk kevesebbet. A Debreceni Vízmű Zrt. felé szolgáltatásért 947 Ron-nal fizettünk kevesebbet, mivel májusban nem kaptunk számlát tanácsadói díjról.

Egyéb kiadásaink összesen 571.417 Ron-nal nagyobbak.

- nagy eltérés mutatkozik egyéb kifizetéseknél (+317.617 Ron/63.861 Eur), mivel augusztus folyamán egyenlítettük ki azt a bélyegilletéket (313.522 Ron) amivel a székelyudvarhelyi önkormányzatnak tartoztunk (tervben nem szerepelt),
- 36.142 Ron büntetést fizettünk ki a szennyvíztisztítónál foszfor és nátrium határérték túllépése miatt, tervezve nem volt.
- beruházási hitel kamataira +346.956 Ron-t költöttünk, a kamatlábak emelkedése miatt.

Beruházás során -213.503 Ron az eltérés a tervhez képest, melynek legfőbb okai:

- februárban nem vásároltuk meg a mosatóautót, amire 250.000 Ron-t (50.000 Eur) terveztünk,
- 1.869 Ron-t fizettünk ki, mivel frekvenciaváltót vásároltunk a szennyvíztisztítóhoz.
- Nagyszalontán vízágazaton, a meghibásodott vízkitermelő kúthoz szükséges szivattyú 6.000 Ron-ba került, áprilisban fizettük ki.
- a márciusra tervezett 22.005 Ron-hoz képest 6.000 Ron valósult meg (áprilisban):
  - nem vásároltuk meg a vízszintes talajfúrót (14.921 Ron) és a mini exkavátort (39.789 Ron), mivel nem számítottunk olyan munkálatokra, ahol ennek használata szükséges lenne,
- nem valósult meg az augusztusra tervezett lépcsőfelújítás a vízmedencéknél (-15.000 Ron),
- szeptemberben 2.857 Ron-t fizettünk egy vízkitermelő kúthoz szükséges szivattyúért,

- októberben fizettük ki a víztisztítónál átadott vagyonvédelmi rendszert, összesen 38.999 Ron-t (nem terveztük).

Nerezidens adóra 54.674 Ron-nal költöttünk többet a megemelkedett kamatlábak miatt.

**December végi egyenlegünk 228.269 Ron (45.896 Eur).**

### **Kintlévőség**

Összkövetelésünk értéke 2022. december végén 574.524 Ron.

Tárgyév december végi összkintlévőség értéke 431.072 Ron, a lejárt határidejű 259.075 Ron.

A tervezett összkövetelés 652.955 Ron, a lejárt határidejű 392.578 Ron.

ANH Követelések (ezer Ron)	2022. év végén	2023. év végén	változás	
			Ron	%
Összes követelés, amiből:	574,5	653,0	+78,5	+13,7
- Lejárt követelés	258,6	392,6	+134,0	+51,8
- Határidőn belüli követelés	315,9	260,4	-55,5	-17,6

A lejárt kintlévőség telephelyenként:

- a székelyudvarhelyi telephely értéke 118.078 Ron (bázis év végi lejárt 100.770 Ron),
- a nagyszalontai telephelyé 104.378 Ron (bázis év végi lejárt 116.753 Ron),
- a madarászi telephelyé 2.852 Ron (bázis év végi lejárt 7.316 Ron),
- a parajdi telephelyé 32.360 Ron (bázis év végi lejárt 32.360 Ron),
- a bögözi telephelyé 1.406 Ron (bázis év végi lejárt 1.406 Ron).

Az előző év végi lejárt kintlévőséghez viszonyítva Székelyudvarhely kintlévőségében növekedés, (Dafora Kft. miatt), Nagyszalonta, Madarász telephelyeken pedig csökkenés észlelhető. Parajd és Bögöz telephely kintlévősége nem változott.

Összkövetelésünk értéke 2021. december végén 550,5 ezer Ron. 2022. december végi összkintlévőség értéke 574,5 ezer Ron, a lejárt határidejű 258,6 ezer Ron.

A tervezett összkövetelés 277,8 ezer Ron, a lejárt határidejű 210,7 ezer Ron.

### **Létszám, személyi jellegű ráfordítások**

A foglalkoztatott létszám a tárgyév végén 25 fő, a bázis év végi létszám 25 fő volt.

A személyi jellegű ráfordítások 2023. évi összege 1 871,5 ezer Ron (bázisévtől több 117,8 ezer Ron-nal), ebből:

- bérköltség 1 657,5 Ron: eltérés bázis évhez képest +74,9 ezer Ron,
- személyi jellegű egyéb kifizetések 176,7 ezer Ron: eltérés bázis évhez képest +41,2 ezer Ron,
- bérjárulékok 37,3 ezer Ron: eltérés bázis évhez képest +1,7 ezer Ron.

### Mérlegképletek alakulása

Az eszközök és a források főösszege 2023. év végén 35 095 313 Ron, a változás 2022. évhez képest -192 579 Ron (-0,5%).

	Ron	
Eszközök értéke	2022.12.31.	2023.12.31.
– Befektetett eszközök	2 468 236	2 394 280
– Forgóeszközök	24 920 832	24 942 248
– Aktív időbeli elhatárolások	7 899 824	7 758 785
Eszközök összesen	35 288 892	35 095 313

A tényezők változása:

– befektetett eszközök	-3,0%
– forgóeszközök	+0,1%
– aktív időbeli elhatárolás	-1,8%

	Ron	
Források értéke	2022.12.31.	2023.12.31.
– Saját tőke	10 729 888	8 792 601
– Céltartalékok	0	0
– Kötelezettségek	24 334 175	25 215 866
– Passzív időbeli elhatárolások	224 829	1 086 846
Források összesen	35 288 892	35 095 313

A tényezők változása:

– saját tőke	-18,1%
– kötelezettségek	+3,6%
– passzív időbeli elhatárolás	+383,4%

Az ANH Kft. saját tőkéjének alakulása 2022-2023. évben:

A 2023. évben cégünk saját tőkéje 10.729.888 Ron-ról 8.792.601 Ron-ra csökkent, összesen 1.937.287 Ron-nal. Negatív hatással a saját tőke értékére az idei év veszteségének van, összesen 1.937.287 Ron értékben.

Az év végén a saját tőke aránya a jegyzett tőkéhez viszonyítva 72,54%, 15,98 % pont-tal kisebb a 2022. évi 88,52%-nál.

### **ANH Kft. 2024. évi üzleti terv**

#### **TERMELES**

#### **Nagyszalonta**

**Kitermelt víz: +2.645 m<sup>3</sup>** (+0,4% eltérés) a bázishoz képest: a tervezett kiszámlázandó ivóvíz mennyiségi növekedéséhez igazodik.

**Tisztított szennyvíz: -85.509 m<sup>3</sup>** a bázishoz képest, amelynek oka: a szennyvíztelepen 2 mérő van, egy bejöveti és egy kimeneti, amelyek különböző technológia alapján működnek. Eddig a kimeneti mérő állását rögzítettük, bázis év IV. negyedévéig a bemeneti mérő állását vettük figyelembe, ami egy elektromágneses óra, így pontosabb méréseket eredményez.

**Kiszámlázott ivóvíz 2024. évi terve 446.258 m<sup>3</sup>: +2.559 m<sup>3</sup> bázishoz képest (+0,6%)**

- Lakosság összesen 361.521 m<sup>3</sup>: (+2.528 m<sup>3</sup> a bázisévhez képest): figyelembe vettük:
  - a bázis évben megvalósult 42 db vízbekötés alapján 2024. évben +210 m<sup>3</sup>/hó,
  - a tömbházak fogyasztását a 2024. évben érvényes leolvasási periódusok figyelembevételével terveztük.
- Cégek összesen 49.846 m<sup>3</sup>: (+30 m<sup>3</sup>-rel több a bázisévhez képest): a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk.
- Közintézmények összesen 34.891 m<sup>3</sup>: a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk.

**Szennyvíz összesen 359.209 m<sup>3</sup>: (+6.979 m<sup>3</sup> a bázisévhez képest, +2%)**

- Lakosság összesen 296.035 m<sup>3</sup>: (+6.979 m<sup>3</sup> a bázisévhez képest): bázis évben 121 új fogyasztót kötöttünk be a hálózatba (5 m<sup>3</sup>-es átlagfogyasztással), hatása a 2024. évi tervre +605 m<sup>3</sup>/hó.
- Cégek összesen 40.217 m<sup>3</sup>: a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk
- Közintézmények összesen 22.957 m<sup>3</sup>: a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk

**ÉRTÉKESÍTÉS**

Értékesítés árbevétele terveink szerint 5.062.172 Ron, 557.547 Ron-nal, 12,4%-kal több a bázis évhez képest a díjemelések miatt.

Díjemelést a nagyszalontai telephelyen 2024. júliustól tervezünk.

Ron/m <sup>3</sup>	aktuális díj	2024. július 1-től új díj	emelés mértéke
<b>ivóvíz</b>	5,93	6,28	+5,9 %
<b>szennyvíz</b>	6,39	6,70	+4,85%

A 2024. július elsejétől alkalmazandó új díjak kiszámításához az ANRSC 231/2022 számú rendeletét, valamint a Kormány 677/2017 és 246/2006 számú határozatát vettük figyelembe, melyek a 2022-2027. időtartamra határozzák meg a vállalat ár- és díjstratégiáját, figyelembe véve a lakosság tűrőképességét, valamint azt, hogy a beruházások megtérülési ideje nem haladhatja meg a 30 évet, az árak pedig pozitív cash flow-t kell biztosítsanak a szolgáltatónak.

A 2024. július elsejétől alkalmazandó díjak a Stratégiai Tervben szereplő éves ár/díjemelkedési tervben foglalt, százalékos emelkedéssel, valamint a Statisztikai Hivatal által legfrissebben közölt fogyasztói árindex változással vannak emelve.

Az Aqua Nova Kft. árstratégiájában 2024. évre a vízdíjak 4%-os és a szennyvízdíjak 3%-os emelkedése szerepel. A Statisztikai Hivatal utolsó közölt fogyasztói árindexe 2023. augusztusi, mely 11,85%-kal magasabb, mint a Statégiai Terv alkalmazása előtti legutolsó, 2021. márciusi árindex.

A díjemelés ivóvíznél +5,9%-ot, szennyvíznél +4,85%-ot jelent (jelenleg ennyi lenne a díjemelés). A dokumentáció leadásának pillanatában fellelhető fogyasztói árindex más lesz, ezért díjaink el fognak térni a tervben szereplőktől.

**Új ivóvízdíj: 6,28 Ron/m<sup>3</sup>**

**Új szennyvízdíj: 6,70 Ron/m<sup>3</sup>**

2024. évi új ivóvízdíj:  $4,19 \text{ Ron/m}^3 \cdot 1,15 \cdot 1,12 \cdot 1,04 \cdot 1,1185 = 6,28 \text{ Ron/m}^3$

2024. évi új szennyvízdíj:  $3,41 \text{ Ron/m}^3 \cdot 1,55 \cdot 1,10 \cdot 1,03 \cdot 1,1185 = 6,70 \text{ Ron/m}^3$

Ahol: 4,19 Ron a 2020. november 19-én engedélyezett kiinduló ivóvíz díj  
 15%, 12%, 4% a díjnak a Stratégiai Tervben szereplő százalékos emelése  
 11,85%, ami a fogyasztói árindex változása

A Statisztikai Hivatal utolsó közölt fogyasztói árindexe 2023. augusztusi, mely 11,85 %-kal magasabb, mint a Stratégiai Terv alkalmazása előtti legutolsó, 2021. márciusi árindex.

Az árak kinduló pontja az ANH 2020. novemberi valós díja, de a továbbiakban beruházásfüggő (a város beruházásai) százalékos emelések és az infláció változásai határozzák meg az árakat.

Ugyanez vonatkozik a szennyvízdíjakra.

Mivel a számítási mód tartalmazza a fogyasztói árindex változásait, számíthatunk arra, hogy a dokumentáció elkészítésének pillanatában a fogyasztói árindex magasabb/alacsonyabb lesz a most alkalmazottnál. Ebben az esetben díjaink is változni fognak.

### Szolgáltatások árbevétele:

Külső partnerek által megrendelt munkálatokat az alábbiak szerint terveztük 2024. évre:

- teljes vízbekötési munkálatok értékében nem terveztünk többet a bázis évi értékénél;
- egyéb vízszolgáltatás bevétele: -34.506 Ron a bázishoz képest, 2024. évben nem számítunk ilyen jellegű megrendelésekre: Két nagyobb munkálatot végeztünk a bázis évben, egyiket az épülő Aquaparknál, másikat egy Európai Unió pályázatot nyert vállalkozónál. Nincs tudomásunk arról, hogy jövőre hasonló beruházásokat terveznének a városban.
- szennyvízágazaton szennyvízbekötési munkálatoknál tárgyévben nem számítunk növekedésre, az új beruházások nyomán a bekötések a telekhatáron vannak, ezért itt nem mi végezzük a bekötéseket;
- szennyvízágazati tervezés, végleges rácsatlakoztatási engedélyeknél terveztünk 2.525 Ron értékben több engedélyt, számítunk újabb szennyvízhálózati rácsatlakozásokra.

## KÖLTSÉGEK

A 2023. bázis évhez viszonyítva a 2024. évben tervezett költségeink értéke 11,2%-kal, 791.974 Ron-nal kisebb.

	ANH Összesen		
	2023. Bázis	2024. Terv	Eltérés terv-bázis
<b>Anyagköltségek</b>			
<i>Alapanyagok</i>	111 596	114 265	2 669
<i>Fogyasztásra szánt anyagok</i>	195 618	166 636	-28 982
<i>Vízdíjak, energiaköltségek 605</i>	1 321 100	1 289 209	-31 891
Termelt víz, környezetterhelési díj 6051	193 044	172 899	-20 145
Víz saját felhasználásra 6051	60	240	180
Elektromos áram 6052	1 113 471	1 101 621	-11 850
Gáz 6053	14 525	14 449	-76
Fa 6054	0	0	0
<b>ANYAGKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 628 314</b>	<b>1 570 110</b>	<b>-58 204</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>			
<i>Karbantartási és javítási költségek</i>	34 190	110 830	76 640
<i>Bérleti díjakkal kapcsolatos költségek 612</i>	334 411	346 361	11 950
Munkálatok és szolgáltatások költségei összesen	368 601	457 191	88 590
<i>Ügynöki jutalékok, szakértői díjak 622</i>	71 730	59 000	-12 730
<i>Protokoll, reklám, hirdetési költségek 623</i>	5 808	4 700	-1 108
<i>Postai és távközlési költségek</i>	18 324	15 337	-2 987
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei</i>	283 006	212 670	-76 030
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei összesen	379 591	438 714	59 123
<b>IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>748 192</b>	<b>895 905</b>	<b>147 713</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>			
<i>Bérek költségek 641</i>	1 676 307	1 852 984	176 677
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	181 318	237 940	56 622
<i>Bérfjárulékok</i>	37 511	41 699	4 188
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 895 136</b>	<b>2 132 623</b>	<b>237 487</b>
<b>Egyéb költségek</b>			
<b>EGYÉB KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>386 765</b>	<b>121 416</b>	<b>-265 349</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>195 417</b>	<b>224 410</b>	<b>28 993</b>
<b>CÉLTARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>			
<b>PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 199 713</b>	<b>1 317 098</b>	<b>-882 615</b>
<b>KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>7 053 537</b>	<b>6 261 562</b>	<b>-791 974</b>



Telephelyenként vizsgálva és a változásokat figyelembe véve az alábbiak szerint terveztük költségeinket a bázis évhez képest:

	2023. bázis	2024. terv	eltérés	%
Székelyudvarhely	2.665.704	1.583.520	1.082.184	-40,6%
Nagyszalonta	4.387.833	4.678.042	290.209	6,6%
<b>ANH Összesen</b>	<b>7.053.537</b>	<b>6.261.562</b>	<b>-791.974</b>	<b>-11,2%</b>

A cégszintű **általános költségek** (489.522 Ron értékben) **100%-ban a nagyszalontai telephely költségeire osztódnak, mivel 2022. október elsejével a madarászi önkormányzat felbontotta szolgáltatási szerződésünket, így közüzemi szolgáltatást csak Nagyszalonta településen végzünk.**

2023. évhez képest 20,7%-kal, 83.850 Ron-nal nagyobb a tervezett **általános költség**:

- növekedés várható a fogyasztásra szánt anyagok költségeknél (+2.995 Ron),

- a vízdíjak és energiaköltségek esetében a növekedés 2.689 Ron,

- igénybevett szolgáltatásoknál összesen 36,5% növekedést terveztünk (+10.392 Ron): a szokásos igénybevett szolgáltatások árának emelkedése okozza az eltérést:

- legjelentősebb a bérleti díjaknál (+8.367 Ron): a székhely új címre költözik, aminek a bérleti díja magasabb az előzőnél,
- a postai költségeknél +192 Ron,
- egyéb szolgáltatások költségeinél +2.954 Ron a bázishoz képest.

- a személyi jellegű ráfordítások 20,7%-kal növekednek (+72.757 Ron), átlagosan 10%-os bérnövekedéssel terveztünk július elsőjétől.

Az országos minimálbér 2023. októbertől 3.300 Ron-ról (addig 3.000 Ron, +10% emelkedés) 3.700 Ron-ra emelkedik, majd 2024. január elsőjétől 12,1%-os emelkedés. A bázis év bérköltségei csak 2023. július elsőjétől tartalmazzak béremelést.

Étkezési hozzájárulásnál a terv 8.250 Ron-nal magasabb a bázisnál, mivel 2024. január elsőjétől emelkedik a támogatás értéke napi 30 Ron-ról 40 Ron-ra. Nem kötelező adni ezt a juttatást, de kisebb teherrel jár a munkavállalónak, mint egy béremelés, mivel társadalombiztosítást nem kell utána fizetni.

- egyéb költségeknél összesen -1.893 Ron az eltérés

- ezen kívül eltérést az értékcsökkenési leírásnál terveztünk (-3.090 Ron).

**Székelyudvarhelyen** az általános költségeken kívül még terveztünk **egyéb költséggel**, összesen 1.583.520 Ron értékben, ami nem terheli a nagyszalontai munkapontot.

Ez tartalmazza:

- a székelyudvarhelyi per ügyvédi költségei: 59.000 Ron értékben,
- személyi jellegű ráfordítások: 154.561 Ron (+15,9% a bázishoz képest). A júliusra tervezett béremelés hatása, valamint az étkezési jegyek megemelkedett értéke okozza a többletet.
- banki szolgáltatás költségei: 6.228 Ron,
- egyéb üzemi költségeknél összesen + 66.625 Ron, ami tartalmazza a lejárt kintlevőségekre képzett tartalékot az alábbiak szerint:
  - Székelyudvarhely 42.233 Ron,
  - Parajd 22.986 Ron,
  - Bögöz 1.406 Ron.
- állami illetékek és adók: -314.640 Ron a bázishoz képest: a székelyudvarhelyi önkormányzattal folytatott, első fokon elvesztett per bélyegilletéke miatt (2023. évben merült fel);

- kamatköltségek Debreceni Vízmű Zrt. felé: 619.178 Ron, -168.438 Ron a bázishoz képest: a kamatlábak tervezett csökkenése miatt;
- beruházási hitelből származó kamatköltségek: 668.141 Ron, -42.475 Ron a bázishoz képest: a kamatlábak csökkenése miatt;
- értékcsökkenés 3.702 Ron, +2.502 Ron a bázishoz képest, ami a weboldal amortizációs költsége az év II. felétől számítva.

**Anyagköltségek** értéke összesen 1.570.110 Ron, 58.204 Ron-nal kevesebb, mint az előző évben.

**Alapanyagok költsége** összesen 114.265 Ron, 2.669 Ron-nal több, mint előző évben. Mivel nincs kilátásban komolyabb változás a víz- és szennyvízhálózatban 2024. évre vonatkozóra, tervezésnél a bázis értéket vettük alapul.

**Fogyasztásra szánt anyagok költsége** összesen 166.636 Ron, 28.982 Ron-nal kevesebb az előző évhez képest. Az eltérés legfőbb oka, hogy 2024. évben nem tervezünk új munkaruha kiosztást, mivel ez csak 2 évente szükséges.

**Üzemanyagok költsége** összesen 54.815 Ron: 1.166 Ron-nal kevesebb a bázis évhez képest. 2024. évben nem számolunk jelentős üzemanyag ár növekedéssel. Bázis évben átlagosan 6,3 Ron/liter volt az üzemanyag ára, tervében 6,5 Ron/liter árral számoltunk.

**Alkatrészek tervezett értéke** 6.245 Ron, amely 14.954 Ron-nal kevesebb, mint az előző évben (bázis évben több javítást végeztünk a kotró-rakodó gépen).

**Karbantartási anyagok** értéke 103.416 Ron, amely 5.595 Ron-nal több a bázis értéknél a megemelkedett árak miatt.

**Kisértékű tárgyi eszközök értéke:** 1.650 Ron, 18.398 Ron-nal kevesebb mint a bázisérték, mivel 2024. évben nem költünk új munkaruhákra.

**Vízdíjak és energia költségek** összesen 1.289.209 Ron, 31.891 Ron-nal kevesebb mint előző évben.

**Termelt víz és környezetterhelési díjak** költsége összesen 172.899 Ron, 20.145 Ron-nal kevesebb, mint a bázis évben: a szennyvíztelepen a bázis év második felétől áttértünk egy pontosabb vízmennyiség mérő eszközre, így a megtisztított szennyvíz mennyiség kibocsátása után fizetett díj lecsökkent.

**Elektromos áram** esetében a **nagyszalontai** telephelyen az energiaszolgáltató által közölt 2024. évre vonatkozó alábbi fajlagos árakkal számoltunk:

	<i>aktív elektromos áram</i>
2023. év	0,9086 Ron/kWh
2024. terv	1,0556 Ron/kWh
változás	+16,18%

Nagyszalontán összesen 1,1%-kal csökken az elektromos áram költsége a 2023. évhez képest, mivel ugyan magasabb fajlagos árral számolunk, de a bázis évben elvégzett optimalizálások következtében a szennyvíztelepen jelentősen kevesebb lesz a fogyasztás.

SA- Vízágazat	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz.	Eltérés
Terv 2024 - Kiemelt víz [m³]	47.500	42.150	46.400	46.800	52.000	52.520	58.600	58.230	56.000	52.410	54.310	55.210	622.130	3,39%
Bázis + Vh 2023 - Kiemelt víz [m³]	47.268	41.941	46.171	46.553	51.733	52.310	58.391	58.018	55.800	46.458	48.149	48.950	601.742	
Terv 2024- kWh	28.904	25.648	28.234	28.478	31.642	31.958	35.658	35.433	34.076	31.891	33.048	33.595	378.566	6,17%
Bázis + Vh 2023 - kWh	29.092	24.177	25.422	23.834	28.226	31.879	35.412	35.853	32.979	29.022	30.078	30.579	356.553	
Költség Terv 2024 - RON	27.849	24.713	27.205	27.439	30.488	30.793	34.357	34.141	32.833	30.728	31.842	32.370	364.758	10,26%
Költség Bázis+ Vh 2023 - RON	25.792	21.512	22.608	20.350	25.875	27.648	32.991	31.416	28.560	33.000	30.382	30.682	330.815	
Terv Fajlagos vill. en. fogy. kWh/[m³]	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	0,6085	2,69%
Tény Fajlagos vill. en. fogy. kWh/[m³]	0,6155	0,5765	0,5506	0,5120	0,5456	0,6094	0,6065	0,6180	0,5910	0,6247	0,6247	0,6247	0,5925	

A megtisztított szennyvíz és az elektromos áram mennyiség terveink szerint az alábbiak szerint alakul:

SA - Szennyvízágazat	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz.	Eltérés
Terv 2024 - Tisztított szennyvíz [m³]	40.500	41.100	41.700	42.100	42.500	42.300	41.600	41.900	42.335	43.500	40.100	40.500	500.135	14,30%
Bázis + Vh 2023 - Tisztított szennyvíz [m³]	64.973	53.346	59.663	58.803	55.554	55.208	45.329	49.664	41.730	34.532	32.398	32.398	583.598	
Terv 2024 - kWh	54.868	54.495	55.022	56.190	56.558	55.899	53.718	54.031	54.406	56.253	52.600	53.518	657.561	20,59%
Bázis + Vh 2023 - kWh	76.755	87.983	80.136	71.339	81.599	54.552	54.044	56.823	53.085	73.145	69.037	69.537	828.035	
Költség Terv 2024 - RON	60.613	60.375	60.999	62.198	62.630	61.958	59.729	60.089	60.535	62.536	58.361	59.320	729.343	-2,17%
Költség Bázis + Vh 2023 - RON	56.890	68.884	50.568	68.884	63.101	63.152	59.073	57.781	53.507	76.400	63.142	64.164	745.545	
Terv Fajlagos vill. en. fogy. kWh/[m³]	1,3548	1,3259	1,3195	1,3347	1,3308	1,3215	1,2913	1,2895	1,2851	1,2932	1,3117	1,3214	1,3148	-7,34%
Tény Fajlagos vill. en. fogy. kWh/[m³]	1,1813	1,6493	1,3431	1,2132	1,4688	0,9881	1,1923	1,1441	1,2721	2,1182	2,1309	2,1463	1,4188	

Irodák elektromos áram költsége 5.720 Ron.

Gáz költségek értéke 14.449 Ron: változást nem terveztünk, mivel a teljes 2024. évben működik a támogatási rendszer.

A Román Kormány 119/2022. számú sürgősségi rendelete értelmében a 2023.01.01-től 2025.03.31-ig tartó időszakban azok a jogi személyek, akiknek az éves fogyasztása nem haladja meg a 50.000 mWh-t, 0,37 Ron/kWh áron kapják a szolgáltatást.

Az Aqua Nova Kft. is ebbe a kategóriába tartozik.

Igénybevett szolgáltatások költsége összesen 895.905 Ron, 147.713 Ron-nal (19,7%) több a 2023. évi költségekhez képest.

Karbantartási és javítási költségek összesen 110.830 Ron, 76.640 Ron-nal több a bázis évhez képest:

- jelentős eltérés az ingatlan karbantartás költségeinél tapasztalható (+30.000 Ron a bázishoz képest), mivel a nagyszalontai munkapont épülete karbantartásra szorul. A karbantartás költsége nem fogja meghaladni az épület értékének 20%-át (törvény szerint, ha ezt meghaladja tekinthető beruházásnak és lehet a nyilvántartási értékét megnövelni, a fennmaradt időre amortizációt elszámolni a már megemelt értékre), nem kell majd aktiválni. Az épület nagyon leromlott állapotban van, karbantartása már évek óta esedékes lenne, a leomló és penészes falak az ügyfeleknek sem nyújtanak kellemes látványt. Három ajánlatot kértünk, a festésen kívül a legszükségesebb helyeken javításokat szeretnénk lélegző vakolattal, mert salétromosak a belső falak (kb. 200 m<sup>2</sup>-ről van szó).

- gépek, műszerek karbantartásánál a többlet 51.943 Ron a bázishoz képest, mivel a szennyvíztisztítónál nagyobb karbantartási költségekre számolunk, a cserealkatrészek nagyon drágák és a még érvényben lévő garanciát nehezen tudjuk érvényesíteni.

A meghibásodott vagy kopott cserealkatrészek helyettesítésével a szennyvíztelepen nem lehet/nem lehetne várni, mert az károsanyag túllépéshez vezethet, aminek további következménye a büntetés.

A nagyszalontai új szennyvíztelep 2021. végén lett átadva, a garancia 2023. decemberben lejár, így bármilyen meghibásodás helyreállítása saját költségen fog történni (a szennyvíztelepen üzemel 18 szennyvízfeladó szivattyú, 12 mixer, 6 nagy teljesítményű kompresszor).

	ANH Összesen		
	bázis	terv	Eltérés
<b>Karbantartási és javítási költségek</b>	<b>34 190</b>	<b>110 830</b>	<b>76 640</b>
Autópark karbantartása 6111	11 718	9 810	-1 908
Ingatlan karbantartása 6112	0	30 000	30 000
Munkagépek karbantartása 6113	480	1 200	720
Egyéb karbantartási költségek 6114	6 525	2 410	-4115
Gépek, műszerek karbantartási költsége 6115	15 467	67 410	51 943

**Bérleti díjainkat** a tulajdonosok által meghatározott értékben számoltunk. Ezen túl a székhely bérleti díja emelkedni fog 8.367 Ron-nal, mivel a székhely új címre költözik.

A termelési járulékot a Stratégiai Tervben meghatározott értékben vettük figyelembe, mely így +3.000 Ron a bázishoz képest (+1,0%).

Az új ivóvíz- és szennyvízdíjak engedélyezésével egyidejűleg, egy, a beruházásokra vonatkozó költség-haszon analízis keretein belül került meghatározásra a termelési járulék nagysága 2027-ig (szerződésünk érvényességének lejártáig).

Eszerint 2024. évre a 2023. évben kifizetett termelési járulék 1%-os emelkedésével számolunk.

312.000 Ron-t kell megfizessünk a városnak 2024. évben, mely a bázishoz képest +3.000 Ron (negyedévente 78.000 Ron).

Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei 359.036 Ron, 76.030 Ron-nal nagyobb a bázisévhez képest.

Egyéb szolgáltatások értéke társaság szinten 328.147 Ron (69.292 Ron-nal nagyobb a bázishoz képest), melyből:

- székelyudvarhelyi telephely 5.085 Ron,
- nagyszalontai telephely 323.062 Ron (69.292 Ron-nal több a bázisévhez képest).
  - A szennyvíztelepi vagyonvédelmi rendszer éves költsége 7.440 Ron, ilyen költség bázis évben nem volt.
- A Körösvidéki Vízügyi Igazgatóság 2023. júniusától bevezetett fix tarifái éves 12.172 Ron többletköltséget jelentenek. Júliustól megemelkedtek a Körösvidéki Vízügyi Igazgatóságnak fizetendő díjak:
  - vízkészlet járulék 31,68%-kal,
  - lebegő anyagokért 74,83%-kal fizetünk többlet.
- Ezen fölül egy júniusi sürgősségi rendelettel új, állandó összegben fizetendő díjat szabtak meg. A nemzeti vízgazdálkodási rendszer karbantartásáért, fejlesztéséért, fenntartható működtetéséért havi fix összegben 741 Ron+Áfa-t kell kifizetnünk (lakosság nagyságától függően). A különleges hozzájárulást az éves infláció mértékétől függően módosítják.
- Ugyancsak emelik a vízanalízisek tarifáit, valamint a büntetéseket is. Szeptember hónapban visszamenőleg június 16-ától kaptuk meg két és fél hónap hozzájárulását.

Szintén fix összegben van megszabva egy, a havi vízanalízisek elvégzéséért kiszabott díj 1.440 Ron+Áfa értékben (visszamenőleg van kiszámlázva).

- Ezek az extra költségek a díjba nem építhetők be. A díj mértéke a Stratégiai Tervben szereplő, minden évre százalékban megállapított emeléstől (Stratégiai Tervünk 2027-ig szól), valamint az illető periódusra vonatkozó infláció mértékétől függ. Ettől eltérni nem lehet, az adott emelésbe kell "beleférti".
- Megemelkedett a Nagyváradi Vízművek által végzett szennyvízanalízisek ára, valamint a a Közegészségügyi Intézet negyedéves analíziseinek az ára is (21.200 Ron/év).

A *management költség-Debreceni Vízmű* értéke A Huf-os értékek 10%-kal magasabbak a 2023. évinél a tanácsadói díj esetében és 5%-kal a bérleti díjak esetében, mivel a tavalyinál kedvezőtlenebb árfolyammal számoltunk, a növekedés Ron-ban 27,9%-os.

A Debreceni Vízmű Zrt-vel kapcsolatos management és bérleti díj költsége összesen 2024. évre 45.450 Ron (3,5 MFt).

Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen 2.132.623 Ron.

A kormány 2023. október 1-től 3.300 Ron-ban, 2024. január 1-től 3.700 Ron-ban határozta meg a minimálbér összegét, összesen 23,33% minimálbér növekedést tervezett.

2023. évben 2.550 Ron-ról 3.000-Ron-ra, azaz 17%-kal növelte a kormány a minimálbért, amelyből az ANH 10%-ot alkalmazott 2023. július 1-től.

A 2024. évi tervben július 1-től ugyancsak 10% mértékű béremelkedéssel tervezünk.

Bérek költségei összesen 1.852.984 Ron (176.677 Ron-nal több a bázis évnél):

A 2024-es üzleti terv elkészítésénél a következő változókat vettük figyelembe, a jelenleg rendelkezésre álló információk szerint:

- **a., általános ünnepnapok száma:** 17 ünnepnap van, amelyből 7 hétvégére, 10 munkanapra esik
- **b., munkanapok száma:** összesen 252 munkanap/év, átlag 21 munkanap/hónap vagy 168 óra/hónap.
- **c., cégszintű – országos bruttó minimálbér.** 3.700-Ron minimálbérrel terveztünk július 1.-től, 10%-os bérnövekedéssel.

➤ **d., pihenő szabadságok**

Az éves szabadságok a *cégszintű Kollektív Munkaszerződés 123-as pontja* szerint kerülnek kiszámolásra.

Az éves pihenőszabadságok a munkában töltött idő szerinti megoszlása:

- első évben	- 20 nap
- 1. évtől – 5. évig	- 22 nap
- 5. évtől – 10. évig	- 23 nap
- 10. évtől – 15. évig	- 25 nap
- 15. évtől – 20. évig	- 26 nap
- 20. év fölött	- 28 nap

➤ **e., egyéb pótlékok**

Az alapbérekre számolt egyéb pótlékok a cégszintű Kollektív Munkaszerződés 154-es pontja szerint kerülnek kiszámolásra, azaz:

a., a ledolgozott idővel egyenes arányban:

- hétvégén végzett munka esetén az alapbérrel számolt órabér 30%-kal megnövelt értékével számolódik,
- éjszaka végzett munka esetén az alapbérrel számolt órabér 25%-kal megnövelt értékével számolódik,
- kézi ásás víz- és szennyvízágazaton +15% az azzal töltött időre,
- klórpénz 10% (laboránsoknak és villanyszerelőknek egyaránt a ledolgozott munkaidő 50%-ára számoljuk),
- készenléti díj 15%-a készenlétben lévő órákra.

b., a teljes havi óraszámra számolva:

- munkópénz 10% (pénzkezelési pótlék).

➤ **f., túlóra pótlékok**

Az alapbérekre számolt túlóra pótlékok a cégszintű Kollektív Munkaszerződés 108-as pontja, illetve a Munkatörvénykönyv (120 pontjának 2-es bekezdése) szerint kerülnek kiszámolásra, azaz:

- hétköznap elvégzett túlóra esetén, az alapbérrel számolt órabér 100%-kal megnövelt értékével számolódik,
- ünnepnapokon elvégzett munka esetén az alapbérrel számolt órabér 100%-kal megnövelt értékével számolódik.

➤ **g., étkezési jegyek**

Az étkezési jegyek a cégszintű Kollektív Munkaszerződés 171-es pontja szerint kerülnek kiszámolásra, melynek az értéke növekedett a 2023. évhez képest 10 Ron-nal, 2024. január 1.-től **40,00 Ron** a ledolgozott napok száma arányában.

➤ **h., egyéb juttatások**

- **prémiumok:** 2024. évi bértervben a prémiumok a cégszintű Kollektív Munkaszerződés 148-151-es pontja szerint kerülnek kiszámolásra, figyelembe véve az üzemi eredmények **göngyöltett teljesítését** - munkapontonként értelmezve, amely 50%-ban befolyásolja a prémiumok kifizethetőségének az összegét. A 2024. évi üzleti tervben összesen 206.338 Ron prémiummal számolunk.

A prémiumok elbírálását a következőképpen terveztük:

Minden hónap végén kifizetjük, könyveljük és jelentjük az alkalmazottak esetében előlegként a prémiumalap 50%-át, majd a negyedévet követő hónapban, amikor megtörténik a negyedév zárása (április, július, október, 2024. január), az üzemi eredmény függvényében kifizetésre kerül a maradék 50%.

A vezetői prémiumok 20% valamint 30%, amelyből 50%-ban megelőlegezetten, havonta kifizetődnek és könyvelődnek majd a félévet követő második hónapban, amikor megtörténik a félév zárása (2023. augusztus, 2024. február), akkor az eredmények/egyéni teljesítmények függvényében kiegészítjük, ugyanakkor az elfogadott összegeket ki is fizetjük (a maradék 50%-ot).



- **értékjegyek, ajándékjegyek, ajándékok:** A cégszintű Kollektív Munkaszerződés 173-as pontja f)-g) bekezdése szerint kerülnek kiszámolásra és a 2024-as évben a következőkkel tervezünk:

- 100 Ron+ÁFA/női alkalmazott – Nőnap alkalmából (2024. március) 600 Ron (6 női alkalmazott),
- 300 Ron/alkalmazott - húsvét alkalmából (2024. április) 7.200 Ron,
- 100 Ron+ÁFA/alkalmazotti gyerek – Gyereknapi alkalmából (2024. május) 1600 Ron (~ 16 gyerek),
- 100 Ron+ÁFA/alkalmazotti gyerek–Mikulás alkalmából (2024. december) 1600 Ron (~ 16 gyerek),
- 300 Ron/alkalmazott – karácsony alkalmából (2024. december) 7.200 Ron.

- **egyéb juttatások:** A cégszintű Kollektív Munkaszerződés 173-as pontja e), j) bekezdése, ill. 174-es pontja szerint kerülnek kiszámolásra és a 2024. évben a következőkkel kell számolni:

- nyugdíjazási pótlék, amely az érintett személy utolsó havi bérének minimálisan 1 havi kifizetését jelenti: Lázár József (kód 2445) nyugdíjazása van tervezve 2024.12.31-től, pótlék folyósítás 2024. december, összeg 3.000 Ron, a munkakör pótlásra kerül 2024.12.01-től.

➤ **i., személyi változások**

**2024-ben a következő személyi változásokat terveztük:** a nyugdíjba vonuló kolléga munkaköre pótlásra kerül (1 fő).

Az alkalmazottak létszáma 2024 decemberéig a következőképpen alakul:

Alkalmazott neve	Beosztás	Beáramlás	Kiáramlás	
<b>Összlétszám 2024.01.01.</b>				<b>24</b>
Lázár József (2445)	Vízszerező		2024.12.31	
Vízszerező (2445)	Vízszerező	2024.12.01		
<b>Összlétszám 2024.12.31.</b>				<b>24</b>

➤ **j., egyéb jellegű változások**

Jelen tervben a következő bérjárulékokkal számolunk:

**Munkaadói oldalon:**

- Munkabiztosítási hozzájárulás **2,25%**

**Munkavállalói oldalon:**

- Nyugdíjjárulék 25,00%
- Egészségbiztosítási járulék 10,00%,
- Személyi jövedelemadó 10,00%, **összesen 45,00%.**

A százalékok a 2018. január 1-től érvénybe lépett törvények szerint vannak alkalmazva.

➤ **k., túlóra kifizetések**

A túlórák kifizetése az ügyvezető igazgatóval való előzetes egyeztetés és jóváhagyás alapján történik, a 2023-ban megvalósítottakhoz hasonló értékekkel.

Benczik Tünde túlóra elszámolása a székhely takarításához szükséges, mely gazdaságilag kedvezőbb, mint egy takarítónő alkalmazása.

Munkapont / havonta	Víz	Szennyvíz
Nagyszalonta	<b>5 túlóra</b>	<b>3 túlóra</b>
- Benczik Tünde		

➤ **I., egyéb megjegyzések**

A prémiumok, vakációpénz, végkielégítések üzemeltetési költségként lettek kezelve az előző évekhez hasonlóan.

Személyi jellegű egyéb kifizetések (többnyire az étkezési jegyek és ajándékjegyek értéke) értéke 237.940 Ron, 56.622 Ron-nal több, mint a bázisévi.

Bérjárulékok értéke 41.699 Ron, mely 4.188 Ron-nal több a bázisévinél.

Egyéb költségek értéke 121.416 Ron, 265.349 Ron-nal kevesebb a bázis évhez viszonyítva.

Állami illetékek és adók soron a tervezett érték 22.216 Ron, mely 310.762 Ron-nal kevesebb a bázis évhez viszonyítva:

- Székelyudvarhelyen a bázis évben 313.522 Ron bélyegilletéket róttak ki ránk I. fokon, a székelyudvarhelyi önkormányzattal folytatott per elvesztése miatt.

Egyéb üzemi költségek soron +76.625 Ron a bázishoz képest: régi, be nem hajtott tartozásokra képzett tartalék, amiből:

- Székelyudvarhely 42.232 Ron,
- Parajd 22.986 Ron,
- Bögöz 1406 Ron,
- valamint Nagyszalonta 10.000 Ron.

A többi soron kisebb megtakarításokra számítunk.

Értékcsökkenési leírás értéke 224.410 Ron, 28.993 Ron-nal több a bázishoz képest, mivel Nagyszalontán figyelembe vettük a tervezett beruházások amortizációját ( beruházások amortizációját szolgáltatási szerződésünk lejártáig számoljuk).

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

\*Bázis adatként 2023. várható adatok jelennek meg a táblázatokban.

Üzemi tevékenységünk bevétele terveink szerint összesen 5.062.172 Ron, 510.953 Ron-nal nagyobb, mint a 2023. évben.

Üzemi tevékenységünk költségei összesen 4.944.465 Ron, 90.644-Ron-nal több, mint 2023. évben.

**Üzemi tevékenységünk cégszintű eredményét 117.707 Ron nyereségszintre terveztük:**

- Székelyudvarhely: 296.199 Ron veszteség,
- Nagyszalonta: 413.906 Ron nyereség,

A tervezett **pénzügyi műveletek eredménye** cégszinten 1.317.097 Ron veszteség, mely teljes egészében a kölcsönökre számolt kamatköltség. A devizakölcsönökre árfolyamkülönbséget nem terveztünk.

Telephelyenként és cégszinten a 2024. évre tervezett adózás előtti eredmények a következőképpen alakulnak:

adatok Ron-ban	Székelyudvarhely	Nagyszalonta	ANH összesen
<b>2024. terv</b>			
üzemi eredmény	-296 199	413 906	117 707
pénzügyi eredmény	-1 287 318	-29 779	-1 317 097
adózás előtti eredmény	-1 583 517	384 127	-1 199 390
<b>2023. bázis</b>			
üzemi eredmény	-533 941	231 340	-302 602
pénzügyi eredmény	-1 662 023	-51 955	-1 713 978
adózás előtti eredmény	-2 195 964	179 385	-2 016 580
<b>eltérés 2024. terv-2023. bázis</b>			
üzemi eredmény	237 742	182 566	420 308
pénzügyi eredmény	374 705	22 176	396 881
adózás előtti eredmény	612 447	204 742	817 189

## KINTLÉVŐSÉG

A 2024. év végére tervezett összkövetelés értéke 367.588 Ron, a 2023. év decemberi végi várható állományhoz képest, amikor az összkövetelés értéke 651.108 Ron volt.

Terveink szerint a lejárt kintlévőség értéke 272.239 Ron lesz, a bázis évi várható 389.882 Ron értékű lejárt kintlévőséghez képest.

A 2024. decemberi lejárt kintlévőség telephelyenként és fogyasztói csoportonként:

2024. December Terv						
LEJÁRT KÖVETELÉS						Összesen
	Magánszemélyek	Közüntézmények	Lakótársulások	Cégek	Kétes Tartozású Köv.	
Székelyudvarhely	15.798	-522	0	6.956	75.845	98.078
Nagyszalonta	93.200	8.000	10.500	23.800	2.041	137.541
Madarász	2.093	-	-	-	759	2.852
Parajd	21.901	109	0	976	9.374	32.360
Bögöz	1.046	0	402	0	0	1.406
Összesen						272.239

2023. December várható						
LEJÁRT KÖVETELÉS						Összesen
	Magánszemélyek	Közüntézmények	Lakótársulások	Cégek	Kétes Tartozású Köv.	
Székelyudvarhely	15.798	-522	0	6.956	75.845	98.078
Nagyszalonta	129.600	16.100	50.800	42.700	15.985	255.185
Madarász	2.093	0	0	0	759	2.852
Parajd	21.901	109	0	976	9.374	32.360
Bögöz	1.406	0	0	0		1.406
Összesen						389.882

**Székelyudvarhely:** 98.078 Ron a 2024. decemberi összkövetelés és a lejárt kintlévőség is, azonos a 2023. év végére várhatóval.

Nem tartalmazza a Dafora Kft. adósságát (mely a 2023. évi várható adatai szerint lecsökkent 20.000 Ron-ra).

- Matrica Rt. adóssága megszűnt,
- az Elan Trident Kft. csődeljárás alatt van, a *kétes tartozóknál tartjuk nyilván*, a szolgáltatás szünetel (tartozása 20.054 Ron).

2024. évben már nem tervezzük az állomány behajtását, mert ami behajtható, volt az megtörtént.

**Nagyszalonta:** 2023. decemberi 354.985 Ron összkövetelés 2024. decemberre 232.041 Ron-ra csökken, a 2023. decemberi 255.185 Ron lejárt kintlévőség 2024. decemberre 137.541 Ron-ra csökken.

A 2024. terv kintlévőség tervezésénél figyelembe vettük 2023. év tény/várható adatait és a tervezett díjemelést is.

- *magánháznál* a bázis évhez hasonló fizetési szokásokra számítunk, a díjemelés hatása miatt július hónaptól nagyobb összegű kintlévőség tervezhető,
- *lakótársulásoknál* figyelembe vettük a díjemelés hatásait,
- *cégeknél* a lejárt követelés a bázis év végéhez képest kis mértékben csökken,
- *közüntézményeknél* is csökkenést terveztünk a bázis év decemberi kintlévőséghez viszonyítva,
- *kétes tartozású követeléseknél* a bázis év decemberi kintlévőséghez viszonyítva kisebb értékeket tervezünk a 2024. évre.

**Madarász:** 2023. decemberi 164.278 Ron összkövetelés 2024. decemberre 3.700 Ron-ra csökken, a tervezett lejárt kintlévőség 2.852 Ron, nem változik a várhatóhoz képest.

- 2024. évben végrehajtás útján hajtjuk be a *lakosság* kintlévőségét,
- *cégeknél* nem terveztünk kintlévőséget,
- *közüntézmények* esetében az önkormányzatnál a szolgáltatási szerződés felbontása miatt kiszámlázott, beruházások le nem amortizált értéke 320.577 Ron, amelyet 4 részletben fizetnek ki, 2 év alatt (80.144 Ron/részlet). Bázis évben 2 részletet fizettek: június és december hónapokban 160.000 Ron értékben.

Az utolsó részletet 80.577 Ron értékben 2024. júniusában utalja az önkormányzat.

**Parajd:** 32.360 Ron az összkövetelés, ami egyben a lejárt kintlévőség is a 2023. decemberi várhatóban és a 2024. decemberi tervben is.

2023. évben csökkent a kintlévőség állománya, 2024. évre nem tervezünk csökkenést.

**Bögöz** 1.406 Ron az összkövetelés, ami egyben a lejárt kintlévőség is (a 2024. évvégi terv megegyezik a 2023. évvégi várható értékkel).

## LIKVIDITÁS

\*Bázis adatként a 2023. 1-9. havi tény, valamint a 10-12. havi *aktualizált várható adatok* jelennek meg a táblázatokban.

2024. évi tervezett *üzemi tevékenységből származó bevételeink* értéke összesen 5.632.806 Ron. Terveink szerint *összes bevételünk* 2024. évben 8.123.683 Ron, ami 100.111 Ron-nal több mint a bázis évben.

Alaptevékenységből származó bevételeink terv szerinti értéke 5.399.650 Ron, 680.106 Ron-nal (+14,45%) nagyobb a bázisévinél.

Külső partnereknek végzett szolgáltatásainkból eredő árbevétel tervezetten 151.931 Ron, 38.853 Ron-nal (20,4%) kisebb a 2023. évi várhatónál, A 2023. évben végzett munkák nem ismétlődő jellegűek voltak (a helyi Aquapark és egy vállalkozó Európai Uniós pályázata), csak a szokványos kisebb értékű munkákkal számolunk.

A likviditási tervben szerepel összesen 505.000 Eur/2.490.877 Ron Debreceni Vízmű Zrt-től kapott *tulajdonosi kölcsön*, ami a beruházási hitel negyedéves tőke- és kamattörlesztésére szolgál, mivel pénzügyi eredményeink nem fedezik a székelyudvarhelyi beruházási hitel törlesztését.

Mivel az EURIBOR fellelhető előrejelzései 2024. I. félévére további emelkedést mutatnak, amit majd egy lassú csökkenés követ, az I. negyedévben 130.000 Eur-t (637.029 Ron), a II-IV. negyedévben pedig 125.000 Eur (II-IV. negyedév összesen 1.853.848 Ron) kölcsönt igénylünk ebből a célból.

*Működési kiadásaink tervezett értéke* 7.934.774 Ron (2023. évi várhatója 7.895.303 Ron).

- Anyagkiadások értéke összesen 1.673.015Ron, 123.206 Ron-nal (-6,9%) kisebb a várható értéknél. Oka: terv szerint kevesebb egyéb szolgáltatást fogunk végezni, ill. kevesebb beruházást tervezünk (lejárt vízóra cserét) a 2023. évinél, így anyagszükségletünk is kisebb lesz.
- Szolgáltatások esetében 238.115 Ron-nal terveztünk többet a 2023. évinél. Legnagyobb eltérés szállítói szolgáltatásoknál van, mivel figyelembe vettük a 2023. év utolsó negyedévében történt ármódosulásokat és ezek szerint terveztünk. A Debreceni Vízmű Zrt-nek fizetendő szállítói szolgáltatás és bérleti díj esetében az eltérést az díjak 5, illetve 10%-os emelése okozza. A belső bérleti díjak a székhely új címre való költözése miatt emelkednek. Termelési járulékot a Stratégiai Terv szerinti 1%-kal megemelt értékben fogunk fizetni.
- Személyi jellegű ráfordítások esetében az emelkedés 8,3%, +159.739 Ron, mivel júliustól 10%-kal megemelt bérekkel számoltunk, valamint az étkezési jegyek 10 Ron-nal való emelkedése januártól +53.010 Ron-t jelent.
- Egyéb kiadások összesen 235.177 Ron-nal kisebbek. Egyéb kifizetések esetében -336.382 Ron a bázishoz képest, mivel a bázis évben fizettük ki a székelyudvarhelyi onkormányzatnak azt a bélyegilletéket, amit a per másodfokon való elvesztése miatt róttak ki ránk összesen 313.522 Ron értékben. Fejlesztési alapot a megemelkedett értékesítés miatt fizetünk majd többet 26.859 Ron-nal. ÁFÁ-t szintén a megnőtt eladások (mennyiség és új ár 2024. júliusától) miatt fizetünk többet a tervidőszakban. A tulajdonosnak 59.827 Ron kamatot (2023. április-2024. december periódusra) tervezünk fizetni a rulírozó kölcsönkeretből igényelt hitel miatt. Beruházási hitel kamatai várhatóan csökkenni fognak a csökkenő kamatlábak miatt.

2024. évre a korábban lehívott beruházási hitel negyedévente történő törlesztését terveztük az alábbiak szerint:

- I. negyedévben = 475.463 Ron (95.382,57 Euro);
- II. negyedévben = 478.849 Ron (95.382,57 Euro);
- III. negyedévben = 481.987 Ron (95.382,57 Euro);
- IV. negyedévben = 482.846 Ron (95.382,57 Euro).

Hitel \ Dátum	2024.03.31	2024.06.30	2024.09.30	2024.12.31
OTP - Beruházásihitel – EURIBOR+1.7%	5,9823%	5,7193%	5,3113%	4,9480%
Tulajdonosihitel - OH – BUBOR+1.5%	13,77%	13,77%	13,77%	13,77%
Tulajdonosihitel MA- OH - cash pool +0,5%	8,1%	8,1%	8,1%	8,1%

A rulírozó kölcsönkeretből a 2023. évben igényelt 77.824 Eur-t, annak kamataival (59.827 Ron) együtt a hitelszerződés 2024. decemberi lejártáig tartozunk megfizetni.

A tőke törlesztését likviditási helyzetünk nem teszi lehetővé. A 77.824 Eur igényelt kölcsön 2023. április-2024. december periódusra számolt kamatát (összesen 59.827 Ron-t) terv szerint 2024. decemberében fizetjük meg.

A rulírozó kölcsönkeretből igényelt 77.824 Eur kölcsönre a kölcsönszerződés lejártának meghosszabítását kérjük az Igazgatóságtól.

## BERUHÁZÁSOK

2024. évben összesen 33.300 Eur/165.501 Ron értékben tervezünk beruházásokat megvalósítani a képződő amortizációból a következők szerint:

### Nagyszalonta

#### Működés tervezett beruházásai:

- weboldal fejlesztése 3.000 Eur értékben (14.910 Ron);
- vízszintes talajfúró vásárlása 3.000 Eur értékben (14.910 Ron), mivel több vízbekötési megrendelésünk is van, ahol szükséges lenne (az önkormányzat nem engedélyezi az aszfalt felvágását).

#### Ivóvízágazat tervezett beruházásai:

- tartalék búvárszivattyú vásárlása a vízkitermelő kutakhoz 800 Eur értékben (3.976 Ron);
- vízmedencék lépcsőinek felújítása 3.000 Eur értékben (14.910 Ron);
- bekötések cseréje azokban az utcákban, ahol a vezetékcseré megtörtént, valamint a nem javítható bekötések cseréje 1.500 Eur (7.455 Ron) értékben március, május, július, szeptember, november időszakban,
- a 2015-2016. évben felszerelt, a tévidőszakban lejáró vízórák cseréje: összesen 1.000 db NA 20-as átmérőjű, 20.000 Eur értékben (99.400 Ron) február-november időszakban.

#### Szennyvízhálózat tervezett beruházásai:

- tartalék búvárszivattyú vásárlása az Ady Endre utcai átemelőhöz 2.000 Eur értékben (9.940 Ron) biztosítja a gyors cserét egy esetleges meghibásodás során.