Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata
4264 Nyírábrány, Ábrányi Kornél tér 6.
telefon: 52/208-001
honlap: https://nyirabrany.lgov.hu/
e-mail: titkarsag@nyirabrany.hu

„Az előterjesztés törvényes”

ELŐTERJESZTÉS

NYÍRÁBRÁNY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. MÁJUS 19-ÉN TARTANDÓ RENDKÍVÜLI

ÜLÉSÉRE

Előterjesztő:	Nagy Lajos polgármester
Tárgy:	A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 2024. évi teljesítménybérére és annak értékelésére vonatkozó javaslat megtárgyalása
Tárgyalja:	Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő – testülete
Véleményezi:	
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:	2025. május 06.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Nagyné Hartman Éva jegyző

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata
4264 Nyírábrány, Ábrányi Kornél tér 6.
telefon: 52/208-001
honlap: https://nyirabrany.lgov.hu/
e-mail: titkarsag@nyirabrany.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21-én tartja éves rendes közgyűlését. A közgyűlést megelőzően a Képviselő-testületnek el kell fogadnia a szükséges határozati javaslatokat.

Az előterjesztés mellékleteként csatolásra kerültek a Debreceni Vízmű Zrt. által megküldött jelentések és beszámolók.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatokat az előterjesztésben foglaltak szerint fogadja el.

Nyírábrány, 2025. május 06.

Nagy Lajos s. k.
polgármester

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata
4264 Nyírábrány, Ábrányi Kornél tér 6.
telefon: 52/208-001
honlap: https://nyirabrany.lgov.hu/
e-mail: titkarsag@nyirabrany.hu

HATÁROZATI JAVASLAT

NYÍRÁBRÁNY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

…/2025. (V.19.) önkormányzati határozata

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete, mint részvényes megtárgyalta a **Kocsik-Marossy Virág,** a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részvényes képviselője, a Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója előterjesztését a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 2024. évi éves teljesítmény béréről és értékeléséről.

A Képviselő-testület elfogadja az előterjesztést a szerint, hogy a társaság vezérigazgatója számára 12.474.000 Ft összegű 2024. évi éves teljesítménybér és annak járulékai, összesen 14.095.620 Ft kerülnek jóváhagyásra, és annak 2025. évi elszámolásával, kifizetésével egyetért.
Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete …/2025.(05.19.) sz. határozatával a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 2024. évi éves értékelését és 12.474.000Ft éves teljesítménybérét és annak járulékait és 2025. évi elszámolását és kifizetését elfogadja.

Felhívja a Közgyűlés (Képviselő testület) az önkormányzat képviseletében eljáró polgármestert, vagy meghatalmazottat, hogy a határozati javaslat elfogadása mellett szavazzon!

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

2024. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE

Gorján Ferenc
vezérigazgató

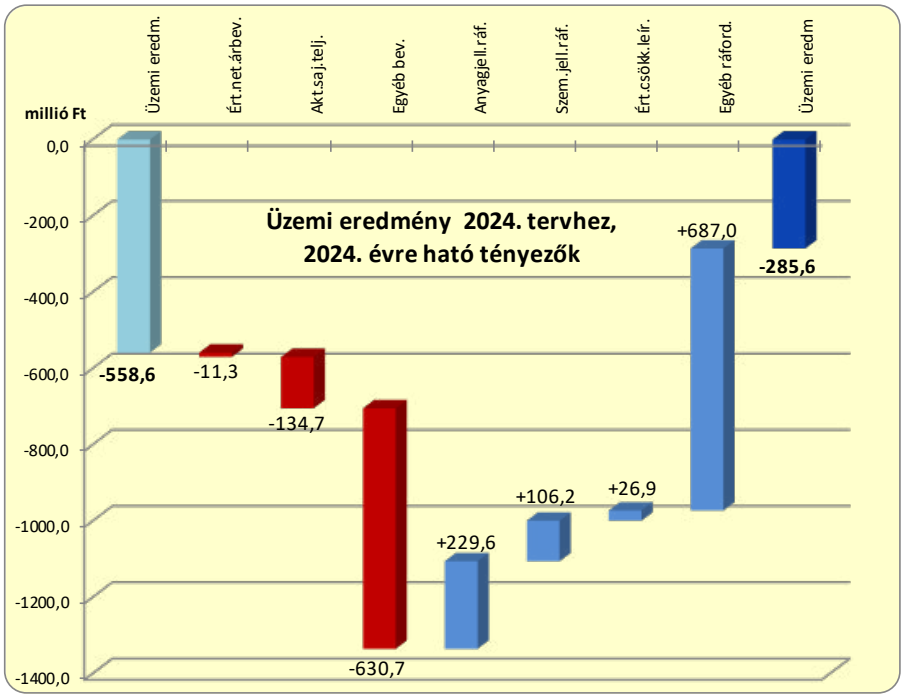
A „Szabályzat a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tagvállalatainak vezető tisztségviselői, felügyelő bizottsági tagjai, valamint az Mt 208 §-a hatálya alá eső munkavállalók javadalmazásának, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások elveiről” (továbbiakban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

> **„A vezető tisztségviselőt az alapbéren 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 alapbéren felül teljesítménybér fizethető a 2024. évi üzemi eredmény tervének teljesítése esetén.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. éves adózás előtti eredménye 49,9 MFt, a terv 167,5 MFt volt, a tény és a terv eltérése -117,6 MFt.

A tárgyidőszakra tervezett **üzemi eredmény -558,6 MFt, a tény -285,6 MFt, a túlteljesítés 273,0 MFt**.



Az üzemi eredmény változására ható kiemelt tényezők:

1. **Debrecen szolgáltatási mennyiségeinek változásával összefüggő 129,6 MFt-os árbevételi többlet**

A debreceni ivóvíz értékesítés mennyisége 2024. évben 12 907,1 ezer m^3, a tervtől 7,9%-kal magasabb.

A lakosság felé értékesített ivóvíz mennyiség 6,9%-kal haladja meg a tervezettet.
A közületek és vállalkozások felé értékesített ivóvíz mennyiség összességében 29,1%-kal haladja meg a tervet: a tavaszias időjárás miatt az építőipar és vendéglátás hamarabb tudott indulni, kedvezően alakult a nyári turisztikai szezon.
A nagyfogyasztók 2024. évi mennyisége 10,2%-kal haladja meg a tervezettet.

A nagyfogyasztó közület fogyasztói csoportban minden partnerünk fogyasztása meghaladja a tárgyidőszaki tervet (kivéve a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.). A legjelentősebb a Debreceni Egyetemi Centrum (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet) ivóvíz igénybevételének többlete (+194,8 ezer m^3). A Debreceni Egyetemi Centrum fogyasztását a következő tényezők befolyásolják: felsőoktatásban tanulók létszáma és tanrendje, egészségügyi ellátás prioritásai, illetve a saját kút használatának volumene.
A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes ivóvíz fogyasztása 15,6%-kal haladja meg a tárgyidőszaki tervet (a bázisévi mennyiségektől is több 2,6%-kal).
A nagyfogyasztó vállalkozás fogyasztói csoportban a tervszintet 29,8 ezer m^3-rel meghaladó ténnyel számolhatunk.
A legjelentősebb, tervhez képest kiugró eltérés az Alföldi Tej Kft. esetében figyelhető meg a tervhez képest, -126,7 ezer m^3 (-66,3% a tervhez képest). Az Alföldi Tej Kft. által vételezett ipari víz mennyisége ugyanakkor 2024. évben 122,4 ezer m^3-rel haladja meg az éves tervet, ami +50,6%-os többletnek felel meg (alacsonyabb díja van, mint a vezetékes ivóvíznek). Az Alföldi Tej Kft. együttes vízfelhasználása (közüzemi és ipari víz együtt) 1,0%-kal marad el a tervtől a 2024. évben (-4,4 ezer m^3), a közüzemi és ipari víz felhasználásának aránya változik a tervezetthez képest, mely bevétel kiesést okoz.

Jelentősebb többlet jelentkezik a TEVA Gyógyszergyár Zrt., a BMW Manufacturing Hungary Kft. és a Richter Gedeon Nyrt. esetében 2024. évben: TEVA esetében az év egészét tekintve a tervet 46,0 ezer m^3-rel haladja meg az ivóvíz felhasználás, ami +6,6%-nak felel meg; a BMW esetében ez 95,5 ezer m^3 többletet jelent, ami +121,0%-nak felel meg, a Richter Gedeon Nyrt.-nél a tervhez képesti többlet 20,9 ezer m^3 (+20,2%).

DMJV és intézményei esetében az éves számlázott ivóvíz mennyiség 4,4 ezer m^3-rel haladja meg a tárgyidőszaki tervet.
A vállalatcsoporton belül tervhez képest jelentős az elmaradás a 2024. évben (-77,9 ezer m^3), melyből:

- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. -25,3 ezer m^3-t,
- az Aquaticum Debrecen Kft. -54,2 ezer m^3-t tesz ki.

A szennyvízelvezetés mennyisége 2024. évben Debrecenben 12 459,4 ezer m^3, a tervtől 1,2%-kal több.

A lakosság felé számlázott szennyvízmennyiség 5,6%-kal haladja meg a 2024. évre tervezett mennyiséget, összhangban az ivóvíz mennyiség alakulásával.
Közületek és vállalkozások esetében 13,5%-os mennyiségi többlet tapasztalható a tárgyidőszaki tervhez képest.
A nagyfogyasztók 2024. évi tény mennyisége a tervezettől 0,5%-kal magasabb.
A közületi nagyfogyasztók 2024. évi igénybevétele 39,0 ezer m^3-rel kevesebb a tervtől: jelentősen kevesebb a Debreceni Egyetemi Centrum (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet) éves fogyasztása: -38,1 ezer m^3 (saját kúttal is rendelkezik).
A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes számlázott szennyvíz mennyisége 8,6%-os többletet mutat az éves tervhez képest (éves terv mennyiség 86,2 ezer m^3 összesen, éves tény mennyiség összesen 93,6 ezer m^3).
A nagyfogyasztó vállalkozások esetében a tervhez képest 53,6 ezer m^3 az éves többlet, ez a tervhez képest +2,5%-nak felel meg: kiugró eltérések figyelhetők meg az alábbi vállalkozások esetében:

- TEVA Gyógyszergyár Zrt. +119,4 ezer m^3 (+16,2% a tervhez képest) a termelési folyamatokhoz igazodva;
- GLOBUS Konzervipari Zrt. -83,0 ezer m^3 (-30,8% a tervhez képest): a kedvezőtlenül alakult csemegekukorica és zöldborsó termés miatt kevesebb a szennyvízmennyiség;
- BMW Manufacturing Hungary Kft. +40,5 ezer m^3 (+84,4% a tervhez képest): a gyár működésének bővülésével összefüggően.

A vállalatcsoporton belüli tervhez képesti elmaradás 2024. évben 305,1 ezer m^3, melyet az Aquaticum Debrecen Kft. 282,6 ezer m^3-es elmaradása indokol. Az Aquaticum Debrecen Kft. jelentős mennyiségi elmaradásának oka, hogy a Kft. terve szerint a kitermelt termálvizet fűtésre is használták volna. Jelenleg csak annyi termálvizet termelnek ki, amennyi a medencék feltöltéséhez és hőfokon tartásához szükséges. Az élményfürdő fűtése már nem tisztán termálvízzel történik, kiegészítésre kerül a gázmotor hőfelhasználásával és a távhő vásárlással is. Ugyanis a fűtésre kitermelt termálvízzel előállított 1 GJ hő költsége magasabb, mint a vásárolt távhő 1 GJ hő díja.

A két alaptevékenység bevételének elmaradása így összességében – az alapdíjakból származó bevételi többlettel együtt - Debrecen város vonatkozásában +129,6 MFt.

2. A Debrecenen kívüli térségi települések szolgáltatási mennyiségeinek többletével összefüggő 70,0 MFt árbevételi többlet

A Debreceni Vízmű Zrt. által a Debrecenen kívüli térségi településeken ellátott fogyasztóknak értékesített mennyiségek mindkét alaptevékenység esetében meghaladták a tervezett értéket: az értékesített ivóvíz mennyisége 7,5%-kal, az elvezetett szennyvíz mennyisége 2,1%-kal volt több a tervtől. A mennyiségi többlettel összefüggésben az ivóvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 46,4 MFt-tal, a szennyvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 23,6 MFt-tal több a tervezettől. Összes tervtől való eltérés +70,0 MFt.

3. A másodlagos, közüzemi szolgáltatáson kívüli tevékenységek bevételének elmaradása 210,3 MFt (melyből a továbbszámlázott szolgáltatás árbevétel elmaradása 396,0 MFt)

Az alaptevékenységen kívüli másodlagos tevékenységek főbb tényezői:

Az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017. júniustól közüzemi szolgáltatás helyett **ipari vizet** vesz igénybe cégünktől. Ebből származó 2024. évi árbevétel 25,5 MFt-tal több a tervezettől: az 50,6%-kal magasabb volumen mellett a 2024. június 1-től érvényesített díjemelés hatása (az Alföldi Tej Kft. által igénybe vett közüzemi ivóvíz értékesítési mennyiségének elmaradása ezzel párhuzamosan 73,1 MFt árbevétel elmaradást okoz éves szinten).

Használati, nyersvíz, illetve technológiai víz értékesítés árbevétele 29,6 MFt-tal magasabb a tárgyidőszaki tervnél:

- vízminőség javító program zajlott Monostorpályi településen (befejezése 2024.06.30.), melynek ideje alatt értékesített használati- és nyersvíz mennyisége 39,8 ezer m^3, árbevétele 8,2 MFt (tervezett mennyiség 14,3 ezer m^3, melyhez tartozó tervezett árbevétel 3,0 MFt);
- Hajdúbagos településen 0,1 MFt ilyen jogcímű árbevétel keletkezett, mely a 2023. évi vízminőség javító programmal összefüggő korrekciós tételek értéke (0,4 ezer m^3 mennyiséggel);
- emellett Biharkeresztesen technológiai vizet biztosítottunk 2024. évben építőipari partnerünk részére, melynek mennyisége 103,5 ezer m^3 volt, ehhez tartozó árbevétel 24,1 MFt.

Az **építőipari tevékenység árbevétele 2024. évben** a tárgyidőszaki tervhez képest 16,0 MFt-tal több, elsősorban az egyéb építőipari tevékenységek nagyobb volumene miatt.

A **laborszolgáltatás** 2024. évi tény árbevétele 104,2 MFt, a tárgyidőszakra tervezett bevételtől 29,6 MFt-tal több. Ennek oka, hogy bevételeink jelentősebb hányadát egyedi, nem tervezhető megrendelések hozzák. Több olyan egyedi megrendelést sikerült elnyerni és teljesíteni, amit havária helyzet eredményezett (felszíni vízszennyezés: DMJV és a Hajdú-Bihar Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság, közcsatorna káros szennyezése: Kristály 99 Kft. és a Tranzit 1 Kft.).

- Ezen felül a Debrecenben zajló ipari beruházásokkal (szennyvíz előkezelő technológiák tervezése: Tóth György e.v., Semcorp Hungary Kft., a szürkevíz hasznosítás: Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft., ivóvízvezeték beruházások: Nepál-Bau Kft., KLH Masters Kft., BBS Dominus Kft., Devizép Kft., Radel § Hahn Kft.), valamint a Monostorpályiban és Földesen végzett vízminőség javító beruházással (KEVIÉP Kft.) kapcsolatos megrendelések, próbaüzemi vizsgálatok száma is jelentős volt.
- A TIVIZIG szerződésen felüli megrendelései is jelentősek voltak: a megrendelt felszíni vizsgálatokon túl ismét voltak belvizes területekről származó minták is.
- Köszönhetően műszaki területünk bővítésének (NAH területbővítés) egyre több az együttműködő laboratóriumok, szervezetek megrendelése (ANALAB Kft., NNK Kft., Ivóvíz-6 Kft.) is, valamint a hűséges, elégedett ügyfelek (pl.: Tranzit-Ker Kft.) megkeresése. Ezeken túl a „Víztudományi és Vízbiztonsági Nemzeti Laboratórium" című, RRF-2.3.1-21-2022-00008 azonosító számú pályázati projekt keretében 2024. évben teljesítésre került a tervezett vizsgálatok fele.
- A városi környezetellenőrző rendszer 2024. évi alapállapot vizsgálatának nem csak a felszín alatt vizes, hanem a felszíni vizes vizsgálatait is laboratóriumunk nyerte el (DMJV-vel kötött szerződés), mely szintén jelentős, nem tervezett bevételt eredményezett.

A **Tócóskerti Uszoda** üzemeltetéséből eredő árbevételt az év utolsó négy hónapjára terveztünk, az Uszoda felújítást követő újranyitása után (terv 21,1 MFt). Az uszoda ténylegesen 2024. október 7-én nyitotta meg kapuit, a tényleges árbevétele 6,5 MFt. Az árbevétel elmaradásának okai:

- a Város Vezetői Értekezlet jóváhagyta a Debreceni Vízmű Zrt. által alkalmazott uszodadíjak 40%-os emelését az újranyitást követően, kivéve a lakossági igénybevételt;
- a Debreceni Tankerületi Központ a korábbi 5 nap délelőtti iskolai oktatás helyett jelenleg 2 napot kötött le, csökkentette az oktatási célú igénybevételt a költségek emelkedése miatt.

Nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából, tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó bevétel 2024. évben a tervezettől több 63,6 MFt-tal (a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Konyár, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj és Vámospércs településekről származó bevételt is). Ugyancsak itt szerepel a Folyékony hulladék kötelező közszolgáltatásból származó bevétel, melynek legjelentősebb tételei:

- az ATEV Zrt. részére végzett ilyen jellegű tevékenységből a tervhez képest 18,4 MFt-tal több árbevétel származik, melyet a terven felüli beszállított mennyiség (+23,8%) mellett a tervhez képest magasabb m^3-enkénti díj is indokol;
- Bakir Team Kft. a BMW területén keletkező folyékony hulladékot szállította telephelyünkre, melyből származó árbevétel 26,1 MFt-tal haladja meg a tervet, a közel háromszoros beszállított mennyiséggel összefüggésben.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevétele 396,0 MFt-tal marad el a 2024. évi tervtől, melynek főbb tényezői:

- DMJV felé ISPA továbbszámlázás értéke 183,3 MFt-tal kisebb összegben teljesült;
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrás (Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztésének tervezése) 2024. évben 10,0 MFt-tal szerepelt a tervben, ez nem így valósult meg, mert közvetlenül a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. bonyolította;

- DMJV saját forrásból megvalósuló továbbszámlázott beruházás 2024. évre tervezett értéke 156,0 MFt, mely nem valósult meg;
- Biharkeresztes és a térségi települések koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 6,2 MFt-tal kisebb összegben teljesül (2024. évi terve 11,9 MFt);
- a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló beruházások továbbszámlázott értéke 2024. évi tervben 203,0 MFt, melynek tényе 109,1 MFt;
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrásból valósult meg 2024. évben a Déli Gazdasági Övezetben az ideiglenes vízvezeték megszüntetése 5,9 MFt értékben, mely nem szerepelt a tervben;
- DMJV felé továbbszámlázott vagyonértékelés 41,6 MFt értékben teljesült 2024. évben (nem tervezett tétel);
- önkormányzati saját forrásból megvalósult, továbbszámlázott 2024. évi beruházások 1,2 MFt-tal maradnak el a tárgyévre tervezettől;
- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé továbbszámlázott, az irodaház üzemeltetésével összefüggő költségek 3,8 MFt-tal haladják meg a tervezettet;
- 2,0 MFt a munkavállalók felé továbbszámlázott egészségügyi szűrés és parkolás térítési díja (nem tervezett);
- a továbbszámlázott áram, földgáz, telefon és internet, valamint dolgozói bérlet értéke 6,2 MFt-tal kevesebb a 2024. évre tervezettnél.

Anyageladásból származó árbevétel +10,9 MFt-os többletének főbb okai:

- MOM Zrt. felé értékesített javítandó vízmérők értékének többlete 2,3 MFt;
- Jankovics és Jankovics Kft. felé értékesített javítandó vízmérők értéke 0,4 MFt-tal kevesebb a tervtől;
- a DEVIZÉP Kft. felé értékesített anyagok árbevétele magasabb a tervezettől +7,4 MFt-tal;
- illetve egyéb partnereink (SOFÉM, KUSZI) felé történő anyagértékesítés 1,6 MFt-tal haladja meg a tervet.

Hőenergia értékesítés 2024. évi árbevétele 97,9 MFt, mellyel szemben a terv 86,5 MFt. A +11,4 MFt-os eltérés oka: a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia mennyisége 21,3%-kal haladja meg a tervezettet. A hőenergia értékesítése 2024.06.04.-2024.07.24. között alacsony volt, okai:

- egyrészt a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. előre bejelentett karbantartása,
- másrészt a Debreceni Hőszolgáltató Zrt-nél jelentkező váratlan meghibásodás (2024.06.25.-07.24. között).

Ezen nehezítő körülmények ellenére egész évben a tervezett feletti értékesített mennyiséggel számolhattunk. Ezen túl az egységár változása is hatással van az árbevétel alakulására: 1-9. hónapban 8 873,9 Ft/GJ, 10. hónaptól pedig 5 829,0 Ft/GJ a díj.

Csurgalékvíz elvezetés árbevétele 12,8 MFt-tal több a tervezettől, melynek okai:

- az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége 29,6%-kal több a tervtől, melyen túl a csurgalékvíz fogadás díjemelése is hatással van a bevételi többletre, amely +15,3 MFt;
- az egyéb, csurgalékvizet beszállító partnereinktől tervezett éves mennyiség nem teljesült (22,4 ezer m^3), ennek bevételre gyakorolt hatása a tervhez képest -2,5 MFt (elsősorban városi építkezéseknél keletkező technológiai víz tervezett mennyisége).

4. Az aktivált saját teljesítmények elszámolásának változásából eredő bevételelmaradás 134,8 MFt

2024. évi **aktivált saját teljesítmények értéke 53,2 MFt, 134,8 MFt-tal kevesebb** a tervtől:

- saját termelésű készletek állományváltozása -9,0 MFt (nem tervezett): legjelentősebb tétele -7,5 MFt értékben az EUCF Pályázati tanulmányhoz kapcsolódik (a tanulmány 2023. évben készült el külső szolgáltatás igénybevételével és személyi jellegű ráfordítások felmerülésével, de csak 2024. évben került kiszámlázásra DMJV Önkormányzat felé);
- saját előállítású eszközök aktivált értéke -133,6 MFt a tervhez képest:
  2021. évtől saját teljesítményként került elszámolásra és rendszerfüggetlen víziközmű elemként aktiváltuk 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.
  2024. évben megváltozott a Számviteli Politika: a korábban saját teljesítményként elszámolt vízmérőcserék és járulékos munkák 2024. évben saját munkavállalókkal végzett karbantartásként, a megfelelő költségsorokon kerülnek elszámolásra (a 24/2023. (XII.13.) EM rendelet 2. számú mellékletében számszerűsített összegként elszámolható). A 2024. évi tervben aktivált saját teljesítményként elszámolt vízmérőcserék tervezett értéke 135,6 MFt volt, mellyel szemben 2024. évben ilyen címen saját teljesítmény elszámolása nem történt.
  Saját rezsis beruházásként végzett, külső kivitelezői munkavégzést kiváltó munkálatok jelentek meg aktivált saját teljesítményként: ezek 2024. évi értéke 44,0 MFt, szemben a 42,0 MFt-os tervvel: ezek elsősorban évközbeni haváriából adódó vezetékcserék, építések, melyeket saját rezsis beruházásként végzünk;
- a sajátos elszámolások körébe tartozó tételek tervtől való eltérése +7,8 MFt:
  - a káresemények helyreállítása miatti költségátvezetés többlete a tervhez képest 5,2 MFt,
  - az üdültetés meg nem térített költségének többlete +2,6 MFt a tervhez képest.

5. Az egyéb bevételek üzemi eredményt csökkentő hatása 630,7 MFt

Az **egyéb bevételek éves összege 1 264,4 MFt**, a bevételek tervhez viszonyított különbségének tényezői:

Az **Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök éves bevétele** 0,6 MFt-tal marad el a tárgyidőszaki tervtől.
Az **Egyéb késedelmi kamat, bírság, kártérítés és a Behajtási átalány** sorok ténye 2024. évben 108,4 MFt-tal haladja meg a tervet. A jelentős eltérés okai:

- a 192,1 MFt értékben tervezett, 471. sz. főút közműkiváltásához kapcsolódó kártalanítás 254,1 MFt értékben teljesült (+62,0 MFt);
- késedelmi kamat és bírság 43,4 MFt-tal nagyobb összegben teljesül 2024. évben a tervhez képest;
- behajtási költségátalány összege 2,9 MFt-tal haladja meg a tervet.

A **Vásárolt vízre kapott támogatás** éves ténye 9,4 MFt, mely 4,3 Ft-tal marad el a tervtől: ez a térségi településeket érintő lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás elnyert összege.

A **Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás** éves tény értéke 1,6 MFt, a tervnél 13,2 MFt-tal kevesebb:

- közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás: 6,2 MFt foglalkoztatással összefüggő költségvetési támogatást terveztünk, éves ténye 4,4 MFt (tervhez képest -1,8 MFt): a tervezett 3 fő közfoglalkoztatott-tal szemben 2 fő közfoglalkoztatott kerül alkalmazásra;
- az apanapra járó támogatás éves összege 1,0 MFt, melyet nem terveztünk;

- tervezett tétel 1 MFt Nyírlugos Város Önkormányzatától, működési támogatás címen 2024. évre, mely a tervvel egyező összegben teljesült;
- GINOP támogatás tervezett értéke 7,6 MFt, mellyel szemben a tény 2024. évben 3,2 MFt: a cég dolgozóit érintő szakmai képzésekhez kapcsolódik;
- Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatos tételek:
  - Támogatói Okiratban szereplő 2,4 MFt támogatási összeg visszafizetése szerepel ezen a soron (a médiahírdetések költségének elszámolási feltételei nem vagy csak részben teljesültek),
  - 5,6 MFt összegben történt átvezetés erről az egyéb bevétel sorról a Szemléletformáló Pályázathoz kapcsolódó eszközbeszerzések miatt (a támogatás amortizáció arányában való elszámolása a sajátos egyéb bevételek között jelenik meg).

A **céltartalék felhasználása** soron a 2024. évi tény 18,3 MFt-tal marad el a tervtől, okai:

- várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása: a nyugdíjazás miatti felhasználás, visszavezetés értéke 52,0 MFt, mely az éves tervet 9,3 MFt-tal haladja meg (a tervhez képest többen mentek nyugdíjba);
- a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása soron a tény 187,6 MFt, az éves tervtől 27,6 MFt-tal kevesebb (jogcímenkénti felhasználása az alábbi táblázat szerint):

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás		2024. terv	2024. tény	eltérés tény-terv
MFt	jogcím			
2017. képzés	térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	**8,0**	**3,2**	**-4,8**
2017. képzés	Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javításokra	**10,0**	**0,0**	**-10,0**
2017. képzés	térségi üzem vízhálózati mosatásokra	**5,2**	**0,3**	**-5,0**
2018. képzés	2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	**9,9**	**5,6**	**-4,3**
2018. képzés	2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (86312 szennyvízbírság)	**2,1**	**0,0**	**-2,1**
2019. képzés	Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	**0,0**	**0,6**	**0,6**
2019. képzés	Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	**7,9**	**2,3**	**-5,6**
2021. képzés	a 2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	**10,0**	**9,7**	**-0,3**
2021. képzés	Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása (52164 fkv)	**3,7**	**0,0**	**-3,7**
2022. képzés	Térségi települések felmondására képzett céltartalék	**158,2**	**158,2**	**0,0**
2022. képzés	Céltartalékképzés csőtörésekre (biztosító által nem térített önrész fedezésére)	**0,0**	**3,8**	**3,8**
2023. képzés	Céltartalék különbözet vízórákra (térségi települések)	**0,0**	**3,9**	**3,9**
	összesen	**215,2**	**187,6**	**-27,6**

A **sajátos egyéb bevételek** éves tényе 643,9 MFt, mely a tervtől 717,1 MFt-tal kevesebb. Az eltérés főbb tényezői:

- Debrecen ivóvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2024. évi terve 44,7 MFt, 2024. évi tényе 4,0 MFt-tal haladja meg a tervet:
- Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2024. évi terve 750,7 MFt, tényе 285,5 MFt-tal kevesebb:
    - a Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése (tervezés) 280,0 MFt értékben nem teljesült, mivel közvetlenül a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. bonyolította és nem a Debreceni Vízmű Zrt-n keresztül rendelték meg,
    - ezen a soron jelenik meg a Hun és Csárda utcák csatornarekonstrukciójának térítésmentes átadása 465,2 MFt értékben.
- Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatásának terve 15,6 MFt, tényе 15,2 MFt-tal kevesebb: az üzemeltetés során átadásra és selejtezésre kerülő eszközökhöz tartozó halasztott bevétel megszüntetésére nincs szükség 2024. év végén a települések víziközmű rendszereinek további üzemeltetése miatt;
- az üzemeltetett víziközművek koncessziós szerződésével kapcsolatos bevételt 365,4 MFt összegben terveztük (Biharkeresztes-Ártánd), melynek tény értéke 305,4 MFt-tal kevesebb: a víziközmű rendszerek további üzemeltetése miatt a térítésmentes koncessziós jog megszüntetésére nincs szükség;
- a 471. számú főút 2024. évben nem került átadásra az Önkormányzat részére, így a közműfejlesztési hozzájárulásból finanszírozott rész sem került bevételként elszámolásra: 120,4 MFt-tal marad el a tény a tervtől (az átadás előkészítése 2025. évre húzódik át);
- fellelt készletekből történő felhasználáshoz 4,2 MFt bevétel került feloldásra, ami nem szerepelt az üzleti tervben.

6. Az anyagjellegű ráfordítások csökkenésének üzemi eredményt növelő hatása 229,6 MFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 229,6 MFt-tal (3,7%-kal) kevesebb a tervezettől.

I. Az anyagköltség tervtől való eltérése +272,3 MFt (+8,4%).

– Az **alapanyagok** költsége **171,8 MFt-tal több**:

- a vásárolt víz költsége 169,4 MFt-tal több, amiből 2,5 MFt a magyarhomorogi átvett víz vízelfolyás miatti többletköltsége és 166,9 MFt a debreceni vásárolt víz többletköltsége: a tervezett 122 Ft/m^3 helyett 161,54 Ft/m^3 egységárban sikerült megállapodni a TRV Zrt-vel az éves lekötött 4,2 millió m^3 vásárolt víz mennyiségre vonatkozólag (a TRV Zrt. 253 Ft/m^3 árat javasolt).
- az ivóvízkezelési vegyi alapanyag 2,5 MFt-tal kevesebb,
- a szennyvízkezelési vegyi alapanyag 5,7 MFt-tal több, mivel a beérkező szennyvíz alacsonyabb szerves anyag összetételével összefüggően a debreceni szennyvíztisztító telep a tervezettnél több vas(III)-kloridod használ fel a technológia üzemeltetéséhez,
- az egyéb beruházási és másodlagos tevékenységekhez felhasznált anyagok (vegyes segédanyagok és magasépítési anyagok) költségének megtakarítása 0,8 MFt a beruházások elhalasztásával összefüggően.

– **A műszaki, fenntartási anyagok** költségtöbblete **100,7 MFt:**

- 3,7 MFt-tal több az aktivált saját teljesítményben elszámolt anyagköltség a saját rezsis beruházások növekedésével összefüggően,
- 24,1 MFt a debreceni vízmérő cserék járulékos (bekötési) anyagköltségének többlete, a lecserélt vízmérők darabszámának többlete miatt (+2,2%);
- 10,1 MFt-tal több a térségi vízmérő cserék anyagköltsége,

- -13,2 MFt a debreceni vízhálózati üzem megtakarítása, mivel a vízhálózati csővezeték meghibásodások elhárításához a tervezettnél nagyobb mértékben vettünk igénybe külső vállalkozót,
- 10,6 MFt a debreceni I., II. és IV vízműtelep karbantartási anyagköltség többlete, ami elsősorban a kutak és nyersvízhálózat többletköltsége,
- 8,8 MFt a debreceni szennyvíztisztító telep Ispa és nem Ispa gépi berendezések (biológia és iszapkezelés) karbantartásának nem tervezett anyagköltsége,
- 43,6 MFt a tolózárak cseréje, karbantartása és 7,7 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartása terven felüli anyagköltség összege a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap elszámolásaként.

– Az **üzemanyag felhasználás költsége 16,5 MFt-tal kevesebb,** mivel a tervezett 20%-ot meghaladó áremelkedés helyett 10,5 %-os volt az átlagos áremelkedés 2024. évben (hatása -11,7 MFt), a mennyiségi felhasználás is kevesebb a tervezettől (hatása -4,8 MFt).

– Az **energiaköltség 16,8 MFt-tal több** a tervezettől:

▪ **a villamos energia költsége 19,9 MFt-tal több a tervezettől**:

- a villamos energia átlagos egységára a tervezett 122,5 Ft/kWh helyett 116,1 Ft/kWh (-95,8 MFt)
- a vásárolt villamos energia mennyisége 6,7 %-kal több a tervezettől, melynek hatása 115,7 MFt, amiből:
  - 24,0 MFt a debreceni szennyvíztisztító telep vásárolt villamos energia mennyiségének 33,6 %-os többletmennyiségével függ össze (műszaki okok miatt);
  - a fennmaradó 91,7 MFt pedig azzal indokolható, hogy a bázishoz tervezett egyre hatékonyabb működéssel összefüggő 1,9 %-os mennyiségi csökkenés helyett 4,6 %-kal növekedett a mennyiség a bázishoz viszonyítva (a víztermelés mennyiségeinek növekedésével összefüggésben: Debrecen +7,7%, térség +3,9%).

    (Egy kiemelt eltérés: a debreceni vízhálózaton 2023-hoz képest 10%-kal több vizet juttattunk a hálózatba, amit a város legmélyebben fekvő, így a 3-as és 4-es telepnél rosszabb fajlagos értékekkel üzemelő I. telepről tudtunk biztosítani (éves villamos energia költségtöbblet hatása +68,5 MFt.)

▪ **a gázenergia költsége 3,1 MFt-tal kevesebb a tervezettől** 2024. októberétől a gázdíjat az új szerződés szerinti 18,21 Ft/kWh egységárral számlázza a CYEB Energiakereskedő Kft. (28,207 Ft/kWh volt 2024.09.30.-ig az egységár, változás -35,4%).

– **A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége 7,7 MFt-tal kevesebb** a tervezettől, mivel a piaci árverseny miatt a tervezett 10%-os áremelkedés helyett mind az irodaszerek, nyomtatványok, mind a számlanyomtatványok esetében árcsökkentést sikerült elérni.

– A **munkaruha, védőruha költsége 3,3 MFt-tal több** a tervezettől: a Környezetvédelmi Hatóság a debreceni vízműtelepen ellenőrzést folytatott le, melynek eredményeképpen előírta a klórozó helyiségekben A1 típusú teljes gáz- és vegyvédelmi ruha használatát, költsége 1,7 MFt (nem tervezett tétel). A fennmaradó 1,6 MFt többletköltség az elhasználódott ruhák többlet pótlási igényéből következett.

– **Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás költsége 3,9 MFt-tal több:** a tervezettet meghaladó többlet felhasználással összefüggően.

II. Az igénybe vett szolgáltatások költségmegtakarítása 139,2 MFt

– **Az utazás, kiküldetés költsége 1,4 MFt-tal több** a tervezettől, amiből 2,2 MFt a vezérigazgató szakmai út repülőjegy és szállás költsége.

- Az **idegen karbantartás, javítás** költsége **12,2 MFt-tal több** a tervtől. A tervhez képest a gépjárműjavításnál +18,1 MFt (a magas életkorú gépjárművek meghibásodásából eredő többlet), míg az egyéb javításnál -5,9 MFt az eltérés, melyből a jelentősebb tételek:
  - az uszoda újranyitására tervezett 25,2 MFt karbantartási költséget a felújításhoz kapcsolódó járulékos költségként aktiváltuk (a tervezettel ellentétben nem karbantartásként számoltuk el) a számviteli politika felújítási szabályzata szerint,
  - 26,6 MFt a térségi települések karbantartási, javítási költségének többlete:
    - 19,7 MFt a tolózárak cseréjének karbantartási költsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg nem tervezett költségként,
    - 3,3 MFt Nyírmártonfalva végátemelő szivattyúinak nem tervezett karbantartási költsége,
    - 6,0 MFt a szennyvíztisztítás és szennyvíz-iszapkezelés gépészeti, műtárgy és egyéb elemeinek karbantartási költségei.
- **A postaköltség a tervezettől 4,8 MFt-tal több**: a Magyar Posta Zrt. 2024.07.01.-vel 11%-kal megemelte a díjakat, valamint az e-számla kampány folytatásaként diákokkal szórólapot hordattunk ki 2024. augusztusában (nem tervezett 1,0 MFt-os költség).
- **A távfűtés költsége 5,7 MFt-tal kevesebb** az enyhébb időjárás, a takarékossági intézkedések és az árcsökkentés hatására: 2024. október 1-től a távhő díja 15 334 Ft/GJ-ról 10 072 Ft/GJ-ra, azaz -34,32%-kal csökkent.
- A **szennyvíziszap költsége 40,9 MFt-tal kevesebb**:
  - mivel a debreceni elszállított, centrifugált iszap mennyisége 12,0 %-kal kevesebb a tervezettől. A víztelenített szennyvíziszap mennyiségének tervezetthez képesti elmaradásának az oka a víztelenített szennyvíziszap víztelenítési hatásfokának több, mint 10%-os hatékonyságjavulása, a korábbi években jellemző magasabb lebegőanyag koncentrációt az idei évre sikeresen és tartósan lecsökkentettük technológiai beavatkozásoknak köszönhetően, valamint a 2024-es csemegekukorica feldolgozási időszakban sem volt jellemző az átlagostól magasabb iszapképződés,
  - -13,4 MFt a korábbi években a tárolt szennyvíziszapra elhatárolt költség 2024. évben a szennyvíziszap költségéből kikönyvelésre került, helyette a 13,4 MFt-ra céltartalékot képeztünk a 2024. évben képződött tárolt mennyiségre.
- **A műszaki egyéb anyagjellegű költségek eltérése -2,0 MFt,** elsősorban a gépi földmunka költségének megtakarítása miatt.
- **Az uszodaüzemeltetés költsége 2,8 MFt-tal kevesebb** mint a terv, mivel a szeptemberi tervezett nyitás helyett az uszoda október közepén tudott kinyitni.
- **A bérleti díj 91,6 MFt-tal kevesebb a tervezettől:**
  - a járművek bérleti díja 6,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől, mivel a 2023. év augusztusában előterjesztéssel indított, 2024.-re nyílt végű lízingként tervezett gépjármű lízingelés zárt végű lízingre lett jóváhagyva 2023. decemberben 30%-os előleg befizetésével.
  - az egyéb bérleti díj 84,5 MFt-tal kevesebb:
    - a debreceni ISPA közmű használati díj 94,0 MFt-tal, a biharkeresztesi koncessziós díj 7,0 MFt-tal, kevesebb, a térségi 0,5 MFt-tal több a tervezettől,
    - az ISPA térségi települések használati díját szerződés szerintire korrigáltuk, így 6,3 MFt-tal több Mikepércs és 12,4 MFt-tal több Hajdúsámson használati díja a tervezettnél,
    - a 0,4 MFt/hó tervezett területbérlet helyett 0,1 MFt/hó parkolási díjat fizetünk a tervezett márciusi kezdő időpont helyett április hónaptól (16 munkavállaló parkolásának biztosítása a Vízmű mellett munkavállalói hozzájárulással, mely rész továbbszámlázásra került szintén 0,1 MFt/hó összegben) (hatása -3,1 MFt),

- A **vagyonvédelem költségtöbblete 5,6 MFt** a nem tervezett díjemeléssel összefüggően (+15%).
- **A takarítás, rovar és rágcsálóírtás költsége 3,4 MFt-tal kevesebb a tervezettől,** mivel saját munkavállalóval oldottuk meg területeink gondozását, a parkfenntartást.
- **Az egyéb szakértői díjak költsége 2,8 MFt-tal több**, mint a terv, amiből 3,5 MFt a debreceni Déli Gazdasági Övezet I. és II. üteme NA 315 PE vezetékeinek vízszivárgás vizsgálatának nem tervezett I. féléves költsége.
- A **hirdetés, reklám költségének többlete 2,2 MFt**, amiből 0,7 MFt az e-számlára való áttérés kampány szórólap nyomtatási költsége és 0,4 MFt a Mi a pálya 2024 pályaválasztó fesztivál kiállítói díja (nem tervezett költségek).
- **Az oktatási költség megtakarítása 26,8 MFt:**
  - a társaság tevékenységének ellátásához kötelezően megvalósítandó képzések közül a pályázatból megvalósítani tervezett 19,9 MFt összköltségű képzések 2024. évben nem valósultak meg (a kiírt pályázatra nem tudtunk 2024. évben pályázni, mivel nem telt el a 180 nap várakozási idő a GINOP utolsó képzéséhez képest), 2025. évben tervezett a megvalósítása,
  - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 343/2022. (10.28.) számú határozata támogatta a „Kulcsember Program" 2023. évi bevezetését, de az 2025. évre tolódik 6,0 MFt költséggel 32 fő részére,
- **Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 4,9 MFt-tal több**, mint a terv:
  - 3,2 MFt az informatikai költség megtakarítása: a hidraulikai modell tervezett 5,6 MFt-os support költsége nem merült fel, ugyanakkor a DV Info költsége 2,2 MFt-tal több a tervezettől (a gépbeszerzések eltolódásának hatása -9,8 MFt, az IÉR többlete 7,8 MFt, a NET szolgáltatás 1,8 MFt-tal több, a BC miatti informatikai szolgáltatás nem tervezett költsége 2,4 MFt) (a BC bevezetés nem tervezett informatikai költsége (BCO Standard licenc díj a BC felhasználókra, valamint Power BI Pro és BI adatterület használat költsége) az alapítás-átszervezés aktiválandó értékében került elszámolásra 2024. évben 73,6 MFt értéken),
  - 6,7 MFt-tal több a duguláselhárítás költsége a térségi településeken,
  - valamint 2,2 MFt a kutak 35 db lejáró vízmérői kalibrálásának és 2,8 MFt az E+H indukciós áramlásmérők kalibrálásának többletköltsége,
  - valamint 3,1 MFt-tal kevesebb a hulladék átvételnek (föld és kövek, valamint a törmelék szállítás gépi rakodással) a költsége.

III. **Az egyéb szolgáltatások tényköltsége 373,9 MFt, a tervezett összegtől 8,0 MFt-tal kevesebb:**

- a biztosítási díj többlete (1,4 MFt): 2024.07.30.-tól környezetvédelmi biztosítást kell fizessünk (nem tervezett tétel +0,8 MFt), valamint a gépjárműbiztosítás is több a tervezettől,
- az egyéb nem részletezett szolgáltatások értéke 9,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől:
  - a kiberbiztonsági felügyeleti díj 2025. évtől lesz (2024. évi terve 12,0 MFt) (2025.01.31.-én jelent meg a 1/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet A kiberbiztonsági audit lefolytatásának rendjéről és a kiberbiztonsági audit legmagasabb díjáról és a 2/2025. (I. 31.) SZTFH rendelet A kiberbiztonsági felügyeleti díjról, mely szerint a felügyeleti díj: „a Kiberbiztonsági tv. 1. § (1) bekezdés b) pontja szerinti azon szervezet, amely egyúttal a Kiberbiztonsági tv. 2. és 3. melléklete szerinti szervezet is, valamint a Kiberbiztonsági tv. 1. § (1) bekezdés d) és e) pontja szerinti szervezet (a továbbiakban együtt: szervezet) tárgyévet megelőző évben közzétett utolsó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti beszámolója szerinti nettó árbevételének 0,00015 százaléka, ha a szervezet tárgyévet megelőző éves nettó árbevétele nem éri el a 20 milliárd forintot",

- a vízkészletjárulék többletköltsége 2,2 MFt a kitermelt víz mennyiségi többletével összefüggően.

IV. **Az eladott áruk beszerzési értéke 8,2 MFt-tal több a tervezettől** az anyagértékesítési árbevétellel összefüggésben, **a közvetített szolgáltatások tényértéke a tervtől 362,9 MFt-tal kevesebb, főbb tényezői:**

- a DMJV saját forrásból megvalósuló beruházás 2024. évre tervezett közvetített szolgáltatás értéke 144,4 MFt, mely nem valósul meg,
- az üzemeltetett, bérelt ISPA eszközök beruházási munkálatainak tervezett közvetített szolgáltatás értéke 168,2 MFt-tal kevesebb a tervezettől,
- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítások, beruházások értéke 5,7 MFt-tal kisebb (2024. évi terve 11,0 MFt),
- a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, beruházások továbbszámlázott értéke 2024. évi tervben 188,0 MFt, melynek 2024. évi értéke 101,9 MFt (86,1 MFt-tal kevesebb) a beruházások elmaradásával, következő évre áthúzódásával összefüggően;
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrás (Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztésének tervezése) 2024. évben 9,3 MFt-tal szerepelt a tervben, ez nem így valósult meg, mert közvetlenül a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. bonyolította;
- nem tervezett tételek:
  - 40,0 MFt a debreceni ivóvíz vagyonértékelése,
  - 5,5 MFt a debreceni déli gazdasági övezet vízvezeték megszüntetésének bevételben megtérült, továbbszámlázott költsége,
  - 4,3 MFt a debreceni Károli Gáspár szennyvízátemelő kapacitásbővítésének költsége (Lorinvest Zrt. által finanszírozott),
  - 1,2 MFt az egészségügyi szűrés költsége.

7. A humánerő gazdálkodás üzemi eredményt növelő összege 106,2 MFt:

A Debreceni Vízmű Zrt. működésének, feladatai jó színvonalú és eredményes ellátásának feltétele a munkavállalók elkötelezettsége, elégedettsége és szakmai ismerete.
A társaság humánstratégiai feladatai teljesítése során biztosítja a munkatársak folyamatos továbbképzését, az érdekvédelmi szervezettel egyeztetve a munkavállalók érdekeit figyelembe véve a bérmegállapodást, és a Kollektív Szerződést évenként felülvizsgálja.

Létszámgazdálkodás

A 2024. évi átlagos statisztikai létszám 499,4 fő, mely 29,1 fővel alacsonyabb a tervezett 528,5 főnél.

Fő

Megnevezés	2024 Terv	2024 Tény	Eltérés 2024 Tény-2024 Terv
Átlagos statisztikai létszám összesen	**528,5**	**499,4**	**-29,1**
Teljes munkaidős létszám	518,5	489,8	-28,7
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	344,0	321,0	-23,0
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	**283,3**	**260,8**	**-22,5**
Teljes munkaidős egyéb	**60,7**	**60,2**	**-0,5**
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	174,5	168,8	-5,7
Teljes munkaidős vezető	**20,5**	**19,2**	**-1,3**
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	**154,0**	**149,6**	**-4,4**
Nem teljes munkaidős létszám	**10,0**	**9,6**	**-0,4**
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	5,0	5,0	0,0
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	5,0	4,6	-0,4

A **fizikai munkavállalóknál 23,0** fő a létszámhiány a tervhez képest. Okai:

- 2024. évre a fizikai munkavállalók között 6 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatt kieső létszám 4,3 fő volt, ebből adódó létszám eltérés **+1,7 fő**.
- 2024. 01-02. hóban, 08-12. hónapban 1 fő munkavállaló fizetés nélküli szabadságon volt szülei gondozása céljából **-0,4 fő**.
- ügyintéző állománycsoportba való átsorolás (munkakör változás) miatt történő állománycsoport változás 1 fő (víztermelő üzem, elektrikus), melynek létszámhatása **-0,7 fő.**
- 2024. évre tervezett 52 fő (1 fő segédraktáros, 2 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 4 fő nehézgépkezelő, 4 fő karbantartó szakmunkás, 10 fő betanított munkás, 3 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 14 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 3 fő csőhálózat szerelő szakmunkás) felvétele később vagy még nem valósult meg, melynek létszámhatása **-14,0 fő** (részletezve a létszámelemzés végén található).
- a 2023-2024-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók (26 fő) létszám pótlása később, vagy még nem valósult meg **-9,6 fő.** Oka: megfelelő végzettségű szakember utánpótlás hiánya, valamint a pályázók magas bérigénye, amiből kifolyólag 2024. évben hosszabb távon be nem töltött munkakörök: víztermelő üzem - kútkarbantartó szakmunkás (1 fő), villanyszerelő (1 fő), betanított munkás (2 fő), vízhálózati üzem - betanított munkás (2 fő), csőhálózat szerelő szakmunkás (1 fő), szennyvíztisztító üzem - gépkezelő (1 fő), karbantartó szakmunkás (1 fő), szennyvízhálózati üzem - csatornahálózat-vizsgáló, csatornabúvár (1 fő), csatornakarbantartó szakmunkás (1 fő), csatornakarbantartó betanított munkás (2 fő), villanyszerelő (1 fő), értékesítés - vízóra leolvasó (1 fő), Nyírlugos - csatornaműkezelő szakmunkás (1 fő).

A **vezetők** létszámánál **-1,3 fő** a létszámhiány a tervezetthez képest. Okai:

- A Vízhálózati üzemben az üzemvezető tartós betegállományban van.
- Az Ivóvíz üzemmérnökség vezető munkaviszonya megszűnt, pótlása 07. hótól valósult meg, ügyintézői állománycsoportból előléptetésre került 1 fő művezető.

Az **ügyintézőknél -4,4** fő létszámhiány van a tervhez képest. Okai:

- 2023. évre engedélyezett 1 fő belső ellenőr felvételét terveztük, mely munkaerő felvétel nem valósult meg 2023. évben, mert a pályázók nem rendelkeztek megfelelő szakmai végzettséggel és gyakorlattal. A belső ellenőr és folyamatmenedzsment koordinátor felvétele 2024.10. hónaptól valósult meg, melynek létszámhatása **(-0,8 fő).**
- 2024. évre tervezett 5 fő felvételéből 2 fő (1 fő jogász, 1 fő minőségirányítási előadó) felvétele még nem valósult meg, 3 fő (1 fő számviteli előadó, 1 fő HR controller, 1 fő adminisztrátor) felvétele a tervezettől később valósult meg, melynek létszámhatása **-2,0 fő**.
- Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt 2023. évre engedélyezett (6 fő) létszám hatása **-0,4** fő. A 2023. 11. hótól tervezett létszámfelvételek közül 3 fő felvétele később 2024. 02. hótól, 1 fő felvétele 03. hótól valósult meg, mert korábban nem volt megfelelő végzettségű pályázó.
- előléptetés miatt történt állománycsoportváltozás létszámhatása **-0,4 fő** (2 fő ügyintéző munkavállaló áthelyezésre került a vezető állománycsoportba és 1 fő szakmunkás munkavállaló áthelyezésre került az ügyintéző állományba).
- a kilépettek pótlása, későbbi munkaerő felvétel **-0,6** fő (humánerőgazdálkodási csoport - társadalombiztosítási és bérelőadó 1 fő, toborzó 1 fő, műszaki üzemviteli osztály - műszaki üzemviteli előadó 1 fő, közműnyilvántartási csoport - közműnyilvántartó 1 fő, szennyvíz üzemszervezési művezetőség - üzemszervezési művezető 1 fő, víztermelési művezető - víztermelő üzem 1fő).
- 1 fő számviteli előadó gyermek születése miatt tartós távollétre ment, az áthelyezett munkatárs pótlásának létszámhatása **-0,2 fő.**

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

- a Humánerőgazdálkodási csoportban 1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló tartós beteg volt, augusztus végén pedig kilépett. Pótlása 2024.11. hótól történt meg, mert a pályázók nem rendelkeztek megfelelő szakmai gyakorlattal, valamint a pályázók magasabb bérigény elvárása miatt.

A belépő munkavállalók száma és a még be nem töltött munkakörök száma a teljes állomány tekintetében az alábbiak szerint alakult december 31-ig:

	Tervezett munkaerőfelvétel	Megvalósult munkaerő felvétel	Betöltendő munkakörök száma
Új létszám:	57 fő	49 fő	8 fő
Pótlás	60 fő	52 fő	8 fő
Összesen:	117 fő	101 fő	16 fő

57 fő tervezett új létszámból az alábbi munkakörök (összesen 8 fő munkajogi) várnak jelenleg betöltésre:

Víztermelő üzem	Nehézgépkezelő 1 fő, Villanyszerelő 1 fő
Vízhálózati üzem	Csőhálózatszerelő szakmunkás 1 fő
Szennyvíztisztító üzem	Szennyvízüzemi gépkezelő 1 fő
Szennyvízhálózati üzem	Villanyszerelő 2 fő
Ügyintézői állomány	Minőségirányítási előadó 1 fő, Jogász 1 fő

A kilépett munkavállalók, nyugdíjba vonuló munkavállalók miatt, az alábbi munkakörök pótlása szükséges, jelenleg be nem töltött munkakörök (összesen 8 fő munkajogi létszám):

Víztermelő üzem	Vezérléstechnikai munkatárs 1 fő, Villamosmérnök 1 fő, Villanyszerelő 1 fő,
Vízhálózati üzem	Raktárkezelő 1 fő, Betanított munkás 1 fő
Szennyvíztisztító üzem	Szennyvízüzemi gépkezelő 1 fő,
Szennyvízhálózati üzem	Csatornaműkezelő 1 fő,
Műszaki Üzemviteli Osztály	Közműnyilvántartási főelőadó 1 fő

Az állománycsoportoknál a létszámfelvételek elmaradásának főbb okai:

- magasabb bérigény a pályázók részéről,
- a szakmunkás és ügyintéző állományban jelentkezők megfelelő szakképzettség hiánya,
- társaságunknál a 2023-2024. évben kilépett munkavállalókat folyamatosan pótoljuk: 52 fő munkavállalót pótoltunk, mely létszámból 5 fő 2023. évről hozott üres álláshelynek a pótlása történt meg,
- a beérkezett pályázatok száma az 57 fő engedélyezett új létszámra 831 db. A munkavállalók felvételét 2024. májusától terveztük, a toborzásuk már március-április hónapokban elkezdődött, a felvételi eljárások folyamatosan zajlanak.

A munkakörök betöltésére alkalmazott csatornák:

- álláshirdetéseket adunk fel az állásportálokon és a facebookon,
- a társaság gépkocsi állományára hirdetéseket készítettünk (melyek alapján jelentkeznek is munkavállalónak),
- vidéki telephelyeink kapubejáróin hirdetőtáblákat helyeztünk el,
- ajánlási rendszert működtetünk, (a fizetendő juttatást 2024. évben felemeltük 60 eFt/főre) ajánlással érkező munkavállalók létszáma: 52 fő,
- a központi épületben hirdetőtáblákat helyeztünk el és az ügyfélszolgálati iroda előterében lévő televízión folyamatosan jelennek meg a hirdetések.

A létszámfelvételek során 11 fő a munkaszerződés megkötésétől visszalépett, mert időközben jobb jövedelemajánlatot kapott. 2 főnek az egészségügyi alkalmassági felvételi vizsgálata nem felelt meg, 3 fő próbaidő alatt felmondott.

Bérgazdálkodás

A részvénytársaság 2024. évi személyi jellegű ráfordításai a következők szerint alakultak a tervhez viszonyítva:

MFt

	2024. év Terv	2024. év Tény	Eltérés 2024. év Tény - Terv	Eltérés 2024. év Terv/ Tény
Bérköltség	4386,1	4313,6	-72,5	-1,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	298,4	291,1	-7,3	-2,4%
Bérjárulékok	605,3	578,9	-26,4	-4,4%
Személyi jellegű ráf. Összesen	**5289,8**	**5183,6**	**-106,2**	**-2,0%**

Bérköltség állománycsoportonkénti megoszlása

MFt

	2024. év Terv	2024. év Tény	Eltérés 2024. év Tény-Terv	Eltérés 2024. év Terv/Tény
Bérköltség	4 386,1	4 313,6	-72,5	-1,7%
Egyéb bér összesen	37,6	41,0	3,4	9,0%
Állománycsoport összesen	4 348,5	4 272,6	-75,9	-1,7%
technikus, szakmunkás	2 149,8	2 071,4	-78,4	-3,6%
egyéb fizikai	386,2	375,9	-10,3	-2,7%
vezető	414,9	414,1	-0,8	-0,2%
ügyintéző, előadó egyéb	1 352,1	1 367,5	15,4	1,1%
részmunkaidős fizikai	16,5	15,5	-1,0	-6,1%
részmunkaidős szellemi dolgozó	29,0	28,2	-0,8	-2,8%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2024. évi bérköltség tény eltérését a tervtől. A táblázat állománycsoportonkénti megoszlásban mutatja a különféle változások hatását a bérfelhasználásra.

MFt

	Az állománycsoportok bére						
Béreltérések okai	**technikus szak-munkás**	**egyéb fizikai**	**vezető**	**ügyintéző előadó**	**részmun-kaidős fizikai**	**részmun-kaidős szellemi**	**Összesen**
A 2024. évi üzleti tervben engedélyezett, de a munkaerőpiaci helyzet miatt fel nem vett új létszám, valamint a létszámpótlások hatása	**-78,4**	**-10,4**	**-0,7**	**15,4**	**-1,0**	**-0,8**	**-75,9**
Megbízási díjak, Tiszteletdíjak	0	0	0	0	0	0	0,4
Megváltott szabadság, apanap, szakmai gyakorlatosok díja és ajánlási jutalom	0	0	0	0	0	0	3,0
Eltérés egyéb bér összesen	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**3,4**
Eltérés összesen	**-78,4**	**-10,4**	**-0,7**	**15,4**	**-1,0**	**-0,8**	**-72,5**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 387/2023 (12.15.) számú határozata alapján az Igazgatóság a 2024. évi béremelést két részletben engedélyezte. Átlagosan 10% béremelést engedélyezett 2024.01.01-től és átlagosan 5% béremelést 2024.05.01-től a 2023. december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. Társaságunk a 2024. évi alapbérfejlesztést 2024.01.01-től 10% mértékben 2024.01. hónaptól biztosítja munkavállalói számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint.
Az **egyéb béreknél 3,4 MFt** bértöbblet van a tervezetthez képest:

- A felmentési bér **+0,4 MFt-tal** több a tervezett értéktől: a kilépett dolgozók részére kifizetett megváltott szabadság, az apanap, a szakmai gyakorlatos tanulóknak kifizetett díj és az ajánlási jutalom összege magasabb a tervezett értéktől **+3,0 MFt-tal**. (Az ajánlási jutalom összegénél 13 fő lett tervezve, 2024. év végéig 52 főt vettünk fel az ajánlási rendszeren keresztül.)

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege **7,3 MFt-tal** alacsonyabb a tervezett értéktől, melynek főbb okai:

- A **betegszabadság és a táppénz 3,6 MFt-tal** alacsonyabb összegű, mint a tervezett érték. 2024. évben rövid ideig tartó betegállományba kevesebb munkavállaló ment, mint a tervezett érték. 2023. évben 2 401 nap volt a betegszabadság, 2024. évben 2 234 napra csökkent. A táppénzes napok száma 2023. évben 8 777 nap volt, 2024. évben 8 276 napra csökkent, annak ellenére, hogy az átlagos statisztikai állományi létszám 2023. évről 2024. évre 25,6 fővel nőtt.
- A **saját gépkocsi használat** összege **0,6 MFt-tal** kevesebb a tervezett értéktől, mert az igénybevétel alacsonyabb volt a tervtől.
- A **külföldi napidíj** összege **0,2 MFt-tal** haladja meg a tervezett értéket.
- A **reprezentációs költség 2,4 MFt-tal** kevesebb a tervezett értéktől, mert alacsonyabb volt a felhasználás.
- A **munkáltatót terhelő SZJA 4,2 MFt-tal** kevesebb, mint a tervezett érték. Indokai:
    - létszámhiány,
    - a cafetéria kereten belül minden munkavállalónak SZÉP kártya juttatást terveztünk, de vannak munkavállalók, akik nem SZÉP kártya juttatást választottak a nyilatkoztatás során, hanem olyan adómentes juttatást, aminek nincs munkáltatót terhelő Szja vonzata,
    - engedményezett vezetői életbiztosítás esetén munkáltatói SZJA-t terveztünk, de a magánszemélyt terheli SZJA fizetési kötelezettség, a munkáltatót nem.
- A **cafetéria** elemek összege **3,7 MFt-tal** kevesebb a tervezett értéktől a létszámhiány miatt.
- Az **egyéb személyi jellegű kifizetések** összege **6,9 MFt-tal** haladja meg a tervezett értéket.
    - az üdülés meg nem térített része 2,0 MFt-tal haladja meg a tervezett szintet,
    - az egyéb adóköteles juttatás és a védőszemüveg együttes értéke 2,1 MFt-tal magasabb a tervtől a magasabb igénybevétel miatt,
    - az utazási hozzájárulás 2,7 MFt-tal magasabb a tervezett értéktől, mert a tervezett létszámtól több új munkavállaló jár másik településről dolgozni,
    - az adómentes segély 0,1 MFt-tal magasabb a tervezett értéktől.

Bérjárulékok

A bérjárulékok összege **26,1 MFt-tal** alacsonyabb a tervezett összegnél.
A Szociális hozzájárulási adó 25,6 MFt-tal marad el a tervezett értéktől:

- a bérgazdálkodásnál részletezettek miatt,
- a tervezettől több SZOCHO kedvezményt tudtunk érvényesíteni a munkaerőpiacra lépő új munkavállalók miatt.

A rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség 0,5 MFt-tal alacsonyabb a tervezett értéktől, mert a vállalat átlagos statisztikai létszáma alacsonyabb a tervezetthez képest (rehabilitációs hozzájárulási kötelezettséget csökkenti) és 1 fő rehabilitált munkavállalónk beteg volt az I. negyedévben, augusztus hónap végén pedig kilépett, ezért kiesett a figyelembe vehető kötelezettség csökkentő létszámból, mely a rehabilitációs hozzájárulási kötelezettséget növeli.

8. Értékcsökkenési leírásból eredő megtakarítás 26,9 MFt

Az **értékcsökkenési leírás összege 2024. évben 1 168,6 MFt**, a tervezettől 26,9 MFt-tal kevesebb:

- túllépés a kisértékű eszközbeszerzéseknél 1,0 MFt
- beruházások későbbre tolódása miatt kieső amortizáció -25,1 MFt
  - Szennyvíztelep ammónium mérés, MOV szabályozás -0,7 MFt
  - Vízóra leolvasási eszközök (leolvasóbot, applikáció, nyomtató) -1,8 MFt
  - Szennyvíz hidraulikai modell -3,8 MFt
  - KÖF berendezés -9,5 MFt
  - Kutak PLC-s vezérlőszekrényei -6,4 MFt
  - 3. számú gázmotor -2,9 MFt
- 1db gépjármű a tervvel ellentétben nyíltvégű lízing keretében került beszerzésre, utána lízingdíjat fogunk elszámolni, nem amortizációt -1,6 MFt
- a 2023. IV. negyedévi átemelő felújítások (Vámospércsi út, Pallagi út) tényleges összege alacsonyabb lett a tervezettnél -1,2 MFt

9. Az egyéb ráfordítások üzemi eredményt növelő hatása 687,0 MFt

Az **egyéb ráfordítások** éves összege egyenlegében **687,0 MFt-tal kevesebb** a tervösszegtől.

- A tárgyi eszközök értékvesztése, terven felüli értékcsökkenése **283,9 MFt-tal kevesebb:**
  - a térségi települések szerződésfelmondásának visszavonásával összefüggően (-305,4 MFt),
  - valamint nem tervezett tételek a gázmotor gépház selejt értéke 4,6 MFt, a szennyvíztisztító trafóház tető felújításához kapcsolódó selejt érték 1,8 MFt, a homokmosó berendezés selejt értéke 1,4 MFt, befejezetlen beruházás 3,1 MFt, valamint az uszoda felújításhoz kapcsolódó selejt érték 0,4 MFt,
  - a debreceni víztározó medence felújításának többlet selejt értéke 4,9 MFt,
  - a Debrecen városi rekonstrukció vezeték selejt többlet értéke 2,2 MFt.
- A követelések értékvesztése **6,8 MFt-tal több:** a 2024. évben a tervezetten túl lett egyedi értékvesztés elszámolva, a bázissal közel egyező értéken.
- A káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások többlete **9,1 MFt**, melyből 3,0 MFt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részére fizetett kártérítés a bérelt gépjárműben okozott kárral összefüggően, 2,4 MFt a derecskei vízmű villámkár elhárításának biztosító által nem térített és 1,0 MFt egy munkavállalónk által okozott gépjárműkár biztosító által nem térített ráfordítás értéke (nem tervezett tételek).
- A bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok éves várható értéke **35,3 MFt-tal több** a tervezettől:
  - a 2024. évre várhatóan megállapításra kerülő szennyvíz bírság összege várhatóan 29,8 MFt-tal több a tervezettől, ami február, március és május hónapban váratlanul a debreceni szennyvíztelepet érintő magas befolyó foszforterhelésnek, valamint az október 23-án és december 7-től észlelt nitrifikáció gátló jelenségnek tudható be. (A beérkező szennyezőanyag hatására biológiai léptékkel nézve szinte azonnali baktérium pusztulást eredményezett, a nitrifikáló baktériumokat (Nitrosomonas) érintően, a szennyezőanyag kibocsátók felkutatása folyamatos.) 2025. évi csatornabírság kivetésekből jelentős megtérülés várható a szennyezést okozó társaságoktól.

  - az önellenőrzési pótlék, egyrészt az áfa adónemben a reklamált energia számlák miatt (+0,7 MFt) és a 2019-2022. évek önellenőrzése miatt az energiaellátók jövedelemadójának többlete (+1,9 MFt),
  - valamint 0,4 MFt az Opusz Titász Zrt. által 2024. évben kiállított stornó kártérítési számla 2023. évi téves számlázás miatt,
  - és 0,4 MFt a fogyasztóvédelmi bírság nem tervezett összege (egy felhasználónk óraállás bejelentésének figyelembevétele elmaradt az informatikai rendszer hibájából következően, melynek kijavítása folyamatban van).

- A leírt behajthatatlan követelés **3,0 MFt-tal kevesebb** a tervezettől, mivel a közérdekű települések lejárt kintlévősége teljes egészében leírásra került, összege 3,8 MFt-tal kevesebb a tervezettől (az évközi tervezetten túli pénzügyi teljesítésekkel összefüggően).
- A céltartalékképzés összege **201,2 MFt-tal több** a tervezettől, amiből 14,1 MFt a vezérigazgató teljesítménybérének nem tervezett céltartalék összege és -3,4 MFt a tervezett 6 fő létszám helyett várhatóan 4 fő megy nyugdíjba 2025. évben. 2024. évben 190,5 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege (nem tervezett tétel), melyből:
  - 164,2 MFt a 2025. évi karbantartási tervben szereplő 5,0 MFt feletti azon karbantartási és javítási költségek, melyek 2024. éves költséghez képest több, mint 1,0 MFt-tal fognak tervezetten emelkedni a műszaki berendezések elavultságának növekedésével és a felújítások elmaradásával összefüggően,
  - 13,4 MFt az el nem szállított szennyvíziszapra képzett céltartalék,
  - és 12,9 MFt a 2025. évre tervezett szennyvízbírságra képzett céltartalék összege.
- A költségek között el nem számolt központi adók, illetékek értéke **5,0 MFt-tal több**, melyből 3,3 MFt a vízterhelési díj összegének többlete, mivel a szennyezettség növekedésével az egy m^3-re eső vízterhelési díj nőtt, valamint 2,5 MFt a le nem vonható áfa nem tervezett értéke.
- Az ingyenes eszközátadás **657,8 MFt-tal kevesebb**:
  - a térségi települések szerződésfelmondásának visszavonásával összefüggően (-349,2 MFt),
  - Debrecen Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése (tervezés) projekt 2024. évben nem fog megvalósulni (-280,0 MFt),
  - az Építési és Közlekedési Minisztérium által előírt 471-es főút rekonstrukciójához kapcsolódó DMJV részére való átadás 2024. évre áthúzódó értéke a 58,4 MFt-tal kevesebb a tervezettől,
  - Debrecen Hun utca csatorna térítésmentes átadásának többlete 6,0 MFt,
  - a fenntartási alap terhére megvalósított térségi beruházások térítésmentes átadásának nem tervezett összege 23,2 MFt.

A 2024. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSE ÉRTÉKELÉSÉNEK ÖSSZEFOGLALÁSA

A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi, Igazgatóság által elfogadott üzleti tervében szereplő üzemi eredménynek a teljesítése, mint kitűzött teljesítménybér feladat teljesült.

A teljesítménybér alapja:

a 2024. évi üzemi eredmény üzleti terve	-558 581 eFt
a 2024. évi üzemi eredmény összege	-285 595 eFt
a 2024. évi üzemi eredménynek az üzleti terven felüli összege	**272 986 eFt**

A teljesítménybér fizetés feltétele, a 2024. évi üzemi eredmény tervének teljesítése megtörtént.

A teljesítménybér összege:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Javadalmazási Szabályzata alapján 2024. évre vonatkozóan:	**12 474 000 Ft**
az I. féléves összeg az alapbér 50 %-a mely 2024. évben előlegként került kifizetésre (6 hó * 2 079 eFt/hó * 50%):	**6 237 000 Ft**
a 2024. II. félévi teljesítménybér összege, mely a II. féléves alapbér 50%-a (6 hó * 2 079 eFt/hó * 50%):	**6 237 000 Ft**

A 2024. évi 12 474 000 Ft vezérigazgatói teljesítménybérre és 1 621 620 Ft összegű járulékaira, mindösszesen 14 095 620 Ft-ra 2024. évben céltartalékot képeztünk.

Kérem a teljesítménybér feltételei teljesítésére vonatkozó önértékelés elfogadását!

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

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

Határozati javaslat

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának ……/2024. (.) sz. határozata.

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

elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek az előterjesztés szerinti teljesítménybér önértékelését és engedélyezi 12 474,0 eFt 2024. évi teljesítménybérének az elszámolását és a 6 237 eFt még ki nem fizetett 2024. II. félévi teljesítménybérnek a kifizetését az érvényes Javadalmazási Szabályzat szerint.

A teljesítménybért a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évre vegye figyelembe.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 119/2025. (04.17.) számú határozata:

1. Az Igazgatóság Gorján Ferenc részére bruttó 12.474.000 Ft teljesítménybér összeget állapít meg a 2024. évi teljesítménybér kitűzés Igazgatóság által értékelt teljesítése alapján.

2. Az első féléves teljesítménye alapján előlegként már kifizetésre került bruttó 6.237.000 Ft, a fennmaradó bruttó 6.237.000 Ft teljesítménybér kifizetését engedélyezi az Igazgatóság.

Felelős: Gorján Ferenc vezérigazgató
Határidő: Hóközi kifizetésként engedélyezve

Kérlek tedd meg a bérszámfejtésetek felé a szükséges lépéseket a fennmaradó: bruttó 6.237.000 Ft kifizetésére.