



Debreceni Vízmű Zrt.



Partner a jelenben a jövőért!

A Debreceni Vagyongazdálkodási Zrt. tagvállalata

2021. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE


Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Számiaszám: 11738008-20238173
Adóazonosító: 23458208-2-09

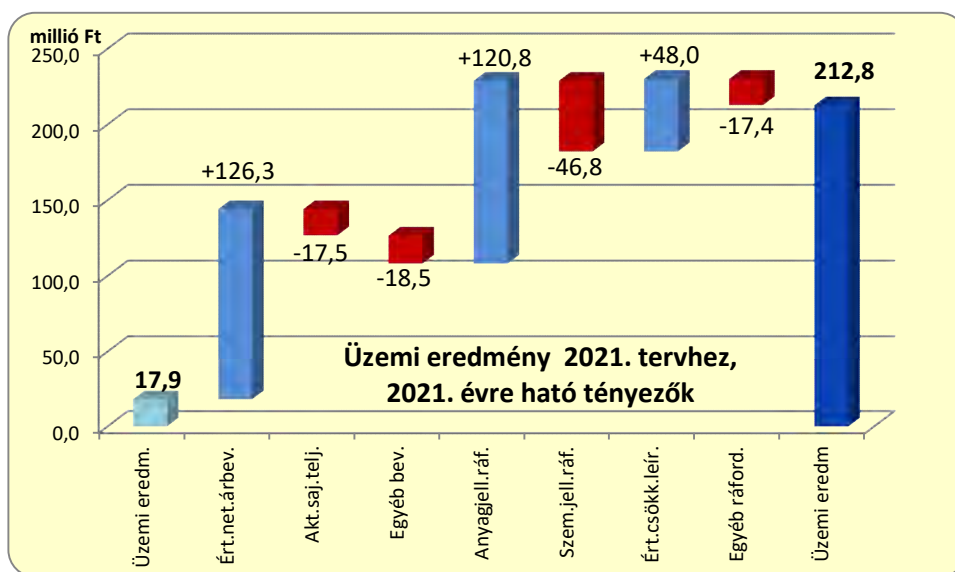
Gorján Ferenc
vezérigazgató

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 2021. évi üzemi eredmény tervének teljesítése esetén.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. éves adózás előtti eredménye 419,9 MFt, a terv 183,1 MFt volt, a tény és a terv eltérése +236,8 MFt. A tárgyidőszakra tervezett üzemi eredmény 17,9 MFt, a tény 212,8 MFt, a túlteljesítés 194,9 MFt.



Az üzemi eredmény változására ható kiemelt tényezők:

1. Debrecen szolgáltatási mennyiségeinek változásával összefüggő 143,9 MFt-os bevétel többlet

A Debreceni Vízmű Zrt. Debrecen településen ellátott fogyasztóknak értékesített ivóvíz mennyiségek többlete 3,6%, bevétel hatása +123,2 MFt.

Az elvezetett szennyvíz mennyiségének 1,3%-os csökkenése ellenére a fogyasztói csoportok közötti megoszlások változásával a bevétel 20,7 MFt-os növekedését okozta.

Az **ivóvíz esetében** a lakosság felé értékesített ivóvíz mennyiség 3,9%-kal haladta meg a tervezettét, a pandémia miatti home office és az iskolabezárások miatt. A közületek és vállalkozások esetében az ivóvíz felhasználás fellendülését tapasztaltuk, elsősorban a vállalkozási tevékenységek pandémia utáni bővülése miatt, így az éves tervet 10,2%-kal meghaladó mennyiségi adatok jelentkeztek e két fogyasztói csoport esetében (+98,6 ezer m³).

A nagyfogyasztók 2021. évi tény ivóvíz mennyisége meghaladta a tervezettét 6,5%-kal. Nagyfogyasztóink többségének fogyasztása negatív tendenciát mutatott 2021. évben, a pandémia éreztette hatását 2021. év egészében: termelés visszaesése, átszervezése, home office tevékenység, az egészségügyi ellátás átszervezése, digitális tanrend miatti iskolabezárás, turizmus-vendéglátás lassú újraindulása, a COVID-19 negyedik és ötödik hulláma okozta bizonytalanság.

Éves szinten jelentős elmaradás tapasztalható a Debreceni Egyetemi Centrum ivóvíz igénybevételében (beleértve: Klinikai Központ, Kenézy Gyula Campus, Egyetem téri Campus, Kassai úti Campus és Böszörményi úti Campus, Uniszol Létesítménygazdálkodás): -117,7 ezer m³, ami a tervhez képest 18,3%-os csökkenés. A Debreceni Egyetemi Centrum fogyasztását a következő tényezők befolyásolták: digitális tanrend a felsőoktatásban, koronavírus járvány miatt szűkített egészségügyi ellátás, koronavírus megbetegedésekre és oltási tevékenységre fókuszáló egészségügy.

A negatív hatásokat ellensúlyozta a nagyfogyasztó vállalkozás fogyasztói csoportban kiemelkedő partnerünk, az Alföldi Tej Kft., ahol a tervhez képest +297,7 ezer m³-es volt a többlet 2021. évben: egy 2019-2020-as beruházás eredményeképpen kialakítottak egy új üzemrész, mely sajt- és tejtermékek gyártásával foglalkozik, emiatt megnövekedett a vízfelhasználás

- a tervet meghaladó tény ivóvíz mennyiséget fogyasztó partnerek:
 - TEVA Gyógyszergyár Zrt. +12,9 ezer m³ a tervhez képest (+1,8%),
 - GRAMPET Debreceni Vagongyár Kft. +24,6 ezer m³ a tervhez képest,
 - SUBAN Hungary Zrt. (korábban Medicor): +3,5 ezer m³ a tervhez képest (+28,3%),
 - NI Hungary Kft. a tervet 44,2%-kal meghaladó fogyasztás (+6,9 ezer m³),
 - Hajdúhús 2000 Kft.: a tervet 29,4%-kal meghaladó fogyasztás (+4,2 ezer m³ – új hűtőház és feldolgozó üzem).
- a terv alatt maradt a kiszámlázott ivóvíz mennyiség az alábbiak esetében:
 - Richter Gedeon Nyrt. (Pharmapolis Gyógyszeripari Kft. fogyasztásával együtt) a tervtől 6,9 ezer m³-rel kevesebb tény mennyiség,
 - Debreceni Sportcentrum Kft. -5,4 ezer m³ a koronavírus járvány miatt elmaradt sportesemények hatására,
 - Penta Frost Kft. -43,8 ezer m³ a tervhez képest (-22,3%),
 - Auchan Magyarország Kft. -7,4 ezer m³ (tervhez képest -37,1%) és Fórum Bevásárlóközpont Zrt. -3,2 ezer m³ (tervhez képest -8,3%): megszűnő üzletek, változó vásárlói szokások hatása.

Vállalatcsoporton belül éves szinten ivóvíz esetén 112,1 ezer m³-es tervhez képesti csökkenést számszerűsítettünk, melyet elsősorban az Aquaticum Debreceni Kft. tervezett mennyiséghez képesti elmaradása indokolt (-104,9 ezer m³): a járványügyi helyzet miatt a szálloda, az élményfürdő működése és a gyógyszolgáltatások is átmenetileg szüneteltek a tárgyév folyamán. Ezen negatív hatást tovább erősítette a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. tervhez képesti elmaradása, mely a tárgyidőszakban -16,7 ezer m³. A DKV Zrt. ivóvíz felhasználása viszont magasabb volt a tárgyidőszaki tervnél 12,9 ezer m³-rel (ennek oka, hogy 4 db öntöző főmérő, melyek a 2. villamos vonalán találhatóak, 2021.01.01-től átírásra kerültek a DMJV Önkormányzat nevére a DKV Zrt. nevére, így nekik került kiszámlázásra a nyári locsolásra használt vízmennyiség).

A Debrecen területén végzett **szennyvízelvezetés esetében**: a volumen és az árbevétel ellentétes alakulásának oka, hogy a fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó szennyvíz szolgáltatási volumen 31,6%-kal maradt el a tervtől (2 Ft/m³ díjon), a nagyfogyasztók mennyiségei 2,8%-kal maradtak el (vállalkozói díjon), míg a lakossági szegmens mennyiségei növekedtek (rezsicsökkentett díjon).

További jelentős eltérést okozó tényező: a GLOBUS Konzervipari Zrt. 2021. évi víztermelési, vízvesztési mérési és tapasztalati adatokra alapozva 2021. év végén a 2020. évi fogyasztás tekintetében számlakorrekció kéréssel kereste meg cégünket, mely a szennyvíz árbevételre is érintette: a víztermelést meghaladó szennyvíz kibocsátást mért a szennyvízmennyiség mérő, mely műszakilag nem valós adat. Az óvatosság elve alapján 71,6 ezer m³ szennyvízmennyiség (hozzá tartozó vízterhelési díj), valamint többlettisztítási mennyiség került korrigálásra, melynek szennyvízárbevételre gyakorolt hatása -19,5 MFt.

A lakosság részéről a szennyvízszolgáltatás esetében a vízhez hasonló tendencia érvényesült, így a számlázott szennyvízszolgáltatás éves szinten 165,8 ezer m³-rel haladta meg a tervet (+2,6%).

A közületek és vállalkozások esetében összességében 8,0%-kal haladta meg a tény szennyvízmennyiség a tervet (elsősorban a vállalkozói magas igénybevétel miatt).

A nagyfogyasztói körben a szennyvízmennyiségek tekintetében 2,8%-os volt a tervhez képesti elmaradás, mely -80,5 ezer m³-nek felel meg.

A közületi nagyfogyasztók közül jelentősen elmaradt a Debreceni Egyetemi Centrum (-39,1 ezer m³), a Tankerületi Központ (-8,1 ezer m³) és Büntetésvégrehajtási Intézet (-9,1 ezer m³) fogyasztása (a koronavírus miatti digitális tanrendre való átállás, illetve a járványveszély miatt megváltozott/szűkített egészségügyi ellátás).

A nagyfogyasztó vállalkozások esetében a tervhez képest egyenlegében 54,7 ezer m³ volt az elmaradás, ez a tervhez képest -2,5%-nak felel meg: kiugró eltérések figyelhetők meg az alábbi vállalkozások esetében:

- Alföldi Tej Kft. +133,9 ezer m³: az ivóvíznél leírt tendenciák érvényesültek a szennyvíz esetében is, a felfutó termelés következtében jelentősen magasabb volt a szennyvízszolgáltatási mennyiség igénybevétele (+52,1%),
- TEVA Zrt. -80,5 ezer m³ a tervhez képest a termelés visszaesése következtében,
- GLOBUS Konzervipari Zrt. -78,8 ezer m³ a tervhez képest, melynek elsődleges oka egy, a céggel 2020. óta folyó számla reklamációs ügy (többlettisztítást is érinti): partnerünk vitatja a hiteles mérő szerint kiszámlázott mennyiséget, ugyanis az magasabb, mint amit a cég saját víztermelése, a belső hálózati vesztesége és a termékbe beépülő vízmennyiség indokol (2021. évi mérési és tapasztalati adatokra alapozottan), az ügyben vitatott mennyiség 71,6 ezer m³,
- Debreceni Sportcentrum Kft. -16,0 ezer m³ – az ivóvíznél leírt okok miatt,
- a tervhez képest kisebb a szennyvíz szolgáltatás igénybevétele a kereskedelmi, vendéglátó- és szórakoztatóipari nagyfogyasztóinknál is.

Vállalatcsoporton belül éves szinten szennyvíz esetében 15,9%-os a tervhez képesti csökkenés a tényben, melyet elsősorban az Aquaticum Debrecen Kft. tervezett mennyiséghez képesti jelentős elmaradása indokol (-289,6 ezer m³ – ivóvíznél leírt indokok miatt).

A két alaptevékenység bevételének többlete így összességében – az alaplíjából származó bevételi többlettel együtt - Debrecen város vonatkozásában +143,9 MFt.

2. A Debrecenen kívül üzemeltetett térségi települések szolgáltatási mennyiségeinek növekedésével összefüggő 92,4 MFt-os bevétel többlet

A Debreceni Vízmű Zrt. által a Debrecenen kívül üzemeltetett térségi településeken ellátott fogyasztóknak értékesített mennyiségek mindkét alaptevékenység esetében meghaladták a tervezett értéket: az értékesített ivóvíz mennyisége 6,1%-kal, az elvezetett szennyvíz mennyisége 6,7%-kal haladta meg a tervet. A mennyiségi növekedéssel összefüggésben az ivóvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 52,0 MFt-tal, a szennyvíz-szolgáltatási alaptevékenység árbevétele 40,4 MFt-tal több a tervezettől.

Összes tervtől való eltérés **+92,4 MFt**.

3. A másodlagos, közüzemi szolgáltatáson kívüli tevékenységek bevételének 110,0 MFt-os elmaradása, mely összességben a tovább számlázott szolgáltatás elmaradása 95,2 MFt

Az alaptevékenységen kívüli másodlagos tevékenységek nettó árbevételének tervtől való elmaradása 110,0 MFt, főbb tényezői:

- A **Tócsókerti Uszoda** a pandémiás intézkedések miatt csak 2021. szeptember közepén nyitotta meg kapuit. A pandémiás helyzet miatt bizonytalan volt az igénybevétel mértéke, így az éves árbevétele 1,4 MFt-tal maradt alatta a tervezettnek.

- Az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017. júniustól közüzemi szolgáltatás helyett **ipari vizet** vesz igénybe cégünkötől (az elmúlt évtől közüzemi ivóvizet is). Ebből származó 2021. évi árbevétel 25,3 MFt, mely az éves tervet 1,6 MFt-tal haladja meg (a volumen 6,5%-kal haladja meg a tervet; 2021. június 1-től 5%-kal nőtt az ipari víz köbméterenkénti díja).
- Az **építőipari tevékenység** árbevétele a tárgyidőszaki tervhez képest 11,2 MFt-tal magasabb, elsősorban a lakossági és külső megrendelésre végzett vízbekötések árbevétele nőtt a tervhez képest;
- A **laborszolgáltatás** 2021. évi árbevétele 56,0 MFt, a tárgyidőszakra tervezett bevételtől 7,6 MFt-tal kevesebb: a 2021. év eleji harmadik hullám már kisebb mértékű bevételkiesést okozott egyes szerződéses és egyéb megrendelések elmaradása miatt (fürdők, szállodák pandémia miatti bezárása), melyen túl a szeptembertől jelentkező COVID-19 negyedik, majd ötödik hullám további bevételek elmaradását jelentette, melyet csak súlyosított a díjemelési moratórium.
- A **többlettisztítás** soron 24,6 MFt elmaradás jelentkezett a tervhez képest 2021. évben: a TEVA Gyógyszergyár Zrt-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti árbevétele 0,1 MFt-tal haladta meg a tárgyidőszaki tervet; az NI Hungary Kft. 2021. évben 24,7%-kal több technológiai szennyvíz előtisztítását igényelte cégünkötől, mint a tervezett, ennek bevételi hatása +0,6 MFt; a HUNGERIT Zrt. telephelyén képződő technológiai szennyvíz többlettisztításának mennyisége 2021. évben 8,0 ezer m³, ellentétben a tervezett 12,0 ezer m³-rel; bevételi hatás a tervhez képest -2,1 MFt.

A GLOBUS Konzervipari Zrt. 2021. évi termelési volumene kb. 15%-kal volt alacsonyabb, mint a bázis évben. 2020. évben számlázási probléma merült fel: a kukoricafeldolgozás befejezte után is kiszámlázásra került a többlettisztítási díj, melynek rendezése, korrigálása 2021. I. negyedévben történt meg. Ilyen címen sztornózásra került 34,2 ezer m³, melynek bevételi hatása -5,2 MFt. Ezen túl a szennyvízmérő hiteles mérésével kapcsolatos vizsgálat lezárását követően 39,7 ezer m³, azaz 6,1 MFt többlettisztítási árbevétel került elszámolásra augusztus hónapban (2020. évben vitatott árbevétel).

Partnerünk 2021. évi víztermelési/vízveszteségi mérési és tapasztalati adatokra alapozva 2021. év végén a 2020. évi fogyasztás tekintetében számlakorrekció kéréssel kereste meg cégünköt: a víztermelést meghaladó szennyvíz kibocsátást mért a szennyvízmennyiség mérő, mely műszakilag nem valós adat. Ez a többlettisztítási árbevételt is érintette: az óvatosság elve alapján 71,6 ezer m³ szennyvízmennyiség (hozzá tartozó vízterhelési díj), valamint többlettisztítási mennyiség került korrigálásra, melynek többlettisztítási árbevételre gyakorolt hatása -10,9 MFt. Ezen hatások együttesen eredményezik a GLOBUS esetében a tervhez képesti 23,0 MFt-os elmaradást.

- A **nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából és tisztításából származó árbevétel, illetve nem kötelező közzolgáltatás árbevétele** 2021. évben a tervezettől elmaradt 7,5 MFt-tal (a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Hajdúsámson, Derecske, Hosszúpályi, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj és Vámospércs településekről származó bevételt is).
- A **továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele** 491,3 MFt, mely 95,2 MFt-tal kevesebb a 2021. évi tervtől. Főbb tényezői:
 - a DMJV-vel kötött szökőkút fenntartáshoz kapcsolódó továbbszámlázott szolgáltatás éves értéke 43,8 MFt, mely a tervtől 8,1 MFt-tal magasabb,
 - a kistelepüléseknek továbbszámlázott koncessziós díjból megvalósított beruházási, felújítási munkák értéke 2021. évben 5,8 MFt (tervhez képest +1,1 MFt),
 - a DMJV ISPA eszközök használati díjából fizetett beruházások a tervvel egyező értékben valósultak meg (76,6 MFt),
 - az önkormányzati saját forrásból megvalósított beruházások:
 - a DMJV-t érintően tervezett 274,5 MFt nem teljesült 2021. évben tervezett önkormányzati megrendelések elmaradása miatt,

- a Biharkeresztes és Hajdúsámson önkormányzat saját forrásából megvalósuló beruházások 1,8 MFt értékben teljesültek (tervhez képest -7,2 MFt),
- a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázott értéke 6,4 MFt-tal maradt el a tervezett értéktől,
- a tervvel ellentétben 2021. évben nem történt rágcslóírtás továbbszámlázása a DMJV felé (éves terve 19,7 MFt),
- Debrecen Észak-Nyugati Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztésének keretében vízvezeték építési munkák zajlottak, melynek DMJV felé továbbszámlázott értéke 43,6 MFt (nem tervezett tétel),
- Debrecen-Nagycsere és Haláp ivóvíz ellátásához kapcsolódó, előző évet érintő beruházási munkák megvalósítása és továbbszámlázása DMJV felé, nem tervezett tétel 117,8 MFt értékben;
- ugyancsak nem tervezett tétel a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák megvalósítása és továbbszámlázása a DMJV felé, 51,8 MFt értékben.
- Az **anyageladás**ból származó árbevétel +8,3 MFt-os többletét elsősorban a DEVÍZÉP Kft. felé értékesített anyagok magas volumene indokolta.
- A 2021. évi tervben nem szerepelt, de szeptembertől már **számlanyomtatás** történt a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére, az ebből eredő árbevétel összege 4,1 MFt.
- Egyéb másodlagos tevékenységek árbevétele 1,1 MFt-tal haladta meg a tervezettet (tűzcsap ellenőrzés, vezetékmosatás, műszeres vizsgálat, szűkítés, csurgalékvíz tisztítás, bérleti díjak, könyvelés, bérszámfejtés stb).

4. Az aktivált saját teljesítmények elszámolásából eredő bevétel elmaradás 17,5 MFt

2021. évi **aktivált saját teljesítmények értéke 138,2 MFt, 17,5 MFt-tal kevesebb** a tervtől:

- saját termelésű készletek állományváltozása +2,1 MFt (tervben nem szerepel);
- saját előállítású eszközök aktivált értéke (befejezett) -19,5 MFt a tervhez képest:
 - az aktivált saját teljesítményként tervezett projektek (kutak villámvédelméhez kapcsolódó kiviteli munkák, légoxidációs levegőkompresszor csere, szűrőhenger felújítási munkák, fűtési rendszer és kazánfelújítás) nem vagy nem saját teljesítményként valósultak meg (kapacitáshiány miatt külső vállalkozót vettünk igénybe) - 2021. évi terve 18,3 MFt;
 - nem tervezett, tárgyévben megvalósult tételek értéke összesen 9,4 MFt (műszaki ellenőri munkák, Csokonai Színház előtti vízvezetékrekonstrakció, Konzervgyári főgyűjtő csatorna és csatorna gyűjtők felújítása, utóülepítő medencék és iszaprecirkulációs aknák és gépészeti berendezéseik felújítása stb.);
 - a 2021. évi vízmérőcserék ráfordításának eltérése -12,8 MFt: Debrecen esetében 50,6 MFt a 70,5 MFt-os tervvel szemben, a térség esetében 67,8 MFt a 60,7 MFt-os tervvel szemben, mivel a cserélt darabszám kevesebb;
- a sajátos elszámolások körébe tartozó tételek tervtől való eltérése várhatóan +2,2 MFt
 - a káresemények helyreállítása miatti költségátvezetés +0,5 MFt-ot indokol tervhez képest,
 - az üdültetés meg nem térített költségének változása +1,7 MFt tervhez képest.

5. Az egyéb bevételek üzemi eredményt csökkentő hatása 18,5 MFt

Az **egyéb bevételek éves összege 401,1 MFt**, a tervtől való eltérés -18,5 MFt. A bevételek tervhez viszonyított különbségének tényezői:

Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek a tervhez képest 3,4 MFt-tal magasabb összegben teljesültek 2021. évben.

Egyéb késedelmi kamat, bírság, kártérítés sorok ténye 2021. évben 5,8 MFt, mely a tervtől 1,1 MFt-tal marad el, mivel a felhasználók fizetőképessége javult.

A Debrecent érintő Vásárolt vízhez kapcsolódó támogatás (102,2 MFt) és a hozzá kapcsolódó Utólagos engedmény (127,6 MFt) együttes értéke a terv szintjén alakul.

Ezen túl, tényként teljesült 2021. évben 2,8 MFt értékben lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás igénylése Bojt, Told és Bedő településeket érintően (nem tervezett tételek).

A Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás sor éves ténye 5,0 MFt, a tervnél 24,5 MFt-tal kevesebb 2021. évben:

- o a közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás 5,4 MFt összegben szerepelt a tervben, éves ténye 3,5 MFt (tervhez képest -1,9 MFt): az előzetesen megadott 4 fő közfoglalkoztatott helyett csak 3 fő közfoglalkoztatottra kapunk támogatást, illetve 1 fő közfoglalkoztatott teljes munkaidősként kerül továbbfoglalkoztatásra;
- o az apákat megillető pótszabadság idejére kifizetett távolléti díjára, valamint annak közterheire vonatkozó támogatás értéke 2021. évben 0,5 MFt volt, mely a tervben nem szerepelt;
- o a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2021. decemberre tervezett 23,1 MFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás nem teljesül, mert a pandémia miatt a Szemléletformáló Pályázat megvalósítását 2022-2023. évekre ütemeztük át; a tervezett ráfordítások nem merültek fel,
- o tervezett tétel 1 MFt Nyírlugos Város Önkormányzatától, működési támogatás címen 2021. évre, mely a tervvel egyező összegben teljesült.

A céltartalék felhasználása során a 2021. évi tény 29,3 MFt-tal kevesebb a tervtől, okai:

- o várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása: öregségi és rokkantsági nyugdíjazás miatti felhasználás, visszavezetés 16,6 MFt-tal haladja meg a tervet;
- o céltartalék felszabadítása történt 0,9 MFt értékben biztosítással összefüggésben (társaságunkkal szemben felmerült kártérítésekből eredő igények elbírálása megtörtént a biztosító részéről); tervben nem szerepelt;
- o a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása nem történt, mivel ilyen jellegű egyedi költségfelhasználások nem voltak (-46,8 MFt).

A sajátos egyéb bevételek éves ténye 97,2 MFt, mely a tervtől 23,3 MFt-tal több. Ennek okai:

- az üzemeltetett víziközművek koncessziós szerződésével kapcsolatos bevétel (Biharkeresztes-Ártánd) ténye 60 MFt (tervvel egyező összeg);
- Észak-Alföldi vízminőség javító fejlesztési támogatás címén 25,1 MFt szerepel a 2021. évi tényben (nem szerepel a tervben): az elkészült eszközöket térítésmentesen átadtuk 2021. december hónapban;
- vállalkozóktól átvett egyéb eszköz 1,4 MFt értékben szerepelt a 2021. évi tervben, mellyel szemben eszközök (szennyvíz) egyéb bevétele 0,2 MFt értékben került elszámolásra a tárgyidőszakban,
- a 2021. évi tényben 0,7 MFt értékben szerepel önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel (terv 1,3 MFt), mely a korábbi évek elhatárolásának tárgyévben visszavezetett összege, ebből:
 - o Biharkeresztes-Ártánd fejlesztési célú önkormányzati támogatása 0,1 MFt,
 - o Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatása 0,4 MFt;
 - o Debrecen szennyvizet érintő 0,2 MFt (szennyvízcsatorna hálózat bővítése a Keve, Barázda, Ezerjó utcákban);
- a 2021. évi tervvel azonos összegben szerepel támogatás a tényben a „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tőrendszerének rekultivációja” miatt (6 MFt) és a napkollektorhoz kapcsolódó támogatás során (2,1 MFt), melyek az amortizációval arányos elhatárolt összeg visszavezetések.

Az egyéb tényezők 2021. évi alakulása a tervhez képest:

- értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele a tervhez képest több 0,1 MFt-tal,
- a behajtási tevékenység eredményeként:
 - értékvesztett követelésre befolyt összeg 5,3 MFt-tal haladja meg a tervet,
 - követelések visszaírt értékvesztése -0,3 MFt a tervhez képest,
 - behajthatatlan követelésre befolyt összeg 2,2 MFt-tal több, mint a terv.

6. Az anyagjellegű ráfordítások csökkenésének üzemi eredményt növelő hatása 120,8 MFt

Az anyagjellegű ráfordítások 3 729,3 MFt tervezett értékénél **120,8 MFt-tal kevesebb**, 3 608,5 MFt a tényleges 2021. évi értéke.

– Az alapanyagok költségmegtakarítása 28,8 MFt:

- -10,9 MFt a szennyvízkezelési vegyi alapanyag: -2,4 MFt a polielektrolit, -1,5 MFt a fonalásodás elleni vegyszer, -2,6 MFt a debreceni szennyvíztisztító telep vas-klorid mennyisége 12,8%-kal kevesebb a tervezettől, -4,4 MFt a térségi települések vas-klorid kevesebb felhasznált mennyiségével összefüggő költségmegtakarítás, mivel a biológiai szennyvíztisztítás technológiai folyamatait költség-paraméter optimum elve alapján újrarendeltük. A vegyi anyag felhasználás tartósan alacsony szinten tartása nagy mértékben függ a beérkező szennyvíz összetételétől is. 2021-ben is igaz, hogy a pandémia idején jellemzően alacsonyabb szennyezőanyag tartalmú a szennyvíz, mely szintén hozzájárult a kedvező vegyszerfelhasználás alakulásához,
- -2,1 MFt az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok,
- -10,0 MFt a magas-, mélyépítési anyagok és elzáró szerelvények, mivel kevésbé anyagigényes építőipari megrendeléseket kaptunk,
- -5,8 MFt a vegyes segédanyagok és az egyéb alapanyagok költség megtakarítása.

– A műszaki, fenntartási és segédanyagoknál 39,8 MFt-tal kevesebb költség merült fel:

- -12,7 MFt a kutak villámvédelmi hálózatának kiépítéséhez, a szűrőhenger felújításának, valamint a II. telepi fűtési rendszer és kazánház felújításának tervezett anyagköltsége, saját kapacitáshiány miatt külső szolgáltatóval lettek ezek a beruházási feladatok elvégezve,
- -18,0 MFt a debreceni és -1,5 MFt a térségi vízmérő cserék anyagköltségének 2021. évben fel nem merült költsége (a pandémia és az időjárás miatt 2022. évre tolódott saját munkavégzésekkel összefüggően),
- -4,9 MFt a debreceni vízhálózati csővezeték hibaelhárításhoz (saját munkavállalóink helyett a hibák tervezettől nagyobb részét idegen szolgáltatóval igénybevételel javítottuk),
- -3,7 MFt az I., II. és a IV. telepen a kutak és a nyersvízhálózat karbantartásához felhasznált anyagok költségének eltérése a tervezettől: létszámihiány és a pandémia miatti betegségek miatt adódó kiesések miatt a TMK-ban tervezett munkákat nem tudtuk teljeskörűen beütemezni, elvégezni.

– A 2021. évre tervezett **energia költség** 621,0 MFt, a tény 617,4 MFt, a megtakarítás **3,6 MFt:**

- a villamos energia költsége 23,9 MFt-tal kevesebb a tervezettől:
 - -6,9 MFt előző éveket érintő részszámlák elszámolása,

- -37,1 MFt a 6,3%-os átlagdíj csökkenés (a szerződésben megállapított 19,98 Ft/kWh-n kívüli díjtételek) és
 - +20,1 MFt a mennyiség 3,4%-os növekedésének hatása, melyből 13,8 MFt a debreceni szennyvíztelep mennyiségi többletének hatása (a sziloxán szennyezés miatt a gázmotorok által termelt villamos energia mennyisége 8.-9. hóban 23,1 %-kal volt kevesebb a tervezettől, amit vásárlással kellett kiegészíteni). A mennyiségi növekedés másik oka a termelt víz 7,8 %-os többlete a vízszolgáltatás növekedésével összefüggően,
 - a gázenergia költség többlete 20,3 MFt, mivel a debreceni szennyvíztisztító telepen 36,5 ezer m³-rel több gáz vásárlására volt szükség (+ 2,6 MFt), az ivóvízágazaton ez a mennyiségi többlet 33,3 % (+3,5 MFt) valamint 2021.10. hótól közbeszerzés eredményeképpen létrejött gázszerződés szerint a díj 53,6 Ft/m³-ről 171 Ft/m³-re nőtt (+14,2 MFt).
- **A munkaruha, védőruha költsége 1,3 MFt-tal kevesebb** a tervezettől: 2021. évben a járvány elleni védekezés kevesebb védőruha költséggel megoldható volt a felkészültség növekedésével összefüggően (a tervek alapján készült).
- **A papír, nyomtatvány, irodaszer költség többlete 1,9 MFt**, a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére végzett számlanyomtatási tevékenységünk költsége +1,1 MFt, mely szeptembertől indult, a tesztelésre, próbanyomatok készítésére augusztus hónapban került sor (nem tervezett tétel), a fennmaradó +0,8 MFt az irodaszer költség többlete.
- **Az idegen karbantartás, javítás költsége 35,8 MFt-tal több** a tervtől, melyből **27,6 MFt az egyéb karbantartás, javítás költségének többlete**. A jelentősebb eltérések:
- a debreceni víztermelő telepeken a szűrés és fertőtlenítés vízgépészeti fenntartási költségek 4,9 MFt-os többletét a kút karbantartó kompresszorok terven felüli javítása okozta,
 - a debreceni vízhálózati üzemben a vízhálózati csővezeték hibaelhárítás költsége 12,5 MFt-tal több, mely az útburkolathelyreállítás többlete,
 - a debreceni csatornahálózati üzemben 8,2 MFt a bekötővezeték javítás nem tervezett, két nagy hibahely karbantartási költsége,
 - a szennyvíztisztító üzemben a gázmotorok javításának többletköltsége 10,2 MFt, ami mind a 4 gázmotor éves karbantartási munkáinak többlete, valamint a 3. sz. gázmotor sziloxán szennyeződés miatti nem tervezett javítási költsége (4,3 MFt),
 - a szennyvíztisztító üzemben és a csatornahálózaton az átemelőknél a szivattyú javítás költsége 6,4 MFt-tal kevesebb (a pályázat keretében megvalósított szivattyú cserékkel összefüggően: a szivattyúk állapotából eredően, jelentős hányadban felújítást vagy cserét igényelnek, mint javítást).

A beszámolási időszakban a **gépjárműjavítások 8,3 MFt-os túllépésének** oka: a tervezett javításokat meghaladó összegben merült fel a járművek, gépek műszaki elhasználódása, életkora miatt. A jelentősebb eltérések:

- a debreceni gépjárműjavítások többletköltsége 3,6 MFt:
 - nem tervezett motorfelújítások: KTS-025 forgalmi rendszámú Ford Transit gépjárművön 1,2 MFt, JLE-922 RENAULT tehergépkocsinál 0,8 MFt költségen,
 - 2 db Caterpillar munkagép 2000 üzemórás szervize és javítása összesen 1,1 MFt értékben,

- LVK-754 MERCEDES – MUT csatornatisztító munkagép 1,5 MFt-os fenntartási ténykötségét a gépjármű műszaki vizsgájához kapcsolódóan elvégzett és a működőképesség biztosításához elengedhetetlen javítások adják (2 db első gumibroncs cseréje, vízszivattyú végállás jeladó cseréje, önindító és generátor javítása, hidraulika henger javítása),
 - a térségi üzemben használt munkagépek és gépjárművek javításának többlete 4,7 MFt, ami a magas életkorú gépjárművek meghibásodásából eredő többletköltség elsősorban a Ford Tranzit gépjárművek, valamint a traktor és kotró munkagépek esetében.
- **A postaköltség 2,1 MFt-tal több** a tervezettől a Magyar Posta 7%-os díjemelése következtében.
 - **A távközlés költségtöbblete 1,3 MFt** mobiltelefon és az internet használat növekedésével összefüggően.
 - **A szennyvíziszap költsége 28,3 MFt-tal több**, melyből a jelentősebb eltérések:
 - az AKSD 3,4%-os díjemelésének hatása 7,0 MFt,
 - a szennyvíziszap mennyiségi többletének hatása 16,6 MFt,
 - a térségi településeknél a szennyvíziszap kezelés, szállítás költségei +4,7 MFt-tal haladják meg a tervet: a korábbi évek betárolt mennyiségét év közben a lehetőségekhez mérten csökkentettük, a tárolókban maradt iszap rakodásának, elszállításának, kezelésének költségét 2022. évi árakon szerepeltetjük a 2021. éves beszámolóban (2021. évben az AKSD már nem vállalta ezen mennyiség elszállítását), az év közben keletkezett iszap mennyiségi többletéhez hozzájárult a tisztított szennyvízmennyiség növekedése (nőtt a számlázott szennyvízmennyiség és a beszivárgó csapadékvíz mennyisége is több a hálózat állapotának romlásával összefüggően).
 - **A műszaki egyéb anyagjellegű költségek eltérése +3,5 MFt**, mely a nem tervezett hibaelhárításokkal összefüggő burkolathelyreállítás többletköltsége.
 - **A bérleti és lízing díjak költségeltérése -7,2 MFt**, mivel a bérelt autók ügymenetének elhúzódása következtében az 5 új gépjármű később érkezett be, illetve az év közben lejárt bérleti szerződéseket vásárlást követően a Vagyonkezelő Zrt. vette át, akitől alacsonyabb bérleti díjon tudjuk bérelni az autókat, mint a Mobil Credit-től.
 - **A közjegyzői díjak költségmegtakarítása 2,4 MFt**, a tervezettől kevesebb lejárt kintlévőséggel, illetve annak behajtásával kapcsolatos ügy került átadásra az ügyvédi irodának.
 - **A takarítás, rovar- és rágcsálóirtás költsége 6,7 MFt-tal kevesebb:**
 - a rágcsálóirtás költsége 8,1 MFt-tal kevesebb mivel az Önkormányzat pályázatot írt ki a rágcsáló gyérítésre, az Önkormányzat finanszírozásával valósul meg ez a közfeladat
 - a parkfenntartás, gyomirtás költsége 1,6 MFt-tal több: az Agrárius Kft. által végzett tevékenységre a Devizép Kft.-vel, mint leányvállalattal kötöttünk szerződést év közben, a jelentős piaci díjemelést elkerülendő.
 - **A szakértői díjak költsége 14,3 MFt-tal kevesebb** a tervezettől:
 - a Szemléletformáló Pályázat teljesítésének pandémia miatti 2022-2023. évekre várható átcsoportosításával összefüggő költségmegtakarítás 5,9 MFt,
 - a munka-, tűz- és környezetvédelmi szakértő helyett ez évben előadói munkakörben van foglalkoztatva egy fő munkavállaló, a szakértői díj költségmegtakarítása 5,1 MFt,
 - a robbanásvédelmi zónabesorolásra és villámvédelem dokumentáció elkészítésére tervezett 1,2 MFt nem lett 2021-ben felhasználva, 2022. évre tolódik,

- a térségi települések energiamegtakarításához kötött sikerdíj Investchem Kft. részére számlázott összege 0,9 MFt-tal kevesebb a tervezettől (az energiamegtakarítás mértéke a tervezettnél alacsonyabb),
 - a debreceni vízbázis védőidom kijelölő határozat még nem került kiadásra, ezért az ahhoz kapcsolódó eljárási díjak sem merültek fel a tárgyidőszakban (-1,0 MFt).
- **A hirdetés, reklám költségének megtakarítása 4,3 MFt:**
- a Szemléletformáló pályázat teljesítésének pandémia miatti 2022-2023. évekre várható átcsoportosításával összefüggő ez évben elmaradó költség 7,7 MFt,
 - az e-számla kampány nem tervezett reklám költsége 1,8 MFt az Igazgatóság engedélyével,
 - a társaságunkról készített PR kiadvány minőségi megjelenítésének nem tervezett költsége 0,3 MFt (az alapkiadvány a benne megjelenő reklámszolgáltatásokkal lett finanszírozva, külön díjazás nélkül készült), egyéb kiadványokban való megjelenés többlete 0,3 MFt (szennyvízüzem, mint energiacentrum),
 - az álláshirdetések és pályázati hirdetések többlete 0,2 MFt,
- **Az oktatás költség-többlete 3,5 MFt:** amiből 4,5 MFt az e-számla kampány Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága által engedélyezett, nem tervezett, Mistrál Kft. által megtartásra kerülő képzések költsége; -1,0 MFt a pandémia miatt elhalasztott képzések miatti megtakarítás.
- **A bankköltség 8,4 MFt-tal több** a tervtől, mely a postai közreműködői díj többlete: a csekkes számlalevelek darabszáma, illetve csekkértéke több a tervezettől és a bázistól is, mivel a pandémia ellenére a csekkes fizetés magas aránya jellemzően fennmaradt.
- **A hatósági díjak, illetékek költsége 2,0 MFt-tal kevesebb:** -1,6 MFt a Hajdú Bihar Megyei Katasztrófavédelem 2020. évre vonatkozó eljárási díjának sztorinírozása és -0,4 MFt a végrehajtási jog bejegyzés költségeltérése.
- **Az eladott áruk beszerzési értéke 6,9 MFt-tal több** a tervezettől az anyagértékesítési árbevételrel összefüggésben.
- **A közvetített szolgáltatások tényértéke a tervtől 102,1 MFt-tal kevesebb, ami a 95,2 MFt bevétel elmaradástól magasabb:**
- a DMJV-vel kötött szökőkút fenntartáshoz kapcsolódó közvetített szolgáltatás értéke 39,6 MFt, mely a tervtől 6,5 MFt-tal magasabb,
 - a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázott értéke 111,1 MFt, mely 8,1 MFt-tal kevesebb a tervezett értéktől,
 - a kistelepüléseknek továbbszámlázott koncessziós díjból megvalósított beruházási, felújítási munkák értéke 2021. évben 5,5 MFt (tervhez képest +1,0 MFt),
 - az önkormányzati saját forrásból megvalósított beruházásoknál -267,9 MFt az eltérés:
 - a DMJV-t érintően tervezett 261,4 MFt nem teljesül 2021. évben., a 261,4 MFt-ból 100 MFt térítésmentes átadásos beruházások megvalósítása nem továbbszámlázandó konstrukcióban valósul meg 2022. évben,
 - a Biharkeresztes és Hajdúsámson önkormányzat saját forrásából megvalósuló beruházások 2,1 MFt-os értéke 6,5 MFt-tal kevesebb a tervezettől,
 - a tervvel ellentétben 2021. évben nem történt rágcsálóiértés továbbszámlázása a DMJV felé (éves terve 18,7 MFt) és szolgáltatás igénybevétele sem,
 - Debrecen Észak-Nyugati Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztésének keretében vízvezeték építési munkák zajlottak, közvetített szolgáltatás értéke 39,8 MFt (nem tervezett tétel),
 - Debrecen-Nagycsere és Haláp ivóvíz ellátásához kapcsolódó, előző évet érintő beruházási munkák ráfordítás értéke 107,3 MFt (DMJV felé továbbszámlázott),

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2021.

- ugyancsak nem tervezett tétel a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák beruházás értéke 49,5 Mft (szintén DMJV felé tovább számlázott tétel).

7. A humánerő gazdálkodás üzemi eredményt csökkentő összege 46,8 Mft, mely terv feletti többlet felhasználását az Igazgatóság a 277/2022. számú határozatával engedélyezte

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.

A **2021. évi** átlagos statisztikai létszám **455,0 fő**, **mely 8,9 fővel** alacsonyabb a tervezett **463,9 fő**nél.

Megnevezés	2021 terv	2021 tény	Eltérés 2021 Terv- 2021 Tény
Átlagos statisztikai létszám összesen	463,9	455,0	-8,9
Teljes munkaidős létszám	456,5	447,8	-8,7
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	314,0	305,6	-8,4
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	258,0	252,4	-5,7
Teljes munkaidős egyéb	55,9	53,2	-2,7
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	142,5	142,2	-0,3
Teljes munkaidős vezető	18,0	18,0	0,0
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	124,5	124,2	-0,3
Nem teljes munkaidős létszám	7,4	7,2	-0,2
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	3,0	3,0	0,0
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	4,4	4,2	-0,2

A **fizikai munkavállalóknál -8,4 fő** a létszám megtakarítás a tervhez képest:

- 2021. évre 3 főt terveztünk betegnek, a hosszan tartó betegség miatt kieső létszám 4,6 fő volt. Ebből adódó létszámcsökkenés **-1,6 fő**;
- 1 fő szakmunkás munkavállaló fizetés nélküli szabadságra ment 04. hó közepétől kilenc hónapra, a létszámhiány **-0,7 fő**, melyet nem pótolunk 2021. évben;
- a 2021-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók közül 20 fő létszám pótlása később vagy még nem valósult meg. Az éves létszámhiány átlagosan **-4,2 fő**. Oka: megfelelő végzettségű szakember utánpótlás hiánya, amiből kifolyólag hosszabb távon be nem töltött munkakörök: víztermelő üzem – karbantartó szakmunkás (2 fő), betanított munkás (2 fő) villanszerelő (1 fő); csatornahálózati üzem - csatornahálózat-vizsgáló - csatornabúvár (3 fő); térségi üzem – víz-és csatornamű kezelő (4 fő), vízhálózati üzem – betanított munkás (3 fő), szennyvíztisztító üzem – villanszerelő (2 fő);
- 1 fő irányító szakmunkás a vízhálózati üzem vezetőjének nyugdíjba vonulása után kinevezésre került üzemvezetőnek 07. hótól **(-0,5 fő)**;

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2021.

- a szervezetfejlesztés miatt a szakmunkás állománycsoportból áthelyezésre került az ügyintéző, előadó állománycsoportba 1 fő karbantartási csoportvezető 08. hótól (Víztermelő üzem), 3 fő irányító szakmunkás 11. hótól (Víztermelő üzem, Csatornahálózati üzem, Szennyvíztisztító üzem), valamint a szakmunkás állománycsoportból áthelyezésre került a vezető állománycsoportba 1 fő karbantartási csoportvezető (Szennyvíztisztító üzem) 11. hótól **(-1,4 fő)**.

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

Az **ügyintézőknél -0,3 fő** létszám megtakarítás van a tervhez képest:

- az ügyintéző állománycsoportba terveztük 1 fő rész munkaidős szellemi munkavállaló (társadalombiztosítási és bérelőadó) 01. hótól történő áthelyezését, ami nem valósult meg csak a 07. hónaptól, valamint 1 fő számviteli előadó áthelyezésre került rész munkaidős szellemi állományba 10. hónaptól, mert heti 20 órában a Debreceni Vagyonkezelő Zrt-nél is munkát végzett **(-0,7 fő)**;
- a kiléptettek pótlása, későbbi munkaerő felvétel **-0,6 fő** (értékesítés – ügyfélszolgálati előadó 3 fő, víztermelő üzem - technológus 1 fő, szennyvíztisztító üzem - technológiai vezető 1 fő, karbantartási művezető 1 fő, technológiai vezető 1 fő);
- nem tervezett létszám 1 fő energetikus felvétele történt meg 05. hótól **+0,8 fő**. A létszám felvételét az Igazgatóság jóváhagyta a bérmegtakarítás terhére (határozatszám: 99/2021 (04-16));
- hosszantartó betegség és nem fizetett igazolt távollét miatti létszám megtakarítás **-2 fő** (értékesítés - díjbehajtó 2 fő, folyószámlakezelési előadó 1 fő, központi labor – laboráns 1 fő, ivóvízágazati főmérnökség – vízügyi főelőadó 1 fő);
- szervezetfejlesztéssel kapcsolatban az ügyintéző, előadó állománycsoportba áthelyezett munkavállalók, illetve más állománycsoportból az ügyintézői állományba helyezett munkavállalók együttes átlag létszáma az állománycsoportban **+2,2 fő**.

A **rész munkaidős állományban -0,2 fő** létszám hiány van a tervezetthez képest:

- 1 fő rész munkaidős szellemi munkavállaló (társadalombiztosítási és bérelőadó) foglalkoztatását ügyintézői állománycsoportba terveztük 01. hótól állománycsoport változással, ez nem valósult meg az 1-6. hónapban, csak 07. hónaptól **(+0,7 fő)**;
- hosszan tartó betegség miatti létszámmegtakarítás **-0,9 fő** (logisztikai csoport – számlalíkvizsgáló - anyagnyilvántartó 1 fő). Pótlása 10. hónaptól valósult meg az ügyintézői állománycsoportba.

2021. évben összesen kilépett 57 fő munkavállaló, ebből nyugdíjazás miatt 8 fő.

2021. 12.31-én be nem töltött álláshelyek száma: 10 fő.

A részvénytársaság 2021. évi személyi jellegű ráfordításai a következők szerint alakultak a tervhez viszonyítva:

	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés 2021. év Terv - 2021. év Tény	Eltérés 2021. év Terv/2021. év Tény
Béreköltség	2428,3	2489,4	61,1	2,5%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	205,9	219	13,1	6,4%
Bérráfordítások	423,9	396,5	-27,4	-6,5%
Személyi jellegű ráf. Összesen	3058,1	3104,9	46,8	1,5%

MFt

Béreköltség állománycsoportonkénti megoszlása

MFt

	2021. év Terv	2021. év Tény	Eltérés 2021. év Tény -Terv	Eltérés 2021. év Tény/2021. év Terv
Béreköltség	2428,3	2489,4	61,1	2,5%
Egyéb bér összesen	25	36,4	11,4	45,6%
Állománycsoport összesen	2403,3	2453	49,7	2,1%
technikus, szakmunkás	1261,3	1280,9	19,6	1,6%
egyéb fizikai	218,5	208,6	-9,9	-4,5%
vezető	254,2	253	-1,2	-0,5%
ügyintéző, előadó egyéb	649,2	691,4	42,2	6,5%
részmunkaidős fizikai	4,4	4,6	0,2	4,5%
részmunkaidős szellemi dolgozó	15,7	14,5	-1,2	-7,6%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2021. évi béreköltség tény eltérését a tervtől. A táblázat állománycsoportonkénti megoszlásban mutatja a különféle változások hatását a bérfelhasználásra.

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2021.

Mft

Béreltérések okai	Az állománycsoportok bére						Összesen
	technikus szakmunkás	egyéb fizikai	vezető	ügyintéző előadó	részmunkaidős fizikai	részmunkaidős szellemi	
2021. 07. hótól Igazgatóság által engedélyezett 4% alpbér korrekcióra felhasznált bér	24,5	1,3	2,6	11,5	0,1	0,4	40,4
Egyéb létszámhoz nem köthető bér: visszatöltött éwégi jutalomkeret az I. félévben meg nem valósult bérfeljesztésből	38,8	5,1	-7,9	16,5	0,1	0,4	53
Nem tervezett, igazgatóság által engedélyezett létszám felvétel hatása (villamosmérnök)	0	0	0	4,9	0	0	4,9
Létszámhiány, későbbi létszámfelvétel, kilépettek pótlása	-24,4	-9,7	0	-9,6	0	-0,8	-44,5
Betegség miatti bérmegtakarítás, rövid létszám csökkenéshez nem kapcsolódó betegség, fiz.nélküli szabadság és egyéb	-12,6	-6,1	-1,4	-9	0	-3,2	-32,3
Állománycsoport változás hatása	-1,7	-0,5	0	-3,8	0	2	-4
Szervezetfejlesztés hatása	-5	0	5,5	31,7	0	0	32,2
Megbízási díjak	0	0	0	0	0	0	-0,1
Tisztelet díjak	0	0	0	0	0	0	-0,4
Egyéb bér (felmentési bér)	0	0	0	0	0	0	4,8
Megváltott szabadság, apanap és szakmai gyakorlatosok díja	0	0	0	0	0	0	6,8
Alkalmi munkavállalói bér	0	0	0	0	0	0	0,3
Eltérés összesen	19,6	-9,9	-1,2	42,2	0,2	-1,2	61,1

2021. 01. hónaptól az üzleti terv személyi jellegű ráfordítás részében a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozatában engedélyezett (a személyi jellegű ráfordítás összegének változatlanlansága mellett) 4%-os béremelést terveztünk. A béremelés az I. félévben nem valósult meg, csak 07. hótól.

Társaságunk a szervezeti egységek munkaköreiben lévő bérfeszültségeket megvizsgálta, a piaci átlagbérekkel összehasonlította és a szervezetfejlesztés eredményeképpen létrejött új munkakörök bérigényének és létszámigényének meghatározásával együtt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága elé terjesztette jóváhagyásra.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága 277/2021. sz. határozatával akként döntött, hogy a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság szervezetfejlesztéshez kapcsolódó létszám felvételének, pótlásának igényét támogatta, engedélyezte a létszámfelvételt a betervezett munkakörökben és a 4% további bércorrekciót 2021. július 1-től azzal, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. statisztikai létszáma 2021. évben az éves várható létszámhoz és személyi jellegű ráfordításban foglaltakhoz képest nem nőhet.

A szervezetfejlesztéssel kapcsolatos létszámmozgások, az új létszám vagy új munkakör betöltéséhez kapcsolódó létszám többletbérigénye és a megszűnő munkakörök egyenlegének bértömeg növelő hatása 32,2 MFt.

A szervezetfejlesztés 32,2 MFt-os fedezetére az alábbi megtakarításokat használtuk fel:

- Társaságunk lehetőséget biztosít 2021.07. hótól 10 fő saját munkavállaló részére, hogy felnőttképzési jogviszony keretében duális képzésben vegyen részt a társaság tevékenységéhez kapcsolódó szakmai ágban (víz- és csatornarendszer szerelő szakmunkásképzés). Ezáltal Társaságunk duális képzőhellyé vált. Az Szt. (Szakképzési törvény) 107. § (4) bekezdése alapján a duális képzőhely a bruttó szakképzési hozzájárulási kötelezettségének csökkentésére jogosult a képzés idejére, mely 2,1 MFt.
- A szervezetfejlesztés költségeinek kompenzálására használtunk fel a betegség miatti bérmegtakarításból 18,5 MFt-ot, valamint a létszámhiányból, későbbi létszámfelvételből, későbbi pótlásból 11,6 MFt-ot.

A 2021. január-június hónapban ki nem osztott 4% bérral július hónaptól a bértömeget megemeltük. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján a munkavállalók számára alapbér emelésként további 4% alapkörrekciót engedélyezett a társaságunk egyes szervezeti egységeinek munkaköreiben lévő bérfeszültségek orvosolására.

Az **egyéb béreknél +11,4 MFt** bértömeg többlet van a tervezetthez képest:

- A kifizetett megbízási díjak **0,1 MFt**-tal maradnak el a tervhez képest, mert a tervezettől kevesebben hordtak számlát megbízási szerződéses foglalkoztatás keretében.
- A tiszteletdíj **0,4 MFt**-tal alacsonyabb, mint a terv. Oka: 2 fő felügyelő bizottsági tagnak 09. hónappal lejárt a megbízása.
- A felmentési bér **4,8 MFt**-tal magasabb a tervezett értéktől, mert 1 fő nyugdíjasként alkalmazott vezető munkavállaló határozott idejű munkaviszony megszűnése nem volt tervezve, valamint 1 fő szakmunkás és 2 fő egyéb fizikai munkavállaló 2021.12. hóban megkezdte a felmentési idejét letölteni, amit nem terveztünk.
- A kilépett dolgozók részére megváltott szabadság, apanasz és a szakmai gyakorlatos tanulóknak kifizetett díj nem volt tervezve, melyek összege **+6,8 MFt**.
- Alkalmi munkavállalói bér nem volt tervezve, 2 fő átmeneti foglalkoztatása **+0,3 MFt**.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 13,1 MFt-tal magasabb a tervezett értéktől.

A betegszabadság és a táppénz 14,1 MFt-tal magasabb a tervezett értéktől. A pandémiás időszak miatt, a növekvő átlagéletkor miatt és alapbetegségekkel küzdő munkavállalók betegségei miatt az év során januárban, februárban és júniusban kis mértékben, március, április, július, augusztus hónapokban és a IV. negyedévben nagy mértékben haladta meg a betegszabadságra és táppénzre fizetett összeg a tervezett értéket.

A cafetéria elemek összevont egyenlege 1,9 MFt-tal marad el a tervezett értéktől a létszámhiány és a betegség miatt.

Az üdülés meg nem térített része **+1,5 MFt**-tal magasabb a tervezett értéktől a karbantartási költség növekedése miatt.

A reprezentációs költség 0,2 MFt-tal kevesebb a tervezett értéktől.

A munkáltatót terhelő SZJA 2,1 MFt-tal kevesebb, mint a tervezett érték, mivel a cafetéria kereten belül minden munkavállalónak SZÉP kártya juttatást terveztünk, de vannak munkavállalók, akik nem SZÉP kártya juttatást választottak a nyilatkoztatás során, aminek nincs munkáltatót terhelő Szja vonzata. Az eltérés további magyarázata a létszámhiány.

Egyéb személyi jellegű kifizetések összege 1,7 MFt-tal haladta meg a tervezett értéket.

- az egyéb adóköteles juttatás és a nem munkavállalónak adott adóköteles juttatás egyenlege 0,7 MFt-tal magasabb,
- az utazási hozzájárulás 0,1 MFt-tal több, mert az év során felvett munkavállalók közül többen nem debreceni lakhelyűek és nekik fizetünk utazási hozzájárulást.
- a védőszemüveg juttatás 0,4 MFt-tal alacsonyabb, mert a pandémia miatt a munkatársak nem tudtak részt venni szemészeti szakrendelésen, de az igénybevétel folyamatosan nőtt a II. félév során.
- a helyi közlekedési bérlet 0,1 MFt-tal magasabb, mert a díjbehajtó tartós betegsége idejére foglalkoztatott munkavállalónak a munkaköre betöltéséhez szükséges a bérlet.
- az adómentes segély 1,2 MFt-tal haladja meg a tervezett értéket, mert 1 fő ügyintéző munkavállalónk április hónapban, 11 fő fizikai állományú munkavállalónk augusztus és december hónapban hunyt el, a Kollektív Szerződés szerint az őket eltemettető közeli hozzátartozó részére 1 havi társasági bruttó átlagkereset kerül kifizetésre. Társaságunk ezzel fejezi ki megbecsülését a volt munkavállaló hozzátartozója részére.

A bérjárulékok összege 27,4 MFt-tal alacsonyabb a tervezett összegnél.

A Szociális hozzájárulási adó 11,5 MFt-tal marad el a tervezett értéktől, mivel a munkavállalók egy részének pótlása nem valósult meg, valamint a betegség miatti bérmentesítés következménye.

A szakképzési hozzájárulás 14,7 MFt-tal alacsonyabb a tervezett értéktől:

- A Szociális hozzájárulási adónál felsorolt tételek, valamint a SZÉP kártya szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettséggel volt tervezve, ami a jogszabály változások miatt nem terhelte a munkáltatót 1-6. hónapban.
- Társaságunk lehetőséget biztosított 2021.07. hótól 10 fő saját munkavállaló részére, hogy felnőttképzési jogviszony keretében duális képzésben vegyen részt a foglalkoztató tevékenységéhez kapcsolódó szakmai ágban. Társaságunk duális képzőhelyként a Szakképzési törvény alapján a bruttó szakképzési hozzájárulási kötelezettségének csökkentésére jogosult a képzés idejére, valamint a felsőfokú duális hallgatók és a középiskolások nyári szakmai gyakorlata idejére, melynek összege -11,2 MFt.

Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség 1,2 MFt-tal alacsonyabb a tervezett értéktől, a létszámhiány miatt.

8. Értékcsökkenési leírásból eredő megtakarítás 48,0 MFt

Az értékcsökkenési leírás összege 2021. évben 942,1 MFt, a tervhez viszonyított különbség **-48,0 MFt:**

- | | |
|--|-----------|
| - túllépés kisértékű eszközbeszerzéseknél | +0,1 MFt |
| - nem tervezett selejtezések miatt kieső amortizáció | -2,0 MFt |
| - beruházások későbbre tolódása miatt kieső amortizáció összesen | -46,1 MFt |
| • frekvenciaváltók beszerzése | -16,4 MFt |
| • energiahatékonysági pályázat szivattyúbeszerzések | -12,6 MFt |
| • gépjármű, földmunkagép beszerzés | -5,4 MFt |
| • szennyvíztelepi felújítások (rothasztó, homokfogó durvarácsok) | -2,6 MFt |
| • víztermelő üzem (kútfúrás, villámvédelem, | |

szűrőhengerek, klórozás)	-4,1 MFt
• vezetékelújítások	-1,1 MFt
• egyéb eszközbeszerzések	-3,9 MFt

9. Az egyéb ráfordítások üzemi eredményt csökkentő hatása 17,4 MFt

Az egyéb ráfordítások értéke 2021. évben 646,7 MFt, az eltérés a tervtől **+17,4 MFt**:

- az **értékvesztés, terven felüli értékcsökkenési leírás 7,6 MFt-tal több** mint a terv:
 - o a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása 4,6 MFt-tal több a tervezettől (az 5,0 MFt-ra tervezett I. telepi klórozó felújításhoz kapcsolódó selejt érték 9,5 MFt volt),
 - o a követelések értékvesztése 3,0 MFt-tal több a lejárt kintlévőség-állomány és -kor összetétel kedvezőtlen alakulásával összefüggően. A Számviteli Politika alapján az értékvesztés képzésekor egyedileg történik a fogyasztó/adós minősítése 200 ezer Ft felett, illetve felszámolás, kényszer törlesztés esetén, a fogyasztó teljes adósságállományának figyelembevételével. Az egyedi minősítés miatt magasabb, mint a csoportos %.
- a **bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege 2,9 MFt-tal kevesebb**, melyből:
 - o 1,9 MFt a 2020. évi tényleges szennyvízbírság többlete
 - o a 2021. évre kalkulált bírság 3,6 MFt-os értéke 5,5 MFt-tal kevesebb a terv 9,1 MFt-os összegétől,
 - o a gáz túlvételezés miatti pótdíj várható értéke 0,2 MFt
- a **céltartalék képzés 92,5 MFt-tal több**:
 - o a 2022. évben nyugdíjba vonuló munkavállalók Kollektív Szerződésben szabályozott fizetendő személyi jellegű ráfordításaira 28,0 MFt céltartalékot képezünk 2021. évben, mely 2,8 MFt-tal több a tervezettől (a 2022. évi bérfelajánlás hatását is tartalmazza),
 - o a 2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteséggel üzemeltethetők, aminek csökkentésére 75,0 MFt céltartalékot képezünk az indulás évének egyedi költség felmerülésére tekintettel (az üzemeltetéshez nélkülözhetetlen kiegészítő szerszám, munka- és védőruha és egyéb eszközbeszerzésekre, járműbérletre, elmaradt karbantartási feladataira, szivattyújavításokra, csatornakerbantartásra, elmaradt, de jogszabály által előírt oktatásokra és az adatmigrációra, ami a számlázáshoz elengedhetetlen),
 - o Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés szükséges, aminek összes becsült ráfordítása 7,0 MFt,
 - o a 2021. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira képzett céltartalék összege 7,7 MFt.
- a **költségek között el nem számolt központi adók, illetékek összege 112,1 MFt-tal kevesebb**:
 - o a vízterhelési díj eltérése -14,3 MFt, melyből -13,9 MFt a debreceni, -0,4 MFt a térségi települések költségmegtakarítása, mivel az egy m³-re eső vízterhelési díj kevesebb a tervezettől (a szennyezettség a tervezett mértéken aluli),
 - o a közművezeték adó 98,5 MFt-tal kevesebb, mivel a tervezésekor a korrekciós tényező meghatározásánál vetítési alapként az adóköteles (adókedvezménnyel korrigált), míg a tényleges bevallásban már a teljes statisztikai hosszal számoltunk: a statisztikai törzshálózat hosszabb, ezért a hányados és a korrekciós tényező kisebb lett, így kevesebb lett a fizetendő közműadó.
- a **költségek között el nem számolt helyi adók többletköltsége 7,1 MFt** a 2021. éves tényleges bevétel és költségadatok alapján számított iparüzési adóalap többletével összefüggően,
- az **ingyenes eszközátadás 25,1 MFt-tal több**: a 2019. évről áthúzódó Észak-Alföldi Ivóvízminőség javító program keretén belül Bihartorda, Mezősas és Pocsaj települések fejlesztésének befejezéseként az eszközök 2021. évben kerülnek átadásra (már a 2020. évi várhatóban is szerepelt).

TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE 2021.

A 2021. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSE ÉRTÉKELÉSÉNEK ÖSSZEFOGLALÁSA

A Debreceni Vízmű Zrt. 2021. évi, Igazgatóság által elfogadott üzleti tervében szereplő üzemi eredménynek a teljesítése, mint kitűzött teljesítménybér feladat teljesült.

A teljesítménybér alapja:

a 2021. évi üzemi eredmény üzleti terve	17 916 eFt
a 2021. évi üzemi eredmény összege	212 771 eFt
a 2021. évi üzemi eredménynek az üzleti terven felüli összege	194 855 eFt
céltartalékképzés miatti korrekció	7 694 eFt

a 2021. évi üzemi eredménynek az üzleti terven felüli összege korrekcióval	202 549 eFt
---	--------------------

A teljesítménybér fizetés feltétele, a 2021. évi üzemi eredmény tervének teljesítése megtörtént.

A teljesítménybér összege:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Javadalmazási Szabályzata alapján 2021. évre vonatkozóan: 6 720 000 Ft

az I. féléves összeg az alapbér 30 %-a mely 2021. évben előlegként került kifizetésre (6 hó * 1 400 eFt/hó * 30%): 2 520 000 Ft

a 2021. II. félévi teljesítménybér összege, mely a II. féléves alapbér 50%-a (6 hó * 1 400 eFt/hó * 50%): 4 200 000 Ft

A 2021. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira összesen 7 694 400 Ft-ra 2021. évben céltartalékot képeztünk.

Kérem a teljesítménybér feltételei teljesítésére vonatkozó önértékelés elfogadását!

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

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

Határozati javaslat

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

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

elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek az előterjesztés szerinti teljesítménybér önértékelését és engedélyezi 6 720 eFt 2021. évi teljesítménybérének az elszámolását és a 4 200 eFt még ki nem fizetett II. félévi teljesítménybérnek a kifizetését az érvényes Javadalmazási Szabályzat szerint.

A teljesítménybért a Debreceni Vízmű Zrt. 2022. évre vegye figyelembe.