



1.

# **2023. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE**

**Gorján Ferenc  
vezérigazgató**

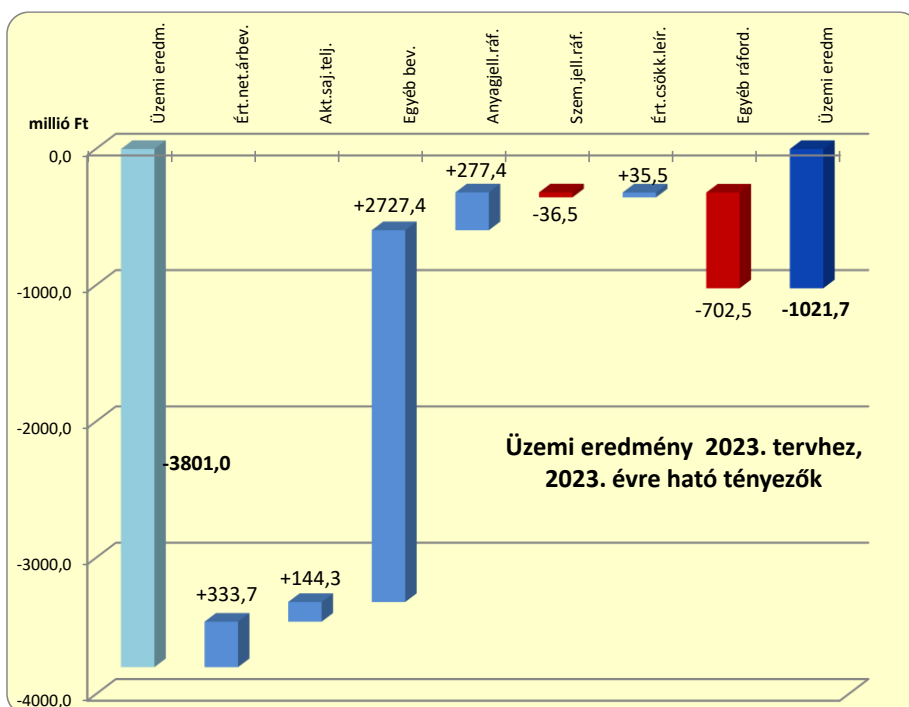
A „Szabályzat a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tagvállalatainak vezető tisztségviselői, felügyelő bizottsági tagjai, valamint az Mt 208 §-a hatálya alá eső munkavállalók javadalmazásának, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások elveiről” (továbbiakban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

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

**A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója részére az alpbéren felül teljesítménybér fizethető a 2023. évi üzemi eredmény tervének teljesítése esetén.**

A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. éves adózás előtti eredménye 45,8 MFt, a terv -2 961,4 MFt volt, a tény és a terv eltérése +3 007,2 MFt.

A tárgyidőszakra tervezett **üzemi eredmény** -3 801,0 MFt, a tény **üzemi eredmény** -1 021,7 MFt, a túlteljesítés 2 779,3 MFt.



**Az üzemi eredmény változására ható kiemelt tényezők:**

### 1. Debrecen szolgáltatási mennyiségeinek változásával összefüggő 34,3 MFt-os bevétel elmaradás

Debrecenben az ivóvíz-szolgáltatás mennyiségi igénybevétele a terv alatt alakult a 2023. évben: a 2023. évi mennyiség a tervtől 210,5 ezer m<sup>3</sup>-rel (-1,7%) marad el.

A lakosság felé értékesített ivóvíz mennyiség 3,6%-kal maradt el a tervezettől (-267,7 ezer m<sup>3</sup>) a csapadékos időjárás miatt 2023. évben.

A közületek és vállalkozások felé értékesített ivóvíz mennyiség összességében 7,2%-kal több a tervtől (+89,2 ezer m<sup>3</sup>) a vállalkozási szektor miatt.

A nagyfogyasztók 2023. évi tény mennyisége 0,9%-kal maradt el a tervezettől (-19,5 ezer m<sup>3</sup>).

A nagyfogyasztó közület fogyasztói csoportban legjelentősebb a Debreceni Egyetemi Centrum (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet) ivóvíz igénybevételének elmaradása (-147,2 ezer m<sup>3</sup>). A Debreceni Egyetemi Centrum fogyasztását a következő tényezők befolyásolják: felsőoktatásban tanulók létszáma és tanrendje, egészségügyi ellátás prioritásai, illetve a Debreceni Egyetem Klinikai Központ fogyasztási helyén saját vízművel történő termelésre állt át.

A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes ivóvíz fogyasztása elmaradt az éves tervtől (-5,9%; -6,1 ezer m<sup>3</sup>), de a bázisévi mennyiségektől is elmarad 8,3%-kal (-8,9 ezer m<sup>3</sup>).

A nagyfogyasztó vállalkozás fogyasztói csoportban kiemelkedő a tervhez képesti többlet a tárgyidőszakban 136,4 ezer m<sup>3</sup> (+10,0%).

A legjelentősebb, tervhez képest kiugróan magas tény az Alföldi Tej Kft. 122,1 ezer m<sup>3</sup>-es többlete: a tervhez és a bázishoz képest is kiemelkedően magas a számlázott ivóvíz mennyisége. Az Alföldi Tej Kft. a közműves ivóvíz mellett ipari vizet is igényel (alacsonyabb díja van, mint a vezetékes ivóvíznek), melynek mennyisége 2023. évben 28,4%-kal (92,3 ezer m<sup>3</sup>-rel) kevesebb a tárgyidőszaki tervnél.

A nagyfogyasztók tárgyidőszaki tény mennyiségei közül a Hajdúhús 2000 Kft. adatai térnek el jelentősen a tervezettől: +54,8 ezer m<sup>3</sup> (több mint háromszorosa a tervnek: hűtőházat és feldolgozó üzemet is magában foglaló új csarnok, felfutó feldolgozási volumen).

DMJV és intézményei esetében az éves számlázott ivóvíz mennyiség ténye 6,5%-kal haladta meg a tervet, közel a bázis szintjén alakul.

A vállalatcsoporton belüli tervhez képesti elmaradás 2023. évben 28,3 ezer m<sup>3</sup>, melyből a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. -28,5 ezer m<sup>3</sup>-t, a DKV Zrt. -6,4 ezer m<sup>3</sup> tett ki (utóbbi esetében kevesebb zöldterületi öntözés a villamosvonal mentén). Az Aquaticum Debrecen Kft. esetében 9,5 ezer m<sup>3</sup>-t tett ki az ivóvíz többlete a tervhez képest a sikeres idegenforgalmi adatoknak köszönhetően (utóbbiból a fürdőszolgáltatás miatti igénybevétel +9,1 ezer m<sup>3</sup>-rel magasabb a tervezett mennyiségtől).

Debrecenben a szennyvíz-szolgáltatást használók mennyiségi igénybevétele a terv alatt alakult 2023. évben: ez -98,2 ezer m<sup>3</sup>-t jelent (-0,8%).

A lakosság felé számlázott szennyvízmennyiség 3,3%-kal maradt el a 2023. évre tervezett mennyiségtől (-217,8 ezer m<sup>3</sup>).

Közületek és vállalkozások esetében 1,9%-os mennyiségi elmaradás (-19,9 ezer m<sup>3</sup>) tapasztalható a tárgyidőszaki tervhez képest.

A nagyfogyasztók 2023. évi tény mennyisége a tervezettet 5,4%-kal haladta meg (+147,8 ezer m<sup>3</sup>).

A közületi nagyfogyasztók igénybevétele 10,2 ezer m<sup>3</sup>-rel maradt el a tervtől: valamennyi közületi nagyfogyasztó partnerünk számlázott szennyvize kevesebb a tervtől, jelentős a Debreceni Egyetemi Centrum elmaradása (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet): -1,7 ezer m<sup>3</sup>. A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes számlázott szennyvíz mennyisége 5,8 ezer m<sup>3</sup>-rel, míg a Büntetésvégrehajtási Intézet adata 2,7 ezer m<sup>3</sup>-rel maradt el a tervtől.

A nagyfogyasztó vállalkozások esetében a tervhez képest 158,0 ezer m<sup>3</sup> a többlet, ez a tervhez képest +8,1%-nak felel meg: kiugró eltérések figyelhetők meg az alábbi vállalkozások esetében:

- GLOBUS Konzervipari Zrt. +36,9 ezer m<sup>3</sup> (+14,7% a tervhez képest) a termelési folyamatokhoz igazodóan;
- TEVA Gyógyszergyár Zrt. +51,6 ezer m<sup>3</sup> (+7,1% a tervhez képest) a termelési folyamatokhoz igazodóan;

- ATEV Fehérjefeldolgozó Kft. esetében a 2023. évre tervezett szennyvíz mennyiség nem teljesült, mivel nem a vezetékes hálózatba bocsátotta be a cég a szennyvizet, hanem folyékony hulladékként tengelyen került beszállításra a szennyvíztisztító telepre (éves tervezett mennyiség 46,5 ezer m<sup>3</sup>);
- Hajdúhús Kft. esetében a számlázott szennyvíz mennyisége 80,7 ezer m<sup>3</sup>-rel több a tervnél (termelési volumen növekedése).

A vállalatcsoporton belüli tervhez képesti elmaradás 98,1 ezer m<sup>3</sup>. Az Aquaticum Debrecen Kft. elmaradása 68,1 ezer m<sup>3</sup> (ebből a fürdőszolgáltatás miatti igénybevétel 68,0 ezer m<sup>3</sup>-rel maradt el a tervezett mennyiségtől), míg a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. elmaradása 28,5 ezer m<sup>3</sup>.

A két alaptevékenység bevételeinek elmaradása így összességében – az alapidíjakból származó bevételi többlettel együtt - Debrecen város vonatkozásában -34,3 MFt.

### 2. A Debrecenen kívüli térségi települések szolgáltatási mennyiségeinek csökkenésével összefüggő 39,5 MFt bevételi elmaradás

A Debreceni Vízmű Zrt. által a Debrecenen kívül üzemeltetett térségi településeken ellátott fogyasztóknak értékesített mennyiségek mindkét alaptevékenység esetében elmaradtak a tervezett értéktől: az értékesített ivóvíz mennyisége 3,0%-kal, az elvezetett szennyvíz mennyisége 0,9%-kal maradt el a tervtől. A mennyiségi csökkenéssel összefüggésben az ivóvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 30,5 MFt-tal, a szennyvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 5,4 MFt-tal több a tervezettől. Összes tervtől való eltérés -39,5 MFt.

### 3. A másodlagos, közüzemi szolgáltatáson kívüli tevékenységek bevételeinek többlete 407,5 MFt (melyből a továbbszámolt szolgáltatás árbevétele többlete 83,9 MFt)

Az alaptevékenységen kívüli másodlagos tevékenységek főbb tényezői:

- Az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017. júniustól közüzemi szolgáltatás mellett **ipari vizet is** igénybe vesz cégünkől. Az ipari vízből származó 2023. évi árbevétel 4,6 MFt-tal kevesebb, mint a tervezett (-12,4%): a prognosztizált 28,4%-kal kisebb volumen miatt (ivóvíz mennyiségeknél leírt okokból); melyen túl az ipari víz köbméterenkénti díjának 2023. június 1-től történt 25,4%-os emelése is befolyással van az árbevétel alakulására.
- **Használati víz értékesítés (Hajdúbagos és Monostorpályi):** az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz mennyisége a két településen összesen 57,6 ezer m<sup>3</sup>, melynek árbevétele 13,5 MFt (tervezett mennyiség 5,9 ezer m<sup>3</sup>, melyhez tartozó tervezett árbevétel 1,4 MFt). Tervünkben a hajdúbagosi program 2023. márciusig tartott, ugyanakkor augusztusban fejeződött be, illetve a monostorpályi program nem szerepelt az üzleti tervben, de 2023. októberében elkezdődött.
- Az **építőipari tevékenység árbevétele** a tárgyidőszaki tervhez képest 26,3 MFt-tal több, elsősorban az egyéb építőipari tevékenységek nagyobb volumene miatt, melyet tovább növel a lakossági megrendelésre végzett ivóvíz bekötési munkák árbevételeinek többlete.
- A **laborszolgáltatás** 2023. évi árbevétele 90,9 MFt, a tárgyidőszakra tervezett bevételtől 30,0 MFt-tal több:
  - o megrendeléseink nagy hányada egyedi megrendelés, melyre nehéz tervezni, korábbi évek bevételi számaiban jól látszik az ingadozás, gazdasági helyzettől nagy mértékben függő;
  - o 2023. évben érkezett nagyobb egyedi megrendelések:
    - Hajdúbagos, Nyírlugos és Monostorpályi településeken elvégzett, vízminőségjavító beruházásoknak köszönhetően a kivitelezési munkák és a próbaüzem alatti egyedi megrendelésekből származó bevétel meghaladta a 13 MFt-ot (Keviép Kft., Puraset Kft., Hidrofilt Kft.);

- nagy megrendelést kaptunk a Kristály Kft.-től: a berettyóújfalui vízműtelepi beruházás próbaüzeme alatti megrendelésekből származó bevétel összege meghaladta a 13,5 M Ft-ot;
- a Devizép Kft., a Baumaus Kft. és Nepál Bau Kft. jelentősebb megrendelőink (ezen partnerektől származó összes árbevétel 1,3 M Ft), ezektől a cégektől érkező megrendelések száma az új hálózati kivitelezésektől függ, szintén nem tervezhető az innen származó bevétel összege.
- a **nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából, tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó árbevétel** 2023. évben a tervezettől több 54,4 M Ft-tal (a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt is);
- **beszállított hulladék ártalmatlanítása:** a tervezetthez képest 7,6 M Ft-os többlet jelentkezett 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 mennyisége 53,0%-kal több a 2023. évre tervezett mennyiségtől, ennek bevételi hatása +0,2 M Ft.
  - A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2023. évi mennyisége 30,4%-kal kevesebb a tervezettől, ennek bevételi hatása -2,5 M Ft: 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 csak 2023. január hónapban került beszállításra, így ennek árbevételre gyakorolt hatása éves szinten -4,1 M Ft.
  - Az AKSD Kft. folyékony iszapból 1,2 ezer m<sup>3</sup> helyett 2,2 ezer m<sup>3</sup> került beszállításra, ennek többlet árbevétele 3,6 M Ft. Ez a bevételforrás pontosan nem tervezhető, attól függ, hogy az AKSD Kft. vesz-e át más szolgáltatóktól ilyen elhelyezendő anyagot.
  - Az egyéb beszállított hulladék (több partnertől) tervezettől 3,0%-kal kisebb tény volumene és eltérő összetétele miatt ennek bevételi hatása +6,5 M Ft (45,2%-kal magasabb ártalmatlanítási díjú hulladék);
  - 2023. II. félévtől ezen a soron jelent 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 vámospércsi közcsonatnába kerül, hanem tengelyen kerül elszállításra közvetlenül a Debreceni Szennyvíztisztító Telepre. Éves mennyiség 2,1 ezer m<sup>3</sup>, melyhez tartozó árbevétel 3,9 M Ft.
- **többlettisztítás** soron 9,4 M Ft többlet jelentkezett a tervhez képest 2023. évben:
  - a TEVA Gyógyszergyár Zrt-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti bevétele 4,9 M Ft-tal maradt el a tervtől a tárgyidőszakban: a szennyvíz előtisztító új üzemeltetője folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorított határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;
  - az NI Hungary Kft.-től származó többlettisztítás árbevétele 2023. évben 1,6 M Ft-tal haladta meg a tervet, melyet a mennyiség 53,6%-os többlete indokol;



- a GLOBUS Zrt-től fogadott többlettisztítási mennyiség 41,3%-kal haladta meg a tervezettet, ennek árbevételi hatása +17,5 MFt (díjváltozás is történt: tervezett díj 211 Ft/m<sup>3</sup>, 2023. évben emelt díj április 1-től 228 Ft/m<sup>3</sup>, szeptember 1-től 236 Ft/m<sup>3</sup>);
- itt jelent meg a vámospércsi HUNGERIT Zrt. technológiai szennyvizének többlettisztítása 2023. 1-6. hónapban, majd júliustól az árbevétel a Beszállított hulladék soron található a korábban leírtak szerint. Éves szinten az árbevétel elmaradás ezen a jogcímen 4,8 MFt.
- **továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele** 83,9 MFt-tal több a 2023. évi tervtől, melynek főbb tényezői:
  - a térségi települések közműhasználati díja terhére megvalósult beruházások értéke 53,5 MFt-tal maradt el a tervtől;
  - Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 3,7 MFt-tal kevesebb, mint a terv;
  - Derecske, Hajdúsámson, Nyírábrány és Pocsaj esetében önkormányzati saját forrásból megvalósult beruházási munkák továbbszámlázása 64,8 MFt-tal kisebb összegben valósult meg;
  - a tervben 40,9 MFt értékben szereplő DMJV saját forrásból megvalósuló beruházások (Liliom utca, Kormorán utca, Vámospércsi út) 2024. évre húzódnak át;
  - DMJV felé ISPA továbbszámlázás értéke 6,1 MFt-tal kisebb összegben teljesült;
  - továbbszámlázott energia (villamos energia és földgáz, DMJV intézményei és társaságai, valamint Nyírségvíz, tagvállalatok, partnerek felé) 2023. évi terve 1 147,2 MFt, ténye 1 207,4 MFt (+60,2 MFt);
  - nem tervezett tételek:
    - Debrecen Déli Gazdasági Övezetben Armin Trade Kft. ideiglenes vízellátásának kiépítése 5,3 MFt értékben;
    - 108,4 MFt a DGÖ infrastruktúra fejlesztés beruházási projektben megépült vízhalózat és szennyvízelvezetés II. üteme (repülőtér összekötése Debrecen, Tégláskert településrész vízellátási rendszereivel, tervezési és kivitelezési munkálatok elvégzése);
    - Antenna Hungária felé továbbszámlázott áram értéke 8,2 MFt (korábbi évek elmaradt számlázása is);
    - DMJV-vel szemben: szökőkutak, csobogók és ivókutak javítása 12,5 MFt értékben és Pallag 66068/170. és 66068/1. hrsz vízvezeték átépítése 5,9 MFt értékben;
    - 24,8 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.);
    - ÉRV Zrt. felé történő továbbszámlázás 3,9 MFt értékben.
- **Anyageladásból származó árbevétel** 26,7 MFt-os többletének főbb okai:
  - MOM Zrt. felé értékesített felújítandó vízmérők értékének többlete 2,0 MFt;
  - Jankovics és Jankovics Kft. felé értékesített felújítandó vízmérők értéke 0,7 MFt (nem volt tervezve);
  - a DEVIZÉP Kft. felé értékesített anyagok árbevétele magasabb a tervezettől +8,9 MFt-tal;
  - illetve nem tervezett értékesítés az ÉRV Zrt. felé (általunk 2022. évben közérdekű üzemeltetésű települések készlete) 11,1 MFt értékben.

- **Hőenergia értékesítés** 2023. évi árbevétele 175,6 MFt, mellyel szemben a terv 81,9 MFt. A 93,7 MFt-os eltérés oka:  
A hőenergia értékesítése a május-szeptember időszakban tetőzött, de egész évben a tervezett feletti értékesített mennyiséggel számolhattunk. Technológiai rendszerünk egyes elemeinek átalakításával, előregedett és hatásfokcsökkent hőcserélők újra cserélésével a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé növelni tudtuk a hőátadásunkat. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia mennyisége 11 171 GJ, a tervezett 4 600 GJ-lal szemben. Ezen túl az egységár változása is hatással volt az árbevétel alakulására: 1-9. hónapban 17 804 Ft/GJ, 10. hónaptól pedig 8 873,9 Ft/GJ a díj (2023. évi tervben egész évben 17 803,8 Ft/GJ-lal számoltunk).
- **Csurgalékvíz elvezetés árbevétele** 18,4 MFt-tal több a tervezettől:
  - o az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége duplája a tervnek, ennek bevételi hatása +5,6 MFt: az idei igen csapadékos időjárás következtében;
  - o jelentős az egyéb, csurgalékvíz beszállító partnereinktől beérkező mennyiség (106,9 ezer m<sup>3</sup>), ennek bevételi hatása +12,8 MFt (kiugróan nagy mennyiség a Debrecen Sas utcai mélygarázs építése kapcsán keletkező technológiai víz).
- **Saját termelésű elektromos áram értékesítésből származó árbevétel** 14,5 MFt-tal több az éves tervtől: a tervezett mennyiség 250 ezer kWh volt 48,936 Ft/kWh áron, míg az értékesített mennyiség 546,7 ezer kWh (1-9. hónapban 48,936 Ft/kWh áron, 10-12. hónapban pedig 34,2552 Ft/kWh áron);
- **Egyéb másodlagos tevékenységek** árbevétele 35,1 MFt-tal haladta meg a tervezettet (vízátadás, tűzcsap ellenőrzés, vezetékmosatás, műszeres vizsgálat, szűkítés, bérleti díjak, üdültetés, könyvelés, bérszámfejtés stb).

#### 4. Az aktivált saját teljesítmények elszámolásából eredő bevétel többlet 144,3 MFt

2023. évi **aktivált saját teljesítmények értéke 292,9 MFt, 144,3 MFt-tal több** a tervtől:

- saját termelésű készletek állományváltozása 8,2 MFt;
  - saját előállítású eszközök aktivált értéke +136,0 MFt a tervhez képest:
    - o a 2023. évi vízmérőcserék ráfordítása:
      - o Debrecen esetében 124,5 MFt (tervhez képest +49,9 MFt), tervezett 8 766 db helyett 8 517 db vízmérőcsere valósult meg;
      - o a térség esetében 90,4 MFt (tervhez képest +35,8 MFt), a tervezett 6 421 db helyett 6 522 db vízmérőcsere valósult meg.
- A költség tervhez képesti többletét a vízmérő cserékkel egyidejűleg elvégzendő szerelvények, főelzárók cseréje és a méreteltérésből adódó mérőhely átalakítások szükségessége okozza.
- o egyéb aktivált saját teljesítményű tételek terve 2023. évben 10,0 MFt, mellyel szemben 55,8 MFt teljesül: ezek elsősorban évközbéli haváriából adódó csomópont felújítások, vezeték kiváltások, melyeket saját rezsiz beruházásként végzünk;
  - o a sajátos elszámolások körébe tartozó tételek tervtől való eltérése +4,4 MFt (az üdültetés meg nem térített költségének emelkedése okozza).

#### 5. Az egyéb bevételek üzemi eredményt növelő hatása 2 727,4 MFt

Az **egyéb bevételek éves összege 3 922,1 MFt**, a tervtől való eltérés +2 727,4 MFt. Az egyéb bevételek tervhez viszonyított különbségének tényezői:

Az Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök éves bevétele 2,3 MFt-tal haladja meg a tárgyidőszaki tervet.

Biztosítótól kapott kártérítés tárgyidőszaki értéke 29,5 MFt, mely a Debrecen, Rakovszky utcán történt káreseményhez kapcsolódó biztosítói kártérítés (tervhez képest 26,8 MFt-tal több).

Az Egyéb késedelmi kamat, bírság, kártérítés és a Behajtási átalány sorok értéke 2023. évben 1 390,4 MFt-tal haladta meg a tervet. Ennek oka, hogy az Egyéb késedelmi kamat, bírság, kártérítés soron került elszámolásra az Építési és Közlekedési Minisztériumtól „kártalanítás” jogcímen kapott 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 Vásárolt vízhez kapcsolódó támogatás a tervtől 13,2 MFt-tal kisebb összegben teljesült 2023. évben, mivel a minisztérium által megítélt támogatás kisebb az igényeltnél:

- Debrecen támogatási összege a tervezett 60,0 MFt helyett 42,7 MFt (igényelt támogatás 206,2 MFt);
- a térségi településekre vonatkozó támogatási összeget 9,0 MFt értékben terveztünk 2023. évre, mellyel szemben a megítélt támogatás 13,7 MFt (igényelt támogatás 77,4 MFt). A térségi támogatás terve a bázis alapján készült: bázis évben 9 térségi település esetében igényeltünk támogatást, mellyel szemben 2023. évben 13 településre. 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).

A debreceni támogatás (42,7 MFt) és a hozzá kapcsolódó Utólagos engedmény (187,1 MFt) együttes összege a terv támogatás szintjén alakul (a Nem számlázott utólagos engedmény értéke így a tervet 17,3 MFt-tal haladja meg).

A Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás éves ténye 1 942,5 MFt, a tervnél 1 894,2 MFt-tal több:

- közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás 3,6 MFt foglalkoztatással összefüggő költségvetési támogatást terveztünk, éves ténye 6,1 MFt (tervhez képest +2,5 MFt): a tervezett 2 fő közfoglalkoztatott-tal szemben 3 fő közfoglalkoztatott kerül alkalmazásra emelt bérrel (130.000,- Ft-ról 148.000,- Ft-ra);
- az apanagra járó támogatás összege 1,5 MFt, melyet nem terveztünk;
- tervezett tétel 1 MFt Nyírlugos Város Önkormányzatától, működési támogatás címen 2023. évre, mely a tervvel egyező összegben teljesült;
- GINOP támogatás 11,0 MFt értékben teljesült 2023. évben, mely a cég dolgozóit érintő szakmai képzésekhez kapcsolódott (tervezve nem volt) - 100% intenzitású gépkezelő pályázati támogatás;
- terven felüli projekt a GINOP PLUSZ képzési program, melyhez kapcsolódóan 14,8 MFt értékű támogatást kaptunk (képzési költség 50%-a, előkészítési költség, projektmenedzsment költség és bértámogatás összesen);
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2023. szeptemberre tervezett 43,7 MFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás 88,3 MFt értékben teljesült december hónapban, ennek oka, hogy a pandémia miatt a Szemléletformáló Pályázat megvalósítása átcsúszott 2023. évre;
- nem tervezett tétel az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás. A támogatási előleg 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; a 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet 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 tervezett energiaköltségnél kevesebb a vásárolt villamos energia a saját termelés többlete (szennyvíztelep) és a vízárazat takarékos felhasználása miatt.



A céltartalék felhasználása 94,2 MFt-tal több a tervtől:

- várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása: a nyugdíjazás miatti felhasználás, visszavezetés 56,1 MFt-tal haladja meg a tervet: okai: rokkantsági nyugdíjazások miatti kötelezettség visszavezetése a Munka Törvénykönyv változása miatt, valamint felmondási bér összegének csökkenése miatt. A Munka Törvénykönyvének 2023. évi változása indokolta a céltartalék megszüntetését és kevesebb összegben való előírását. A változás a keresőképtelenség, a munkára való alkalmatlanság fogalmához, meghatározásához kötődik.
- a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása soron a tény 38,1 MFt (ezen a soron nem szerepel 2023. évi terv): a térségre eddig képzett céltartalékok feloldását szerepeltetjük a műszaki megvalósulástól függően.

jogcím (MFt)	2023. terv	2023. tény
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	0,0	0,4
Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítések, gerinc- és bekötővezeték javításokra	0,0	0,0
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	0,0	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	0,0	0,9
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (szennyvízbírság)	0,0	0,2
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	0,0	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	0,0	20,3
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	0,0	1,2
Céltartalék alapítás-átszervezés ktg-re	0,0	0,0
Céltartalékképzés csőtörésekre	0,0	6,2
<b>összesen</b>	<b>0,0</b>	<b>38,1</b>

A sajátos egyéb bevételek éves összege 147,5 MFt, mely a tervtől 705,0 MFt-tal marad el. Főbb tervtől való eltérések:

- Energiahatékonysági Pályázat esetében az eszközönként ténylegesen számított támogatási arány következtében nagyobb összegű támogatás került feloldásra a tervezettnél: +5,8 MFt;
- kisebb értékben valósult meg az önkormányzati támogatásból finanszírozott közművek térítésmentes átadása az önkormányzat felé, így a hozzá kapcsolódó támogatás sem került elszámolásra, a beruházás csúszása miatt: -333,3 MFt;
- nem kerültek felmondásra a vidéki településekkel kapcsolatos üzemeltetési szerződések, így az eszközök nem kerültek kivezetésre, illetve a hozzájuk kapcsolódó támogatásokat sem kellett feloldani: -380,9 MFt;
- mobiltelefonok esetében a limithatár felett beszerzett készülékek után fizetett dolgozói térítések: +0,1 MFt;
- a fellelt készletekhez kapcsolódóan 3,3 MFt-ot számoltunk el, mely nem szerepelt a tervben.

**6. Az anyagjellegű ráfordítások csökkenésének üzemi eredményt növelő hatása 277,5 MFt**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 277,5 MFt-tal (3,6%-kal) kevesebb a tervezettől.

**I. Az anyagköltség tervtől való eltérése -374,1 MFt (-8,9%).**

- Az **alapanyagok** költsége **47,2 MFt-tal kevesebb**:
  - a vásárolt víz költségmegtakarítása a tervezetten aluli mennyiséggel összefüggően 1,1 MFt, mivel a magyarhomorogi vásárolt víz mennyisége 16,0%-kal kevesebb a tervezettől (a debreceni mennyiség a tervezett 4,2 millió m<sup>3</sup>-rel egyező),
  - a fennmaradó -46,1 MFt eltérésből:
    - -8,9 MFt az ivóvízkezelési vegyi alapanyag megtakarítása az előző évben beszerzett vegyi anyagok első féléves felhasználásával még a tervezett áremelkedés I. félévben nem realizálódott, illetve egész évben a tervezetthez képest kisebb mennyiség felhasználása a takarékosagra és a kitermelt víz mennyiségének csökkenésére vezethető vissza,
    - -40,4 MFt a szennyvízkezelési vegyi alapanyag megtakarítása: még a 2022-es áron beszerzett készleteket használtuk fel 1-6. hónapokban, a tervezett áremelkedés az első félévben nem realizálódott (-17,4 MFt), a polielektrolitnál az euro árfolyam csökkenése is megtakarítást eredményezett egész évben (-12,3 MFt), valamint a technológiai finomhangolások következtében lecsökkent iszapmennyiség kevesebb szennyvízkezelési vegyi alapanyag felhasználását tette szükségessé (-10,7 MFt),
    - +3,2 MFt (+3,5 %) a többi alapanyag (elsősorban a vegyes segédanyagok) többletköltsége a tervezett 14 %-ot meghaladó átlagosan 20 %-os áremelkedéssel összefüggően.
- **A műszaki, fenntartási anyagok** költség-többlete **80,1 MFt**:
  - 29,6 MFt a debreceni és 10,3 MFt a térségi vízmérő cserék járulékos (bekötési) anyagköltségének többlete,
  - +2,0 MFt az I. debreceni vízműtelepen a 9.-es szűrőhenger felújításának, +3,0 MFt a II. vízműtelep előtt DN 300-as vezeték kiváltás, +1,3 MFt a Sólyom-Halasi u. kereszteződésében vezetékfelújítás nem tervezett aktivált saját teljesítményben elszámolt anyagköltsége,
  - -8,4 MFt a debreceni I., II. és IV vízműtelepen a kutak és nyersvízhálózat fenntartásának anyagköltség megtakarítása,
  - 9,1 MFt a debreceni vízhálózati üzem többletköltsége, elsősorban a vízhálózati csővezeték hibaelhárításánál (+6,5 MFt) és a bekötővezetékek javításánál, főcsapcserénél (+2,4 MFt) használt fenntartási anyagok többlete, mely a hibahelyek számának és az évközi áremelések hatása,
  - 9,1 MFt az ISPA iszapkezelés gépi berendezések javításának anyagköltség többlete, melyet a Huber szálanyag szűrő váratlan meghibásodása okozott,
  - 9,2 MFt a gépi berendezések javítása (mechanikai, biológiai, iszapkezelés) többlet anyagköltsége,
  - debreceni szennyvíztisztító üzemből a kezelőépület helyiségeit, irodáit érintő állagmegőrzési, korszerűsítési munkákat külső szolgáltató végezte (-1,6 MFt fenntartási anyagköltség),
  - 6,8 MFt a debreceni csatornahálózati üzem többlete, ami a műtárgyak, átemelők és szivattyúk javításához felhasznált anyagok többlete,
  - 2,6 MFt Biharkeresztes víztermelés és ivóvízhálózat karbantartásának többlet anyagköltsége,
  - 1,8 MFt a nyíradonyi szennyvíz átemelők anyagköltség többlete.

- Az **üzemanyag felhasználás költsége 20,1 MFt-tal kevesebb** a saját üzemanyagkút használatának előnyben részesítésével összefüggően a gázolajjal üzemelő gépjárművek esetén, aminek az átlagára a tervezettől 24,4 %-kal kevesebb.
- Az **energiaköltség 372,0 MFt-tal kevesebb** a tervezettől:
  - **a villamos energia költsége 205,2 MFt-tal kevesebb a tervezettől:**
    - a villamos energia átlagos egységára a tervezett 154,4 Ft/kWh helyett 157,3 Ft/kWh (+44,3 MFt)
    - a vásárolt villamos energia mennyisége 9,6 %-kal kevesebb a tervezettől, melynek hatása -249,5 MFt, amiből:
      - -183,7 MFt azzal indokolható, hogy a tervezettel ellentétben egész évben érkezik oldószér a szennyvíztisztítóba,
      - a Vértesi úti szennyvíztelepen a vásárolt villamos energia mennyisége 10,0%-kal több a tervezettől (hatása +11,1 MFt): októberben és novemberben a telep villamosenergia felhasználása kb 10%-kal meghaladta a szokásos havi átlagot, ugyanakkor a megtermelt biogáz mennyisége 10%-kal elmaradt a havi átlagtól az oldószér adagoló rendszer elhúzódo meghibásodása okán, ami miatt a megtermelt villamos energia mennyisége kb 10%-kal elmaradt a szokásos havi átlagtól,
      - a debreceni vízágazat felhasznált villamos energia mennyisége is kevesebb 10,8 %-kal (hatása -103,6 MFt), mivel a kitermelt víz mennyisége csökkent (2,3 %-kal), és az energia takarékos szivattyúk jobb hatásfokának is köszönhető,
      - a térségi települések által felhasznált és számlázott villamos energia mennyisége 6,9 %-kal több a tervezettől (hatása +68,7 MFt), mivel a tervezéskor a 2022. évi közérdekű települések villamos energia fogyasztása túl lett tervezve (a tervezéskor még ezen térségi adatok nem kerültek teljeskörűen számlázásra és leolvasásra), ezért a második körös tervezésnél (amikor a közérdekű települések költségével csökkentve lett a tervköltség) a térségi villamos energia költségterv alacsonyabb lett, mint indokolt lett volna,
      - a MOV szabályzás és az ammónium vezérlés kiépítése, valamint a kapcsolótéri felújítás beruházási projektek 2024. évre tolódása miatt az ezzel összefüggésben tervezett energiamegtakarítások nem realizálódnak 2023. évben (összesen +32,2 MFt).
  - **a gázenergia várható költsége 166,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől:**
    - 2023.10.01.-től érvényes új gázszerződés szerint a rendszerhasználati díjat is tartalmazó szerződött ár 36,052 Ft/kWh = 386,51 Ft/m<sup>3</sup> a tervezett 950 Ft/m<sup>3</sup> helyett (hatása -36,1 MFt),
    - a vásárolt gáz mennyisége a tervezett mennyiségtől 43,5 %-kal kevesebb (hatása -130,7 MFt) a gázmotorok által termelt energia többletével, a kedvező időjárással és a takarékos gazdálkodással összefüggően.
- **A papír, nyomtatvány, irodaszér költség 9,1 MFt-tal, az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás költsége 5,7 MFt-tal kevesebb** a tervezettől a takarékos költséggazdálkodásnak köszönhetően.

## II. Az igénybe vett szolgáltatások költségtöbblete 58,2 MFt

- Az **idegen karbantartás, javítás** költsége **62,3 MFt-tal több** a tervtől. A tervhez képest a gépjárműjavításnál +12,4 MFt:
  - a Vámspércsen használt Ford Tranzit és a debreceni vízálózon használt Renault gépjármű karosszéria és egyéb javításának nem tervezett költsége 2,8 MFt,
  - a debreceni csatornatisztító gép vákuumszivattyú javításának többletköltsége 2,5 MFt,
  - a Létavértesen használt kotró-rakodó munkagép többlet javítási költsége 1,0 MFt,

- a fennmaradó 6,1 MFt többlet a váratlan meghibásodásokból ered: mind a debreceni - elsősorban a víztermelő üzem és a csatornahálózati üzem gépjárművei –, mind a térségi településeken - elsősorban a kotrógép és Ford Tranzit járművek – használt gépjárművek esetében merültek fel nem tervezett vagy előrehozott 0,5 MFt alatti javítási költségek az üzemeltetés biztonságos fenntartása érdekében,
- az egyéb javításnál +49,8 MFt az eltérés, melyből a jelentősebb tételek:
  - a debreceni vízhálózati csővezeték hibaelhárítás költségeltérése -7,2 MFt (külső vállalkozói hibaelhárításra a tervezettnél kevesebbszer volt szükség, illetve a felújítás jellegű hibák száma nőtt),
  - a debreceni csatornahálózat gyűjtő-, bekötővezeték és műtárgyak javításának (burkolat helyreállítási munkák) többletköltsége 9,4 MFt,
  - a debreceni szennyvíztisztító üzemben a 3-as gázmotor többlet javítási költsége 12,6 MFt volt (váratlan meghibásodás miatt 12 db gyújtógyertya cseréjére és égéstér tisztítására volt szükség, valamint a 3-as gázmotor kipufogó rendszerének egyik hőcserélőjét ki kellett cserélni),
  - a gépi berendezések (turbókompresszor, centrifuga, légfúvó) meghibásodásával összefüggő többletköltség 11,3 MFt,
  - szintén a debreceni szennyvíztisztító üzemben a kezelőépület helyiségeit, irodáit érintő állagmegőrzési, korszerűsítési munkálatok miatti többlet idegen javítási költség 5,4 MFt (saját munkavégzéssel tervezett, ezért az anyagköltségben 1,6 MFt megtakarítással együtt a többlet 3,8 MFt),
  - -2,0 MFt a szolgálati lakás és az üdülők karbantartási költségének eltérése,
  - Derecske szennyvíztisztítás gépészeti berendezéseinek (forgó-kotró berendezés központi csapágy csere) meghibásodása miatt többlet 2,6 MFt,
  - Hosszúpályi településen a tisztított szennyvízelvezető Pályi ér mederkotrásai munkálatai miatti többletköltség 3,2 MFt,
  - Vámospercs szennyvíz átemelő szivattyú javításának többlete 3,0 MFt,
  - Létavértes, Hosszúpályi, Mikepércs, Kokad és Vámospercs víztermelés fenntartási költségének többlete összesen 10,0 MFt, mely a foszfor elemző műszer meghibásodása és operációs rendszer csere miatti szoftver újratelepítés nem tervezett költsége,
- **A postaköltség a tervezettől 13,7 MFt-tal kevesebb:** egyrészt 69,7 %-kal kevesebb egyenlegközlő került kiküldésre év elején a fogyasztóinknak a könyvvizsgálóval egyeztetve (hatása -0,9 MFt), másrészt a tervezett 37%-os áremelés helyett az átlagos áremelkedés 9 % a 2022 évi árakhoz képest (hatása -14,6 MFt).
- **A távfűtés költsége 36,2 MFt-tal kevesebb** az enyhébb időjárás, a takarékosági intézkedések és az októbertől felérő csökkenő távhődíj miatt.
- **A szennyvíziszap költsége 16,0 MFt-tal kevesebb:** az üzemi tervhez képest 9,9%-kal kevesebb a szennyvíziszap mennyiség: 4,7 %-kal kevesebb a debreceni és 6,3 %-kal a térségi települések szennyvíztisztító telepein keletkező szennyvíziszap mennyisége.

Debrecen esetében a tervhez képesti csökkenés okai között olyan technológiai finomhangolások szerepelnek, mint az előüleptítőket megkerülő, a biológiai tisztítás számára többlet szervesanyagot biztosító szennyvíz mennyiség fokozatos csökkentése és teljes elzárása (2022. ősztől kezdődően). Ennek következtében a biológián keletkező fölösízap mennyiséget is sikeresen visszaszorítottuk az optimális határok közé, amely hatására így jelentősen kevesebb a várható víztelenítendő szennyvíziszap mennyiség idén.

A további szennyvíztisztító telepeinken (ezek főként Biharkeresztes, Hosszúpályi, Nyíradony) a tervhez képest kevesebb keletkező iszap mennyiség oka többségében üzemeltetési problémákra vezethető vissza. Ezek hatására a technológiában lévő iszap szerkezeti, minőségi, majd mennyiségi romlása következett be (a tervezett víztelenített iszap mennyiség tartása sikertelen volt), így a víztelenítési hatékonyság is romlott, a felmerülő problémák nem tették lehetővé a szalagprés annyi alkalommal való üzemeltetését, amely a betervezett iszap mennyiség előállításához szükséges lett volna.

- **A műszaki egyéb anyagjellegű költség 8,7 MFt-tal több:** -3,0 MFt burkolathelyreállítás költségmegtakarítása, mivel azok a felújítás jellegű hibáknál merültek fel, így beruházásba lettek elszámlolva a tervezett igénybe vett szolgáltatás helyett, ugyanakkor nem tervezett költségek:
  - 9,1 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
  - 2,0 MFt a tervezett eseti jellegű műszaki egyéb anyagjellegű költségek megtakarítása.
- **A bérleti díj 24,5 MFt-tal kevesebb a tervezettől:**
  - a járművek bérleti díja 3,3 MFt-tal kevesebb, melyből -1,3 MFt a bérleti díjban szereplő „szerviz 3” javítási költség szerződésbeli összegének visszatérítése a futamidő végén, mivel nem volt szükség a futamidő alatt szervízre a most lejáró 5 db gépjárműnél, a fennmaradó -2,0 MFt eltérés a kedvezőbb bérleti díjakból adódik,
  - az egyéb bérleti díj 20,9 MFt-tal kevesebb, amiből a debreceni ISPA használati díj eltérése -13,0 MFt, a biharkeresztesi koncessziós díj eltérése -3,1 MFt és a térségi települések használati díj megtakarítása 4,5 MFt az értékesített mennyiségi elmaradással összefüggően.
- **Az egyéb szakértői díjak költsége 9,9 MFt-tal több, mint a terv:**
  - 1,2 MFt nem tervezett 3 havi energetikai szakértői díj az új energetikus betanítási idejére,
  - 3,2 MFt a Szemléletformáló Pályázat többletköltsége, mely a projektmenedzsment költsége;
  - 1,6 MFt a Ginop Plusz 3.2.1 pályázat - VANESSIA Kft. nem tervezett költsége (pályázatkészítés), mely a bevételben megtérül támogatásként,
  - 3,4 MFt energetikai szakértői tevékenység EUCF pályázat távhőelőállítás fejlesztéséhez a HCSEnergia Kft.-től igénybe vett nem tervezett szakértői szolgáltatás, mely az árbevételben megtérül.
- **A hirdetés, reklám költség-többlete 24,7 MFt,** mivel a szemléletformáló pályázat befejezése 2023. év, ezért a 2022. évről áthúzódó költség 2023. évben merült fel.
- **Az oktatási költség többlete 21,4 MFt:**

2023. évre oktatási költségként 10,5 MFt volt tervezve: szakmai és hatósági képzések, konferenciák, tréningek, szakmai versenyek, kulcsemberek program, stresszkezelés. A 2023. évi tény oktatási költség: 31,9 MFt, mely 670 fő részére biztosított képzést, képzettséget. A tervezett oktatási költséget 21,4 MFt-tal léptük túl, melynek indoka, hogy 2023. évben két GINOP-os oktatási pályázat valósult meg (a GINOP 3.2.1. képzés, ami 50%-ban támogatott, áthúzódik 2024. évre is), mely nem volt tervezve.

Nagyvállalatok számára ritkán írnak ki pályázatot, ezért társaságunk úgy döntött, hogy indul mindkét pályázaton, így a támogatás tartalmát figyelembe véve társaságunknál oktatási költségként 2,0 MFt többletköltség jelentkezett egyenlegében.



- **Az informatikai szolgáltatások költségének többlete 17,6 MFt,**
  - 14,8 MFt-tal több a DV Info költsége: 11,5 MFt-tal több az IÉR szolgáltatáson belül az e-ügyfélszolgálattal és e-számlával kapcsolatosan felmerült költség és 2,7 MFt-tal több a közérdekű települések IÉR költsége,
  - 0,7 MFt-tal több a beléptető rendszer üzemeltetési díja,
  - 0,7 MFt a CleanTech Energy Solutions Kft-nek fizetett almérő felügyeleti rendszer nem tervezett éves díja,
  - 1,1 MFt a Kódlabor Kft. munkafolyamatkezelő szoftver nem tervezett support díja,
  - 0,3 MFt a Debreceni Irodarendszer Kft. által megvalósított nem tervezett konfigurálás egyszeri díja (dokumentum generátor sablon kialakítása),
  - 0,2 MFt a ScadaSys Ipari Automatizálási Kft. által a térségben megvalósított technológiai kezelési program módosításának egyszeri díja (nem tervezett tétel).
- **A közüzemi díjak, hitelesítés egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások költségének többlete 4,5 MFt,** mivel 2,3 MFt-tal több a törmelék (föld és kövek) elszállításának költsége az építőipari beruházások későbbre tolódásával összefüggően és 2,9 MFt-tal több az iszapfogó akna mosatás, tisztítás (duguláselhárítás) költsége a csapadékos időjárással összefüggően.

**III. Az egyéb szolgáltatások tényköltsége 341,3 MFt, a tervezett összegtől 57,0 MFt-tal kevesebb,** ami elsősorban a bankköltség megtakarítása (-59,6 MFt), mivel az átlagos inflációs hatás 10% a tervezett 37% helyett.

**IV. Az eladott áruk beszerzési értéke 19,8 MFt-tal több a tervezettől** az anyagértékesítési árbevéttel összefüggésben, **a közvetített szolgáltatások tényértéke a tervtől 75,7 MFt-tal több, főbb tényezői:**

- a térségi települések közműhasználati díja terhére megvalósult beruházások értéke 49,4 MFt-tal marad el a tervtől;
- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 3,6 MFt-tal kevesebb, mint a terv;
- Derecske, Hajdúsámson, Nyírábrány és Pocsaj esetében önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák továbbszámlázása 60,0 MFt-tal kisebb,
- a tervben 37,9 MFt értékben szereplő DMJV saját forrásból megvalósuló beruházások (Liliom utca, Kormorán utca, Vámospércsi út) 2024. évre húzódnak át;
- DMJV felé ISPA továbbszámlázás ráfordítás értéke 4,1 MFt-tal kisebb összegben teljesül;
- továbbszámlázott energia (villamos energia és földgáz, DMJV intézményei és társaságai, valamint Nyírségvíz, tagvállalatok, partnerek felé) ráfordítás értéke 53,1 MFt-tal több a tervezettől,
- Nem tervezett közvetített szolgáltatások 2023. éves értéke:
  - Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztés beruházási projektben megépült vízhálózat és szennyvízelvezetés II. ütem (repülőtér-észak) összekötése Debrecen, Tégláskert településrész vízellátási munkáival tervezési és kivitelezési munkálatok elvégzésére beruházási projekt közvetített szolgáltatás értéke 100,7 MFt,
  - 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.);
  - a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelésének ráfordítás értéke 11,6 MFt,
  - Debrecen-Pallag közüzemi vízvezeték átépítésének költsége 5,6 MFt,
  - Déli Gazdasági Övezet ideiglenes vízellátása kiépítésének továbbszámlázott költsége 4,9 MFt,

- az ÉRV Zrt. részére továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3,5 M Ft,
- Antenna Hungária felé továbbszámlázott áram közvetített szolgáltatás értéke 3,9 M Ft.

**7. A humánerő gazdálkodás üzemi eredményt csökkentő összege 36,5 M Ft:**

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

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

**Létszámgazdálkodás**

A **2023. évi** átlagos statisztikai létszám **473,8 fő**, mely **4,8 fővel** alacsonyabb a tervezett **478,6 fő**nél.

Fő

Megnevezés	2023 terv	2023 tény	Eltérés 2023 Tény- 2023 Terv
<b>Átlagos statisztikai létszám összesen</b>	<b>478,6</b>	<b>473,8</b>	<b>-4,8</b>
Teljes munkaidős létszám	468,6	464,2	-4,4
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	306,8	302,2	-4,6
<b>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</b>	<b>253,9</b>	<b>249,0</b>	<b>-4,9</b>
<b>Teljes munkaidős egyéb</b>	<b>52,9</b>	<b>53,2</b>	<b>0,3</b>
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	161,8	162,0	0,2
<b>Teljes munkaidős vezető</b>	<b>20,0</b>	<b>20,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó</b>	<b>141,8</b>	<b>141,9</b>	<b>0,1</b>
<b>Nem teljes munkaidős létszám</b>	<b>10,0</b>	<b>9,6</b>	<b>-0,4</b>
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	3,0	3,4	0,4
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	7,0	6,2	-0,8

A **fizikai munkavállalóknál 4,6 fő** a létszám megtakarítás a tervhez képest:

- 2023. évre a fizikai munkavállalók között 5 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatt kieső létszám 4,4 fő volt, ebből adódó létszámtöbblet **+0,6 fő**.
- a 2022-2023-ben kiléptettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók (17 fő) létszám pótlása később vagy még nem valósult meg **-4,7 fő**. Oka: megfelelő végzettségű szakember utánpótlás hiánya, valamint a pályázók magas bérigénye, amiből kifolyólag hosszabb távon be nem töltött munkakörök: víztermelő üzem – kútkarbantartó betanított munkás (2 fő), villanyszerelő (2 fő), betanított munkás (1 fő), vízhálózati üzem – betanított munkás (2 fő), szennyvíztisztító üzem – gépkezelő (3 fő), szennyvízhálózati üzem - csatornahálózat-vizsgáló- csatornabúvár (1 fő), csatornakarbantartó szakmunkás (3 fő), értékesítés – vízóra leolvasó (1 fő), Hajdúbagosa – vízműkezelő szakmunkás (1 fő), Hajdúszovát - csatornaműkezelő szakmunkás (1 fő), Vámospercs - csatornaműkezelő szakmunkás (1 fő), Nyíradony - csatornaműkezelő szakmunkás (1 fő), vízműkezelő szakmunkás (1 fő).
- A Szennyvízhálózati üzem 1 fő fizikai munkavállalója 9. hótól áthelyezésre került a részmunkaidős fizikai állománycsoportba saját kérésére, valamint 1 fő üzemviteli osztályhoz tartozó fizikai munkavállaló 12. hótól áthelyezésre került az ügyintézői csoportba előléptetés miatt: **-0,5 fő**.

A **vezetők** létszámában **0,1** fő létszámnövekedés van a tervezetthez képest:

- Az értékesítési vezető 2024.01.01-től felmentési idejét tölti nyugdíjazása miatt. Az értékesítési vezető pótlására várható 1 hónap párhuzamos foglalkoztatás, melyet nem terveztünk.

Az **ügyintézőknél** **0,1** fő létszám többlet van a tervhez képest:

- 2023-ra az állománycsoportban 1 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatt kieső létszám 0,7 fő volt, ebből adódó létszámtöbblet **+0,3 fő**.
- 1 fő pénzügyi ügyintéző felvételét terveztük 1. hótól, mely munkaerő felvétel 3. hótól valósult meg: **-0,2 fő**.
- 1 fő belső ellenőrzési és folyamatmenedzsment koordinátor felvétele 4. hótól volt tervezve, mely nem valósult meg **-0,7 fő**.
- a kilépettek pótlása, későbbi munkaerő felvétel **-0,2 fő** (beruházási és fenntartási osztály – energetikus 1 fő, értékesítés – folyószámlakezelési előadó 1 fő, számlázási előadó (1 fő), vízhálózati üzem – üzemviteli és ügyfélkapcsolati művezető).
- 1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló laboráns munkakörben áthelyezésre került az ügyintézői csoportba 6. hótól, valamint 1 fő üzemviteli osztályhoz tartozó fizikai munkavállaló 12. hótól áthelyezésre került az ügyintézői csoportba előléptetés miatt. **+0,7 fő**.
- 6 fő mérnök terven felüli létszámból az Igazgatóság engedélyével 1 főt vettünk fel 11. hótól a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt szakmai előkészítéséhez **+0,2 fő**.

A **részmunkaidős állomány** **-0,4** fővel alacsonyabb a tervezett szintnél:

- A Központi laboratóriumban 1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló tartós beteg volt. Felgyógyulását követően 6. hótól áthelyezésre került az ügyintéző állománycsoportba **-0,6 fő**.
- A Szennyvízhálózati üzem 1 fő fizikai munkavállalója 9. hótól áthelyezésre került a részmunkaidős fizikai állománycsoportba saját kérésére **+0,2 fő**.

### **Bérgazdálkodás**

A részvénytársaság 2023. évi személyi jellegű ráfordításai a következők szerint alakultak a tervhez viszonyítva:

	2023. év Terv	2023. év Tény	Eltérés 2023. év Tény-Terv	Eltérés 2023. év Tény/2023. év Terv
Bérköltség	3398,5	3432,4	33,9	1,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	244,1	255,2	11,1	4,5%
Bérfelárak	461,0	452,5	-8,5	-1,8%
<b>Személyi jellegű ráf. Összesen</b>	<b>4103,6</b>	<b>4140,1</b>	<b>36,5</b>	<b>0,9%</b>

MFt

**Béreköltség állománycsoportonkénti megoszlása**

MFt

	2023. év Terv	2023. év Tény	Eltérés 2023. év Tény- Terv	Eltérés 2023. év Tény/2023. év Terv
<b>Béreköltség</b>	3398,5	3432,4	33,9	1,0%
<b>Egyéb bér összesen</b>	48,4	48,4	0,0	0,0%
<b>Állománycsoport összesen</b>	3350,1	3384	33,9	1,0%
technikus, szakmunkás	1623,5	1663,4	39,9	2,5%
egyéb fizikai	285,7	269,9	-15,8	-5,5%
vezető	352,0	364,7	12,7	3,6%
ügyintéző, előadó egyéb	1041,1	1047,1	6,0	0,6%
részmunkaidős fizikai	6,1	7,1	1,0	16,4%
részmunkaidős szellemi dolgozó	41,7	31,8	-9,9	-23,7%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2023. évi béreköltség tény eltérését a tervtől. A táblázat állománycsoportonkénti megoszlásban mutatja a különféle változások hatását a bérfelhasználásra (adatok MFt-ban).

	Az állománycsoportok bére						
Béreltérések okai	tech- nikus szak- munkás	egyéb fizikai	vezető	ügyintéző előadó	részmun- kaidős fizikai	részmun- kaidős szellemi	Összesen
Új létszámbővülések hatása (csatornaműkezelő szakmunkás, iratkezelő-irattáros, belső ellenőr, pénzügyi előadó)	1,4	0	0	-9,3	0	0	-7,9
Terven felüli új létszám hatása (6 fő mérnök)	0	0	0	6,0	0	0	6,0
Létszámhiány, későbbi létszámfelvétel, kilépettek pótlása, nyugdíjba vonulók pótlásának előrehozása	-8,2	-1,6	4,7	-8,4	0	0	-13,5
Betegség miatti bérmegettarítás, rövid létszám csökkenéshez nem kapcsolódó betegség és egyéb	-28,6	-6,3	-1,8	-15,0	-0,1	-3,3	-55,1
Állománycsoport változás	3,6	-3,7	0,0	3,5	2,0	-5,0	0,4
A bérmegettarítás felhasználása évközi rendkívüli feladatokra	45,5	8,9	3,6	21,6	0,1	-2,9	76,8
2023.07.01-től engedélyezett terven felüli bérfejlesztés	15,6	2,7	4,4	10,0	0,1	0,4	33,2
Rezsitámogatás	-1,3	-3,5	0	-0,6	-0,4	-0,2	-6
<b>Eltérés állománycsoportok bére összesen</b>	<b>28,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>10,9</b>	<b>7,8</b>	<b>1,7</b>	<b>-11,0</b>	<b>33,9</b>

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 biztosítja munkavállalói számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A bérfejlesztés 1-12. havi 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 biztosítja 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.

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

**A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 11,1 MFt-tal magasabb a tervezetthez képest.**

A **betegszabadság és a táppénz 5,4 MFt-tal** magasabb a tervezett értéktől. Az influenzás időszak, a koronavírus és egyéb fertőző betegségek felerősödése miatt 2023. évben több munkavállaló, hosszabb ideig volt beteg, mint előző évben, ezért a betegszabadságra és táppénzre fizetett összeg magasabb, mint a tervezett érték.

A **napidíj és a saját gépkocsi használat költsége** magasabb a tervezett értéktől **1,7 MFt-tal**, mert napidíj kifizetést nem terveztünk, de kifizetés valósult meg egy engedélyezett külföldi szakmai útra, valamint a vízóraleolvasók a tervezett bérlet helyett saját gépkocsi használat kifizetését kérték, valamint 1 fő művezető részére a munkavégzésével összefüggően saját gépkocsi használatot engedélyeztek 8. hótól, mely nem volt tervezve.

**A cafetéria elemek és az egyéb személyi jellegű kifizetések összevont egyenlege** összességében 5,3 MFt-tal több a tervezettől:

- Minden munkavállaló számára SZÉP kártya juttatást terveztünk, de a munkavállalóink közül nem mindenki SZÉP kártyát választott a nyilatkoztatás során, hanem készpénzt vagy adómentes juttatást, aminek nettó értéke magasabb a SZÉP kártya juttatásénál. 1 fő munkavállaló felsőfokú tanulmányait iskolarendszerű képzés átvállalt költségével támogatja a munkáltató, mely nem volt tervezve. Az üdülési támogatás a 2022. évi üdülési díj alapján volt tervezve. A 2023. évi üdülési díj emelkedésével a támogatás összege is nőtt. (hatása +2,4 MFt)
- az üdülés meg nem térített része 3,6 MFt-tal haladja meg a tervezett szintet,
- az utazási hozzájárulás 1,1 MFt-tal kevesebb a tervezett értéktől, mert a megbetegedett vidékről utazó munkavállalóinknak nem fizettünk utazási hozzájárulást,
- az egyéb adóköteles juttatás, a nem munkavállalónak adott adóköteles juttatás és a védőszemüveg együttes értéke 1,5 MFt-tal több a tervtől a magasabb igénybevétel miatt,
- a helyi közlekedési bérlet 0,3 MFt-tal kevesebb a tervezett értéktől, mert a vízóraleolvasó munkavállalók az előzetes nyilatkozattól eltérően nem bérletet, hanem saját gépkocsi használatot választottak a munkavégzéshez,
- az adómentes segély 0,9 MFt-tal marad el a tervezett értéktől az alacsonyabb igénybevétel miatt.

A **reprezentációs költség 0,6 MFt-tal** kevesebb a tervtől az alacsonyabb felhasználás miatt.

A **munkáltatót terhelő SZJA 0,7 MFt-tal** kevesebb, mint a tervezett érték. Indoka: a cafetéria kereten belül minden munkavállalónak SZÉP kártya juttatást terveztük, de vannak munkavállalók, akik készpénzt, vagy adómentes juttatást választottak a nyilatkoztatás során, aminek nincs Szja vonzata. Az iskolakezdési támogatás kifizetését bérként terveztük, de utalványként valósult meg, mert kedvezőbb volt az adózása.

### **Bérfjárulékok**

**A bérfjárulékok értéke 8,5 MFt-tal** alacsonyabb a tervezett összegnél.

**A Szociális hozzájárulási adó 13,0 MFt-tal** marad el a tervezett értékhez képest:



- az év közben belépett munkavállalók után nem tervezett szociális hozzájárulási adó kedvezmény (munkaerőpiacra lépők, megváltozott munkaképességű munkavállaló) összege (-4,9 MFt),
- a duális hallgatók, a szakképzési munkaszerződéses tanulók és a saját munkavállalók duális képzése után igénybe vett kedvezmény (nem tervezett) (-2,7 MFt),
- a saját munkavállalóink duális képzése befejeződött 02. hóban. A sikeres vizsgákat követően a munkáltató sikerdíjat számolhat el, mellyel csökkentheti a szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettségét (nem tervezett) (-7,0 MFt),
- a béren kívüli juttatások utáni többlet (+1,1 MFt).

**Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség 4,5 MFt-tal** magasabb a tervezett értéktől, mert a 2022. évi minimálbér összegével lett tervezve, valamint 1 fő munkavállaló, aki a rehabilitációs hozzájárulás számításánál figyelembe vehető volt, nem jelent meg a felülvizsgálaton 2023.8. hóban, ezért 9. hótól nem lett figyelembe véve a rehabilitációs hozzájárulás kedvezményének számításánál.

### 8. Értékcsökkenési leírásból eredő megtakarítás 35,5 MFt

Az **értékcsökkenési leírás összege 2023. évben 1 085,7 MFt**, a tervhez viszonyított különbség **-35,5 MFt**:

- a 2022. évi vízmérőcserék aktivált értéke kevesebb a tervezettnél -1,2 MFt
- beruházások későbbre tolódása miatt kieső amortizáció -33,0 MFt  
(ivóvízágazat: villamos szekrény, PLC szekrény, erőátviteli kábelfektetés, szűrőhengerek, nyomásfokozók, víztározó medence; KÖF berendezés  
szennyvízágazat: ammónium vezérlés, transzformátor gépház felújítás, zsiliprendszer felújítás; kombinált csatornamosató gépkocsi beszerzés  
egyéb területek: ad acta bővítés, készletnyilvántartó program, szemléletformáló pályázathoz eszközbeszerzések)
- megtakarítás kísértékű eszközbeszerzéseknél -1,3 MFt

### 9. Az egyéb ráfordítások üzemi eredményt csökkentő hatása 702,5 MFt

Az egyéb ráfordítások értéke 2023. évben 1 990,4 MFt, az eltérés a tervtől **+702,5 MFt**:

- A tárgyi eszközök értékvesztése, terven felüli értékcsökkenése **360,7 MFt-tal kevesebb**:
  - az üzemeltetés megszűnésének dátuma 2024.12.31.-ére módosult, ezért Biharkeresztes és Ártánd koncessziós jog és Nyírlugos koncessziós eszközei 2023. év végén nem kerülnek térítésmentes átadásra, kivezetésre a könyvekből (-365,3 MFt),
  - a debreceni víztorony 2,0 MFt és az erőátviteli kábelfektetés 2,3 MFt selejttértéke a felújításokhoz kapcsolódóan nem tervezett tételek.
- A követelések értékvesztése **9,3 MFt-tal több** a tervezettől.
- A káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások összege **43,0 MFt-tal több**, melyből 40,8 MFt a Rakovszky utcai útbeszakadást követő úthelyreállítási költségek összege, mely egyéb bevételben elszámolt biztosítói kártérítésének összege 23,9 MFt. 2,6 MFt júliusban és augusztusban a biztosító által térített nem tervezett káresemények ráfordítása (0,9 MFt az LGE-140 rendszámú gépjármű baleset következtében felmerülő kár, 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, 0,7 MFt az augusztusi 3 helyen történt tűzcsaprongálások összege).

- A bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok értéke **14,8 MFt-tal több** a tervezettől:
  - 12,0 MFt az ÉRV Zrt. részére 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 nem tervezett összeg, mely fedezetére céltartalékot képeztünk,
  - 5,4 MFt nem tervezett önellenőrzési pótlék, áfa adónemben a reklamált energia számlák miatt,
  - a 2023. évre várhatóan megállapításra kerülő szennyvíz bírság összege várhatóan 4,1 MFt-tal kevesebb a tervezettől: a vízjogi üzemeltetési engedély alapján előírt, szigorúbb, nyári összes nitrogén határértékre (20 mg/l-ről 10 mg/l-re) való váltás időszakában az előző évekhez képest idén sikeresebben álltunk át a technológiai beavatkozásainknak köszönhetően (a régi biológiai blokk páros oldalának teljes körű karbantartása utáni beüzemelés, ezzel egy időben az üzemelő biológiai blokkok számának csökkentése (új biológia 50%-a), előülepítőket megkerülő szervesanyag többletet szolgáló vezeték minimális megnyitása a kukorica szezon kezdetéig).
- A leírt behajthatatlan követelés 2023. évi összege **2,8 MFt-tal kevesebb** a tervezettől, melyből -1,7 MFt a térségi települések és -1,1 MFt a debreceni lejárt, behajthatatlannak minősített és leírt kintlévőségek eltérése.
- Az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke **2,0 MFt** (nem tervezett tétel), 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 **céltartalékképzés többlete 24,7 MFt**, melyből 20,8 MFt a 2024. évre tervezett nyugdíjba-vonulásokkal összefüggésben képzett ráfordítás többlete a béremeléssel összefüggően és 3,9 MFt a térségi települések felmondásával kapcsolatban a térségi településekre 2023.12.31.-ig aktivált vízórák értékére képzett, nem tervezett céltartalék összege.
- A költségek között el nem számolt központi adó, illetékek éves várható értéke **12,5 MFt-tal kevesebb** a tervezettől, amiből 0,3 MFt a cégautóadó és 2,0 MFt az innovációs járulék többlete (az adó alapjának növekedésével összefüggően) és 14,8 MFt a vízterhelési díj megtakarítása:
  - a debreceni egy m<sup>3</sup>-re eső vízterhelési díj értéke a tervezett 3,0 Ft/m<sup>3</sup> helyett 2,625 Ft/m<sup>3</sup> az alacsonyabb mértékű szennyezettséggel összefüggően (hatása -13,1 MFt),
  - a térségi településeken is az egy m<sup>3</sup>-re eső vízterhelési díj kevesebb a tervezettől (hatása -1,7 MFt).
- A költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek összegének **többlete 13,4 MFt**, mely az iparüzési adó többlete az adó alapjának növekedésével összefüggően.
- Az ingyenes eszközátadás **971,6 MFt-tal több** a tervezettől:
  - 1 370 MFt a 471-es út kártalanítása kapcsán 2023. évre elhatárolt közmű átadás nem tervezett értéke,
  - a 48. sz. főút nyersvíz vezeték kiépítése a tervezett 143,2 MFt helyett 32,8 MFt (hatása -110,4 MFt),
  - 2023. évre tervezett, de meg nem valósult térítésmentes eszközátadások (összesített hatás (-283,5 MFt):
  - 205,0 MFt a DMJV önkormányzati forrásból tervezett 2022. évről áthúzódó szennyvíz gerinccsatorna építése Debrecen, Csárda utcában,
  - 60,4 MFt a térségi települések szerződéseinek felmondások időpontjának 2024.12.31.-ére módosítása miatti érték,
  - 13,8 MFt Debrecen, Liliom utca 165 fm és Vámospércsi út 143-149. sz. 85 fm vízvezeték kivitelezése és 4,3 MFt Vámospércsi út 143-149. sz. 85 fm szennyvízhálózat bővítése,
  - 3,1 MFt az önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel, Debrecen ivóvizet érintően.

## TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2023.

A 2023. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSE ÉRTÉKELÉSÉNEK ÖSSZEFOGLALÁSA

**A Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi, Igazgatóság által elfogadott üzleti tervében szereplő üzemi eredménynek a teljesítése, mint kitűzött teljesítménybér feladat teljesült.**

**A teljesítménybér alapja:**

a 2023. évi üzemi eredmény üzleti terve	-3 801 026 eFt
a 2023. évi üzemi eredmény összege	-1 021 691 eFt
a 2023. évi üzemi eredménynek az üzleti terven felüli összege	2 779 335 eFt

**A teljesítménybér fizetés feltétele, a 2023. évi üzemi eredmény tervének teljesítése megtörtént.**

**A teljesítménybér összege:**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Javadalmazási Szabályzata alapján 2023. évre vonatkozóan:	10 750 500 Ft
az I. féléves összeg az alapbér 50 %-a mely 2023. évben előlegként került kifizetésre (6 hó * 1 693,5 eFt/hó * 50%):	5 080 500 Ft
a 2023. II. félévi teljesítménybér összege, mely a II. féléves alapbér 50%-a (6 hó * 1 890 eFt/hó * 50%):	5 670 000 Ft

A 2023. évi 10 750 500 Ft vezérigazgatói teljesítménybérre és 1 397 565 Ft összegű járulékaira, mindösszesen 12 148 065 Ft-ra 2023. évben céltartalékot képeztünk.

**Kérem a teljesítménybér feltételei teljesítésére vonatkozó önértékelés elfogadását!**

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

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

Határozati javaslat

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. Igazgatóságának ...../2023. ( .) sz. határozata.

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

elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek az előterjesztés szerinti teljesítménybér önértékelését és engedélyezi 10 750,5 eFt 2023. évi teljesítménybérének az elszámolását és a 5 670 eFt még ki nem fizetett 2023. II. félévi teljesítménybérnek a kifizetését az érvényes Javadalmazási Szabályzat szerint.

A teljesítménybért a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évre vegye figyelembe.