JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének **2025. május 20.** napján (kedd) 7.30 órára összehívott, **soron kívüli, nyílt** ülésén

Az ülés helye: Hajdúsámsoni Polgármesteri Hivatal „B" épület Tanácsterme
(4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.)

Jelen vannak:

Antal Szabolcs polgármester,
Dandé Lászlóné, Murguly Gábor alpolgármesterek,
Bihari Lajosné, Csőszné Szilágyi Erzsébet, Tar Lajos, Szegediné Páll Rita, Urbánszki Károlyné képviselők,
Dr. Danku József jegyző, Dán Mónika aljegyző, Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezetők,

Hiányzik:

Balogh Józsefné, Fekete Róbert, Kincsesné Kirtyán Mária, Montlika Zoltán, képviselők

Antal Szabolcs polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, 8 fő jelen van és az ülést 7.30 órakor megnyitja. Szavazásra teszi fel a napirendet.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

90/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a **2025. május 20. napján (kedd) 7.30 órára** összehívott **soron kívüli, nyílt** ülésének napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

Napirend:

1. Előterjesztés a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napi közgyűlésén való szavazás tárgyában
   Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

2. Előterjesztés a 2024. évi településrendezési tervmódosítások állami főépítészi hiánypótlásainak teljesítése érdekében
   Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

1. napirend

Antal Szabolcs polgármester: Előterjesztés a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napi közgyűlésén való szavazás tárgyában.

Szegediné Páll Rita képviselő olvasta 2025. évi tervezetbe, hogy sok minden mínuszba csúszik át, nem biztos, hogy lesz annyi pénz. Erről volt-e valami tárgyalás? Majdnem minden témakörben azt látja, hogy nem lesz elegendő fedezet hozzá. Ezek után mi lesz, hogy lesz a fedezet megoldva?

Antal Szabolcs polgármester hozzáteszi, most az a fontos, hogy ezt elfogadják, részt tudjon venni a közgyűlésen és fel tudják tenni a kérdéseket. Ott tudják kibontani ezeket a témaköröket.

Szegediné Páll Rita képviselő végig nézte a nagy cégeket és nem látta, hogy ezek a nagy gyárak, akkumulátor gyár, amik most épülnek oda, annak a vízigényét, hogy mennyit fognak levenni. Ezek nem lettek beírva, meg kellene kérdezni, hogy fogja-e bírni a vízhálózat.

Antal Szabolcs polgármester megjegyzi, egy gyár úgy kaphat engedélyeket, hogy ha biztosítva vannak előzetesen a feltételek. Szürkevíz igényről van szó, aminek a vezetékrendszerét most építik ki. Szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

91/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Debreceni Vízmű Zrt. szavazati joggal rendelkező részvényese döntéshozásra jogosult testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól

szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ában meghatározott feladatkörben eljárva – elhatározza, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napján meghirdetett Közgyűlésén, írásbeli szavazás során engedélyezi, hogy

- a szavazáson Hajdúsámson Város Önkormányzat Polgármestere szavazatot adjon le,
- a szavazás során a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlésének az alábbi határozati javaslatait támogassa, **„elfogadom" jelzéssel:**

  - Elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló módosított 2000.évi C. törvény szerinti 2024. évre vonatkozó éves beszámolóját *38 097 834 E Ft mérlegfőösszeggel, 47 239 E Ft adózott eredménnyel, a 47 239 E Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba. A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2025. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.*
  - Elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentéséről, 2024. évi Vezetői nyilatkozatának a Belső kontrollrendszer megfeleléséről, 2024. évi Belső ellenőri jelentésről a tájékoztatást.
  - Elfogadja, 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.
  - Elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi Üzleti tervéről a tájékoztatást.
  - Elfogadja az előterjesztést a szerint, hogy a társaság Vezérigazgatója számára 2025. év január 01. napjától bruttó 2.210.000 Ft/hó összegű alapbér kerüljön.
  - Elfogadja a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét függelékeivel együtt. A Felügyelőbizottság Ügyrendje a Társaság Alapszabálya, valamint a 2013. évi V. törvényben foglalt szabályok szerint, különös tekintettel a Ptk. 3. könyv VII. fejezet 3:26. – 28. § és a 3. könyv XX. fejezet 3. pontjában szabályozott 3:119. - 3:128. § figyelembevételével került átdolgozásra. A Felügyelőbizottsági Ügyrend a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlési határozat elfogadásának napjával kerül hatályba.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy ezen Képviselő-testületi álláspontot a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napi Közgyűlésén képviselje szavazatával.

Határidő: azonnal
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

2. napirend

Antal Szabolcs polgármester: Előterjesztés a 2024. évi településrendezési tervmódosítások állami főépítészi hiánypótlásainak teljesítése érdekében. Elmondja, hogy két szavazás már volt ezügyben. Most a főépítész asszony észrevételeket tett, ezeket maradéktalanul teljesítették, és ezeknek az elfogadásáról van most szó.

Szegediné Páll Rita képviselő megjegyzi, hogy az 1. számú határozati javaslatban benne volt a Gip-1 övezet és benne van, hogy a semleges övezet is és ez a határozati javaslatban nincs benne. Ez nem gond?

Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető elmondja, hogy az előterjesztésben arról van szó, hogy több ügyben döntött arról a Képviselő-testület, hogy a Rendezési tervet módosítja. Lefolytatták az eljárásokat a jogszabályoknak megfelelően és megkérték az állami főépítész záró szakmai véleményét és Ő hiánypótlásokat írt elő. Ezek a hiánypótlások arra irányulnak, hogy a jogszabályoknak a szövegét szó szerint szeretné látni a határozati javaslatokban. Tehát ilyen kiegészítéseket tettek és ezek vastagon vannak szedve. Semmilyen más változás nem történt sem a dokumentációban, sem a testületi határozatokban. Csupán arról van szó, hogy ki kell egészíteni a korábban meghozott határozatokat. A határozat szó szerint ugyanaz, mint korábban, csak ami vastagon van szedve, az a kiegészítés.

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel az 1. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 7 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 1 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

92/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 185/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a

Hajdúsámson Város közigazgatási területére érvényes Helyi Építési Szabályzatát és Szabályozási Tervét felülvizsgálja, módosítja.

- A módosítás keretében a 86/2022. (IV. 28.) öh. sz. határozatban, és az alábbiakban foglaltakat továbbra is fenntartja, végrehajtja.
- A Gip-1* övezetet törli, és a Gip-1* övezetbe tartozó területeket Gip-1 övezetbe sorolja.
- A Malom utcára vonatkozó Szabályozási Terv nyomvonalát módosítja az 536/1, 537/1, 526/1 hrsz-ú ingatlanokat érintően.

A módosításokkal érintett eljárásokban, a településrendezési tervmódosítással kapcsolatosan, a beérkezett szakhatósági állásfoglalások alapján, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § (3) bekezdése szerint, különösen a Korm. rendelet 4. § (1) és (2) bekezdéseiben előírtakat figyelembe véve kinyilvánítja, hogy a településrendezési eszközeinek, 2024. évi M2. számú módosítása során az I/1, I/2 és I/3. eljárásokban, környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek.

A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.

A döntést követően a módosítási kérelmet záró szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek küldje meg.

A Képviselő-testület felkéri továbbá a polgármestert, hogy a Helyi Építési Szabályzat módosításával kapcsolatban valamennyi szükséges intézkedést tegye meg.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a 2. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

93/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021.

(VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 186/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 610, 611 és 612, 614, 617, 607/7, 607/8 és 607/9-es hrsz-ú telkekre vonatkozó Szabályozási Terv módosításának során, a módosítással érintett 2024. évi M2. számú, A. sz. ügyben, a településrendezési tervmódosítással kapcsolatosan, a beérkezett szakhatósági állásfoglalások alapján, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § (3) bekezdése szerint, különösen a Korm. rendelet 4. § (1) és (2) bekezdéseiben előírtakat figyelembe véve, a településrendezési eszközeinek, módosítása során, környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek.

A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.

A döntést követően, a módosítási kérelmet záró szalmai véleményezésre az Állami Főépítésznek az Önkormányzat küldje meg.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a 3. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

94/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 187/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 1723/1 hrsz-ú telekre és környezetére vonatkozó Szabályozási Terv módosítása kapcsán, a módosítással érintett 2024. évi M2. számú, B. sz. ügyben, a településrendezési tervmódosítással kapcsolatosan, a beérkezett szakhatósági állásfoglalások alapján, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § (3) bekezdése szerint, különösen a Korm. rendelet 4. § (1) és (2) bekezdéseiben előírtakat figyelembe véve, a településrendezési eszközeinek, módosítása során, környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek.

A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.

A döntést követően, a módosítási kérelmet záró szalmai véleményezésre az Állami Főépítésznek az Önkormányzat küldje meg.

Jelen határozat mellékletét képezi a települési főépítész Hajdúsámson Város Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási Tervéről szóló önkormányzati rendeletnek a 2024. évi M2. számú meghatározott területeket érintő módosításával összefüggésben, a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat felhasználhatóságának meghatározásáról szóló Feljegyzése.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a 4. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

95/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 189/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M3. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete, Nagy István (lakcím: Debrecen, Kishegyesi út 85. szám) kérelmére, a tulajdonát képező, 0267/44 és az ahhoz kapcsolódó 0267/48, 0267/22 hrsz-ú ingatlanok utcaszabályozási kötelezettségének elvégezhetősége érdekében indokoltnak tartja, hogy a tervezett módosítás elvégzésre kerüljön.
2. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, hogy az utcaszabályozási vonal rendezésével elháruljanak a telekalakítás elvégzését gátló tényezők, azaz a „törmelék területek kialakulása", valamint megoldódjon, a jelenleg önálló helyrajzi számmal létező, azonban közterületi kapcsolattal nem rendelkező 0267/13 hrsz-u telek közlekedési úthoz történő csatlakoztatása is.
3. A településrendezési eszközök jelen kezdeményezés alapján történő módosításával egyidejűleg (a tervmódosítás részeként), a módosításra vonatkozóan készített, az előterjesztés mellékletét képező „Tájékoztató dokumentáció" javaslatait felhasználva, a szükséges módosító dokumentáció, a képviselő-testület előzetes támogató döntésének meghozatalát követően elkészítendő.
4. A kezdeményezett kérelmet az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a településrendezési eszközök módosításával kapcsolatos valamennyi költséget, a tervmódosítást kezdeményezőnek kell viselnie.
5. ***A Képviselő-testület a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (7)-(8) bekezdései szerinti települési főépítész által készített Feljegyzést jóváhagyja.***

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel az 5. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

96/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 71/2025. (III. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M3. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete, Nagy István (lakcím: Debrecen, Kishegyesi út 85. szám) kérelmére, a tulajdonát képező, 0267/44 és az ahhoz kapcsolódó 0267/48, 0267/22 hrsz-ú ingatlanok utcaszabályozási kötelezettségének elvégezhetősége ügyében a beérkezett vélemények figyelembevételével, nem tartja szükségesnek környezeti vizsgálat lefolytatását, ezen belül környezeti értékelés munkarész elkészítését.
2. ***A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.***
3. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, újólag támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, hogy az utcaszabályozási vonal rendezésével elháruljanak a telekalakítás elvégzését gátló tényezők, azaz a „törmelék területek kialakulása", valamint megoldódjon, a jelenleg önálló helyrajzi számmal létező, azonban közterületi kapcsolattal nem rendelkező 0267/13 hrsz-u telek közlekedési úthoz történő csatlakoztatása is.
4. A határozati döntés kivonatát, a fenti szakmai indoklás mellett meg kell küldeni az Állami Főépítész számára, a záró szakmai véleménye kiadása céljából, mellékelve a beérkezett szakmai véleményekkel, a képviselő-testületi döntés alátámasztása céljából.
5. A településrendezési eszközök kezdeményezett módosítását az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a módosítással kapcsolatos valamennyi költséget a tervmódosítást kezdeményezőnek, illetve a beruházónak kell viselnie.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a 6. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

97/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 180/2024. (XI. 07.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről

szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M4. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete – a Terra-Gold Kft. (székhely: 4251 Hajdúsámson, Kiscsere utca 3., Képviseli: Buzsik László, ügyvezető) kizárólagos tulajdonát képező, 2959 hrsz-ú ingatlanon – indokoltnak tartja, hogy a tervezett kereskedelmi központ gazdasági-műszaki ellátottsága javuljon. A tervezett, új közterületi kapcsolat kialakítását azonban Hajdúsámson hatályos településrendezési terve jelenleg nem tudja biztosítani, így javasolt a településrendezési eszközök módosítása.
2. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, vagyis a 15,00 méteres védősáv, adott szakaszának, 10,00 méteresre történő módosítását, azzal, hogy a csökkenés ellentételezése érdekében, zajgátló falat kell létesíteni, megfelelő szaktervek elkésztése és engedélyeztetése mellett.
3. Az önkormányzat támogatja a kérelmező, új útcsatlakozással kapcsolatos, tervezett kérelmét, a fenti indokok és kikötések teljesülése esetében.
4. A településrendezési eszközök jelen kezdeményezés alapján történő módosításával egyidejűleg (a tervmódosítás részeként), a módosításra vonatkozóan készített, az előterjesztés mellékletét képező „Tájékoztató dokumentáció" javaslatait felhasználva, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet szerinti környezeti vizsgálat szükségességének eseti eldöntéséhez szükséges dokumentáció, a képviselő-testület előzetes támogató döntésének meghozatalát követően elkészítendő.
5. A településrendezési eszközök kezdeményezett módosítását az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a településrendezési eszközök módosításával kapcsolatos valamennyi költséget a tervmódosítást kezdeményezőnek, illetve a beruházónak kell viselnie.
6. ***A Képviselő-testület a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (7) bekezdése szerinti települési főépítész által készített Feljegyzést jóváhagyja.***

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester szavazásra teszi fel a 7. számú határozati javaslatot.

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete 8 **igen szavazattal** – 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

98/2025. (V. 20.) öh. sz. határozat

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy az 56/2025. (II. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M4. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete – a Terra-Gold Kft. (székhely: 4251 Hajdúsámson, Kiscsere utca 3., Képviseli: Buzsik László, ügyvezető) kizárólagos tulajdonát képező, 2959 hrsz-ú ingatlanon, a beérkezett vélemények figyelembevételével, nem tartja szükségesnek környezeti vizsgálat lefolytatását, ezen belül környezeti értékelés munkarész elkészítését.
2. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, újólag támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, vagyis a 15,00 méteres védősáv, adott szakaszának, 10,00 méteresre történő módosítását, azzal, hogy a csökkenés ellentételezése érdekében, zajgátló falat kell létesíteni, megfelelő szaktervek elkésztése és engedélyeztetése mellett.

3. Az önkormányzat támogatja a kérelmező, új útcsatlakozással kapcsolatos, tervezett kérelmét, a fenti indokok és kikötések teljesülése esetében.
4. ***A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.***
5. A határozati döntés kivonatát, a fenti szakmai indoklás mellett meg kell küldeni az Állami Főépítész számára, a záró szakmai véleménye kiadása céljából, mellékelve a beérkezett szakmai véleményekkel, a testületi döntés alátámasztása céljából.
6. A településrendezési eszközök kezdeményezett módosítását az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a településrendezési eszközök módosításával kapcsolatos valamennyi költséget a tervmódosítást kezdeményezőnek, illetve a beruházónak kell viselnie.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Antal Szabolcs polgármester megköszöni a részvételt, hozzászólásokat és az ülést 7.38 órakor bezárja.

Dr. Danku József
jegyző

Hajdúsámson Város Jegyzője

K.m.f.

Hajdúsámson Város Polgármestere

Antal Szabolcs
polgármester

Hajdúsámson Város Önkormányzata Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő testületének **soron kívüli, nyílt** ülését

2025. május 20. napján (kedd) de.: 7.30 órára

összehívom, melyen kérem, szíveskedjen részt venni.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal „B" épület Tanácsterme
4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.

Napirend:

1. Előterjesztés a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napi közgyűlésén való szavazás tárgyában
   Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

2. Előterjesztés a 2024. évi településrendezési terv módosítások állami főépítészi hiánypótlásainak teljesítése érdekében
   Előterjesztő: Antal Szabolcs polgármester

A napirendek fontosságára tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok.

Hajdúsámson, 2025. május 19.

Hajdúsámson Város Polgármestere

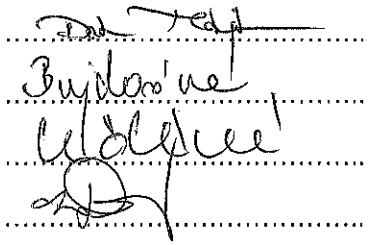
Antal Szabolcs
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Készült Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 20. napján (kedd) 7.30 órától megtartott
soron kívüli, nyílt ülésén

Antal Szabolcs	polgármester	.....
Dandé Lászlóné	alpolgármester	.....
Murguly Gábor	alpolgármester	.....
Balogh Józsefné	képviselő	.....
Bihari Lajosné	képviselő	.....
Csőszné Szilágyi Erzsébet	képviselő	.....
Fekete Róbert	képviselő	.....
Kincsesné Kirtyán Mária	képviselő	.....
Montlika Zoltán	képviselő	.....
Tar Lajos	képviselő	.....
Szegediné Páll Rita	képviselő	.....
Urbánszki Károlyné	képviselő	.....

MEGHÍVOTTAK

NÉV	ALÁÍRÁS
	

ÉRDEKLŐDŐK

ELŐTERJESZTÉS
a 2024. évi településrendezési terv módosítások állami főépítészi hiánypótlásainak teljesítése érdekében

Tisztelt Képviselő-testület!

Előzmények:
A Képviselő-testület 2024. évben több ügyben is döntött a településrendezési terv módosításáról. Ezeket a módosítási ügyeket az önkormányzat képviselő-testületének döntése alapozta meg, majd a településrendezési és településtervezési szerződések megkötését követően lefolytattuk a partnerségi egyeztetéseket, véleményezési eljárásokat. A Képviselő-testület több alkalommal tárgyalta egyenként a módosításokat, a megfelelő mellékleteket megismerve döntött az állami főépítész záró szakmai véleményének megkéréséről. A záró szakaszban az állami főépítész hiánypótlásokat írt elő, melyek teljeskörű teljesítéséhez szükséges a korábban meghozott határozatok kiegészítése és egységes szerkezetben történő elfogadása.

A következőkben részletezésre kerül a főépítészi hiánypótlásokkal érintett településrendezési terv módosítások lényege, eljárás típusa és a korábban meghozott határozatok, valamint a szükséges intézkedések megtétele. A korábbi előterjesztések mellékleteit a Tisztelt Képviselők megkapták, csak a változással érintett mellékletek és a kiegészített záró véleményezési dokumentációk kerülnek újból jelen előterjesztéshez csatolásra.

I. M2 módosítás

A Képviselő-testület a **86/2022. (IV. 28.) öh. sz. határozatában döntött arról**, hogy a Helyi Építési Szabályzatot (HÉSZ) felülvizsgálja, módosítja a jogértelmezések egységesítése és egyértelműsítése, valamint a területek túlterhelhetőségének csökkentése céljából.
Ezt a Képviselő-testület a **87/2024. (IV. 25.) öh. sz. határozatával fenntartotta** és arról döntött, hogy

- a módosítás keretében a 86/2022. (IV. 28.) öh. sz. határozatban foglaltakat továbbra is fenntartja, végrehajtja.
  Az építési engedélyezési és telekalakítási folyamatokat segítő, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült értelmezési problémák megoldását biztosító, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült hiányok pótlása.
- a Gip-1* övezetet törli, és a Gip-1* övezetbe tartozó területeket Gip-1 övezetbe sorolja. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére ad lehetőséget a jövőben.
- a Malom utcára vonatkozó Szabályozási Terv nyomvonalát módosítja az 536/1, 537/1, 526/1 hrsz-ú ingatlanokat érintően.

A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint az egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 68. § (1) bekezdés bb) pont (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint a településrendezési eszköz egyeztetése egyszerűsített eljárásrend szerint történt.

A megkeresett állami szervek az anyagokat áttekintették, véleményezték és az abban foglaltakkal szemben kifogást nem emeltek, ellenvéleményt nem fogalmaztak meg, ezért a Képviselő-testület a **185/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatában** döntött arról, hogy a környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek és a módosítási kérelmet záró szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek küldje meg.

Javasolt intézkedés:
A 185/2024. (XI.26.) öh. sz. határozat kiegészítése és egységes szerkezetben történő elfogadása szükséges.

Mellékletek:

- A vélemények összegzéséről készített táblázatos anyag (A 185/2024. (XI.26.) öh. sz. határozathoz készült előterjesztés mellékletét képezte).
- Korábbi 87/2024. (IV. 25.) öh. sz. határozat (A 185/2024. (XI.26.) öh. sz. határozathoz készült előterjesztés mellékletét képezte).
- Záró véleményezési dokumentáció 2024. évi M2 számú módosítás.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előzmények és a javaslatok megismerését követően az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

1. Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 185/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a

Hajdúsámson Város közigazgatási területére érvényes Helyi Építési Szabályzatát és Szabályozási Tervét felülvizsgálja, módosítja.

- A módosítás keretében a 86/2022. (IV. 28.) öh. sz. határozatban, és az alábbiakban foglaltakat továbbra is fenntartja, végrehajtja.
- A Gip-1* övezetet törli, és a Gip-1* övezetbe tartozó területeket Gip-1 övezetbe sorolja.
- A Malom utcára vonatkozó Szabályozási Terv nyomvonalát módosítja az 536/1, 537/1, 526/1 hrsz-ú ingatlanokat érintően.

A módosításokkal érintett eljárásokban, a településrendezési tervmódosítással kapcsolatosan, a beérkezett szakhatósági állásfoglalások alapján, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § (3) bekezdése szerint, különösen a Korm. rendelet 4. § (1) és (2) bekezdéseiben előírtakat figyelembe véve kinyilvánítja, hogy a településrendezési eszközeinek, 2024. évi M2. számú módosítása során az I/1, I/2 és I/3. eljárásokban, környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek.

A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.

A döntést követően a módosítási kérelmet záró szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek küldje meg.

A Képviselő-testület felkéri továbbá a polgármestert, hogy a Helyi Építési Szabályzat módosításával kapcsolatban valamennyi szükséges intézkedést tegye meg.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

II. M2/A, B módosítás

'A' jelű módosítás:
A Rákóczi út – Vámospércsi út – Hársfa utca – Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 hrsz-ú ingatlanjait érintő, Kerekes '96 Kft. által kezdeményezett módosítás. Az ingatlanokból a hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület minimálisan szükséges méretűre csökkentése, a vállalkozások fejlesztési lehetőségeinek javítása érdekében.

A Képviselő-testület a **88/2024. (IV. 25.) öh. sz. határozatában** a módosítási kérelmet támogatta a határozatban foglalt feltételekkel.

'B' jelű módosítás:
Az 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács - Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítása.
A Csokonai utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben tartása, beépítésének lehetővé tétele.

A Képviselő-testület a **89/2024. (IV. 25.) öh. sz. határozatában** a módosítási kérelmet támogatta a határozatban foglalt feltételekkel

A fenti két módosítás *a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint az egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet* 68. § (1) bekezdés bb) pont (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint a településrendezési eszköz egyeztetése egyszerűsített eljárásrend szerint történt.

A megkeresett állami szervek az anyagokat áttekintették, véleményezték és az abban foglaltakkal szemben kifogást nem emeltek, ellenvéleményt nem fogalmaztak meg, ezért a Képviselő-testület a **186/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatában, valamint a 187/2024. (XI.26.) öh. sz. határozatában** döntött arról, hogy a környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek és a módosítási kérelmet záró szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek küldje meg.

Javasolt intézkedés:
A **186/2024. (XI.26.) öh. sz. határozat, valamint a 187/2024. (XI.26.) öh. sz. határozat kiegészítése** és egységes szerkezetben történő elfogadása szükséges.

Mellékletek:
- A vélemények összegzéséről készített táblázatos anyag. (A 186/2024. (XI. 26.) öh. sz, 187/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozathoz készült előterjesztés mellékletét képezte)
- Záró véleményezési dokumentáció a 2024. évi M2/A, B számú módosítás

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előzmények és a javaslatok megismerését követően az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

2. Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 186/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 610, 611 és 612, 614, 617, 607/7, 607/8 és 607/9-es hrsz-ú telkekre vonatkozó Szabályozási Terv módosításának során, a módosítással érintett 2024. évi M2. számú, A. sz. ügyben, a településrendezési tervmódosítással kapcsolatosan, a beérkezett szakhatósági állásfoglalások alapján, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § (3) bekezdése szerint, különösen a Korm. rendelet 4. § (1) és (2) bekezdéseiben előírtakat figyelembe véve, a településrendezési eszközeinek, módosítása során, környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek.

A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.

A döntést követően, a módosítási kérelmet záró szalmai véleményezésre az Állami Főépítésznek az Önkormányzat küldje meg.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

3. Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 187/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 1723/1 hrsz-ú telekre és környezetére vonatkozó Szabályozási Terv módosítása kapcsán, a módosítással érintett 2024. évi M2. számú, B. sz. ügyben, a településrendezési tervmódosítással kapcsolatosan, a beérkezett szakhatósági állásfoglalások alapján, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. § (3) bekezdése szerint, különösen a Korm. rendelet 4. § (1) és (2) bekezdéseiben előírtakat figyelembe véve, a településrendezési eszközeinek, módosítása során, környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek.

A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.

A döntést követően, a módosítási kérelmet záró szalmai véleményezésre az Állami Főépítésznek az Önkormányzat küldje meg.

Jelen határozat mellékletét képezi a települési főépítész Hajdúsámson Város Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási Tervéről szóló önkormányzati rendeletnek a 2024. évi M2. számú meghatározott területeket érintő módosításával összefüggésben, a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat felhasználhatóságának meghatározásáról szóló Feljegyzése.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

III. M3 módosítás

A hatályos településrendezési eszközökben „Lf-4"-jelű falusias lakóövezetbe sorolt 0267/44 hrsz-ú ingatlan keleti szélén tervezett utca szabályozási vonalának módosítása, annak érdekében, hogy a szabályos telekalakítást gátló „törmelék területek" ne alakuljanak ki.
A hatályos szabályozási terv alapján falusias lakóövezetbe kerülő „törmelék területek", a közlekedési célú övezet részét képezzék. A szabályozási terv módosítása nélkül, az utcanyitást jelentő telekalakításhoz az állami főépítész nem adja a hozzájárulását, mert a hatályos jogszabályok, értelmezése szerint nem teszik lehetővé az érintett lakóövezet helyi előírásában meghatározott telekméretnél kisebb telek kialakítását. Hajdúsámson Szabályozási Tervének tervmódosítása fentiekben megfogalmazott céljának megfelelően történik.

Hajdúsámson Város Önkormányzata a 189/2024. (XI. 26.) öh. számú határozatával támogatta a kérést, az utcaszabályozás elvégezhetősége miatt, illetve azért, hogy a tulajdonos szándéka szerinti telekalakítás, és későbbiekben a kialakult telekcsoport beépíthetősége is lehetségessé váljon.

A módosítás *a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint az egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet* (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint a településrendezési eszköz egyeztetése rövid eljárásrend szerint történik.

A megkeresett állami szervek az anyagokat áttekintették, véleményezték és az abban foglaltakkal szemben kifogást nem emeltek, ellenvéleményt nem fogalmaztak meg, ezért a Képviselő-testület a **71/2025. (III. 26.) öh. sz. határozatában** döntött arról, hogy a környezeti vizsgálat (környezeti értékelés)

elkészítését nem tartja szükségesnek és a módosítási kérelmet záró szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek küldje meg.

Javasolt intézkedés:
A **189/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozat, valamint a 71/2025. (III. 26.) öh. sz. határozat** kiegészítése és egységes szerkezetben történő elfogadása szükséges.

Mellékletek:
- A vélemények összegzéséről készített táblázatos anyag (A 71/2025. (III. 26.) öh. sz határozathoz készült előterjesztés mellékletét képezte).
- Véleményezési dokumentáció (A 71/2025. (III. 26.) öh. sz határozathoz készült előterjesztés mellékletét képezte).
- Főépítészi Feljegyzés.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előzmények és a javaslatok megismerését követően az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

4. Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 189/2024. (XI. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M3. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete, Nagy István (lakcím: Debrecen, Kishegyesi út 85. szám) kérelmére, a tulajdonát képező, 0267/44 és az ahhoz kapcsolódó 0267/48, 0267/22 hrsz-ú ingatlanok utcaszabályozási kötelezettségének elvégezhetősége érdekében indokoltnak tartja, hogy a tervezett módosítás elvégzésre kerüljön.
2. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, hogy az utcaszabályozási vonal rendezésével elháruljanak a telekalakítás elvégzését gátló tényezők, azaz a „törmelék területek kialakulása", valamint megoldódjon, a jelenleg önálló helyrajzi számmal létező, azonban közterületi kapcsolattal nem rendelkező 0267/13 hrsz-u telek közlekedési úthoz történő csatlakoztatása is.
3. A településrendezési eszközök jelen kezdeményezés alapján történő módosításával egyidejűleg (a tervmódosítás részeként), a módosításra vonatkozóan készített, az előterjesztés mellékletét képező „Tájékoztató dokumentáció" javaslatait felhasználva, a szükséges módosító dokumentáció, a képviselő-testület előzetes támogató döntésének meghozatalát követően elkészítendő.
4. A kezdeményezett kérelmet az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a településrendezési eszközök módosításával kapcsolatos valamennyi költséget, a tervmódosítást kezdeményezőnek kell viselnie.
5. ***A Képviselő-testület a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (7)-(8) bekezdései szerinti települési főépítész által készített Feljegyzést jóváhagyja.***

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

5. Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 71/2025. (III. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M3. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete, Nagy István (lakcím: Debrecen, Kishegyesi út 85. szám) kérelmére, a tulajdonát képező, 0267/44 és az ahhoz kapcsolódó 0267/48, 0267/22 hrsz-ú ingatlanok utcaszabályozási kötelezettségének elvégezhetősége ügyében a beérkezett vélemények figyelembevételével, nem tartja szükségesnek környezeti vizsgálat lefolytatását, ezen belül környezeti értékelés munkarész elkészítését.
2. ***A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.***
3. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, újólag támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, hogy az utcaszabályozási vonal rendezésével elháruljanak a telekalakítás elvégzését gátló tényezők, azaz a „törmelék területek kialakulása", valamint megoldódjon, a jelenleg önálló helyrajzi számmal létező, azonban közterületi kapcsolattal nem rendelkező 0267/13 hrsz-u telek közlekedési úthoz történő csatlakoztatása is.
4. A határozati döntés kivonatát, a fenti szakmai indoklás mellett meg kell küldeni az Állami Főépítész számára, a záró szakmai véleménye kiadása céljából, mellékelve a beérkezett szakmai véleményekkel, a képviselő-testületi döntés alátámasztása céljából.
5. A településrendezési eszközök kezdeményezett módosítását az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a módosítással kapcsolatos valamennyi költséget a tervmódosítást kezdeményezőnek, illetve a beruházónak kell viselnie.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

IV. M4 módosítás

A hatályos szabályozási terven Gksz-2 jelű kereskedelmi, szolgáltató gazdasági építési övezetbe sorolt 2959 hrsz-ú ingatlan délkeleti szélén, a hatályos szabályozási tervben 10 méterről 15 méterre kiszélesedő, telken belüli védő zöldterület 10 méterre történő csökkentése, a szomszédos lakóépület védelmének csökkentése nélkül. A módosítás során, a szabályozási terven 15 méterre kiszélesedő, telken belüli védő zöldterület 10 méterre csökken, a telek déli oldalának többi részén egyébként is szabályozott 10 méterre. A lakóingatlan védelmének megőrzését megfelelő védelmi paramétereket biztosító, zajvédő fal létesítésére vonatkozó, kiegészítő szabályozás előírásával lehet biztosítani.
A Képviselő-testület a **180/2024. (XI. 07.) öh. sz. határozatával** támogatta a módosítási kezdeményezést az elkészült Tájékoztatási dokumentáció megismerését követően a határozatban megjelölt feltételekkel. Ezt a határozatot szükséges kiegészíteni a Főépítész feljegyzés elfogadásával.
A tárgyi módosítás a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet alapján *egyszerűsített eljárás* szerint történt.
A megkeresett állami szervek az anyagokat áttekintették, véleményezték és az abban foglaltakkal szemben kifogást nem emeltek, ellenvéleményt nem fogalmaztak meg, ezért a Képviselő-testület az **56/2025. (II. 26.) öh. sz. határozatban** döntött arról, hogy a környezeti vizsgálat (környezeti értékelés) elkészítését nem tartja szükségesnek és a módosítási kérelmet záró szakmai véleményezésre az Állami Főépítésznek küldje meg.

Javasolt intézkedés:
A **180/2024. (XI. 07.) öh. sz. határozatot** szükséges kiegészíteni a Főépítész feljegyzés elfogadásával, valamint az **56/2025. (II. 26.) öh. sz. határozat** kiegészítése szükséges a partnerségi egyeztetés lezárásáról.

Az előterjesztés mellékletei:

1. Főépítész feljegyzése.
2. A beérkezett szakmai vélemények összefoglalása (Az 56/2025. (II. 26.) öh. sz. határozat ügyében készült előterjesztés melléklete volt).
3. Záró véleményezési dokumentáció.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előzmények és a javaslatok megismerését követően az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

6. Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy a 180/2024. (XI. 07.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M4. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete – a Terra-Gold Kft. (székhely: 4251 Hajdúsámson, Kiscsere utca 3., Képviseli: Buzsik László, ügyvezető) kizárólagos tulajdonát képező, 2959 hrsz-ú ingatlanon – indokoltnak tartja, hogy a tervezett kereskedelmi központ gazdasági-műszaki ellátottsága javuljon. A tervezett, új közterületi kapcsolat kialakítását azonban Hajdúsámson hatályos településrendezési terve jelenleg nem tudja biztosítani, így javasolt a településrendezési eszközök módosítása.
2. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, vagyis a 15,00 méteres védősáv, adott szakaszának, 10,00 méteresre történő módosítását, azzal, hogy a csökkenés ellentételezése érdekében, zajgátló falat kell létesíteni, megfelelő szaktervek elkészítése és engedélyeztetése mellett.
3. Az önkormányzat támogatja a kérelmező, új útcsatlakozással kapcsolatos, tervezett kérelmét, a fenti indokok és kikötések teljesülése esetében.
4. A településrendezési eszközök jelen kezdeményezés alapján történő módosításával egyidejűleg (a tervmódosítás részeként), a módosításra vonatkozóan készített, az előterjesztés mellékletét képező „Tájékoztató dokumentáció" javaslatait felhasználva, az egyes tervek, illetve programok környezeti vizsgálatáról szóló 2/2005. (I. 11.) Korm. rendelet szerinti környezeti vizsgálat szükségességének eseti eldöntéséhez szükséges dokumentáció, a képviselő-testület előzetes támogató döntésének meghozatalát követően elkészítendő.
5. A településrendezési eszközök kezdeményezett módosítását az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a településrendezési eszközök módosításával kapcsolatos valamennyi költséget a tervmódosítást kezdeményezőnek, illetve a beruházónak kell viselnie.
6. ***A Képviselő-testület a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (7) bekezdése szerinti települési főépítész által készített Feljegyzést jóváhagyja.***

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

7. Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontja alapján, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény és a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet előírásaival – elhatározza, hogy az 56/2025. (II. 26.) öh. sz. határozatot módosítja és egységes szerkezetben a következők szerint fogadja el:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában megállapított feladatkörben eljárva, összhangban a magyar építészetről szóló 2023. évi C. törvény, valamint a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet szabályaival – Hajdúsámson Város Önkormányzata Településrendezési Terve 2024. évi M4. számú módosításával kapcsolatban a következő döntéseket hozza:

1. Hajdúsámson Város Önkormányzatának képviselő-testülete – a Terra-Gold Kft. (székhely: 4251 Hajdúsámson, Kiscsere utca 3., Képviseli: Buzsik László, ügyvezető) kizárólagos tulajdonát képező, 2959 hrsz-ú ingatlanon, a beérkezett vélemények figyelembevételével, nem tartja szükségesnek környezeti vizsgálat lefolytatását, ezen belül környezeti értékelés munkarész elkészítését.
2. A képviselő-testület, a fenti indokok alapján, újólag támogatja a hatályos településrendezési eszközökben történő tervezett módosítást, vagyis a 15,00 méteres védősáv, adott szakaszának, 10,00 méteresre történő módosítását, azzal, hogy a csökkenés ellentételezése érdekében, zajgátló falat kell létesíteni, megfelelő szaktervek elkésztése és engedélyeztetése mellett.
3. Az önkormányzat támogatja a kérelmező, új útcsatlakozással kapcsolatos, tervezett kérelmét, a fenti indokok és kikötések teljesülése esetében.
4. ***A Képviselő-testület elhatározza továbbá, hogy a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7b) bekezdés alapján a partnerségi véleményezési szakaszt lezártnak tekinti.***
5. A határozati döntés kivonatát, a fenti szakmai indoklás mellett meg kell küldeni az Állami Főépítész számára, a záró szakmai véleménye kiadása céljából, mellékelve a beérkezett szakmai véleményekkel, a testületi döntés alátámasztása céljából.
6. A településrendezési eszközök kezdeményezett módosítását az önkormányzat képviselő-testülete azzal a feltétellel támogatja továbbá, hogy a településrendezési eszközök módosításával kapcsolatos valamennyi költséget a tervmódosítást kezdeményezőnek, illetve a beruházónak kell viselnie.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges dokumentumok, nyilatkozatok aláírására, valamint az üggyel kapcsolatos valamennyi szükséges intézkedés megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2025. május 19.

Hajdúsámson Város Polgármestere

Antal Szabolcs
polgármester

****A határozatok elfogadásához minősített többség szükséges.****

Az előterjesztést készítette:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Városfejlesztési és Műszaki Osztály:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Pénzügyi és Gazdasági Osztály:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető	
Aljegyző	Dán Mónika	
Jegyző:	Dr. Danku József	

.../2024. (.....) számú önkormányzati határozat melléklete

FELJEGYZÉS

Hajdúsámson Város helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló önkormányzati rendelet, **2024. évi. „M3"** számú meghatározott területekre vonatkozómódosításával összefüggésben, a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat felhasználhatóságának meghatározásáról.

Hajdúsámson Város hatályos településrendezési eszközeit megalapozó vizsgálata és alátámasztó javaslata településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (5) bekezdése értelmében e feljegyzésben foglaltak szerint használhatóak, illetve az ebben rögzítettek szerint azok kiegészítése, aktualizálása szükséges.

A településrendezési eszközök módosítása a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 45. § (6) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Korm. rendelet településrendezési tartalmi követelményeinek és jelmagyarázatának alkalmazásával történik.

A megalapozó vizsgálat felhasználhatósága

Hajdúsámson Településrendezési eszközeinek 2024. évi. „M3" számú a hajdúsámsoni 0267/44, és a 0267/48, 0267/22 hrsz-ú meghatározott területekre vonatkozó módosítás tekintetében átfogó megalapozó vizsgálat kiegészítése nem indokolt, kiegészítés a tárgyi feladatra vonatkoztatott szükséges mértékben készüljön.

Az alátámasztó javaslat felhasználhatósága

Hajdúsámson Településrendezési eszközeinek 2024. évi. „M3" számú, a HÉSZ módosítására és az egyéb meghatározott területekre vonatkozó módosítás tekintetében, az alábbi tartalommal indokolt az alátámasztó munkarészek készítése.

A Korm. rendelet 2. melléklete határozza meg az alátámasztó javaslat tartalmi követelményeit, melyek közül az érintett tervezési területre, tervezési feladatra és annak települési összefüggéseire tekintettel legalább az alábbi pontok esetében indokolt azok aktualizálása.

A feladatkör részletezése: (tartalmat meghatározó feljegyzés)

A kérelmező, Nagy István hasznosítani kívánja az Lf-4 besorolású, lakóövezeti területegységét, abból összefüggő nagy ingatlanból, önálló lakótelkeket akar kialakítani. Ehhez a kötelező utcaszabályozási telekalakítást el kell végezni. A jelenlegi szabályozás szerinti kialakítás azonban nem hajtható végre, mivel az a hatályos telekalakítási szabályok szerint jelen formában az nem engedélyezhető. Ezért kérelmezte a terület szabályozásának módosítását

A tervezett módosításokhoz – tekintettel a település vonatkozásban, a fent részletezett területeknek a városban betöltött szerepére és helyére az alábbi munkarészeket tartom indokoltnak elkészíteni:

1.Környezeti hatások és feltételek.
2.Örökségvédelem
3.Környezetvédelem
4. A biológiai aktivitásérték biztosításának vizsgálata

Hajdúsámson, 2024. november 01.

.....

Incze László
települési főépítész

.../2024. (.....) számú önkormányzati határozat melléklete

FELJEGYZÉS

Hajdúsámson Város helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló önkormányzati rendelet, 2024. évi. „M4" számú meghatározott területekre vonatkozómódosításával összefüggésben, a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat felhasználhatóságának meghatározásáról.

Hajdúsámson Város hatályostelepülésrendezési eszközeit megalapozó vizsgálata és alátámasztó javaslataa településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (5) bekezdése értelmében e feljegyzésben foglaltak szerint használhatóak, illetve az ebben rögzítettek szerint azok kiegészítése, aktualizálása szükséges.

A településrendezési eszközök módosítása a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 45. § (6) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Korm. rendelet településrendezési tartalmi követelményeinek és jelmagyarázatának alkalmazásával történik.

A megalapozó vizsgálat felhasználhatósága

Hajdúsámson Településrendezési eszközeinek 2024. évi. „M4" számú meghatározott területekre vonatkozó módosítás tekintetében átfogó megalapozó vizsgálat kiegészítése nem indokolt, kiegészítés a tárgyi feladatra vonatkoztatott szükséges mértékben készüljön.

Az alátámasztó javaslat felhasználhatósága

Hajdúsámson Településrendezési eszközeinek 2024. évi. „M4" számú meghatározott területekre vonatkozó módosítás tekintetében, az alábbi tartalommal indokolt az alátámasztó munkarészek készítése.

A Korm. rendelet 2. melléklete határozza meg az alátámasztó javaslat tartalmi követelményeit, melyek közül az érintett tervezési területre, tervezési feladatra és annak települési összefüggéseire tekintettel legalább az alábbi pontok esetében indokolt azok aktualizálása.

A feladatkör részletezése: (tartalmat meghatározó feljegyzés)

A **Terra-Gold Kft.** kérelmére indult módosítás a 2959 hrsz-ú ingatlanon megvalósítás alatt álló, kereskedelmi létesítményhez tartozó, a hatályos szabályozási terven szereplő védősáv 15,00 m szélességű szakaszának, 10,00 m szélességre módosítása.

A tervezett módosításhoz – tekintettel a településen betöltött helyére és a tervezett, kereskedelmi létesítménynek a város ellátásában való fontosságára – az alábbi munkarészeket tartom indokoltnak elkészíteni:

1.Környezeti hatások és feltételek.
2.Örökségvédelem
3. A területrendezési terveknek való megfelelés igazolása

Hajdúsámson, 2024. október 15.

.....

Incze László
települési főépítész

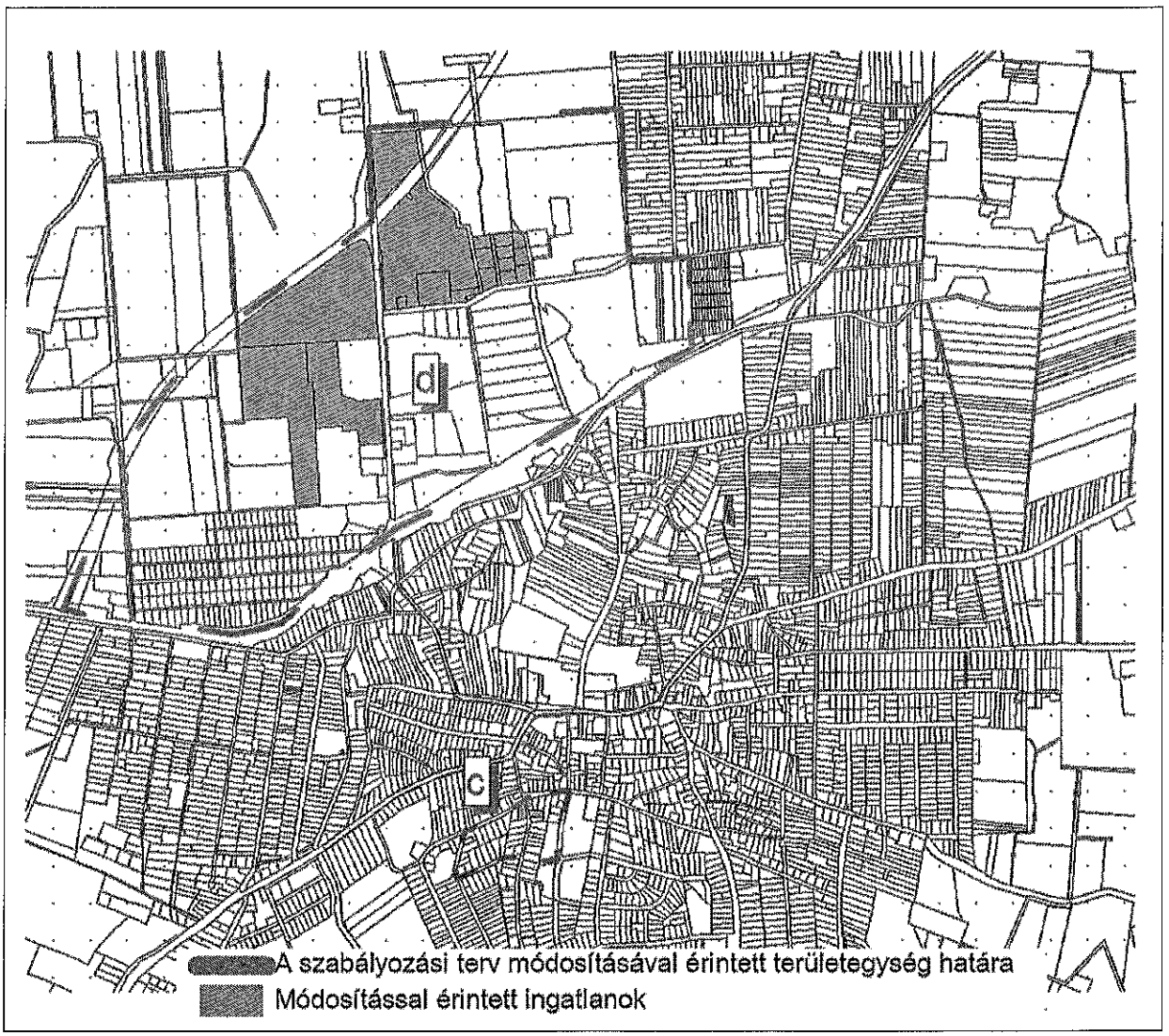
Záró véleményezési dokumentáció – 2024.09./2025.04.-jav
Készült: a 419/2021.(VII.15.) Kr. „egyszerűsített eljárás" szerint

HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M2"-SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

c) Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

d) A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.

e) Az építési engedélyezési és telekalakítási folyamatokat segítő, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült értelmezési problémák megoldását biztosító HÉSZ. módosítások, a HÉSZ. alkalmazása közben felmerült hiányok pótlása.



CIVIS TERV

CÍVISTERV
VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA
BETÉTI TÁRSASÁG
Levelezési cím: 4031 Debrecen, Sándor köz 4 /3.
Iroda: Debrecen, Antall József u. 26-28. I.em. 4.
Email: civisterv @ civisterv.hu
Tel:(30) 9818-172

HAJDÚSÁMSON VÁROS

TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZEINEK MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M2"- SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

c) Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

d) A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.

e) Az építési engedélyezési és telekalakítási folyamatokat segítő, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült értelmezési problémák megoldását biztosító, szabályozási tervet nem érintő HÉSZ. módosítások, a HÉSZ. alkalmazása közben felmerült hiányok pótlása.

Tartalomjegyzék:

Bevezetés
I.) A tervezési feladat címe, típusa, tartalma, tervezési terület
II.) A terv célja, az érintett területek rövid bemutatása
III.) A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása (+ rendelet tervezet)
IV.) Alátámasztó munkarészek
1. Környezeti hatások és feltételek
2. Örökségvédelem
3. A Területrendezési tervekkel való összefüggések bemutatása
4. A Településképi rendeletnek való megfelelés igazolása
5. Közlekedésfejlesztés

Vezető településtervező: Zsemberi István TT/1-09-0016

Közlekedés tervező: Vasas Károly Tkö / 09-0285

D e b r e c e n, 2024.09./ 2025.04.

Zsemberi István
ügyvezető

BEVEZETÉS

Hajdúsámson város új Településrendezési eszközeit 2004. június hónapban fogadta el a város képviselő-testülete, mely azóta több alkalommal került módosításra. Jelen 2024. évi M2- számú módosításra két területegységet (c és d - jelű területegységet) és a szabályozási tervlapot nem módosítva a Helyi Építési Szabályzatot érintően kerül sor.

„c"-jelű területegységet érintő módosítás:

Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

„d"-jelű területegységet érintő módosítás:

A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.

„e"A szabályozási tervet nem érintő Hész módosítások:

Az építési engedélyezési és telekalakítási folyamatokat segítő, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült értelmezési problémák megoldását biztosító, szabályozási tervet nem érintő HÉSZ. módosítások, a HÉSZ. alkalmazása közben felmerült hiányok pótlása.

Az új beépítésre szánt területekre vonatkozó jogszabályi előírások és azok alkalmazása:

A 419/2021.(VII.15.) Kor. rendelet átmeneti rendelkezések
78/D.§ (4) b) pontja alapján új beépítésre szánt terület a módosítások során nem keletkezik!

„(4) Helyi építési szabályzat készítése és módosítása során nem minősül új beépítésre szánt terület kijelölésnek

b) ha a közút elhelyezése céljára szolgáló terület csökkentése miatt növekszik a beépíthető terület nagysága."

I. Tervezési feladat (terv címe, típusa, tartalma, célja, tervezési terület):

Terv címe:
Hajdúsámson Város Településrendezési eszközeinek meghatározott területre vonatkozó 2024. évi „M2" számú módosítása.

Terv típusa:
a 419/2021.(VII.15.) korm. Rendelet 68.§. szerinti egyszerűsített eljárás

Tervezési terület:
A kezdeményezett Településrendezési tervmódosítási igény, a módosítással érintett terület lehatárolása:

„c"-jelű területegységet érintő módosítás:

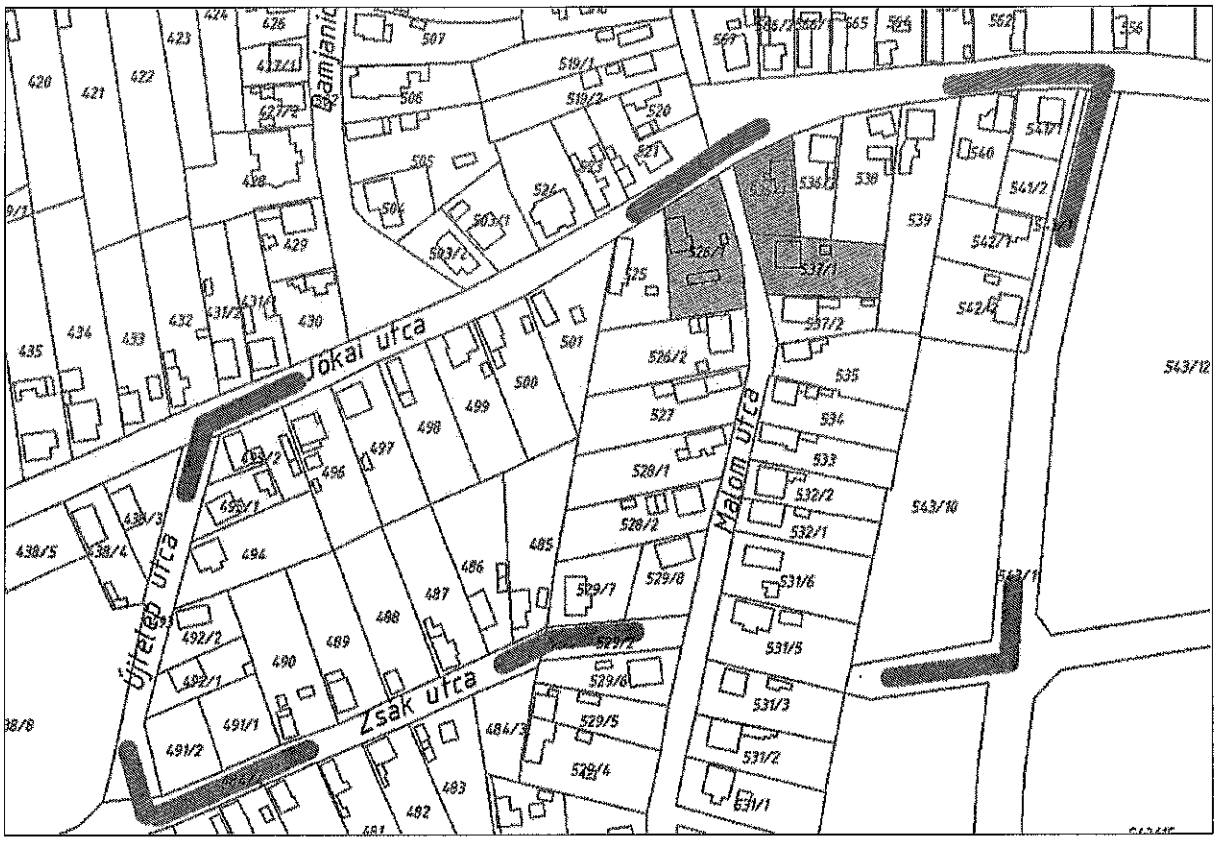
Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

A szabályozási terv módosításával érintett ingatlanok:

Hrsz: 526/1, 537/1, 536/1, Malom utca- 530/2

A módosítással érintett területegység lehatárolása:

Újtelep utca- Jókai utca- Béke utca déli folytatásában tervezett utca- Zsák utca keleti folytatásában tervezett utca által határolt terület.



Településrendezési tervmódosítási igény:

A Malom utca északi, Jókai utcához csatlakozó szakasza, az általános adottságokhoz képest jelentősen elszűkül. Emiatt a hatályos szabályozási terv az érintett, szűk szakaszon, a meglévő szabályozási szélességet 10 méterre szélesíti ki, keleti irányba.
A kiviteli terv, az adottságokat figyelembe véve, az utca nyugati irányú szélesítését irányozta elő, 8,5 méter szabályozási szélességgel. E tervezett szélesítés még elegendő a közlekedési szempontból szükséges feltételek teljesítéséhez, és a kisajátítási költségek is vállalhatóak az önkormányzat számára. Az utcaszakasz kiépítése elkészült, de a telekalakításhoz szükséges, a szabályozási terv közlekedési tervhez történő hozzáigazítása.

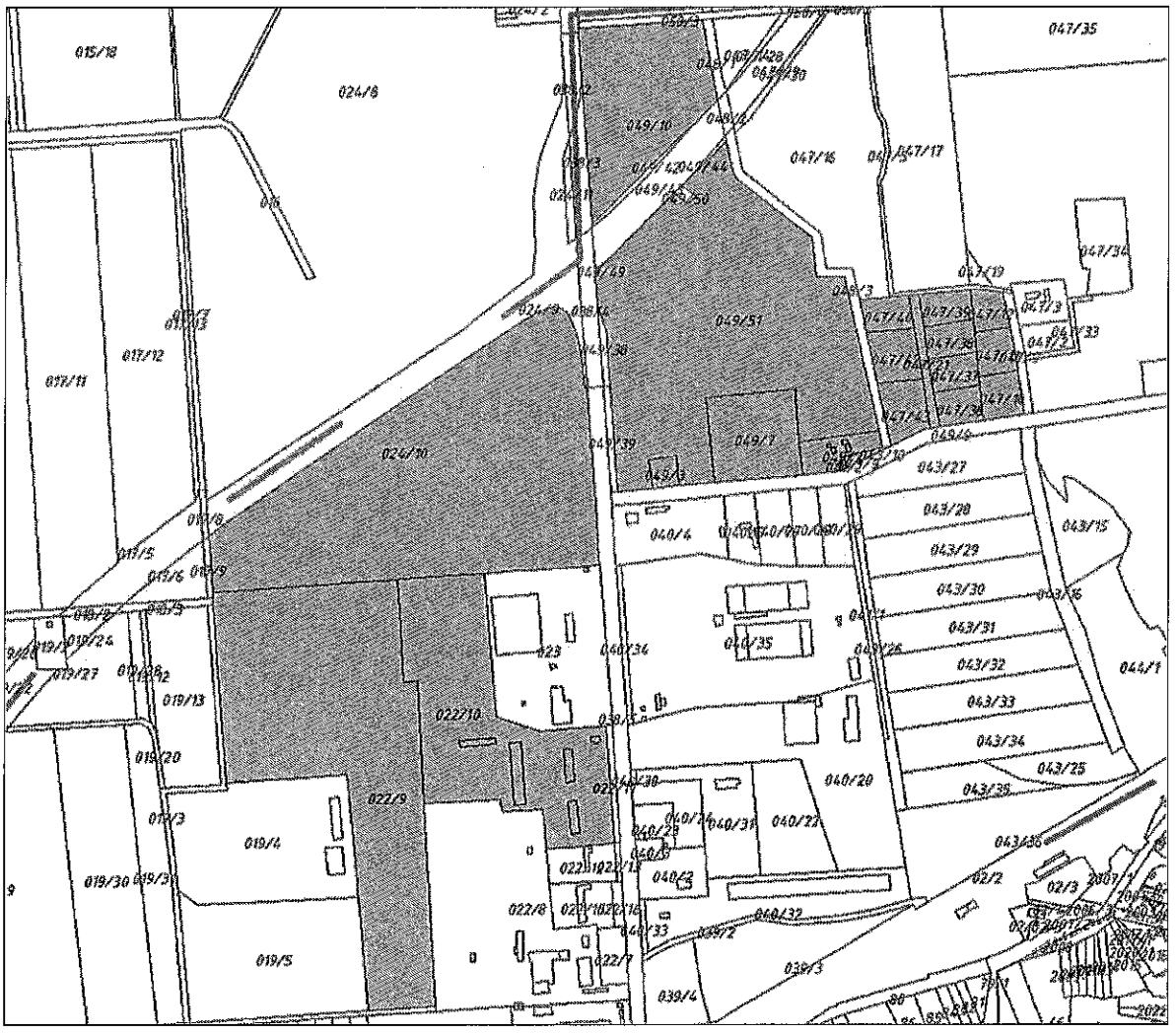
„d"-jelű területegységet érintő módosítás:

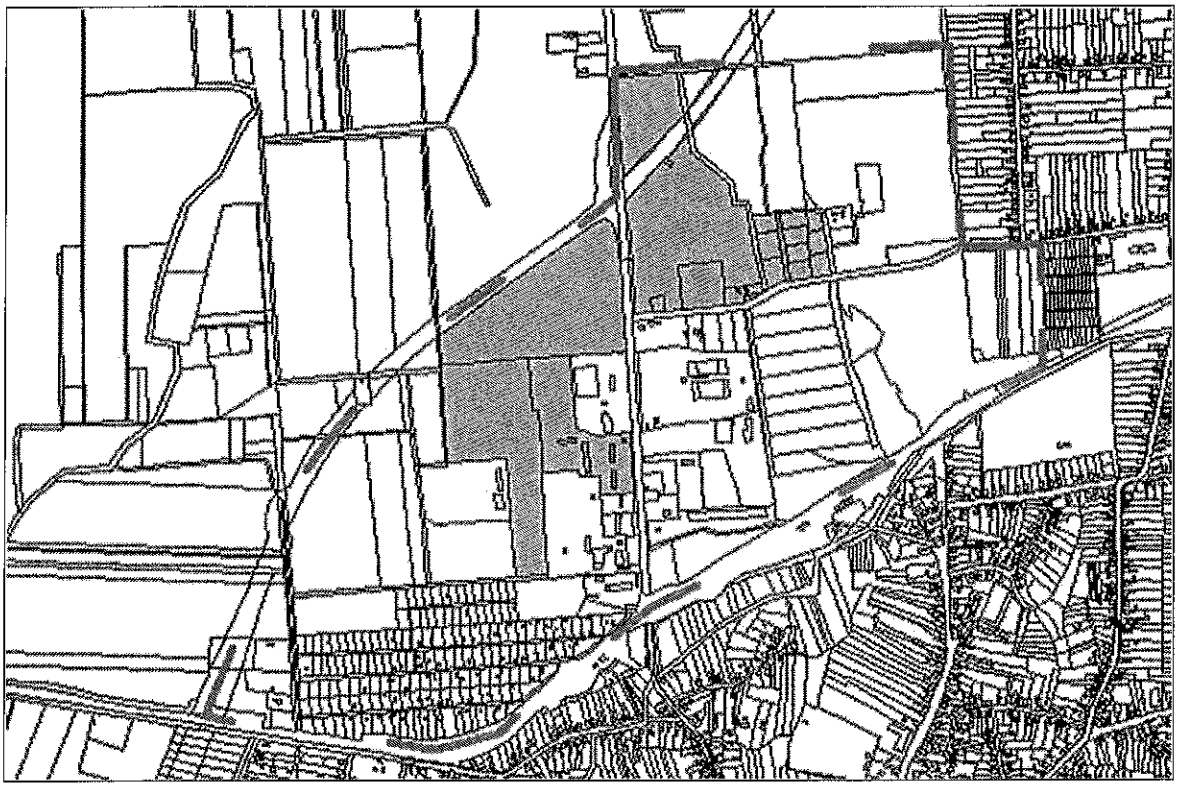
A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.

A szabályozási terv módosításával érintett ingatlanok:

Hrsz: 049/10,

041/2, 049/2, 043/10, 043/9, 049/50, 048/7, 049/51, 049/3
024/10, 022/9-024/10 érintett északi része.
047/21, 047/12, 047/40, 047/38, 047/10, 047/11, 047/42, 047/39, 047/37, 047/43, 047/36





A módosítással érintett területegység lehatárolása:

471 sz. főút- Debrecen- Hajdúsámson- Nyíradony vasútvonal- 1882 hrsz-ú út- Krúdy Gyula utca- 059/2 hrsz-ú utca- 050/3-4-5 hrsz-ú utca- 4902 sz. Hadházra vezető országos mellékút által határolt területegység.

Településrendezési tervmódosítási igény:

A hatályos Hész. 50.§ (2) bekezdés értelmében,
„(2) Az övezetben a Gip-1 alövezet kivételével csak környezeti hatás szempontjából semleges (nem különlegesen veszélyes, pl. tűz-, robbanás-, fertőzőveszélyes) üzemek (pl: élelmiszer-, könnyűipar, gépipar, fémipar, építőipar, település-gazdálkodás, energiaszolgáltatás, stb.) helyezhetők el."!*
Lakossági kezdeményezésre, az város képviselő-testülete előzetesen úgy döntött, hogy a környezeti szempontból nagyobb kockázatot jelentő „Gip-1*" –jelű építési övezetbe tartozó ingatlanok kerüljenek átsorolásra a „Gip1"-jelű építési övezetbe. (A „Gip-1*"-jelű építési övezet a Hész. előírásai közül, kerüljön törlésre.)

„e"A szabályozási tervet nem érintő Hész módosítások:

Az építési engedélyezési és telekalakítási folyamatokat segítő, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült értelmezési problémák megoldását biztosító, szabályozási tervet nem érintő HÉSZ. módosítások, a HÉSZ. alkalmazása közben felmerült hiányok pótlása.

- Az ún. „építési hely, illetve az egyes ingatlanok beépítésre szánt területeinek" kijelölésére vonatkozó szabályok pontosítása. Ezen a teljesség igénye nélkül, az egyes szabályozási vonalakra történő illeszkedés módját, mértékét kell érteni. (Elő –oldal –és hátsókert távolságok, és az azokhoz történő igazodás. Védő –és telepítési távolságok.)
- Az egyes építményfajták (gazdasági –és melléképületek, építmények) elhelyezésére vonatkozó szabályok pontosítása, kiegészítése Ide értve a beépítési mélységek mértékét, helykijelölését is.
- Tisztázni szükséges a jelenleg hatályos HÉSZ szerint, szabálytalan helyen álló épületek felújíthatóságának, továbbépíthetőségének lehetőségeit.
- A „magánutak kialakítására" vonatkozó előírások pontosítása- kiegészítése, a telekalakítási kérdéskör szabályozását taglaló általános szövegrészben.
- Részletezni kell közművesítés módja és mértékei tekintetében az előírásokat, kitérve esetlegesen a közműpótló berendezések lehetőségeinek rendelkezéseire.
- Fentieken túl a HÉSZ szövege helyenként nem konzekvens elemeket is tartalmaz. Ezek szövegpontosítása is szükségszerű a jogalkalmazásunk biztonsága érdekében.
- A „Lakóövezeten belüli öko zöldterület" előírásának módosítása, annak érdekében, hogy az ingatlan teljes, vagy jelentős területének beépíthetőségét emiatt elveszítő saroktelkek hasznosíthatóak, beépíthetőek maradjanak.

II. Az érintett területek rövid bemutatása

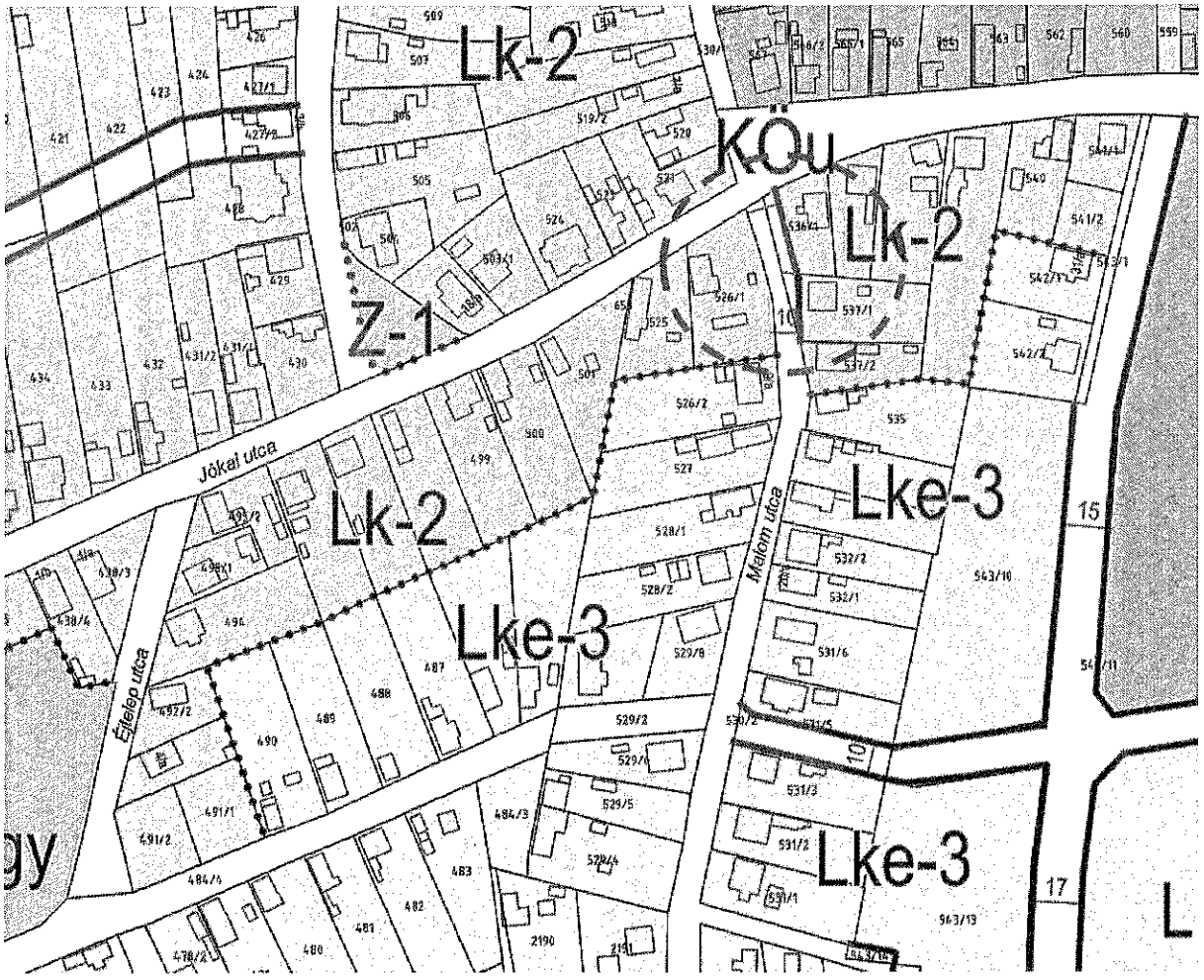
„c"-jelű területegységet érintő módosítás:

Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

Hajdúsámson város önkormányzata pályázati támogatásból valósította meg a Malom utca aszfaltburkolat építését. Ehhez szükséges volt az 526/1 hrsz-ú ingatlanból területszerzés, mely területre az útépítés során járda került elhelyezésre.

A tulajdonosokkal szerződést kötött az önkormányzat, a terület megszerzésére, a vételár kifizetésre került, a terület azonban osztatlan közös tulajdonban van, illetve nemrég használati megosztási vázrajz és megállapodás készült.

Szükséges azonban mielőbb megosztani az 526-/1 hrsz-ú területet, hogy a külön tulajdonban lévő területek külön hrsz-ra is kerüljenek. Ehhez a szabályozási terv módosítása szükséges, mert a Malom utcát ezen az oldalon szükséges szélesíteni és nem a túloldalon, ahol fizikai akadálya volt az útépítésnek.



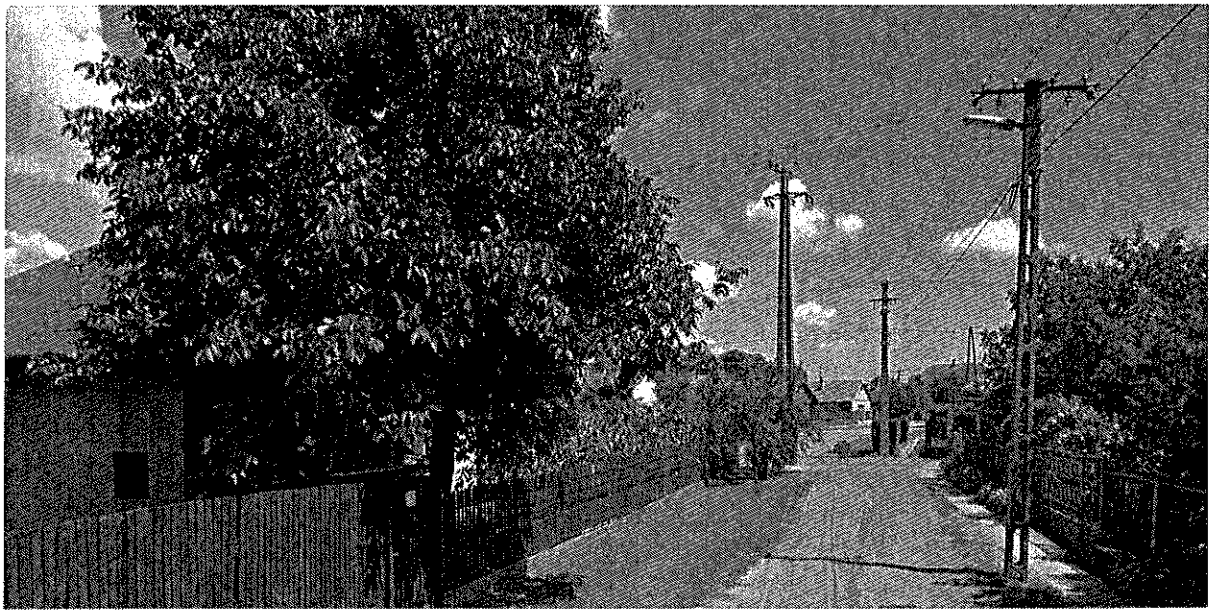
A hatályos szabályozási terv részlete, a módosítani tervezett rész jelölésével



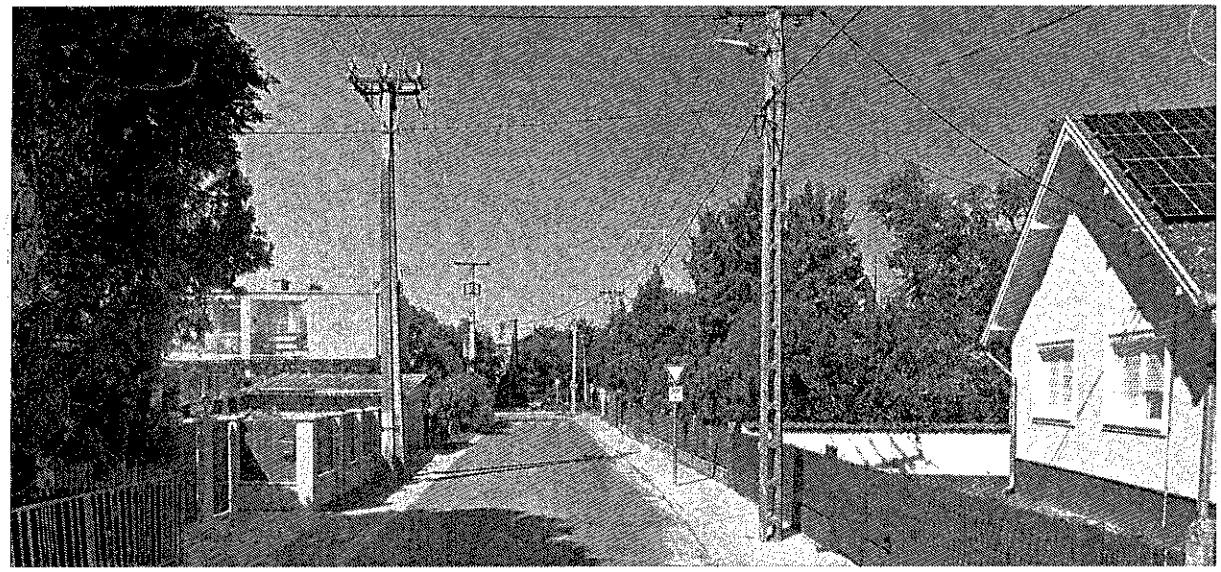
Orto fotó telekhatárokkal kiegészítve



A Malom utca északi, módosítással érintett része a Jókai utca felöl



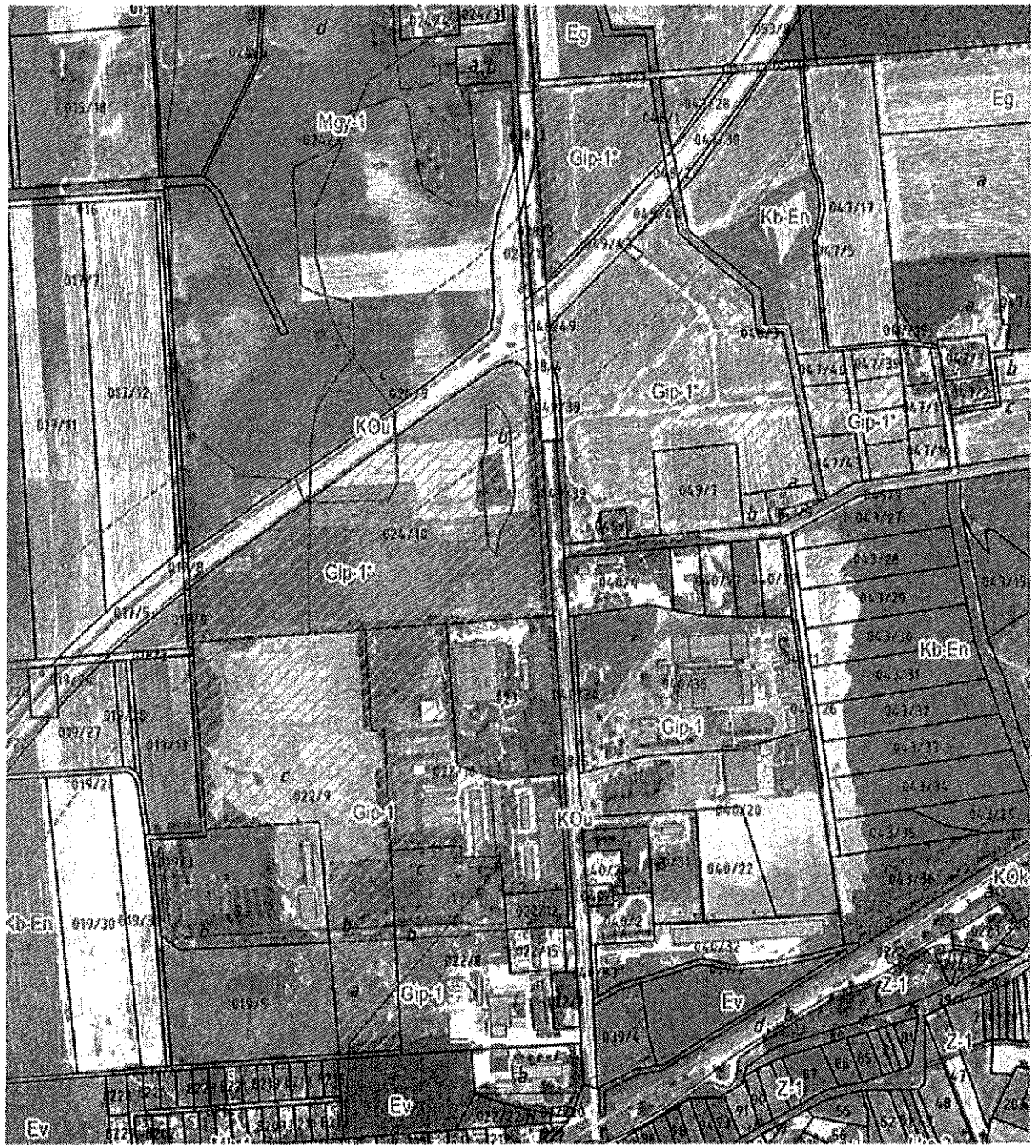
A Malom utca módosítással érintett része, déli irányból nézve.



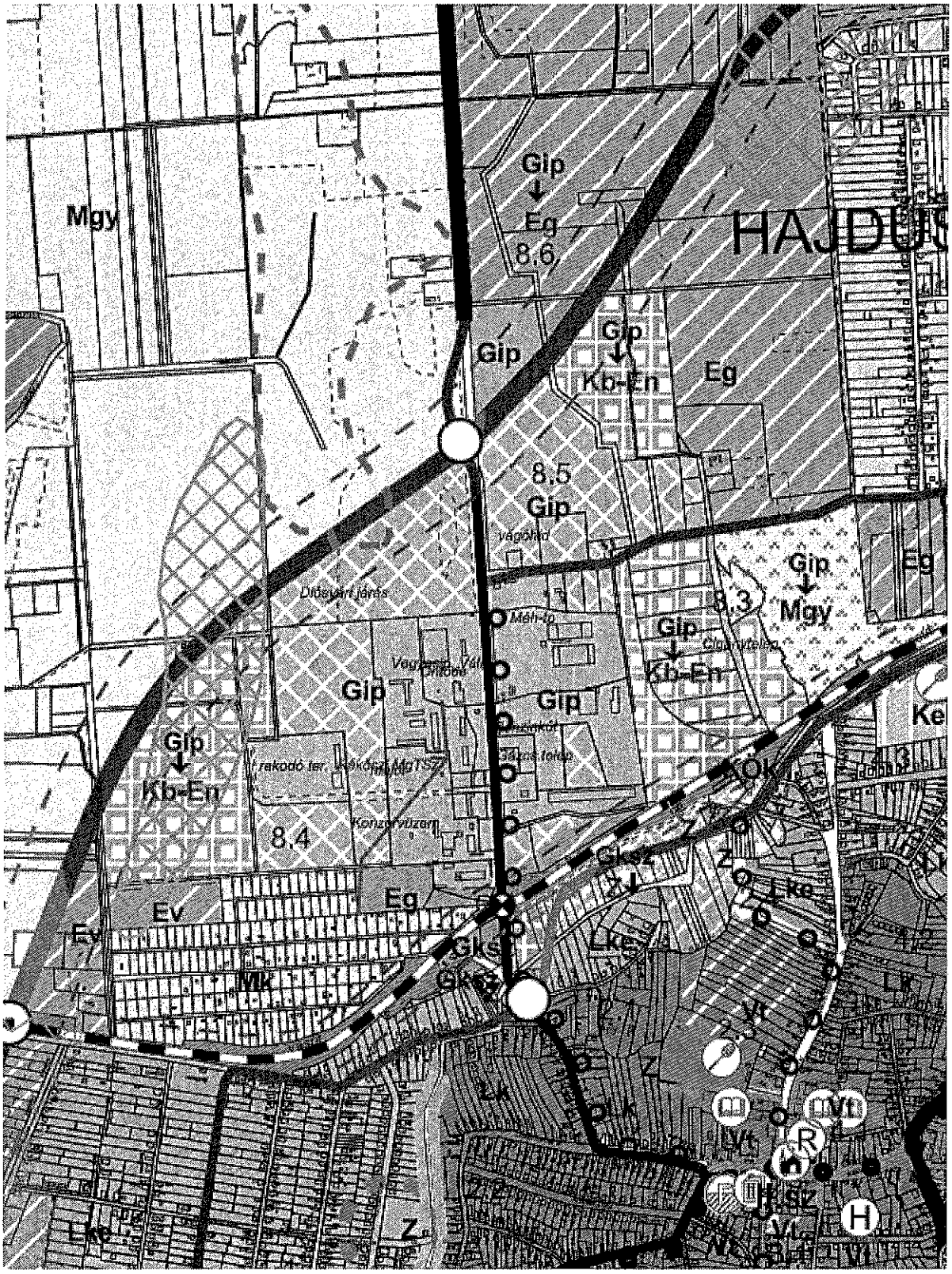
Az utca Jókai uttól északra lévő része, mely már korábban elkészült

„d"-jelű területegységet érintő módosítás:

A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.



Orto fotó (A lila csíkkal sraffozott terület kerül átsorolásra „Gip-1" építési övezetből „Gip-1" –jelű építési övezetbe.*



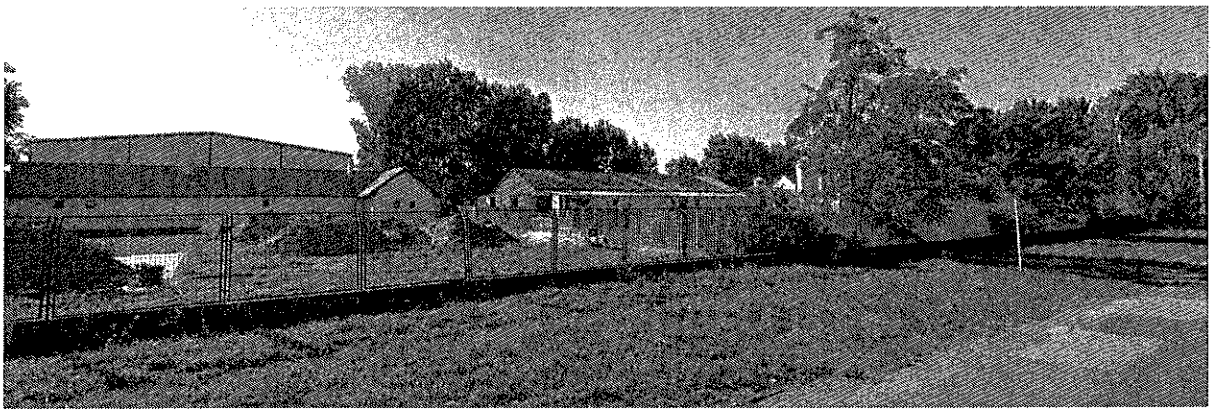
Hajdúsámson hatályos településszerkezeti tervének részlete.

Az északi iparterületet érintő módosítás a településszerkezeti tervet nem érinti. Az ipari terület-felhasználásba sorolt meglévő és tervezett területek településszerkezeti tervi felhasználása változatlan. A módosítás csak a szabályozási tervet érinti.
A Gip-1* építési övezetből Gip-1 építési övezetbe átkerülő ingatlanok egy kivételtől eltekintve, jelenleg beépítetlen ingatlanok.



A kivételt a Hadházi út nyugati oldalán, a 022/10 hrsz-ú ingatlanon elhelyezkedő gazdasági vállalkozás, de ez a tevékenység a Gip-1 –jelű ipari gazdasági övezet előírásainak megfelelő. A tervezett szigorítás az itt folyó tevékenységet nem érinti.

Itt jelenleg egy ingatlankezelő Kft. és egy Kertészeti Gépeket, fűnyírókat, tömlőket forgalmazó Kft. van bejegyezve, tulajdonosként.





A 049/39 Hrsz-ú Hadházi útból nyíló Krúdy Gyula utcáról megközelíthető ingatlanon ugyancsak a Gip-1 építési övezetbe is elhelyezhető, környezetre semmilyen ártalmat nem jelentő gazdasági tevékenység céljára létesült épület.
A módosítással érintett többi ingatlan jelenleg beépítetlen.



III. A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása + Rendelet tervezet

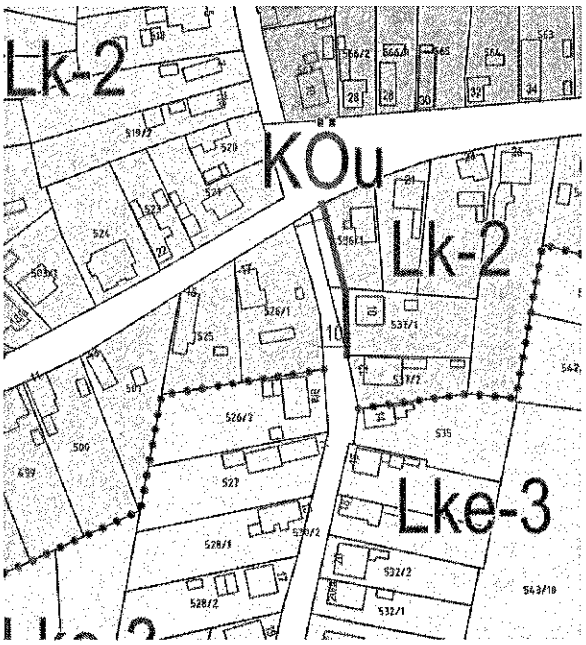
Hajdúsámson város új Településrendezési eszközeit 2016 május hónapban fogadta el a város képviselő-testülete. Jelen 2024. évi M2- számú módosításra két területegységet érintően kerül sor.

„c"-jelű területegységet érintő módosítás:

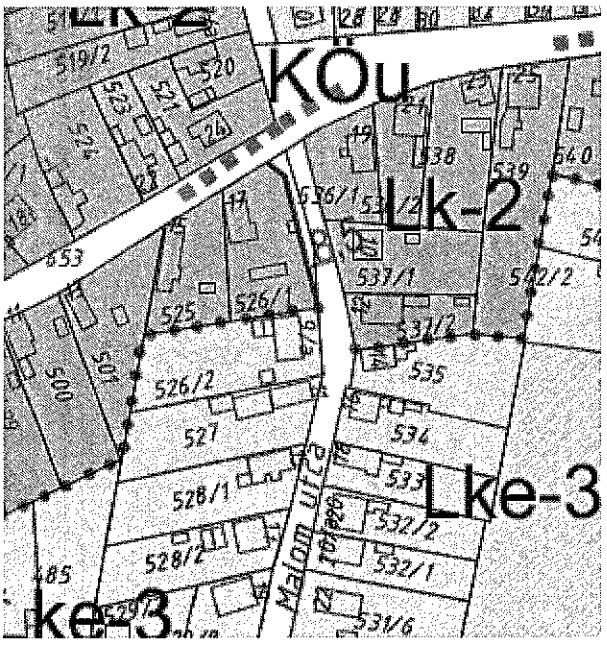
Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

A Malom utca északi, Jókai utcához csatlakozó szakasza, az általános adottságokhoz képest jelentősen elszűkül. Emiatt a hatályos szabályozási terv az érintett, szűk szakaszon, a meglévő szabályozási szélességet 10 méterre szélesíti ki, keleti irányba.

A kiviteli terv, az adottságokat figyelembe véve, az utca nyugati irányú szélesítését irányozta elő, 8,5 méter szabályozási szélességgel. E tervezett szélesítés még elegendő a közlekedési szempontból szükséges feltételek teljesítéséhez, és a kisajátítási költségek is vállalhatóak az önkormányzat számára. Az utcaszakasz kiépítése elkészült, de a telekalakításhoz szükséges, a szabályozási terv közlekedési tervhez történő hozzáigazítása.



Hatályos szabályozási terv

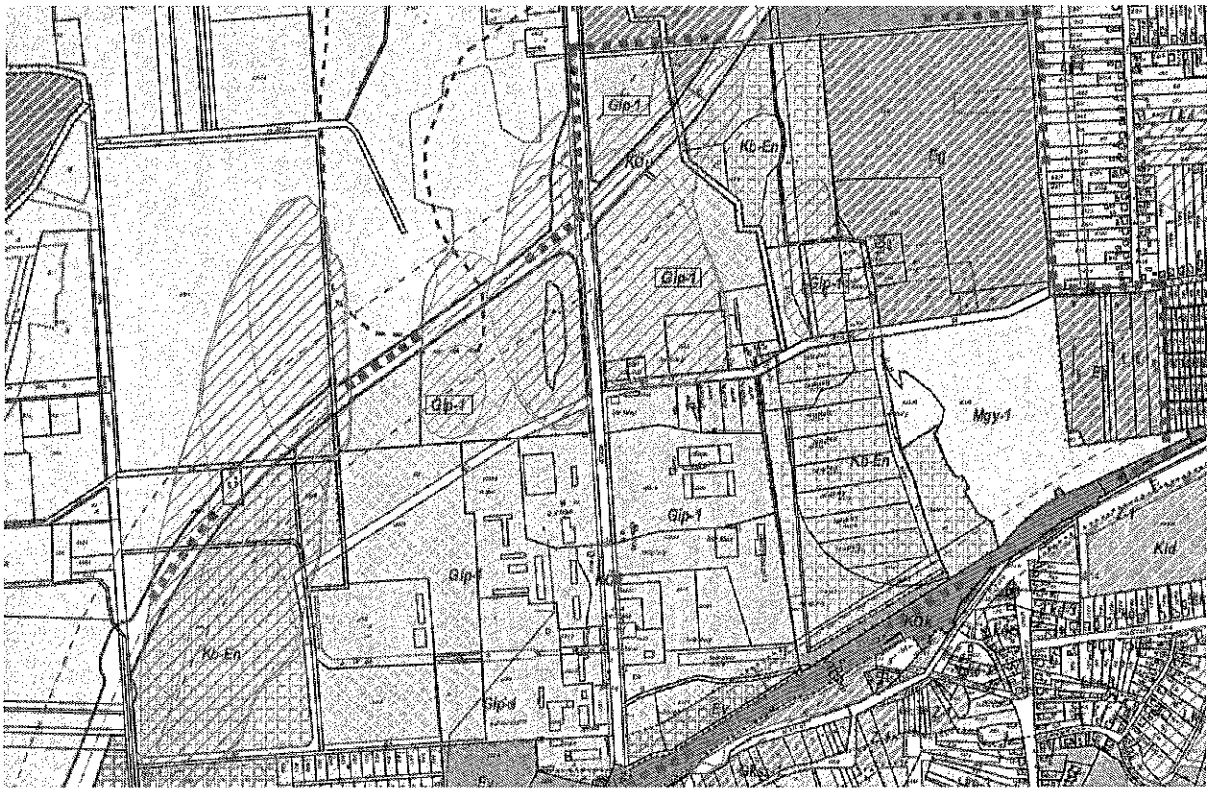


A szabályozási terv tervezett módosítása

„d"-jelű területegységet érintő módosítás:

A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.

Lakossági kezdeményezésre, az város képviselő-testülete előzetesen úgy döntött, hogy a környezeti szempontból nagyobb kockázatot jelentő „Gip-1*" –jelű építési övezetbe tartozó ingatlanok kerüljenek átsorolásra a „Gip1"-jelű építési övezetbe. (A „Gip-1*"-jelű építési övezet a Hész. előírásai közül, törlésre kerül.)



A szabályozási terv tervezett módosítása

A 2024. évi M2 módosítás során Gip-1* -ról Gip-1- re változó építési övezet

„e"A szabályozási tervet nem érintő Hész módosítások:

Az építési engedélyezési és telekalakítási folyamatokat segítő, a HÉSZ alkalmazása közben felmerült értelmezési problémák megoldását biztosító, szabályozási tervet nem érintő HÉSZ. módosítások, a HÉSZ. alkalmazása közben felmerült hiányok pótlása.

- Az ún. „építési hely, illetve az egyes ingatlanok beépítésre szánt területeinek" kijelölésére vonatkozó szabályok pontosítása. Ezen a teljesség igénye nélkül, az egyes szabályozási vonalakra történő illeszkedés módját, mértékét kell érteni. (Elő –oldal –és hátsókert távolságok, és az azokhoz történő igazodás. Védő –és telepítési távolságok.)
- Az egyes építményfajták (gazdasági –és melléképületek, építmények) elhelyezésére vonatkozó szabályok pontosítása, kiegészítése Ide értve a beépítési mélységek mértékét, helykijelölését is.
- Tisztázni szükséges a jelenleg hatályos HÉSZ szerint, szabálytalan helyen álló épületek felújíthatóságának, továbbépíthetőségének lehetőségeit.

A Hész. 7. melléklet (A Helyi építési szabályzat alkalmazásával kapcsolatos fogalmak) kiegészítése.

- A szabadonálló épületelhelyezés fogalmának meghatározása:

„(5) Szabadon álló épület elhelyezés:

Az oldalhatáron álló beépítési mód által lehatárolt építési helyen belül történő olyan épületelhelyezés, amikor az épület nem az építési oldalt jelentő telekhatáron, vagy attól „csurgó távolságra" kerül el helyezésre, hanem attól legalább 3 méter távolságra. Ebben az esetben, az építési oldalt képező telek-határra néző homlokzatra kerülő nyílásokat a tűzrendészeti előírásoknak és a benapozásnak való meg-felelés szerint lehet kialakítani."

Hész. 8.§ (Az „építési telkek beépítésének általános előírásainak, elő- és oldalkerttel kapcsolatos szabályok kiegészítése.)

(3) a) Az utcavonalra előkert nélkül elhelyezett épületnél, amennyiben az utcára lakás helyiségei néznek, azok padlóvonala az utca járdaszintje fölött legalább + 0,9 m magasságban helyezendő el. Előkertes beépítésnél a lakóhelyiségek padlóvonala a rendezett terepszint felett legalább + 0,45 m . Előkert nélküli nem lakás rendeltetési egység esetén a földszinti padlóvonal a járdaszint felett +0,15m is lehet.

b) Az utcai telekhatáron meghatározott kötelező építési vonalra legalább 80 %-ban illeszkedni kell az utcai homlokzatnak, valamint homlokzat vonala 5 méternél hátrébb, máshol sem kerülhet.

„(4)

a) Az előkert méretét (3,0 m - 5,0 m vagy 0,0 m) az jelen építési szabályzat az övezeti előírásokban övezetenként, valamint a szabályozási terv határozza meg. Az előkert határa egyben a beépítési vonalat is jelenti, melyhez az épületnek elegendő az épületnek egy ponton illeszkedni, de az épület az építési vonal elé nem kerülhet.

b) A meglévő épületek esetében az a) pontban előírt kötelező beépítési vonalra vonatkozó előírást nem kell alkalmazni,

c) A b) pontban foglaltak figyelembevételével a meglévő épületek építési helyen belül átalakíthatók, bővíthetők.

d) Ha egy jogszerűen megvalósult épület részben, vagy egészében a Hész, illetve szabályozási terv által meghatározott előkertben helyezkedik el, a meglévő épület felújítható, de bővíteni csak az előírások szerinti építési helyen belül lehet, és új rendeltetési egység nem alakítható ki."

Hész. 8/A (Az építési vonal, építési oldal meghatározását segítő új előírások bevezetése)

Az építés vonalának, oldalának meghatározása:

(1) Építési vonal

a) Az építési vonalat jelen rendelet részletes övezeti előírásai határozzák meg, mely alól eltérést a szabályozási terven ábrázolt kötelező építési vonal adhat.

b) A kötelező építési vonal használatának értelmezése:

ba) A telek homlokvonalán meghatározott építési vonalra elhelyezett épület szélességének 2/3 részéig a kötelező építési vonalra kell illeszkednie.

bb) A már kialakult nyúlványos telek esetében a szabályozási terven jelölt kötelező építési vonalat nem kell alkalmazni, az épület helyét az építési helyen belül, a környezeti adottságok- lehetőségek figyelembevételével lehet meghatározni.

(2) Építési oldal meghatározása:

Oldalhatáron álló beépítés esetén az építési oldalt a területen kialakult építési rendnek megfelelően kell figyelembe venni. Azokban az esetekben, amikor a két szomszédos ingatlan valamelyikén a kialakult rendtől eltérő építési oldal alakult ki, akkor úgy kell az építési teleken az épületet elhelyezni, hogy az OTÉK szerinti épületek között megengedett legkisebb távolság biztosított legyen, és a telek beépítése nem korlátozhatja a szomszéd telkek beépíthetőségét.

Hész. 9.§ (2) és (3) bekezdések helyére az alábbiak lépnek:

(2) ~~*Az Lk, Lke, Lf lakóövezetekben a telken belül újonnan elhelyezhető önálló rendeltetési egységeket egy épületben, vagy egy egységesen megtervezett épülettömegben (építészetileg megalkotott épület együttesben) a szabályozási vonaltól mérve az építési telek első 35 m-én kell elhelyezni.*~~ *A rendeltetési egységekhez tartozó egyéb, kiegészítő helyiségek (tárolás, állattartás, a fő rendeltetési egység működtetéséhez kapcsolódó tevékenységek) önálló épületben (melléképületben) is elhelyezhetők a rendeltetési egységet magában foglaló épület mögött, azzal azonos oldalsó építési vonalon. Ez alól kivételt képeznek a személygépkocsi tároló épületek, melyeket, a fő rendeltetési egységet magában foglaló épületben, vagy az építési helyen belül bárhol el lehet helyezni, az épület elhelyezés egyéb szabályainak betartása mellett.*

(3) Oldalhatáron álló beépítési mód esetén, ha az előírások az építési helyen belül a szabadon álló épület elhelyezést is lehetővé teszik, (18 m-nél szélesebb, vagy saroktelkek) a melléképületek a tömbben kialakult építési oldalon, vagy a rendeltetési egységet magában foglaló épület mögött (oldalhatáron-, vagy szabadon állóan) is elhelyezhetők. Az övezeti előírások keretein belül keresztszárny építhető. A „szabadonálló épületelhelyezés" feltételeként meghatározott legalább 18 méter telekszélességet elegendő csak az előírt, közterület felöli építési vonalon biztosítani.

- A „magánutak kialakítására" vonatkozó előírások pontosítása- kiegészítése.

Hész. 14/A (6/A címsor „A magánutak létesítésének szabályai") új rendelkezés bevezetése

„6/A. A magánutak létesítésének szabályai

14/A. §

(1) A beépítésre szánt telektömbök belsejének feltárására a szabályozási tervben szereplő utakon kívül közforgalom elől el nem zárt magánutak is létesíthetők. Ezen esetekben az útterület-szélességet az adott út révén megközelítendő építési telkek beépíthetőségéhez szükséges út és közműigények egységes figyelembevételével kell meghatározni.

(2) A beépítésre szánt területek megközelítését, kiszolgálását biztosító új magánutak (szabályozási) szélessége 80 m hosszúságig legalább 8,0 m, 150 m hosszúságig legalább 10,0 m, 150 m hosszúság felett legalább 12,0 m lehet. A 100 m hosszúságot meghaladó zsákutca csak méretezett, a közforgalmú városüzemeltetést és a katasztrófavédelmet is kiszolgáló fordulási sugarat biztosító végfordulóval alakítható ki.

(3) Meglévő magánút akkor szüntethető meg, ha az arról kiszolgált telkek a vonatkozó építési szabályoknak továbbra is maradéktalanul megfeleltethetőek.

- Részletezni kell közművesítés módja és mértékei tekintetében az előírásokat, kitérve esetlegesen a közműpótló berendezések lehetőségeinek rendelkezéseire.

Hész. 14/B (14/B címsor „A közműellátás módjára vonatkozó helyi előírások") új rendelkezés bevezetése

6/B. A közműellátás módjára vonatkozó helyi előírások
14/B. §
(1) Általános előírások:

a) Utak alatt a közművek elrendezésénél mindig a távlati összes közmű elhelyezési lehetőségét kell biztosítani. Közművezetékek átépítésénél, új nyomvonal létesítésénél a közművek elrendezésénél a közterületek fásíthatóságát, a meglévő fák védelmét és a további fásítási igényt is figyelembe kell venni.
b) A rekonstrukciók során feleslegessé vált közműveket el kell bontani, a terület helyre-állítását el kell végezni.
c) A közművek hálózatai és létesítményei, továbbá azok ágazati előírások szerinti biztonsági övezeteik számára közterületen kell helyet biztosítani.
d) Újonnan több telket kiszolgáló közmű gerincvezetékeket (víz, csatorna, gáz, elektromos, hírközlés) csak közterületen szabad elhelyezni, építési telken nem. Ebből a célból szolgalmi jog sem létesíthető

(2) Szennyvízelvezetés és – tisztítás

A szennyvízcsatorna kiépítéséig zárt rendszerű szennyvíztároló is elhelyezhető.

(3) Közterületi csapadékvíz-elvezetés
csapadékvizet a városközpont területén zárt rendszerű csapadékvízelvezető rendszerben kell elvezetni."

- A „Lakóövezeten belüli öko zöldterület" előírásának módosítása, annak érdekében, hogy az ingatlan teljes, vagy jelentős területének beépíthetőségét emiatt elveszítő saroktelkek hasznosíthatóak, beépíthetőek maradjanak.

Hész. 14 (6) (Az övezetekre, építési övezetekre vonatkozó általános előírások kiegészítése.

„(6) a) A Radnóti utca és Dózsa György utca közötti tömbbelsőben, a Hajdúsámsoni-főcsatorna menti zöld folyosóban (a szabályozási terven kijelölt „lakóövezeten belüli ökológiai zöldterületen") a saroktelkek kivételével építmény nem helyezhető el. Állattartó épület azonban a sarok telkeken sem helyezhető el.
b) Az a) pont szerinti „sarokteleknek" minősül, az az építési telek is, mely egyik oldalán közterülethez- másik ehhez csatlakozó oldalán vízgazdálkodási övezethez csatlakozik."

HÉSZ MÓDOSÍTÁS RENDELET TERVEZETE

Hajdúsámson Város Önkormányzati Képviselő-testületének
../2025.(.....) sz. rendelete a 24/2023.(XI.23.) sz. rendeletével jóváhagyott

Helyi Építési Szabályzat módosításáról

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. 62. § (6) bekezdés 6. pontjában kapott felhatalmazás alapján,

A magyar építészetről szóló 2023. évi. C. törvény 22. § (1) bekezdésében és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,
a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 64. § (1) bekezdésében és a 66. § (2) bekezdésében megha-tározott feladatkörében eljáró:
419/2021.(VII.15.) Kor. rendelet 11. mellékletében meghatározott, véleményezésre jogosult szervek, továbbá

a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 67. § (2) bekezdésének a.) pontjában meghatározott feladatkörében az állami főépítészi hatáskörben eljáró Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal,
és a településfejlesztési, a településrendezési és a településképi partnerségi egyeztetésről szóló önkormányzati rendelet szerinti partnerek véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§.

A Hajdúsámson Város helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló 24/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Hész) 2. melléklete (Belterület szabályozási terve), az M2 számú módosítás „c" és „d"- jelű területegységekre vonatkozóan kidolgozott, jelen rendelet 1-2 mellékletei szerint változik.

1. melléklet: SZ-2/M2/c	c-jelű terület szabályozási terve
2. melléklet: SZ-2/M2/d	d-jelű terület szabályozási terve

A Hész) 2. mellékletének helyére, a módosításokkal egybeszerkesztett „SZ-2/m10" –jelű belterület szabályozási tervlap kerül. Az egybeszerkesztést követően a módosítással érintett területegységek szabályozási tervlapjai önállóan már nem használhatóak.

Fentiek alapján a Hész. 2.§ (3) pont 2. sor helyére az alábbi lép.

„2. melléklete: Sz-2/m10 Belterület szabályozási terv (M= 1: 6 000);"

2.§.

Hész. 8.§ (4) bekezdés (Az „építési telkek beépítésének általános előírásainak, elő- és oldalkerttel kapcsolatos szabályok kiegészítése.) helyére az alábbi bekezdés lép:

(3) a) Az utcavonalra előkert nélkül elhelyezett épületnél, amennyiben az utcára lakás helyiségei néznek, azok padlóvonala az utca járdaszintje fölött legalább + 0,9 m magasságban helyezendő el. Előkertes beépítésnél a lakóhelyiségek padlóvonala a rendezett terepszint felett legalább + 0,45 m . Előkert nélküli nem lakás rendeltetési egység esetén a földszinti padlóvonal a járdaszint felett +0,15m is lehet.

b) Az utcai telekhatáron meghatározott kötelező építési vonalra legalább 80 %-ban illeszkedni kell az utcai homlokzatnak, valamint homlokzat vonala 5 méternél hátrébb, máshol sem kerülhet.

„(4)

a) Az előkert méretét (3,0 m - 5,0 m vagy 0,0 m) az jelen építési szabályzat az övezeti előírásokban övezetenként, valamint a szabályozási terv határozza meg. Az előkert határa egyben a beépítési vonalat is jelenti, melyhez az épületnek elegendő az épületnek egy ponton illeszkedni, de az épület az építési vonal elé nem kerülhet.

b) A meglévő épületek esetében az a) pontban előírt kötelező beépítési vonalra vonatkozó előírást nem kell alkalmazni,

c) A b) pontban foglaltak figyelembevételével a meglévő épületek építési helyen belül átalakíthatók, bővíthetők.

d) Ha egy jogszerűen megvalósult épület részben, vagy egészében a Hész, illetve szabályozási terv által meghatározott előkertben helyezkedik el, a meglévő épület felújítható, de bővíteni csak az előírások szerinti építési helyen belül lehet, és új rendeltetési egység nem alakítható ki."

3.§.

Hész. 8/A alábbi rendelkezéssel egészül ki

„ 8/A.§

Az építés vonalának, oldalának meghatározása:

(1) Építési vonal

a) Az építési vonalat jelen rendelet részletes övezeti előírásai határozzák meg, mely alól eltérést a szabályozási terven ábrázolt kötelező építési vonal adhat.

b) A kötelező építési vonal használatának értelmezése:

ba) A telek homlokvonalán meghatározott építési vonalra elhelyezett épület szélességének 2/3 részéig a kötelező építési vonalra kell illeszkednie.

bb) A már kialakult nyúlványos telek esetében a szabályozási terven jelölt kötelező építési vonalat nem kell alkalmazni, az épület helyét az építési helyen belül, a környezeti adottságok- lehetőségek figyelembevételével lehet meghatározni.

(2) Építési oldal meghatározása:

Oldalhatáron álló beépítés esetén az építési oldalt a területen kialakult építési rendnek megfelelően kell figyelembe venni. Azokban az esetekben, amikor a két szomszédos ingatlan valamelyikén a kialakult rendtől eltérő építési oldal alakult ki, akkor úgy kell az építési teleken az épületet elhelyezni, hogy az OTÉK szerinti épületek között megengedett legkisebb távolság biztosított legyen, és a telek beépítése nem korlátozhatja a szomszéd telkek beépíthetőségét.

4.§.

Hész. 9.§ (2) és (3) bekezdések helyére az alábbiak lépnek:

(2) ~~*Az Lk, Lke, Lf lakóövezetekben a telken belül újonnan elhelyezhető önálló rendeltetési egységeket egy épületben, vagy egy egységesen megtervezett épülettömegben (építészetileg megalkotott épület együttesben) a szabályozási vonaltól mérve az építési telek első 35 m-én kell elhelyezni.*~~ *A rendeltetési egységekhez tartozó egyéb, kiegészítő helyiségek (tárolás, állattartás, a fő rendeltetési egység működtetéséhez kapcsolódó tevékenységek) önálló épületben (melléképületben) is elhelyezhetők a rendeltetési egységet magában foglaló épület mögött, azzal azonos oldalsó építési vonalon. Ez alól kivételt képeznek a személygépkocsi tároló épületek, melyeket, a fő rendeltetési egységet magában foglaló épületben, vagy az építési helyen belül bárhol el lehet helyezni, az épület elhelyezés egyéb szabályainak betartása mellett.*

(3) Oldalhatáron álló beépítési mód esetén, ha az előírások az építési helyen belül a szabadon álló épület elhelyezést is lehetővé teszik, (18 m-nél szélesebb, vagy saroktelkek) a melléképületek a tömbben kialakult építési oldalon, vagy a rendeltetési egységet magában foglaló épület mögött (oldalhatáron-, vagy szabadon állóan) is elhelyezhetők. Az övezeti előírások keretein belül keresztszárny építhető. A „szabadonálló épületelhelyezés" feltételeként meghatározott legalább 18 méter telekszélességet elegendő csak az előírt, közterület felöli építési vonalon biztosítani.

5.§.

Hész. 14/A 6/A címsorral és az alábbi „A magánutak létesítésének szabályai") c. új rendelkezéssel egészül ki.

„6/A. A magánutak létesítésének szabályai

14/A. §

(1) A beépítésre szánt telektömbök belsejének feltárására a szabályozási tervben szereplő utakon kívül közforgalom elől el nem zárt magánutak is létesíthetők. Ezen esetekben az útterület-szélességet az adott út révén megközelítendő építési telkek beépíthetőségéhez szükséges út és közműigények egységes figyelembe vételével kell meghatározni.

(2) A beépítésre szánt területek megközelítését, kiszolgálását biztosító új magánutak (szabályozási) szélessége 80 m hosszúságig legalább 8,0 m, 150 m hosszúságig legalább 10,0 m, 150 m hosszúság felett legalább 12,0 m lehet. A 100 m hosszúságot meghaladó zsákutca csak méretezett, a közforgalmú városüzemeltetést és a katasztrófavédelmet is kiszolgáló fordulási sugarat biztosító végfordulóval alakítható ki.

(3) Meglévő magánút akkor szüntethető meg, ha az arról kiszolgált telkek a vonatkozó építési szabályoknak továbbra is maradéktalanul megfeleltethetőek.

6.§.

Hész. 14/B 14/B címsorral és az alábbi 6/B.§ „A közműellátás módjára vonatkozó helyi előírások") új rendelkezéssel egészül ki.

„6/B. A közműellátás módjára vonatkozó helyi előírások

14/B. §

(1) Általános előírások:

a) Utak alatt a közművek elrendezésénél mindig a távlati összes közmű elhelyezési lehetőségét kell biztosítani. Közművezetékek átépítésénél, új nyomvonal létesítésénél a közművek elrendezésénél a közterületek fásíthatóságát, a meglévő fák védelmét és a további fásítási igényt is figyelembe kell venni.

b) A rekonstrukciók során feleslegessé vált közműveket el kell bontani, a terület helyre-állítását el kell végezni.

c) A közművek hálózatai és létesítményei, továbbá azok ágazati előírások szerinti biztonsági övezeteik számára közterületen kell helyet biztosítani.

d) Újonnan több telket kiszolgáló közmű gerincvezetékeket (víz, csatorna, gáz, elektromos, hírközlés) csak közterületen szabad elhelyezni, építési telken nem.

(2) Szennyvízelvezetés és – tisztítás

A szennyvízcsatorna kiépítéséig zárt rendszerű szennyvíztároló is elhelyezhető.

(3) Közterületi csapadékvíz-elvezetés

csapadékvizet a városközpont területén zárt rendszerű csapadékvízelvezető rendszerben kell elvezetni."

7.§.

Hész. 14 (6) Az övezetekre, építési övezetekre vonatkozó általános előírások (6) bekezdése helyére az alábbi lép.

„(6) a) A Radnóti utca és Dózsa György utca közötti tömbbelsőben, a Hajdúsámsoni-főcsatorna menti zöld folyosóban (a szabályozási terven kijelölt „lakóövezeten belüli ökológiai zöldterületen") a saroktelkek kivételével építmény nem helyezhető el. Állattartó épület azonban a sarok telkeken sem helyezhető el.

b) Az a) pont szerinti „sarokteleknek" minősül, az az építési telek is, mely egyik oldalán közterülethez- másik ehhez csatlakozó oldalán vízgazdálkodási övezethez csatlakozik."

8.§.

Hész. 44.§ A település területén, elsősorban a gazdasági célú építmények elhelyezésére szolgáló építési övezetek közöl az „e" pontban felsorolt Gip-1x építési övezet törlésre kerül.

9.§.

Hész. 50.§ A Hész 25. címsorában a „Gip-1*" törlésre kerül, továbbá a (2) bekezdés helyére az alábbi bekezdés kerül.

(2) Az övezetben a ~~Gip-1 alövezet kivételével~~ csak környezeti hatás szempontjából semleges (nem különlegesen veszélyes, pl. tűz-, robbanás-, fertőzőveszélyes) üzemek (pl: élelmiszer-, könnyűipar, gépipar, fémipar, építőipar, település-gazdálkodás, energiaszolgáltatás, stb.) helyezhetők el.*

10.§.

Hész. 51.§ A Hész 51.§ i->p pontjai (Gip-1* építési övezet előírásai) törlésre kerülnek

11.§.

Hész. 7. melléklet A Hész. 7. melléklete (A Helyi építési szabályzat alkalmazásával kapcsolatos fogalmak) kiegészül az alábbi (5) ponttal.

„(5) Szabadon álló épület elhelyezés:
Az oldalhatáron álló beépítési mód által lehatárolt építési helyen belül történő olyan épületelhelyezés, amikor az épület nem az építési oldalt jelentő telekhatáron, vagy attól „csurgó távolságra" kerül elhelyezésre, hanem attól legalább 3 méter távolságra. Ebben az esetben, az építési oldalt képező telekhatárra néző homlokzatra kerülő nyílásokat a tűzrendészeti előírásoknak és a benapozásnak való megfelelés szerint lehet kialakítani."

12.§.

(1) Ez a rendelet a jóváhagyását követő napon lép hatályba.

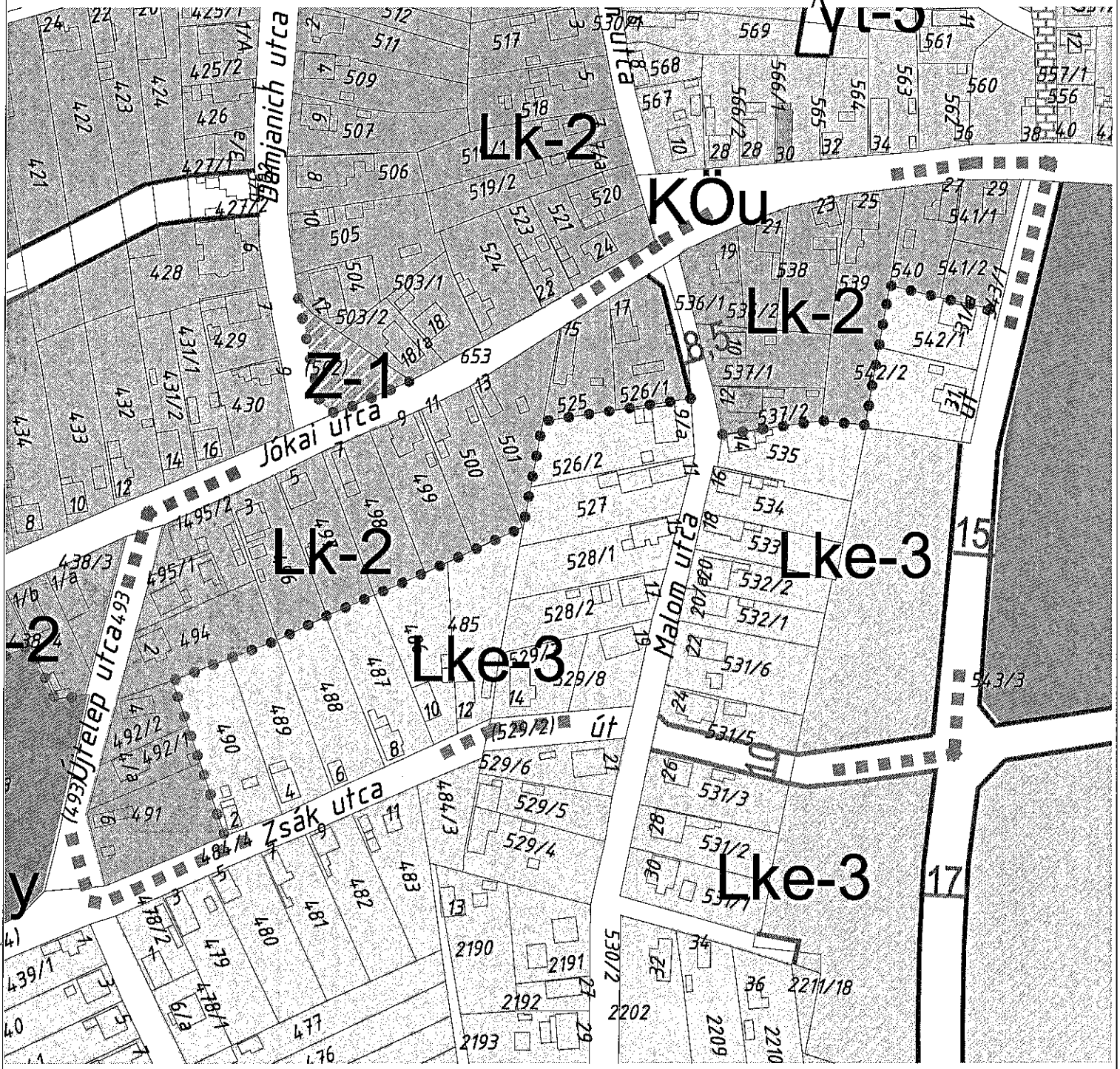
(2) A rendelet rendelkezései a már benyújtott, folyamatban lévő, de még érdemben el nem bírált ügyekben is alkalmazhatók.

Hajdúsámson, 2025. .....

Egyeztetési dokumentáció - 2024. szeptember
419/2021.(VII.15.)Korm.rendelet szerinti "Egyszerűsített eljárás"

HAJDÚSÁMSON VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERV
2024. ÉVI "M2" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
"c"-jelű területegység szabályozási terve



- Műemlék
- Műemléki környezet
- Módosítással érintett területegység határa
- Tervezett szabályozási vonal
- Szabályozási szélesség
- Építési övezet- övezet határa

Belterületi határ
- Megmaradó belterületi határ
- Megszűnő belterületi határ
- Tervezett belterületi határ
- Védőtávolság
- Beültetési kötelezettség határa (kötelező fásítás)
- Beültetési kötelezettséggel terhelt, telken belüli terület
- Nyilvántartott régészeti lelőhely
- Kerékpárút
- Vízbázis védőövezete (hidrogeológial védőidom)
- Helyi értékvédelmi kataszterbe felvett épület

- K-En Különleges terület - napelempark-tervezett
- Lf-4 Lakóterület - falusias
- Lk-2 Lakóterület kisvárosias
- Lke-3 Lakóterület - kertvárosias
- Lke-3 Lakóterület - kertvárosias - terv.
- Lke-4 Lakóterület - kertvárosias
- Lke-4 Lakóterület - kertvárosias - terv.
- Vt-1 Vegyes terület - településközpont
- Vt-2 Vegyes terület - településközpont
- Vt-3 Vegyes terület - településközpont
- Vt-4 Vegyes terület - településközpont - terv.
- Vt-5 Vegyes terület - településközpont
- KÖu* Közlekedési terület /gyalogos zóna
- KÖu Közlekedési terület /közúti
- Z-1 Zöldterület közpark - terv.

Készült az állami alapadatok felhasználásával.

Tervező:	CIVISTERV VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA BT. Iroda: 4031 Debrecen, Attila József utca 26-28. Tel: (30) 9918-172		CIVIS TERV
Munkás:	HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK 2024. ÉVI M2 SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA		Dátum: 2024. IX. Lépték: M = 1: 2000
Munkarész:	SZABÁLYOZÁSI TERV BELTERÜLET ÉS KÖRNYEZETE "c" - jelű területegység szabályozási terve		SZ-2/M2/c
ÜGYVEZETŐ	ZSEMBERI ISTVÁN		
VHZ. TELEPÜLÉSTERVEZŐ	ZSEMBERI ISTVÁN	T/71-09-0016	
KÖZLEKEDÉS	VASAS KÁROLY	TK/09-0283	-"-

Egyeztetési dokumentáció - 2024. szeptember
19/2021.(VII.15.)Korm.rendelet szerinti "Egyszerűsített eljárás"

HAJDÚSÁMSON VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERV
2024. ÉVI "M2" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
"d"-jelű területegység szabályozási terve

N

A 2024. évi M2 módosítás során Gip-1* -ről Gip-1- re változó építési övezet

M Műemlék
Műemléki környezet
Módosítással érintett területegység határa
Tervezett szabályozási vonal
Szabályozási szélesség
Építési övezet- övezet határa
Belterületi határ
Megmaradó belterületi határ
Megszűnő belterületi határ
Tervezett belterületi határ
Védőtávolság
Beültetési kötelezettség határa (kötelező tásítás)
Beültetési kötelezettséggel terhelt, telken belüli terület
Nyilvántartott régészeti lelőhely
Kerékpárút
Vízbázis védőövezete (hidrogeológiai védőidom)
Helyi értékvédelmi kataszterbe felvett épület

BEÉPÍTÉSRE SZÁNT TERÜLETEK

Gksz-1,2 Gazdasági terület- kereskedelmi Szolgáltató
Gksz-1,2 Gazdasági terület- kereskedelmi Szolgáltató - terv.
Gip-1 Gazdasági terület- ipari
Gip-1 Gazdasági terület- ipari - terv.
Kmü Gazdasági terület- Mezőgazdasági - terv.
Kmü Gazdasági terület- Mezőgazdasági
Kmg/szoc Különleges terület-mezőgazdasági-gazdasági és szociális célú
K-öko Különleges terület - ökológiai mintaövezet - terv.
Kb Különleges terület - homokbánya
Kb-En Beépítésre nem szánt különleges terület - Napelempark

BEÉPÍTÉSRE NEM SZÁNT TERÜLETEK

Eg Erdő terület- Gazdasági
Eg Erdő terület- Gazdasági - terv.
Ev Erdő terület- védelmi
Ev Erdő terület- védelmi - terv.
Mk-1 Mezőgazdasági terület - kertgazdálkodási
Mgy-1 Mezőgazdasági terület - többségében gyep
Msz-1 Mezőgazdasági terület - többségében szántó
V-1 Vízgazdálkodási terület csatornák
V-1/Kou Vízgazdálkodási /felette közlekedési terület
V-2 Vízgazdálkodási terület főcsatornák
V-3 Vízgazdálkodási terület állóvizek tavak - terv.
Z-1 Zöldterület közpark
Z-1 Zöldterület közpark - terv.
KÖu Közlekedési ter. közúti
KÖu Közlekedési ter. közúti - terv.
KÖk Közlekedési ter. kötöttpályás (vasúti)

Készült az állami alapadatok felhasználásával.

Tervező:	CIVISTERV VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA BT. 4031 Debrecen, Arató József utca 26-28. Tel: (30) 9916472		CIVIS TERV
Munkaé:	HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK 2024. ÉVI M2 SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA		Dátum: 2024. IX. Lépték: M = 1:2000
Munkarész:	SZABÁLYOZÁSI TERV BELTERÜLET ÉS KÖRNYEZETE "d"-jelű területegység szabályozási terve		SZ-2/M2/d
ÜGYVEZETŐ	ZSOMBERI ISTVÁN		
VEZ. TELEPÜLÉSTERVEZŐ	ZSOMBERI ISTVÁN	T/71-09/0016	
KÖZREMŰKÖDÉS	VASAS KÁROLY	18/09-0229	

IV. ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZEK

1. KÖRNYEZETI HATÁSOK ÉS FELTÉTELEK

„c"-jelű területegységet érintő módosítás:

Hajdúsámson Szabályozási tervének Jókai utca- Malom utca kereszteződésénél található 526/1 Hrsz-ú ingatlant érintő keleti irányú utcaszélesítést jelentő módosítása, az előkészített változási vázrajz figyelembe vételével.

A Malom utca északi, Jókai utcához csatlakozó szakasza, az általános adottságokhoz képest jelentősen elszűkül. Emiatt a hatályos szabályozási terv az érintett, szűk szakaszon, a meglévő szabályozási szélességet 10 méterre szélesíti ki, keleti irányba.
A kiviteli terv, az adottságokat figyelembe véve, az utca nyugati irányú szélesítését irányozta elő, 8,5 méter szabályozási szélességgel. E tervezett szélesítés még elegendő a közlekedési szempontból szükséges feltételek teljesítéséhez, és a kisajátítási költségek is vállalhatóak az önkormányzat számára. Az utcaszakasz kiépítése elkészült, de a telekalakításhoz szükséges, a szabályozási terv közlekedési tervhez történő hozzáigazítása.

A tervezett szabályozási tervmódosítás a meglévő ingatlan állapotot kisebb költséggel alakítja át olyan szélességűre, hogy a kiszolgáló út igényeknek megfelelő fejlesztése megtörténhessen. A tervezett közlekedési rend továbbra is biztosított lesz. Kedvezőtlen környezeti hatás így nem lesz.

„d"-jelű területegységet érintő módosítás:

A Hajdúsámson északi ipari zónájában, hatályos szabályozási terven kijelölt „Gip-1x"-jelű Ipari gazdasági építési övezetbe sorolt ingatlanok átsorolása „Gip-1" jelű ipari övezetbe. Ezáltal csak a környezeti hatásait tekintve semleges ipari tevékenységek elhelyezésére adni lehetőséget a jövőben.

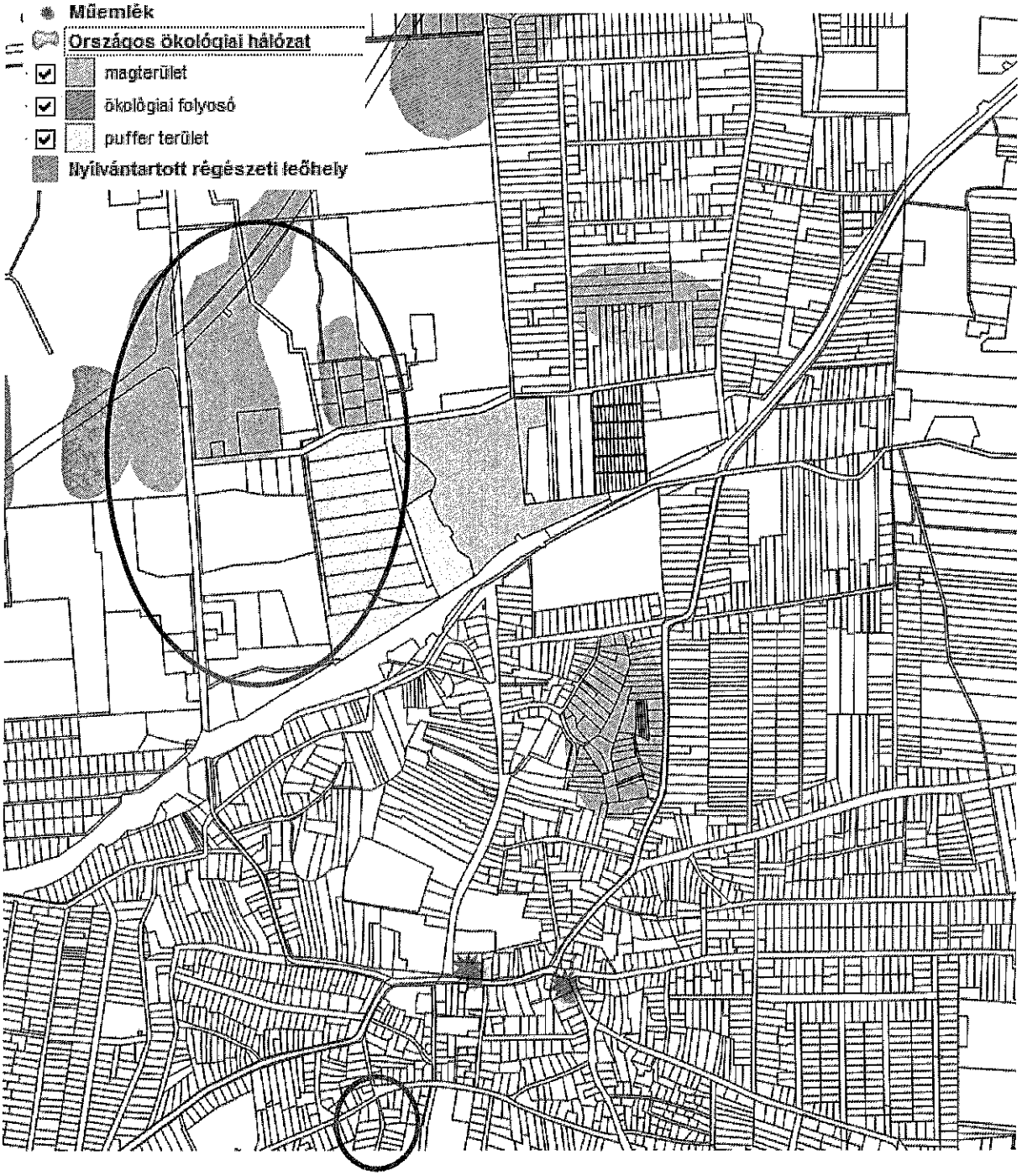
Lakossági kezdeményezésre, az város képviselő-testülete előzetesen úgy döntött, hogy a környezeti szempontból nagyobb kockázatot jelentő „Gip-1*" –jelű építési övezetbe tartozó ingatlanok kerüljenek átsorolásra a „Gip1"-jelű építési övezetbe. (A „Gip-1*"-jelű építési övezet a Hész. előírásai közül, kerüljön törlésre.)

A hatályos Hész. 50.§ (2) bekezdés értelmében,
„(2) Az övezetben a Gip-1 alövezet kivételével csak környezeti hatás szempontjából semleges (nem különlegesen veszélyes, pl. tűz-, robbanás-, fertőzőveszélyes) üzemek (pl: élelmiszer-, könnyűipar, gépipar, fémipar, építőipar, település-gazdálkodás, energiaszolgáltatás, stb.) helyezhetők el."!*

A tervezett szabályozási tervmódosítás környezeti szempontból egyértelműen kedvező.
. Az övezeti átsorolásra lehetőség van, mert a területen nem létesült olyan vállalkozás, mely a „Gip-1" építési övezetben ne lenne elhelyezhető. A megengedett legnagyobb építménymagasság 20,0 méterről 12,5-re történő csökkentése sem jelent problémát, mert utóbbi magasságot meghaladó épület jelenleg nem található, illetve a technológiai építmények magassági szabályozása azonos/ változatlan.

2. ÖRÖKSÉGVÉDELEM

Hajdúsámson 2024. évi, meghatározott területekre tervezett „M2/c,d”-jelű módosítás változásra jelölt ingatlanjait védett természeti érték nem érinti. Régészeti lelőhely a módosuló területeket nem érinti. A magterület jelenleg sem képezi részét a módosítással érintett IG-1* -jelű iparterületeknek.

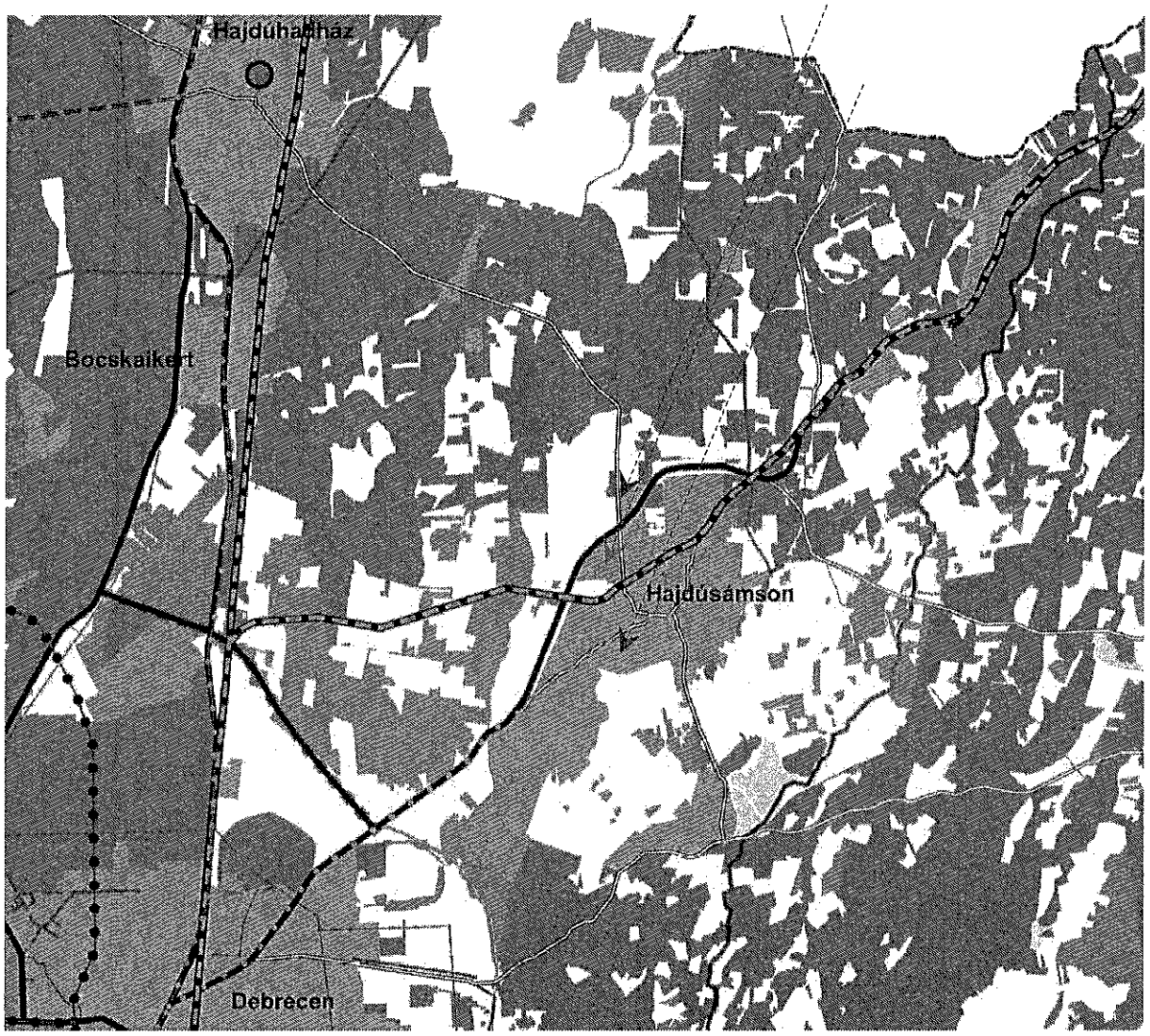


3. A VÁLTOZÁSOK TERÜLETRENDEZÉSI TERVEKKEL VALÓ ÖSSZEFÜGGÉSEINEK BEMUTATÁSA

Hajdúsámson Város településrendezési tervének 2016. évben jóváhagyott új településrendezési tervének részeként elkészült a magasabb szintű tervekkel való egyezőséget igazoló munkarész. Jelen településrendezési tervmódosítás során a 2024. évi „M2/c,d"- jelű Településrendezési tervmódosítás magasabb szintű tervekkel való összhangját, szükséges megvizsgálni.

a) A Megyei Területrendezési terv térségi szerkezeti tervével való összhang

Mindkét módosítással érintett terület, települési térségen belül helyezkedik el. A tervezett módosítások a térségi szerkezeti tervet, annak elhatározásait nem érintik.



Részlet a Megyei Területrendezési terv „Térségi szerkezeti terv" c. tervlapjából

b) A területrendezési terv országos és térségi övezetekre vonatkozó besorolásával, lehatárolásával való összhang:

A területrendezési tervben meghatározott övezetek:

Országos övezetek:

3/1. Ökológiai hálózat magterületének övezete
3/1. Ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezete
3/1. Ökológiai hálózat pufferterületének övezete
3/2. Kiváló termőhelyi adottságú szántók övezete
3/2. Jó termőhelyi adottságú szántók övezete
3/3. Erdők övezete
3/3. Erdőtelepítésre javasolt terület övezete
3/4. Tájképvédelmi terület övezet
3/5. Világörökség és világörökség-várományos terület övezete
3/6. Vízminőség-védelmi terület övezete
3/7. Nagyvízi meder övezete
3/7. VTT-tározók övezete
3/8. Honvédelmi- és katonai célú terület övezete

Megyei övezetek:

3/9. Ásványi nyersanyagvagyon övezete
3/10. Rendszeresen belvízjárta területe övezete
3/11. Tanyás területek övezete

új Megyei övezetek

3/12. A városkörnyéki településegyüttesek övezete (Debrecen)
3/13. A gyógytényezőkkel rendelkező települések övezete
3/14. Klímaváltozással fokozottan érintett mezőgazdasági térség övezete („Közepesen aszályos")
3/15. Csillagos égbolt park övezete

A szaggatott aláhúzással megjelölt országos, vagy térségi övezetek érintik Hajdúsámson igazgatási területét, melyek közül a folyamatos vonallal aláhúzottak, a jelen településrendezési tervmódosítással érintett területet is érintik. A felsőbbszintű tervekkel való egyezőséget e megyei Területrendezési tervben meghatározott övezetek esetében szükséges igazolni.

A módosítással érintett területeket (az „új" megyei övezetek kivételével, melyek Hajdúsámson teljes közigazgatási területére vonatkozóan lettek megállapítva) az országos, vagy térségi övezetek közül, csak a „vízminőségvédelmi terület övezete" érinti.

***A városkörnyéki településegyüttesek övezete** (Debrecen)*

Az övezeti előírások a Településfejlesztési Koncepcióval, az Integrált Településfejlesztési Stratégiával kapcsolatosan tartalmaznak előírásokat, a Településszerkezeti tervvel, Helyi építési szabályzattal kapcsolatban nem!

Klímaváltozással fokozottan érintett térség övezete

Övezeti előírások:

(1) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetével érintett települések településfejlesztési koncepciójában és integrált településfejlesztési stratégiájában, továbbá településrendezési eszközeinek környezetalakítás tervében és közművesítési javaslataiban is vizsgálni és tervezni kell a település átszellőzésének javítása, a kondicionáló zöldfelületek növelése, a vízmegtartó vízgazdálkodás és a víztakarékos mezőgazdálkodás érdekében szükséges, a helyi sajátosságoknak, szükségleteknek és lehetőségeknek megfelelő tennivalókat."
(2) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetén belül a Hortobágyi Nemzeti Park – a Puszta világörökségi helyszínt magában foglaló területen, vagy azzal szomszédos Egyek, Tiszacsege, Újszentmargita, Hortobágy, Balmazújváros, Nagyhegyes, Nádudvar és Püspökladány települések területén új erdőterület területfelhasználási egység csak akkor jelölhető ki, ha a tervezett erdő a pusztai táj karakterét nem változtatja meg, és az erdőterület kijelölése természetvédelmi, örökségvédelmi szempontból fontos.
(3) A (2) bekezdésben meghatározott területen a 2. mellékletben feltüntetett települési térségen kívül új beépítésre szánt terület csak a természetvédelmi kezelés, a bemutatás, az ismeretterjesztés, a kutatás, a gyepgazdálkodás és az ökoturizmus céljából különleges területként jelölhető ki, ha a terület nem része az országos ökológiai hálózat magterületének, nem tartozik Natura 2000

„Vízminőség-védelmi terület" övezete és előírásai (OTrT törvény):

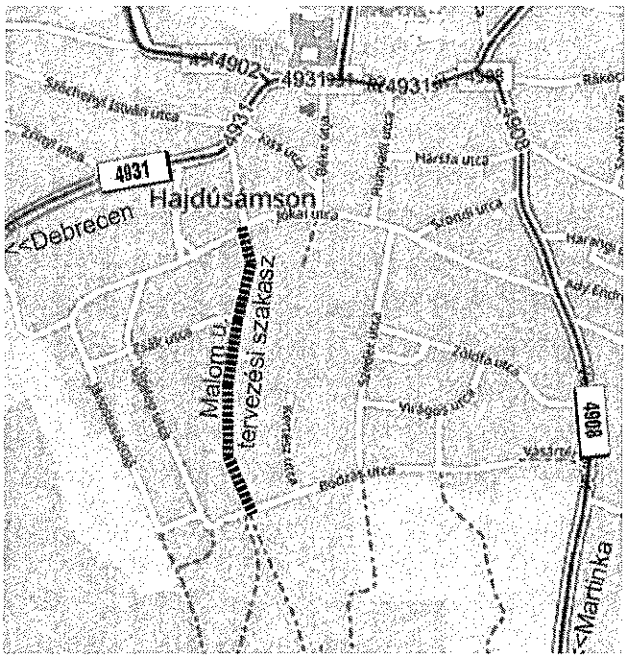
Az országos területrendezési tervben megállapított, kiemelt térségi és megyei területrendezési tervben alkalmazott övezet, amelybe a felszíni és felszín alatti vizek, az emberi fogyasztásra, használatra szánt vizek és a vízkivételi művek, továbbá a halak életfeltételeinek biztosítása érdekében kijelölt vizek megóvását szolgáló védelem alatt álló területek tartoznak.

Az övezetre vonatkozó, 9/2019.(VI.14.) MvM rendelet előírásai:

5. § (1) A vízminőség-védelmi terület övezetében keletkezett szennyvíz övezetből történő kivezetéséről és az övezeten kívül keletkezett szennyvizek övezetbe történő bevezetéséről, illetve a szennyvíz övezeten belüli kezelésének feltételeiről a vármegye területrendezési tervében rendelkezni kell.
(2) A vízminőség-védelmi terület övezetébe tartozó települések településrendezési eszközeinek készítése során ki kell jelölni a vízvédelemmel érintett területeket. A kijelölt vízvédelemmel érintett területekre vonatkozó egyedi szabályokat a helyi építési szabályzatban kell megállapítani.
(3) A vízminőség-védelmi terület övezetében bányászati tevékenység folytatása a bányászati szempontból kivett helyekre vonatkozó előírások alkalmazásával engedélyezhető.

Megfelelőség:
Az övezetbe elhelyezkedő területek, jelenleg is beépített lakó- illetve lakó-intézmény vegyes területek. Településszerkezeti tervben meghatározott felhasználásuk nem változik.
Bányászati tevékenység e területeken nem folyik és ilyet a terv a jövőben sem irányoz elő.

4. KÖZLEKEDÉSFEJLESZTÉS

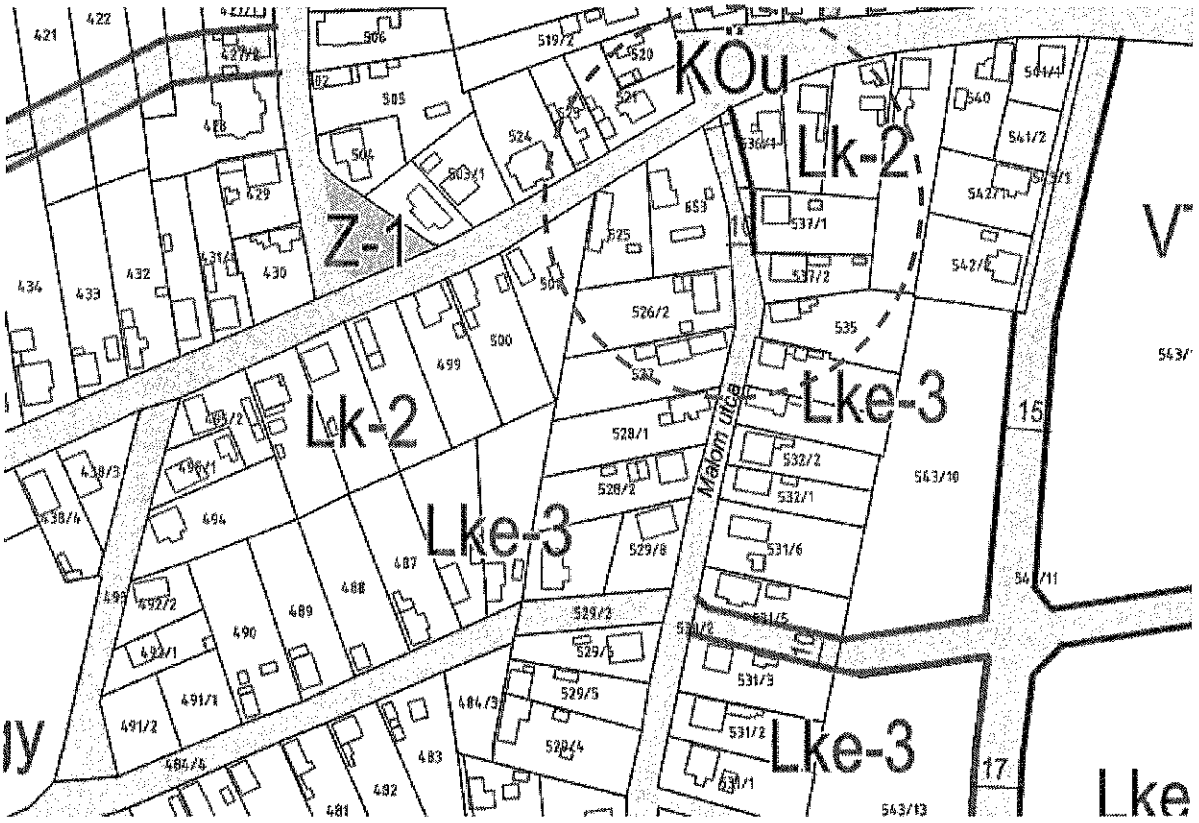


A megbízó, Hajdúsámson Város Önkormányzata (4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.) a lakosság jobb infrastrukturális ellátottságának javítása érdekében a meglévő földutak ütemezett, szilárd burkolattal történő kiépítését, illetve a burkolattal rendelkező utcák burkolatának megerősítését tervezi. Ennek keretében kerül kiépítésre a Malom utca burkolata.
A szükséges kiviteli tervdokumentáció elkészítésével az Önkormányzat a TERV-TÁR Tervező, Kivitelező és Szolgáltató Bt-t bízta meg.
A tervezési feladat a jelenleg kiépítetlen Malom utca kiépítésére vonatkozó, a meglévő, felmért állapotok figyelembe vételével történő kiviteli terv készítése.
A Malom utca tervezési szakasz kezdete a Malom utca, Jókai utca csomópontban van. A tervezési szakasz vége a Malom utca, Bodzás utca csomópont.
Jelenleg a Malom utca a Jókai utcától a Bodzás utcáig 3,00–5,00 méter szélességű földút.

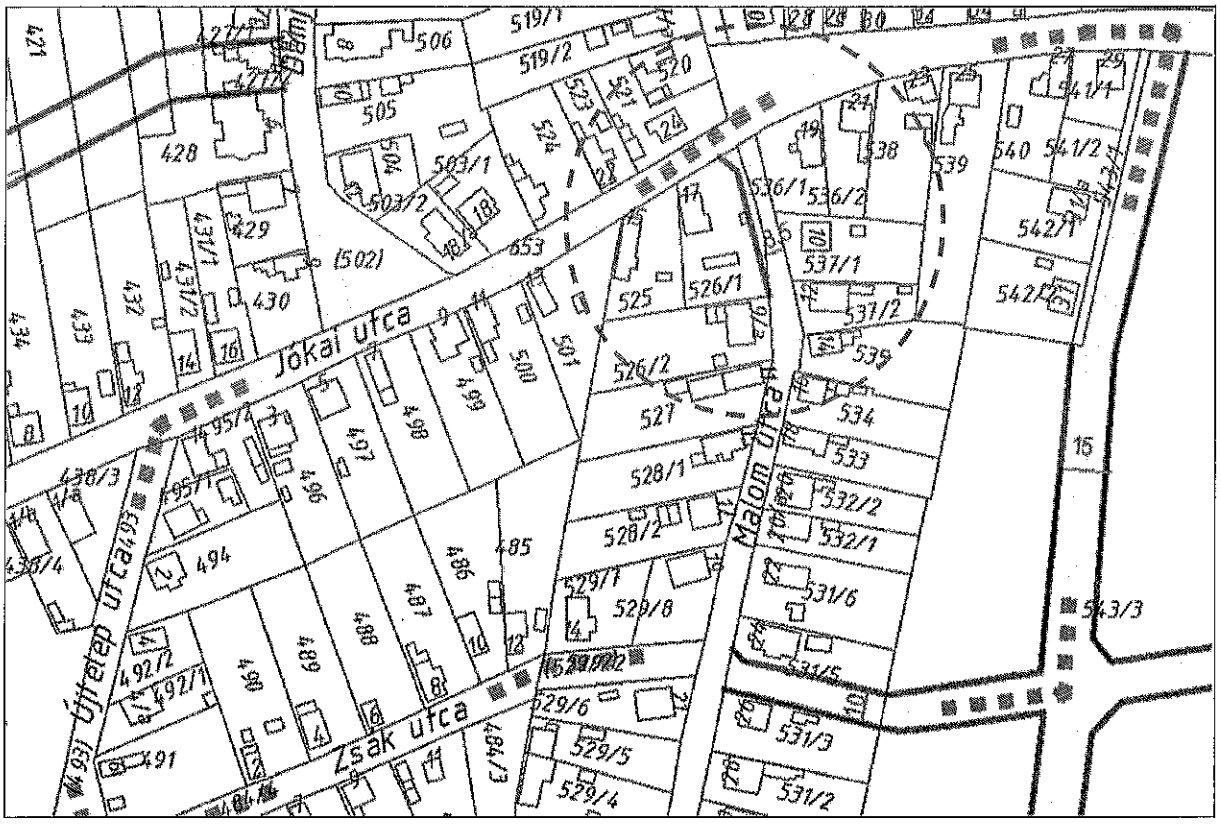
A tervezéssel érintett szakasz jobb oldalán változó szélességű meglévő gyalogos járda található.
A tervezéssel érintett szakaszon, a tervezés szerinti bal oldalán közvilágítás, kisfeszültségű elektromos légvezeték, hírközlési légvezeték,- a tervezés szerinti jobb oldalon középfeszültségű légvezeték, hírközlési alépítmény, ivóvíz, gázvezeték található.
A tervezéssel érintett szakaszon sem kerékpáros forgalmi létesítmény nem található, sem menetrend szerinti autóbusz járatok nem közlekednek.

Tervezési útszakaszon, a tervezést megelőző években forgalmi vizsgálat nem történt, a megrendelő sem kérte annak elvégzését.
Mivel az utca a kiépítése az ott lakók forgalmi igényeit elégíti ki, ezért a kiépítést követően a forgalmi viszonyok forgalomnövekedést nem okoznak, ezért eseti forgalomszámlálást nem kellett végezni. A pályaszerkezet méretezés meghatározásnál a „A2" terhelési osztályt vették alapul.
A Malom utcát – a megbízóval történt egyeztetés alapján – lakó pihenő övezetként való kijelöléssel tervezték.
A tervezett vonalvezetés során a tervezett útszakasz a Malom utcán megépült I. ütem burkolatához csatlakozva tervezték kialakítani.

A burkolatra hulló csapadékvizet a 0+000 – 0+422 km szelvények között zárt csapadékvíz csatornákba, illetve 0+437 – 0+538 km. szelvények között földmedrű szikkasztó árkokban gyűjtjük össze a csapadékvizet.



A közlekedési területek hatályos szabályozása

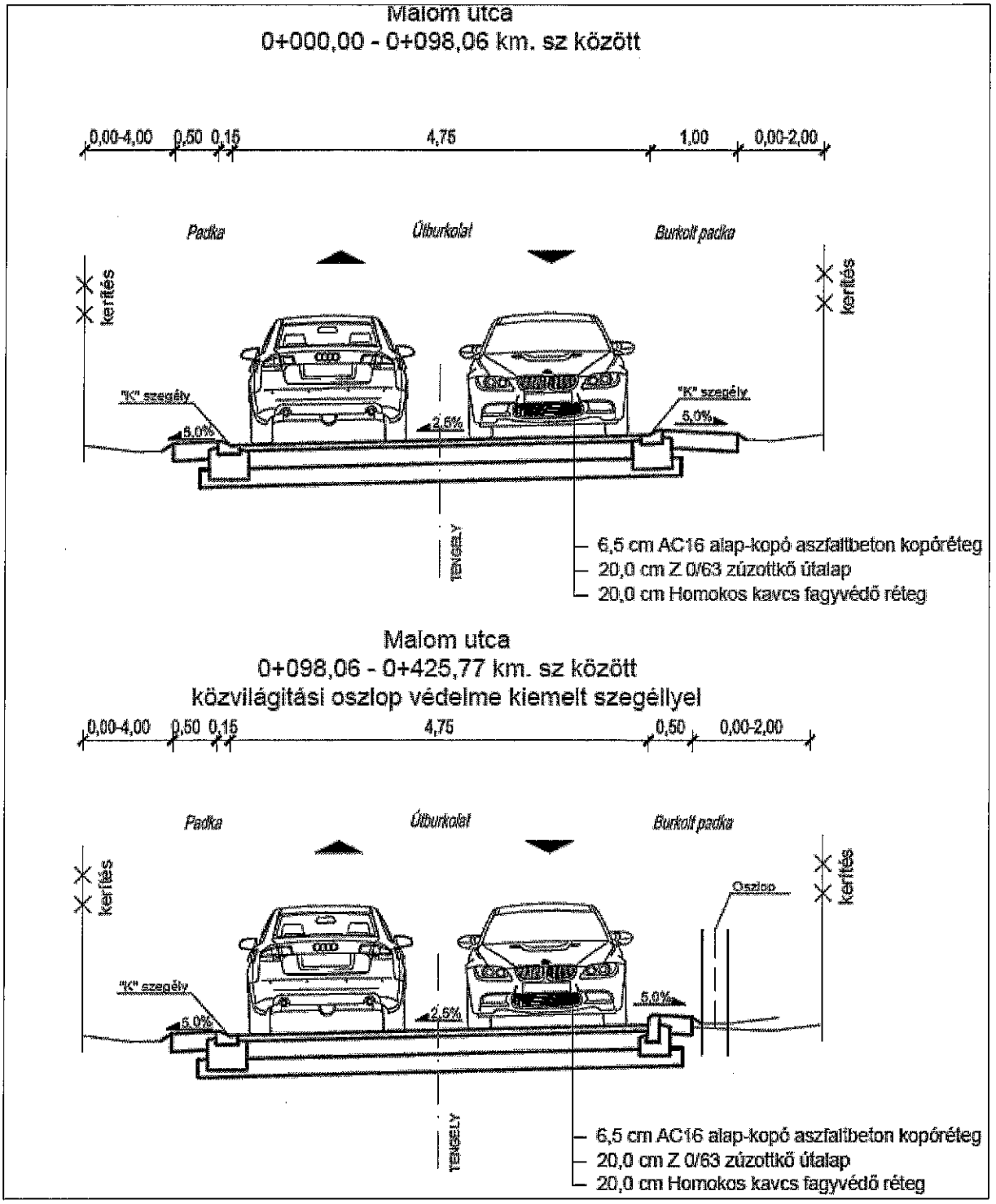


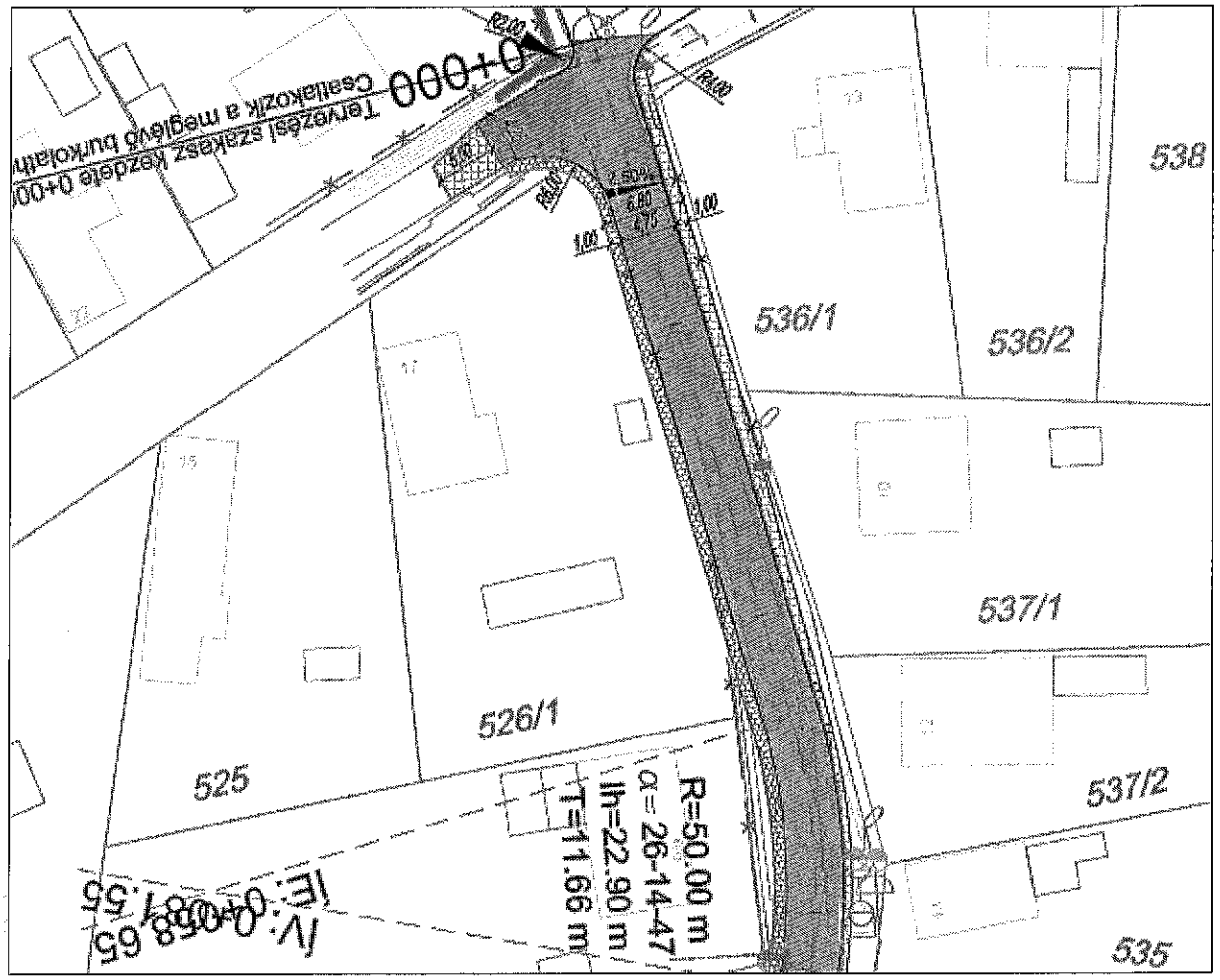
A közlekedési területek szabályozásának tervezett módosítása

Keresztmetszeti kialakítás:

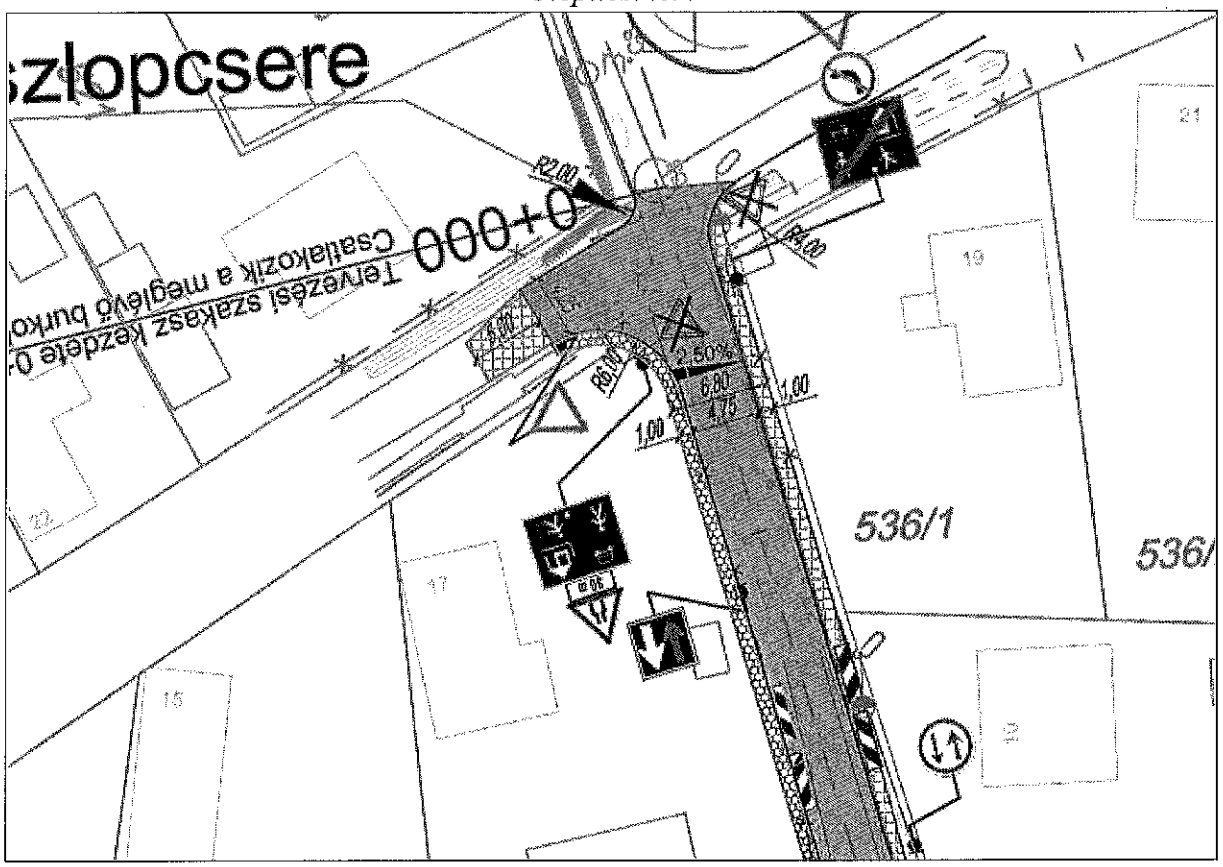
Az utcaszakaszt a teljes tervezéssel érintett hosszban 4,75 méter burkolatszélességgel, kétoldali „K" szegéllyel határolva, 1,00m stabilizált padkával, szelvényezés szerinti jobb oldalon, 0,50m földpadkával szerinti baloldalon tervezték kialakítani.

A tervezett burkolat felület oldalesése teljes szakasz hosszában, egyoldali, bal oldali 2,5 %-os, illetve hosszirányban, szegély mellett biztosítva a burkolatra hulló csapadékvíz elvezetését.





Útépítési terv



Forgalomtechnikai helyszínrajz

Záró véleményezési dokumentáció – 2024.08 / 2025.04. 16.
Készült: a 419/2021.(VII.15.) Kr. „egyszerűsített eljárás" szerint

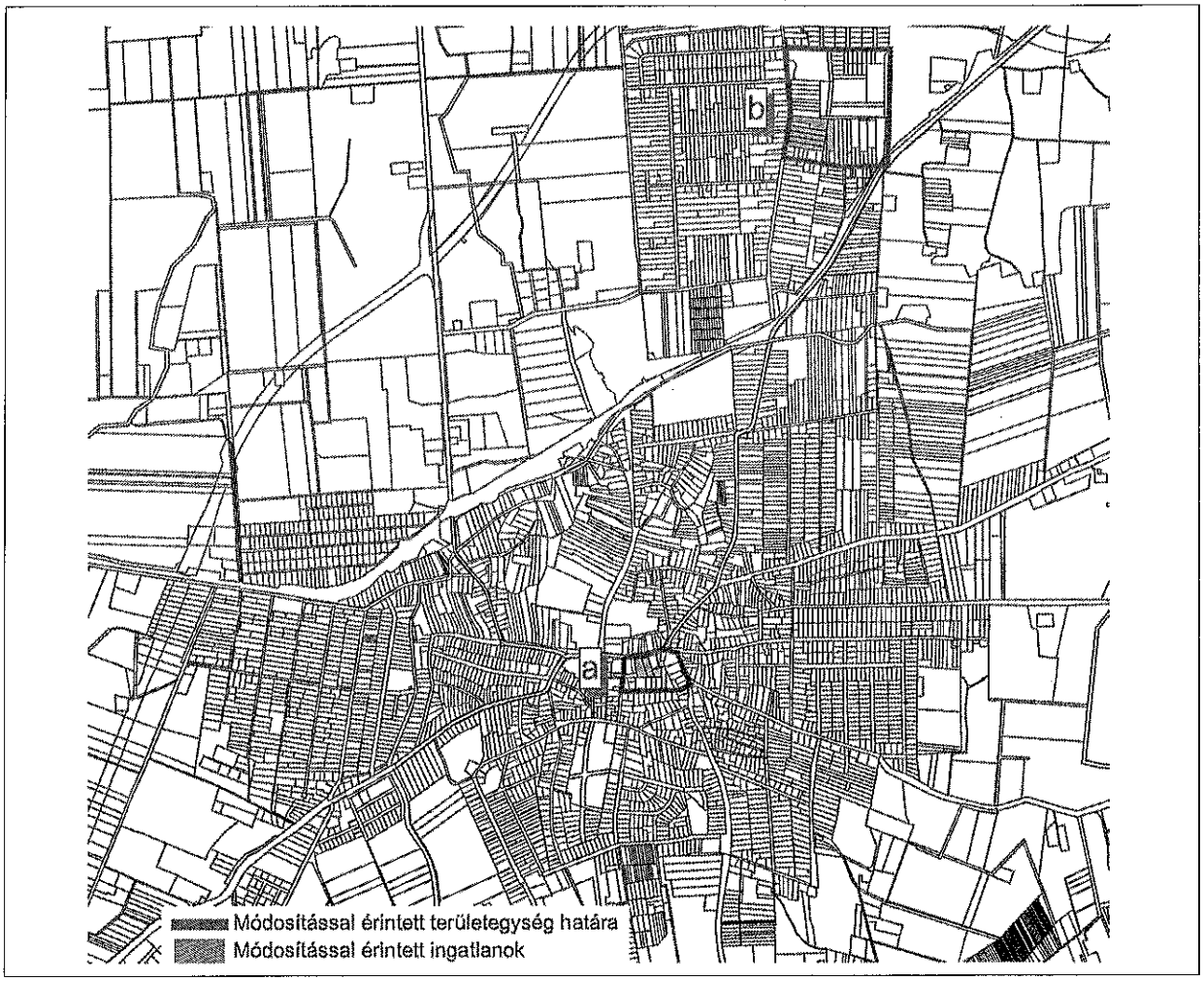
HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M2/A,B"-SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

a) Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.

Az ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület minimálisan szükséges méretűre csökkentése, a vállalkozások fejlesztési lehetőségeinek javítása érdekében.

b) A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.

Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben tartása, beépítésének lehetővé tétele



CIVIS TERV

CÍVISTERV
VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA
BETÉTI TÁRSASÁG
Levelezési cím: 4031 Debrecen, Sándor köz 4 /3.
Iroda: Debrecen, Antall József u. 26-28. I.em. 4.
Email: civisterv @ civisterv.hu
Tel:(30) 9818-172

HAJDÚSÁMSON VÁROS

TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZEINEK MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M2/A,B"- SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

a) ***Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.***

Az ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület minimálisan szükséges méretűre csökkentése, a vállalkozások fejlesztési lehetőségeinek javítása érdekében.

b) ***A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.***

Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben tartása, beépítésének lehetővé

Tartalomjegyzék:

Bevezetés
I.) A tervezési feladat címe, típusa, tartalma, tervezési terület
II.) A terv célja, az érintett területek rövid bemutatása
III.) A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása (+ rendelet tervezet)
IV.) Alátámasztó munkarészek
1. Környezeti hatások és feltételek
2. Örökségvédelem
3. A Területrendezési tervekkel való összefüggések bemutatása
4. A Településképi rendeletnek való megfelelés igazolása
5. Közlekedésfejlesztés

Vezető településtervező: Zsemberi István TT/1-09-0016

Közlekedés tervező: Vasas Károly Tkö / 09-0285

D e b r e c e n, 2024.08. / 2025. 04.

Zsemberi István
ügyvezető

BEVEZETÉS

Hajdúsámson város új Településrendezési eszközeit 2004. június hónapban fogadta el a város képviselő-testülete, mely azóta több alkalommal került módosításra. Jelen 2024. évi M2/A,B-számú módosításra két területegységet érintően kerül sor.

a)-jelű módosítás:

Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.

Az ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület minimálisan szükséges méretűre csökkentése, a vállalkozások fejlesztési lehetőségeinek javítása érdekében.

b)-jelű módosítás:

A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.

Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben tartása, beépítésének lehetővé tétele.

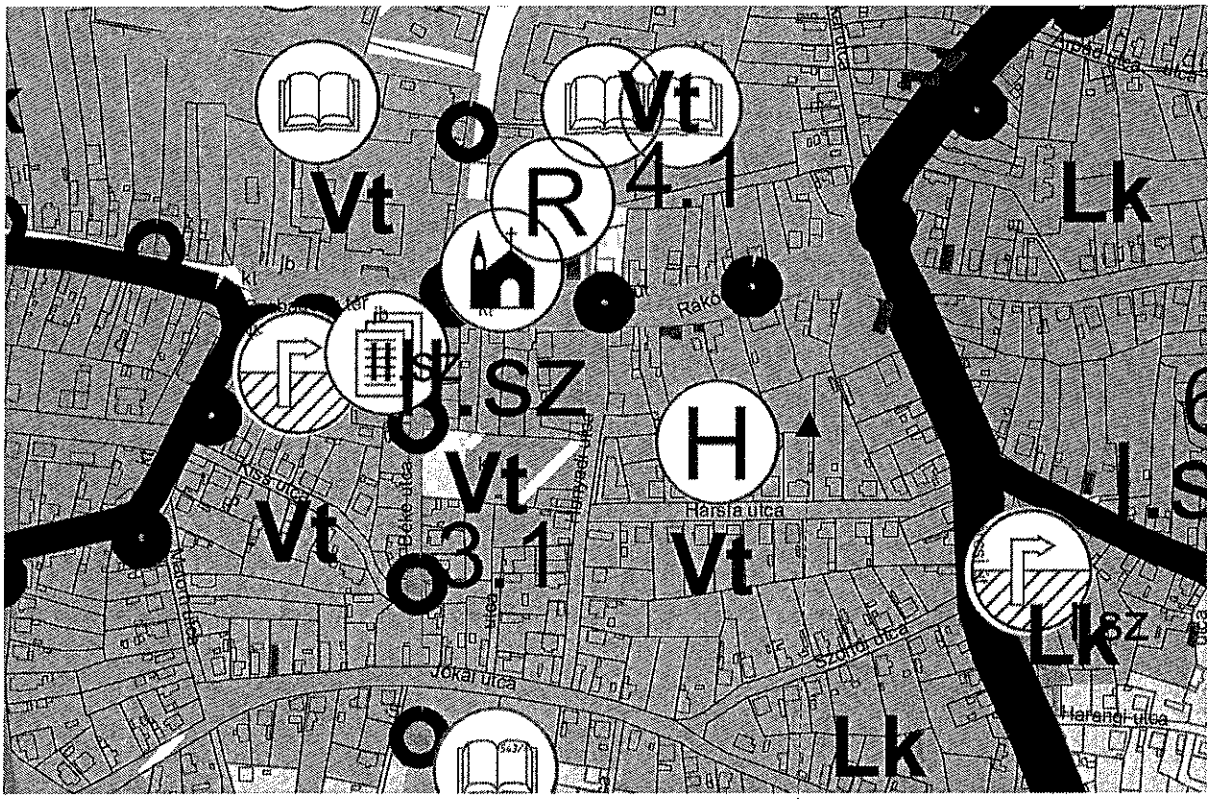
Az új beépítésre szánt területekre vonatkozó jogszabályi előírások és azok alkalmazása:

A 419/2021.(VII.15.) Kor. rendelet átmeneti rendelkezések
78/D.§ (4) a pontja alapján új beépítésre szánt terület a módosítások során nem keletkezik!

„(4) Helyi építési szabályzat készítése és módosítása során nem minősül új beépítésre szánt terület kijelölésnek

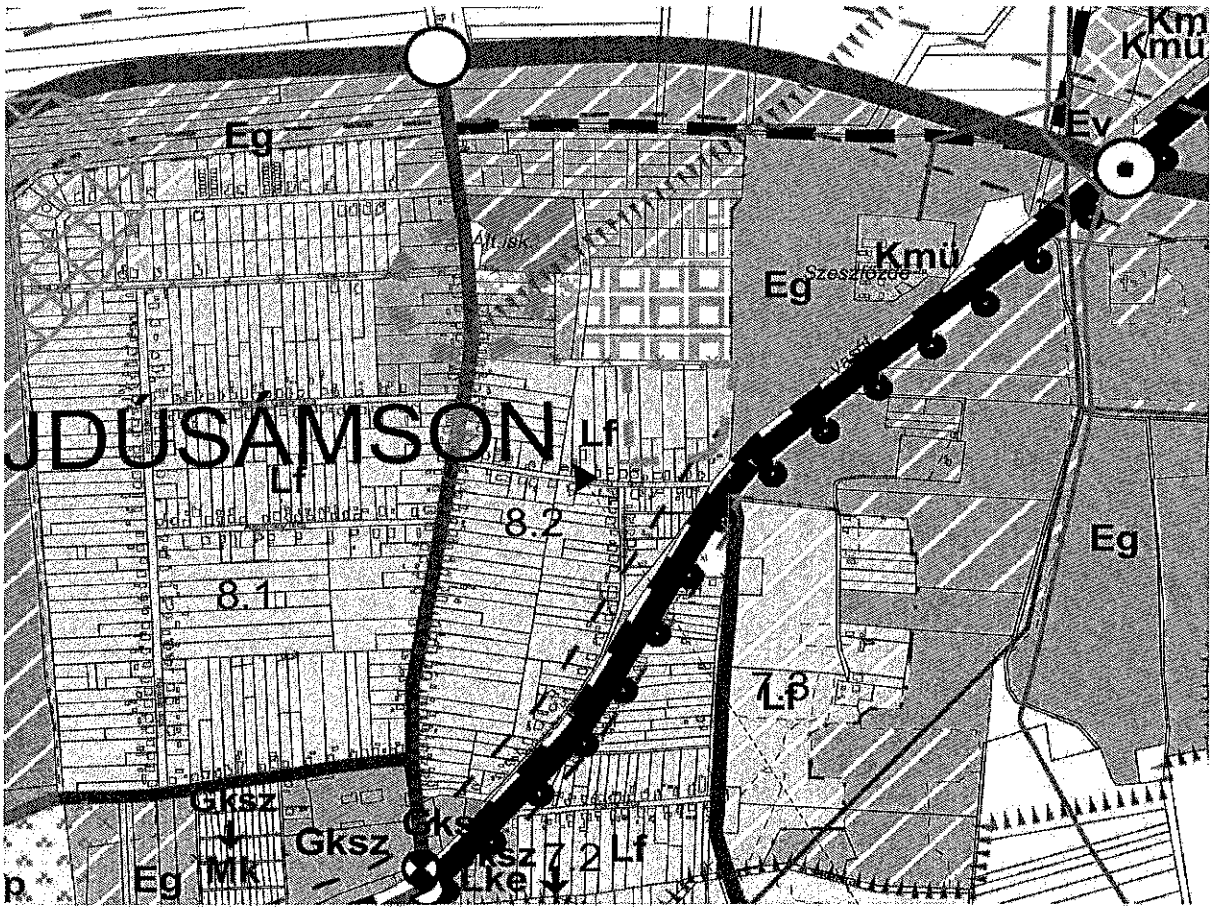
a) az olyan építési övezetbe sorolás, amelyet a 2021. július 1-jét megelőzően hatályos szabályok alapján készült településszerkezeti terv már beépítésre szánt területként határozott meg, azzal, hogy a helyi építési szabályzat készítése, módosítása során igazolni kell, hogy a településszerkezeti terv készítésekor teljesítették a kiemelt térségi és megyei területrendezési tervben meghatározott területrendezési követelményeket – ideértve a táj- és természetvédelmi területi övezetek lehatárolását és az övezetre vonatkozó szabályokat –, valamint a településszerkezeti terv készítésekor megfeleltek a természetvédelmi jogszabályoknak,

b) ha a közút elhelyezése céljára szolgáló terület csökkentése miatt növekszik a beépíthető terület nagysága.”



Hajdúsámson hatályos településszerkezeti tervének részlete

„a" terület: A módosítással érintett terület (közte a tömbbelsőt feltáró kiszolgáló úttal, egyaránt településközpont vegyes területfelhasználásba sorolt!



„b" terület: A módosítással érintett terület (közte a tömbbelsőt feltáró kiszolgáló úttal, egyaránt falusias lakóterület területfelhasználásba sorolt

I. Tervezési feladat (terv címe, típusa, tartalma, tervezési terület):

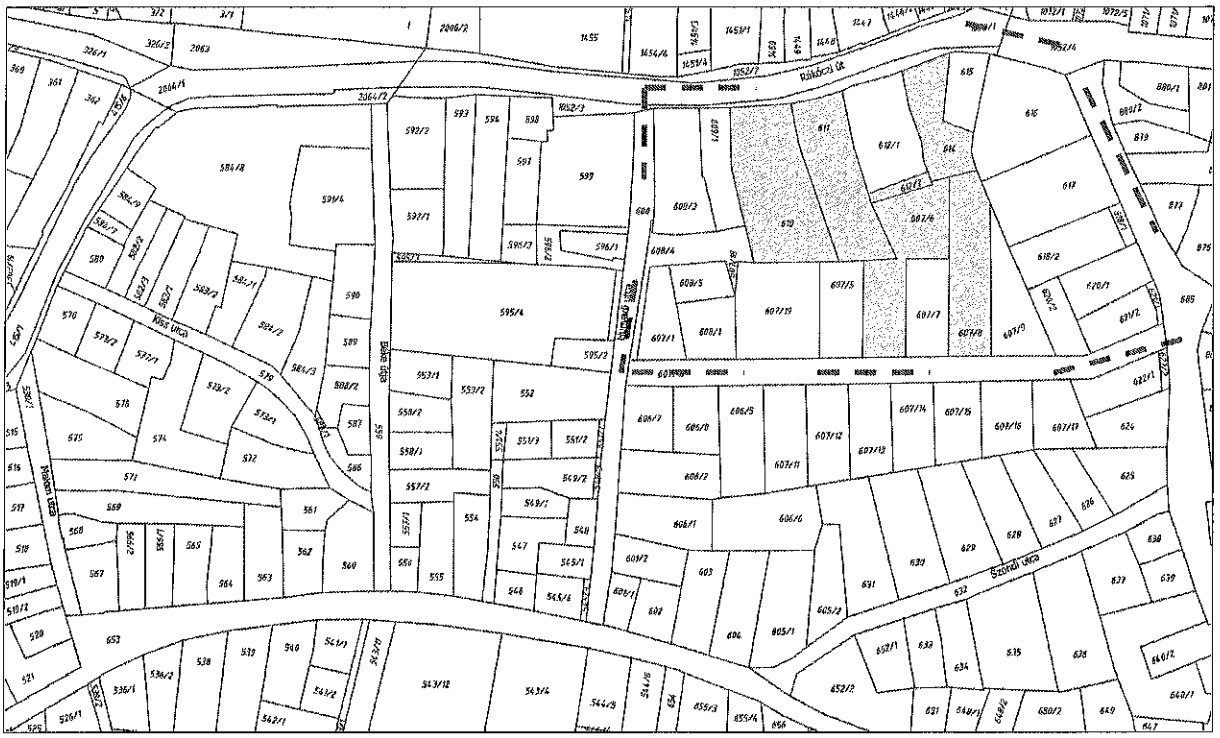
Terv címe:
Hajdúsámson Város Településrendezési eszközeinek meghatározott területre vonatkozó 2024. évi „M2/a,b" számú módosítása.

Terv típusa:
a 419/2021.(VII.15.) korm. Rendelet 68.§. szerinti egyszerűsített eljárás

Tervezési terület:
A kezdeményezett Településrendezési tervmódosítási igény, a módosítással érintett terület lehatárolása:

a)-jelű módosítás:

Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.



A szabályozási terv módosításával érintett ingatlanok:

Hrsz: 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 ingatlanok

A módosítással érintett területegység lehatárolása:

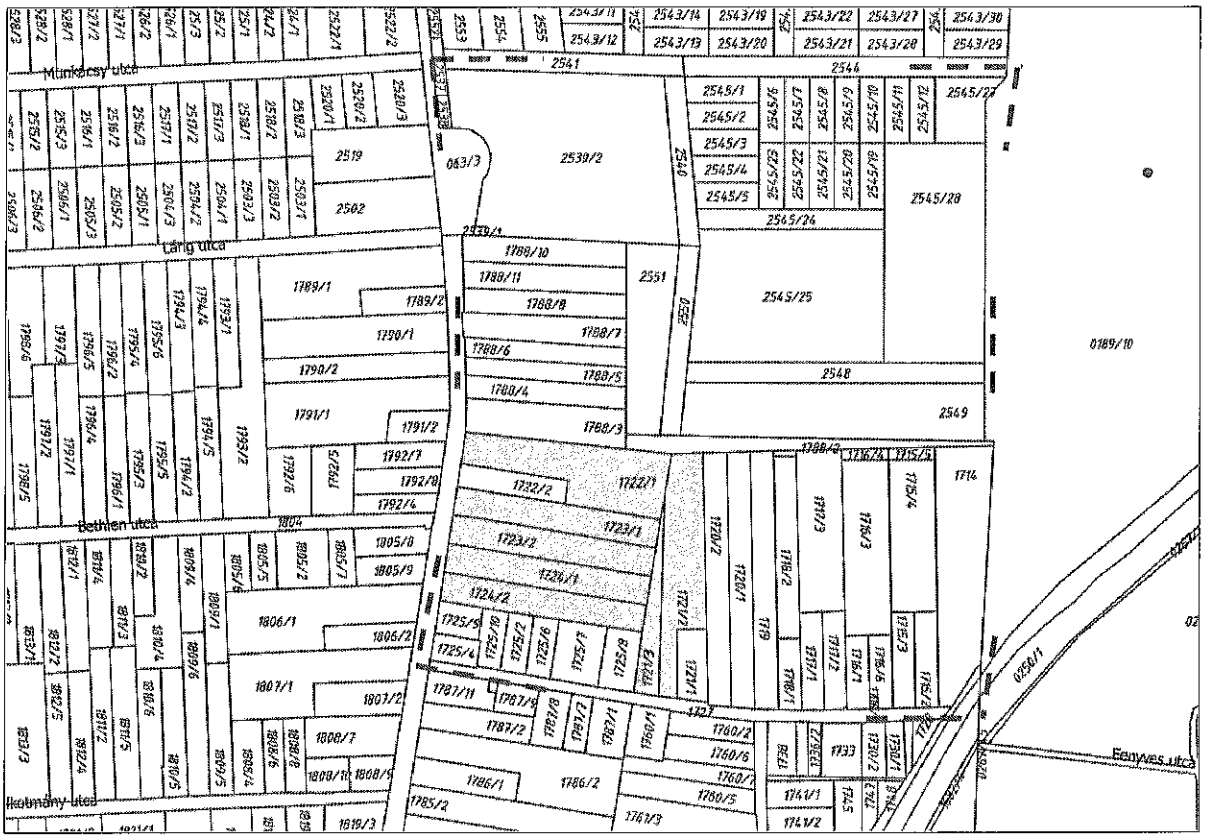
Rákóczi utca- Hunyadi utca- Hársfa utca, Vámospércsi utca által határolt tömb.

Településrendezési tervmódosítási igény

A szabályozási tervmódosítás célja, hogy a Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömbben elhelyezkedő, 610, 611, 612 Hrsz-ú ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület, a három ingatlan vonatkozásában lényegesen kisebb kiterjedésűre legyen előirányozva. A módosítás következtében az ingatlanok tulajdonosok számára nagyobb fejlesztési (beépíthető) terület álljon rendelkezésére.

b)-jelű módosítás:

A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.



A szabályozási terv módosításával érintett ingatlanok:

Hrsz: 0722/1, 1723/1, 1723/2, 1724/1, 1724/2, 1721/3, 1721/2

A szabályozási terv módosítását a 1721/3 Hrsz-ú ingatlan tulajdonosai kezdeményezték. A tömb belsejében tervezett kiszolgáló út elhagyása, valamennyi felsorolt ingatlant érinti., de a többi ingatlan végének telekalakítással történő leválasztására a szabályozási terv módosítása, a feltáró út nyomvonalának módosításával, valamint zsákutcává alakításával, továbbra is lehetőséget fog adni.

A módosítással érintett területegység lehatárolása:

Kazinczy utca- Csokonai utca- 2541, 2544 Hrsz- utca, 0189/1 külterületi ingatlan keleti szélén kijelölt belterületi határ által határolt terület.

Településrendezési tervmódosítási igény

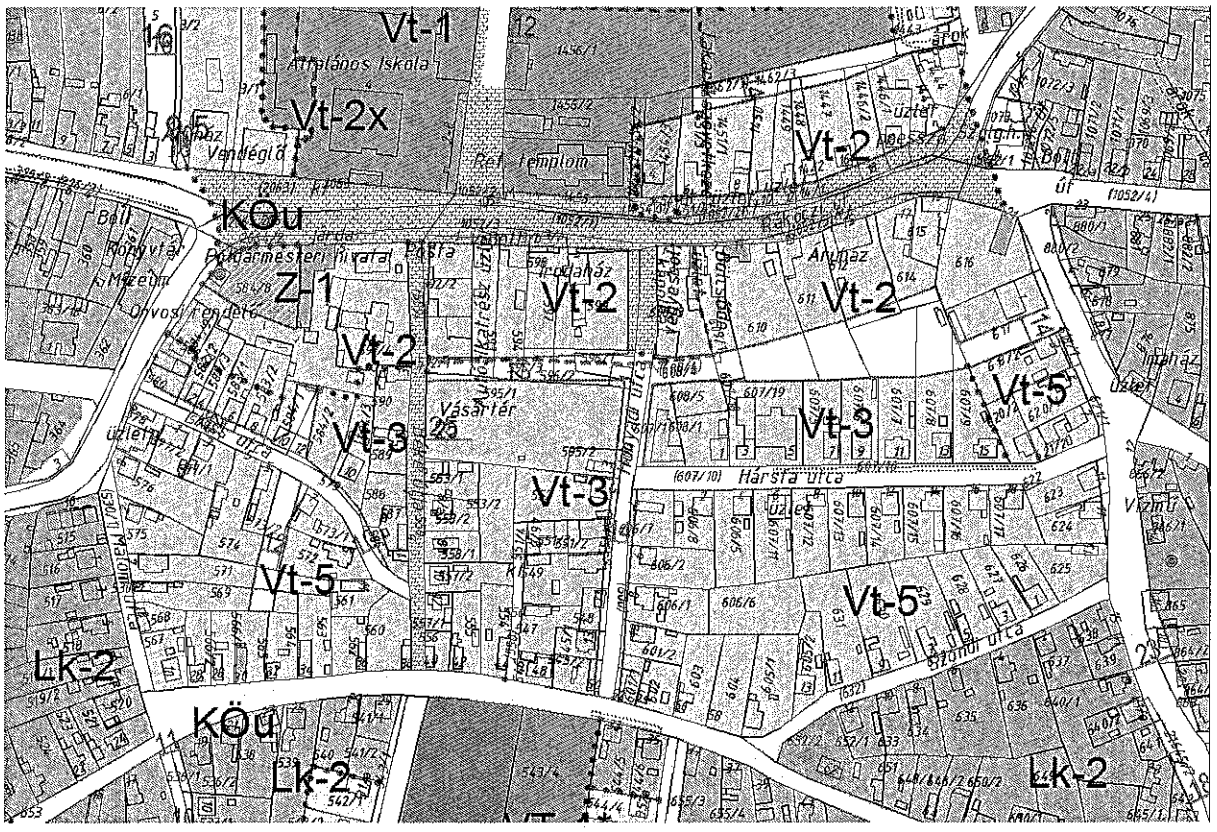
Az ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület minimálisan szükséges méretűre csökkentése, a vállalkozások fejlesztési lehetőségeinek javítása érdekében.

II. A terv célja, az érintett területek rövid bemutatása

Hajdúsámson Településrendezési eszközök 2024. évi „M2/a,b" számú módosítása két területegységet érint.

a) <u>Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.</u>

A szabályozási tervmódosítás célja, hogy a Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömbben elhelyezkedő, 610, 611, 612 Hrsz-ú ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület, a három ingatlan vonatkozásában lényegesen kisebb kiterjedésűre legyen előirányozva. A módosítás következtében az ingatlanok tulajdonosok számára nagyobb fejlesztési (beépíthető) terület álljon rendelkezésére.



A Hatályos szabályozási terv részlet

A módosítással érintett terület adottságai:

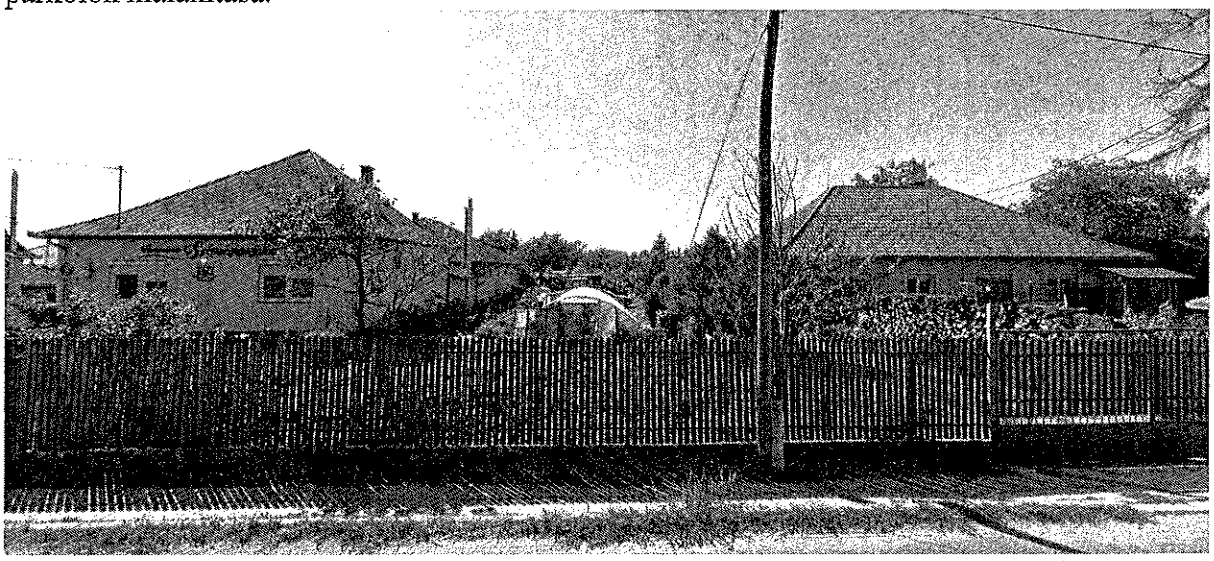


A tömböt feltáró utca kialakítása, az egészségház építésével került megindításra. folytatására még nem került sor.

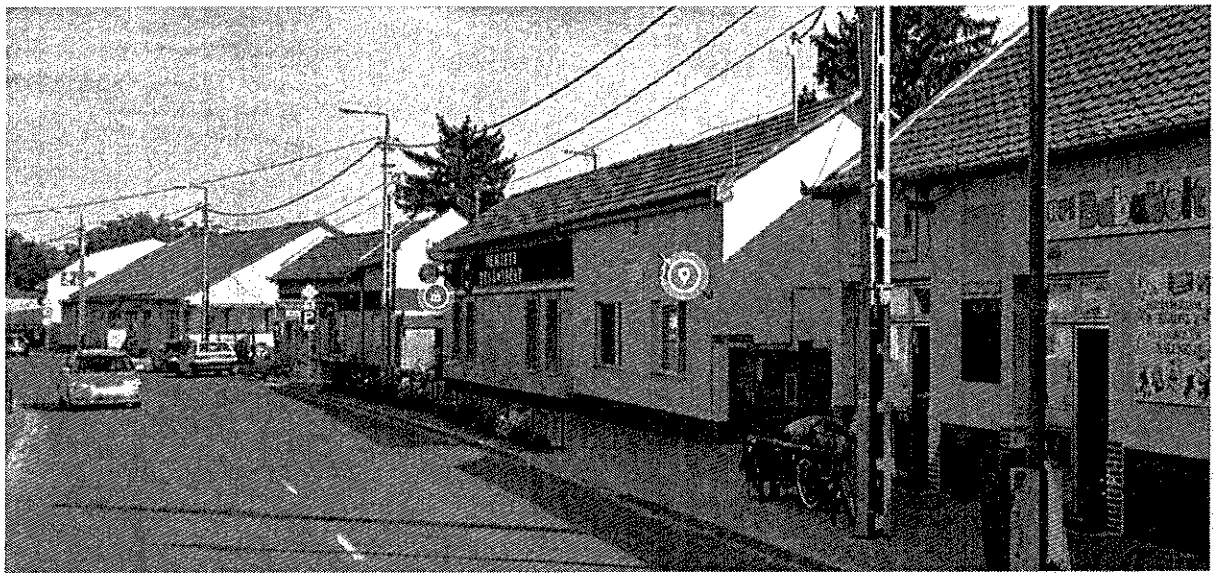


A Hunyadi utcáról tömbbelsőbe bevezető (árufeltöltés, parkolást is segítő) feltáró út megvalósult szakasza.

Az út folytatásban kiépülő szakasza mentén, is a az út déli oldalán javasolt merőleges beállású parkolók kialakítása.



A hatályos szabályozási terven is szereplő, megtartani javasolt, tömbbelsőt feltáró út Vámospércsi út felöli, bevezető szakaszának helye.

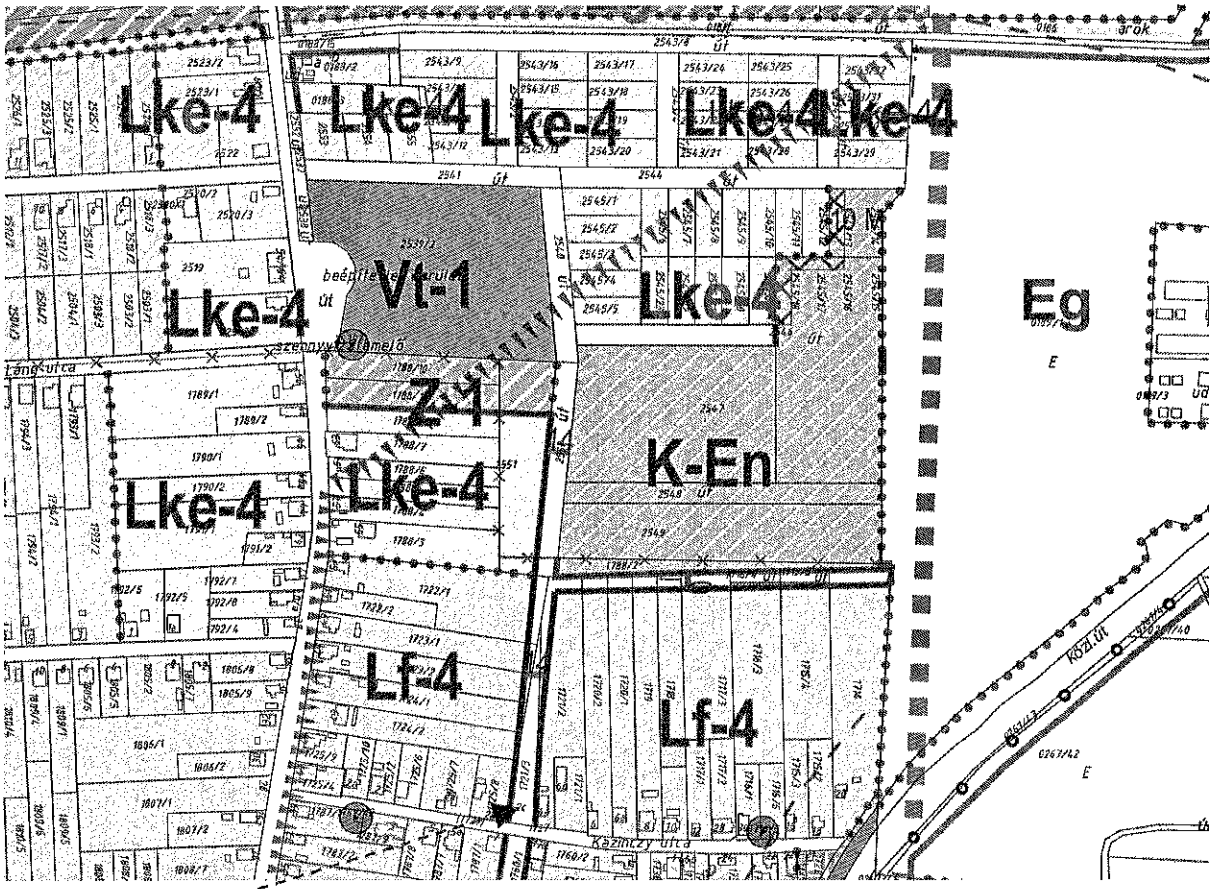




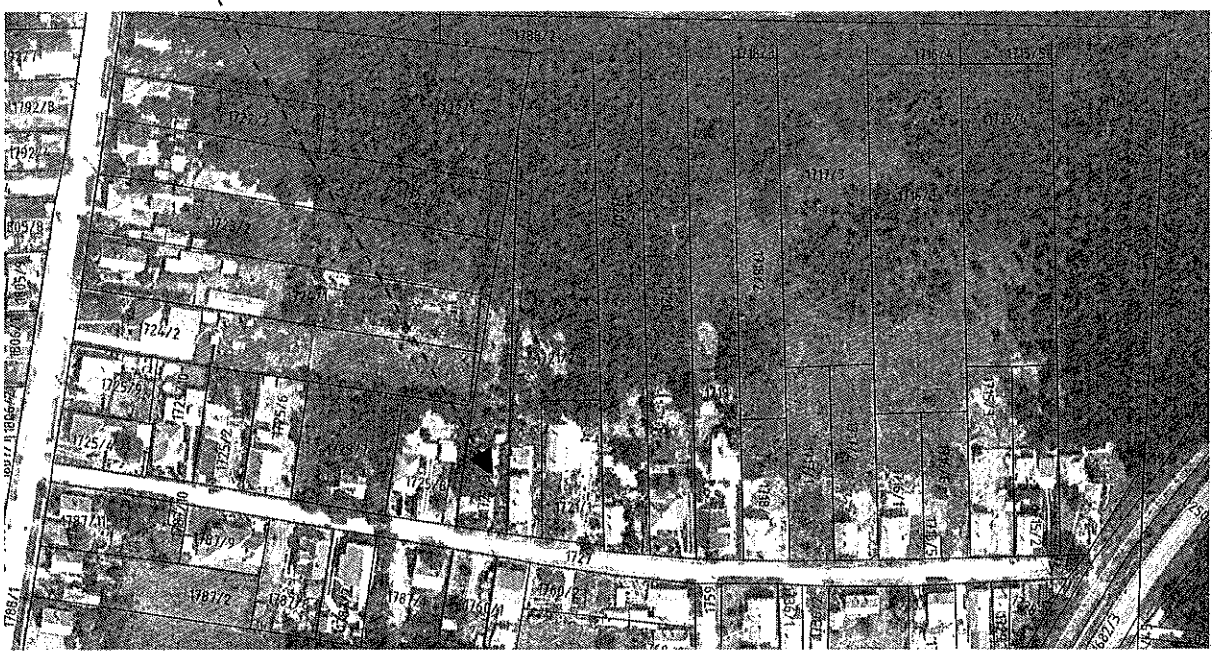
A *Rákóczi út tehermentesíteni tervezett szakasza. (A tömb északi oldalát határoló beépítés.)*

b) A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.

A szabályozási tervmódosítás célja, a 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A módosítás következtében, a hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben maradna, beépíthetővé válna.



A *Hatályos szabályozási terv részlete*



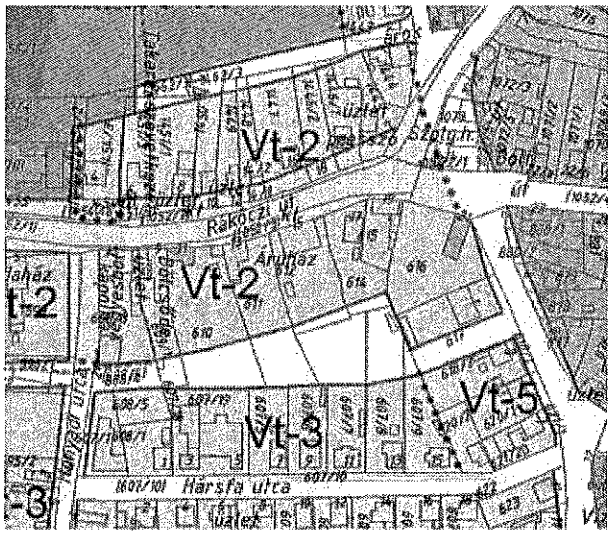
III. A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása + Rendelet tervezet

Hajdúsámson város új Településrendezési eszközeit 2016 május hónapban fogadta el a város képviselő-testülete. Jelen 2024. évi M2/A,B- számú módosításra két területegységet érintően kerül sor.

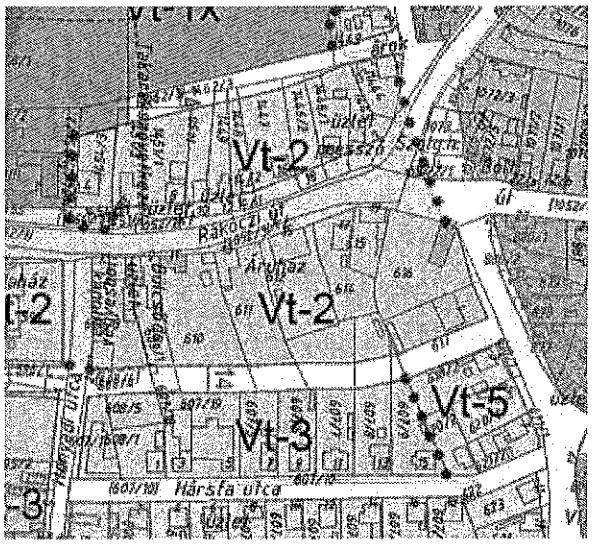
a) Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.

A szabályozási terv tervezett módosítása:

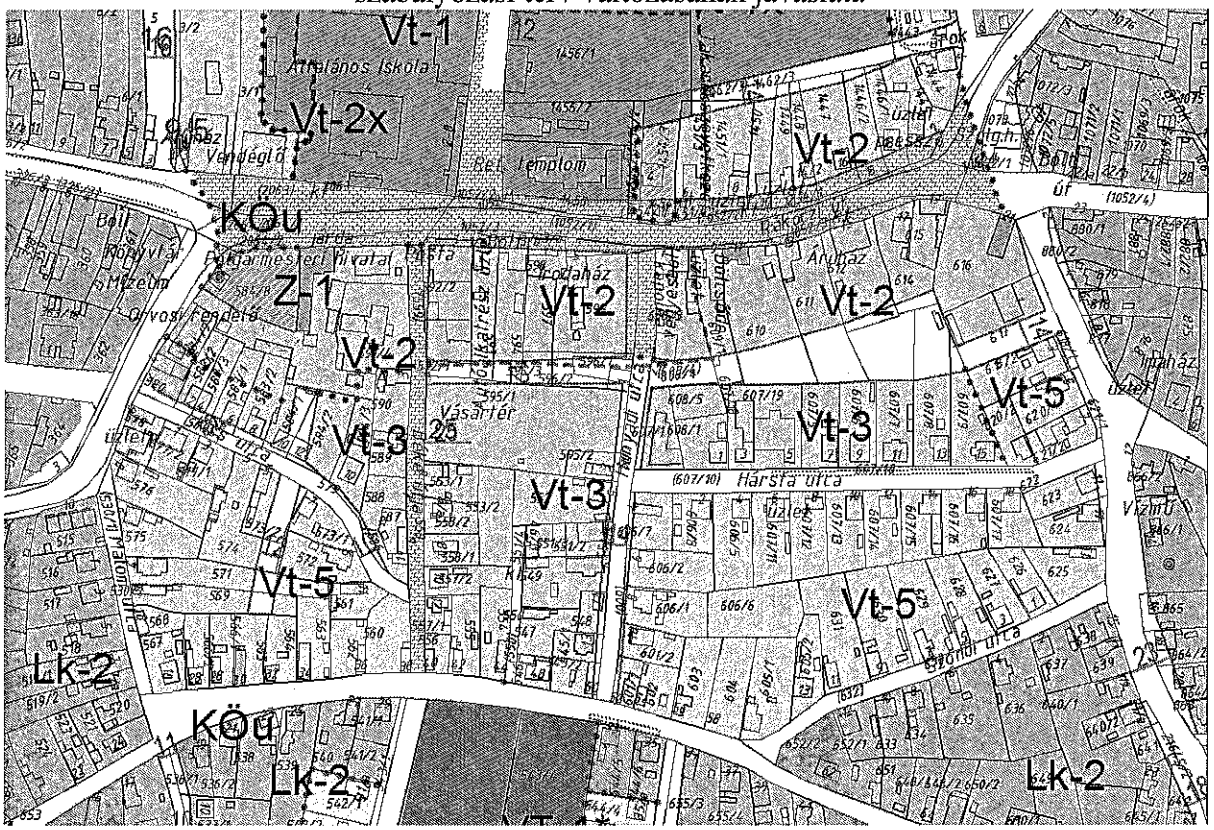
Hajdúsámson városközpont Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömböt a hatályos szabályozási terv belső úttal tárja fel, közterületi parkolókat is kialakítva. Erre főként a tömböt északi oldalán határoló Rákóczi út (országos mellékút) mentén lévő kereskedelmi- szolgáltató létesítmények árufeltöltésből, parkolásból adódó terhelés csökkentése érdekében volt és van szükség. A szabályozási terv módosítását azon ingatlanok tulajdonosai kezdeményezték, melyektől közterületi parkoló kialakítása érdekében, jelentős nagyságú ingatlant kellene kisajátítani. A szabályozási terv módosítása a 14 m szabályozási szélességű feltáró utat megtartja, de az északi oldalán elhelyezkedő ingatlanok területéből nem sajátít ki, ennél több területet. A parkolást minden ingatlannak saját telken kell biztosítani.



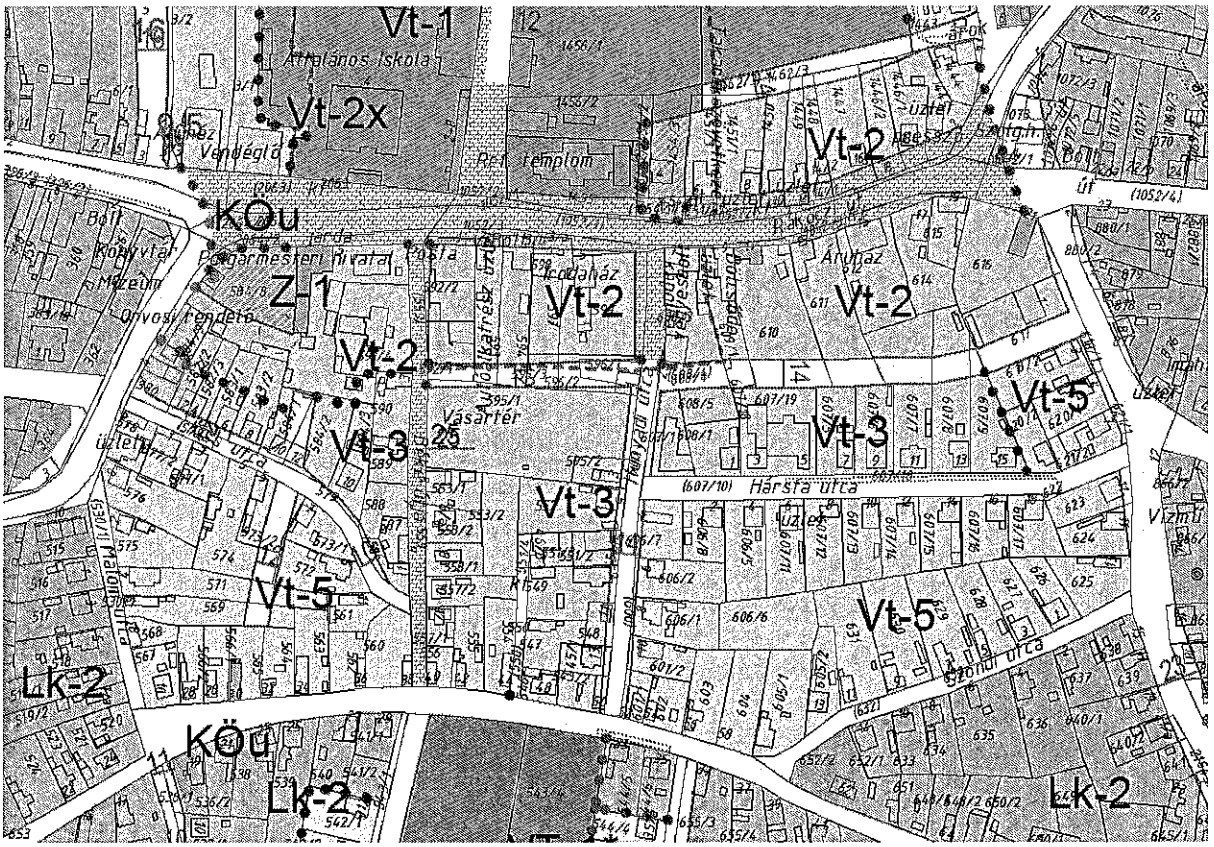
Hatályos szabályozási terv



A szabályozási terv tervezett módosítása



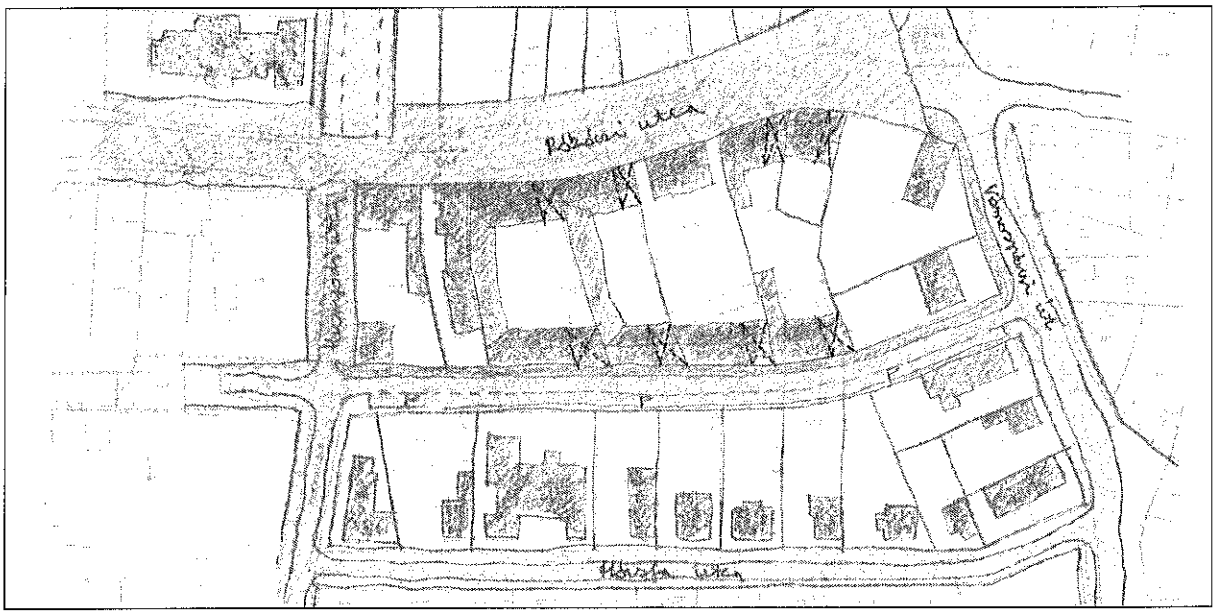
A Hatályos szabályozási terv részlete



A szabályozási terv tervezett módosítása



Orto fotó, a szabályozási terv „a"-jelű területegység tervezett módosításával



Beépítési vázlat, a Hész. előírásainak figyelembevételével

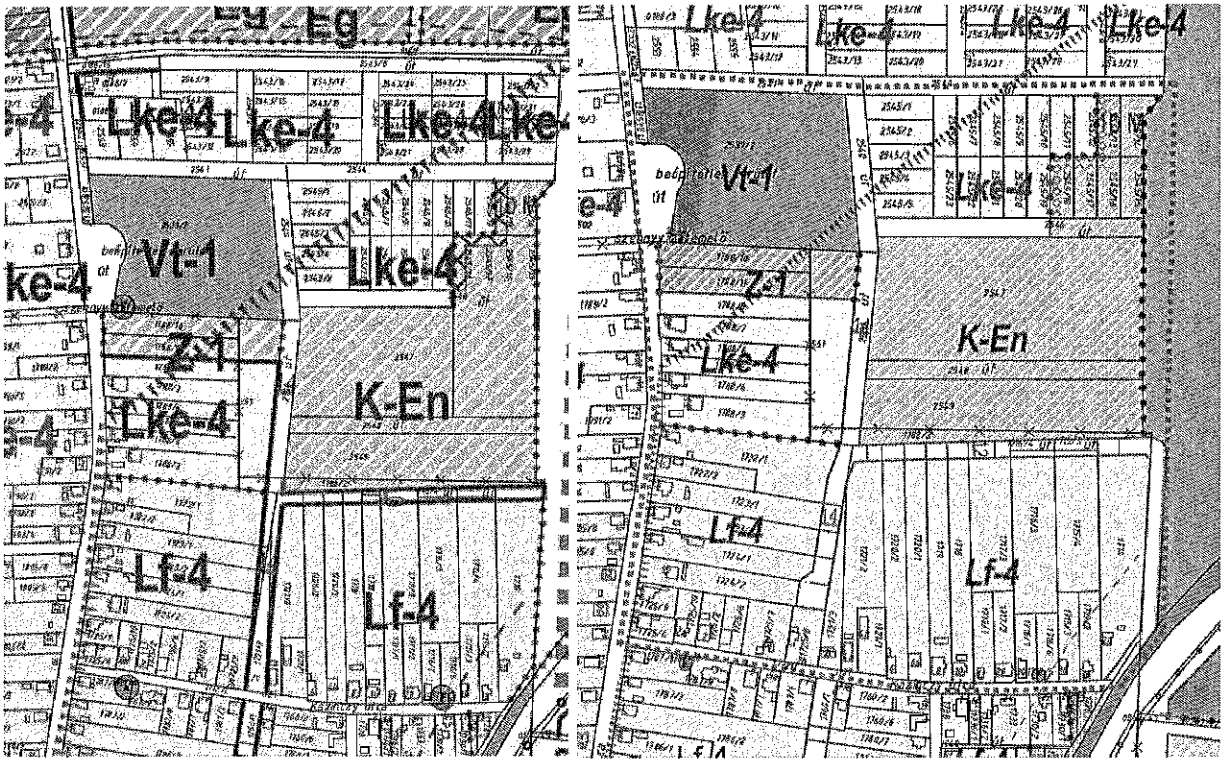
A tömbbelsőben kialakuló 14,5 m szabályozási szélességű utca déli oldalán parkolóhelyek, északi oldalán gyalogos járda létesül. az utca északi oldalán telekalakításból 607/7-8 hrsz-ú ingatlanokból „lemaradó" ingatlanrészt javasolt a hozzá északi oldalon csatlakozó ingatlanokhoz hozzávonni. Így biztosítható, a távlatban gyalogos zónaként szabályozott Rákóczi utca menti, épületek, udvari parkolóhelyek zavartalan gazdasági megközelítése. A visszamaradó területrészek egyesítésével mintegy 1200 m2 nagyságú ingatlan önállóan is beépíthető lenne. A 60 %-os beépítettség br. 720 m2 épület elhelyezését tenné lehetővé, de a távlati városfejlesztési koncepciót figyelembe véve az előbbi beépítés- és az ahhoz társuló telekalakítás megvalósítása javasolt.

b) <u>A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.</u>

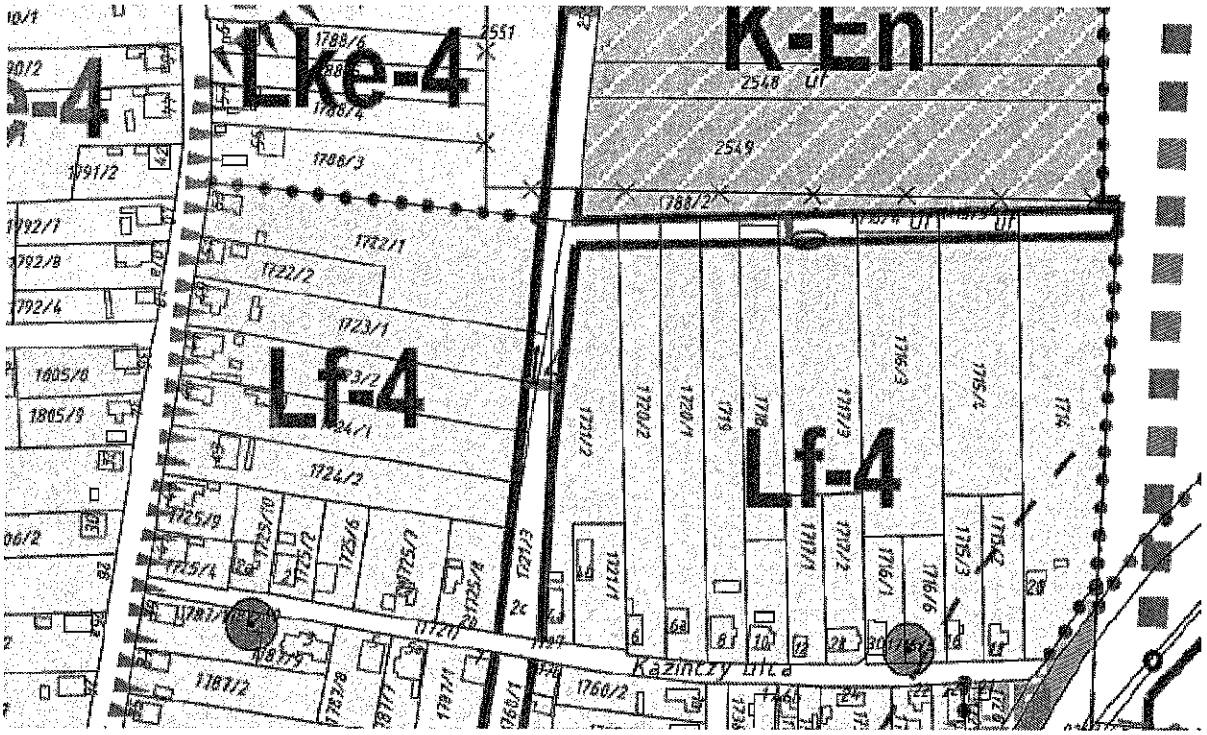
Hajdúsámson Szabályozási terv Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca Kazinczy utca 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő szakaszának elhagyása.

A szabályozási terv módosítása a 14 méter szabályozási szélességű tervezett kiszolgáló utat, azzal együtt, hogy a Kazinczy utcára történő kikötést elhagyja, az 1721/3 hrsz-ú ingatlan kisajátításának elkerülése érdekében, az utcát új nyomvonalra is helyezi. Az új nyomvonal azon telkek végén kerül kialakításra, ahol a telekmegosztás, új telek alakításának lehetősége megteremtődik.

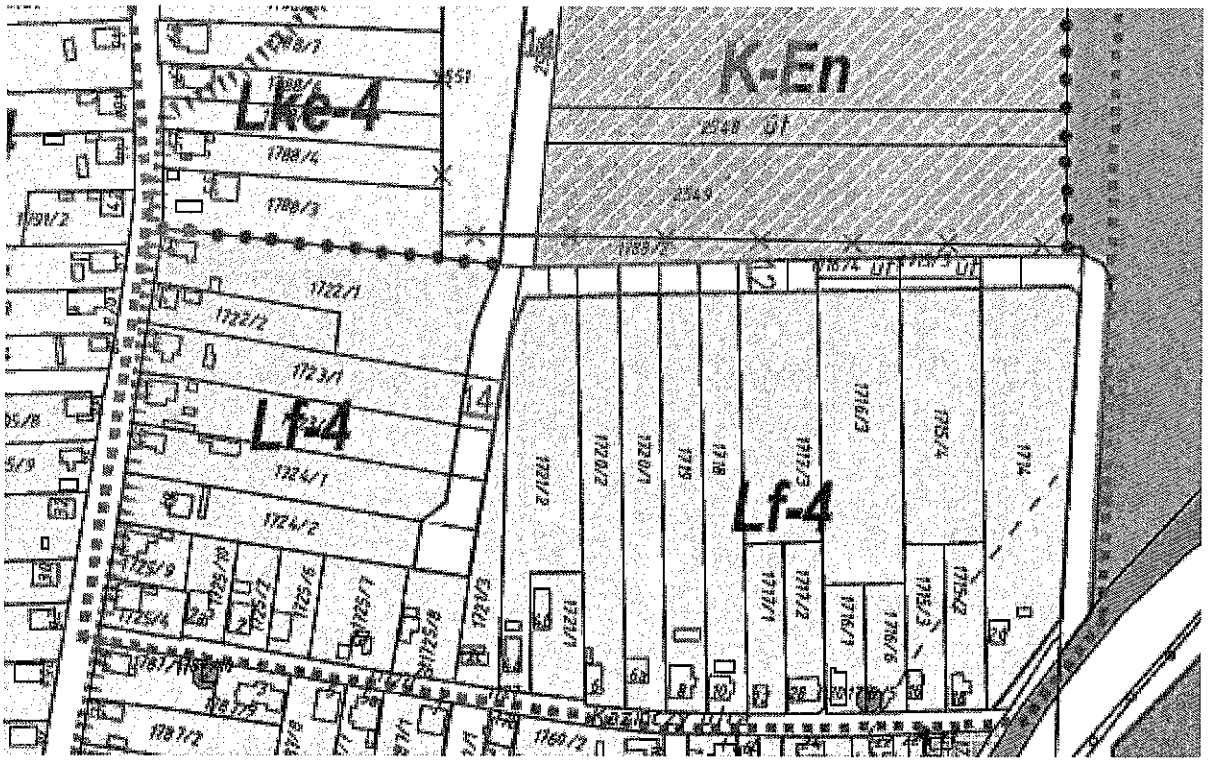
A tervezett utca déli irányú kikötésének elmaradása miatt, viszonylag hosszú zsákutca alakulna ki. Ennek elkerülését szolgálja, a tömb keleti szélére javasolt 10 méter szabályozási szélességű utca kialakítása, mely három új lakótelek alakítására is lehetőséget teremtene, így az ivóvíz közműhálózat körvezetékes kialakítására is lehetőség adódik.



Hatályos szabályozási terv *A szabályozási terv tervezett módosítása*



A Hatályos szabályozási terv részlete



A szabályozási terv tervezett módosítása



Orto fotó, a szabályozási terv „b"-jelű területegység tervezett módosításával

HÉSZ MÓDOSÍTÁS RENDELET TERVEZETE

Hajdúsámson Város Önkormányzati Képviselő-testületének
../2024.(.....) sz. rendelete a 24/2023.(XI.23.) sz. rendeletével jóváhagyott

Helyi Építési Szabályzat módosításáról

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. 62. § (6) bekezdés 6. pontjában kapott felhatalmazás alapján,

az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 6. § (1) bekezdésében és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,
a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 64. § (1) bekezdésében és a 66. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró:
419/2021.(VII.15.) Kor. rendelet 11. mellékletében meghatározott, véleményezésre jogosult szervek, továbbá

a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 67. § (2) bekezdésének a.) pontjában meghatározott feladatkörében az állami főépítészi hatáskörben eljáró Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal,
és a településfejlesztési, a településrendezési és a településképi partnerségi egyeztetésről szóló önkormányzati rendelet szerinti partnerek véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§.

A Hajdúsámson Város helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló 24/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Hész) 2. melléklete (Belterület szabályozási terve), az M2/A,B számú módosítás „a" és „b"- jelű területegységekre vonatkozóan kidolgozott, jelen rendelet 1-2 mellékletei szerint változik.

1. melléklet: SZ-2/M2/a a-jelű terület szabályozási terve
2. melléklet: SZ-2/M2/b a-jelű terület szabályozási terve

A Hész) 2. mellékletének helyére, a módosításokkal egybeszerkesztett „SZ-2/m12" –jelű belterület szabályozási tervlap kerül. Az egybeszerkesztést követően a módosítással érintett területegységek szabályozási tervlapjai önállóan már nem használhatóak.

Fentiek alapján a Hész. 2.§ (3) pont 2. sor helyére az alábbi lép.

„2. melléklete: Sz-2/m10 Belterület szabályozási terv (M= 1: 6 000);"

2.§.

(1) Ez a rendelet a jóváhagyását követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezései a már benyújtott, folyamatban lévő, de még érdemben el nem bírált ügyekben – az ügyfél kérelmére – alkalmazhatók.

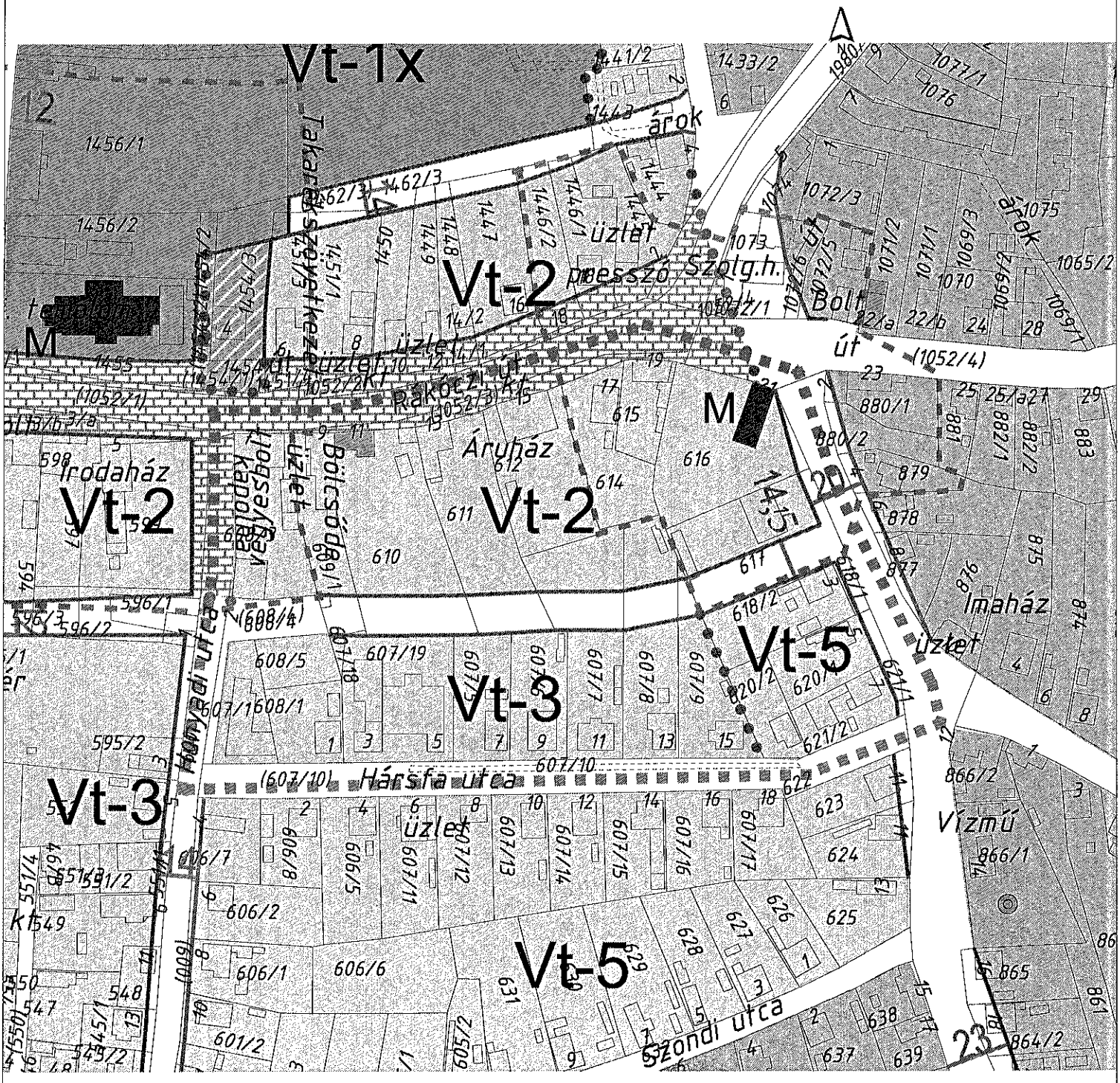
Hajdúsámson, 2025. .....

záró véleményezési dokumentáció - 2025. 03.31.

419/2021.(VII.15.)Korm.rendelet szerinti "Egyszerűsített eljárás"

HAJDÚSÁMSON VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERV
2024.ÉVI "M2/A,B" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
"a"-jelű területegység szabályozási terve



M Műemlék
Műemléki környezet
Módosítással érintett területegység határa
Tervezett szabályozási vonal
Szabályozási szélesség
Építési övezet- övezet határa

Belterületi határ
Megmaradó belterületi határ
Megszűnő belterületi határ
Tervezett belterületi határ
Védőtávolság
Beültetési kötelezettség határa (kötelező fásítás)
Beültetési kötelezettséggel terhelt, telken belüli terület
Nyilvántartott régészeti lelőhely
Kerékpárút
Vízbázis védőövezete (hidrogeológiai védőidom)
Helyi értékvédelmi kataszterbe felvett épület

Lk-2 Lakóterület kisvárosias
Lke-3 Lakóterület - kertvárosias
Lke-3 Lakóterület - kertvárosias - terv.
Lke-4 Lakóterület - kertvárosias
Lke-4 Lakóterület - kertvárosias - terv.
Vt-1 Vegyes terület - településközpont
Vt-2 Vegyes terület - településközpont
Vt-3 Vegyes terület - településközpont
Vt-4 Vegyes terület - településközpont - terv.
Vt-5 Vegyes terület - településközpont
KÖu* Közlekedési terület /gyalogos zóna
KÖu Közlekedési terület /közúti

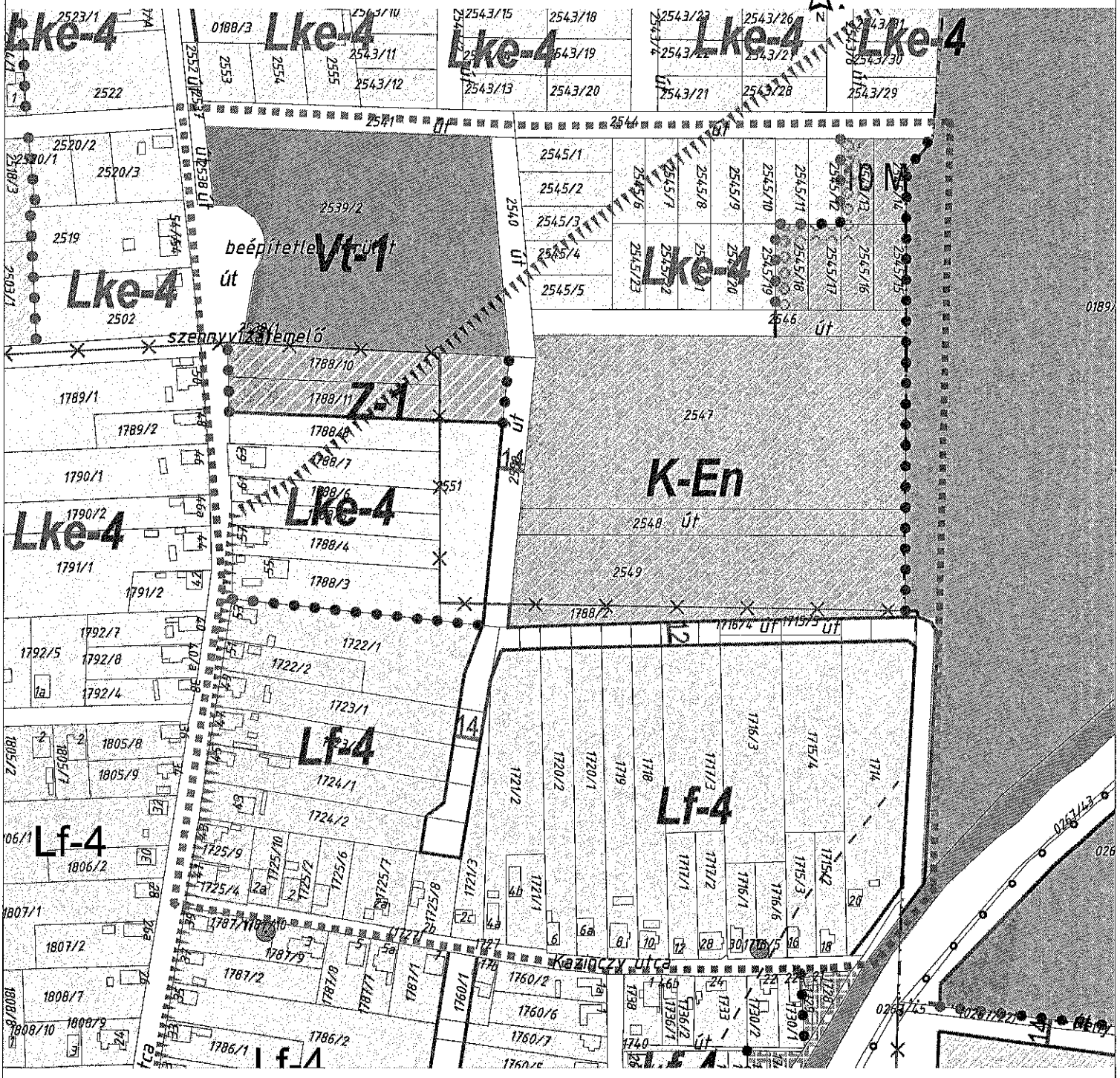
Készült az állami alapadatok felhasználásával.

Tervező:	CIVISTERV VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA BT. Iroda: 4033 Debrecen, Arany József utca 26-28. Tel:(30) 9618-172		CIVIS TERV
Munka:	HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK 2024.ÉVI "M2/A,B" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA		Dátum: 2024. 08. Lépték: M = 1:2000
Munkarész:	SZABÁLYOZÁSI TERV BELTERÜLET ÉS KÖRNYEZETE "a" - jelű területegység szabályozási terve		SZ-2/M2/a
ÜGYVEZETŐ	ZSEMBERI ISTVÁN		
VEZ. TELEPÜLÉSTERVEZŐ	ZSEMBERI ISTVÁN	TT/1-09-0016	
KÖZLEKEDÉS	VASAS KÁROLY	TK/09-0285	

Záró véleményezési dokumentáció - 2025. 03.31.
419/2021.(VII.15.)Korm.rendelet szerinti "Egyszerűsített eljárás"

HAJDÚSÁMSON VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERV
2024. ÉVI "M2/a,b,B" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
"b"-jelű területegység szabályozási terve



M Műemlék
Műemléki környezet
Módosítással érintett területegység határa
Tervezett szabályozási vonal
Szabályozási szélesség
Építési övezet- övezet határa

Belterületi határ
Megmaradó belterületi határ
Megszűnő belterületi határ
Tervezett belterületi határ
Védőtávolság
Beültetési kötelezettség határa (kötelező fásítás)
Beültetési kötelezettséggel terhelt, telken belüli terület
Nyilvántartott régészeti lelőhely
Kerékpárút
Vízbázis védőövezete (hidrogeológiai védőidom)
Helyi értékvédelmi kataszterbe felvett épület

K-En Különleges terület - napelempark-tervezett
Lf-4 Lakóterület - falusias
Lk-2 Lakóterület kisvárosias
Lke-3 Lakóterület - kertvárosias
Lke-3 Lakóterület - kertvárosias - terv.
Lke-4 Lakóterület - kertvárosias
Lke-4 Lakóterület - kertvárosias - terv.
Vt-1 Vegyes terület - településközpont
Vt-2 Vegyes terület - településközpont
Vt-3 Vegyes terület - településközpont
Vt-4 Vegyes terület - településközpont - terv.
Vt-5 Vegyes terület - településközpont
KÖu* Közlekedési terület /gyalogos zóna
KÖu Közlekedési terület /közúti
KÖk Közlekedési terület /kötöttpályás- vasúti
Z-1 Zöldterület közpark - terv.

Készült az állami alapadatok felhasználásával.

Tervező:	CIVISTERV VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA BT. Iroda: 4031 Debrecen, Arany János utca 25-28. Tel: (30) 9818-172		CIVIS TERV
Munkás:	HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK 2024. ÉVI "M2/A,B"SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA		Dátum: 2025. 03. Lépték:M =
Munkarész:	SZABÁLYOZÁSI TERV BELTERÜLET ÉS KÖRNYEZETE "b"- jelű területegység szabályozási terve		SZ-2/M2/b
ÜGYVEZETŐ	ZSEMBERI ISTVÁN		
VEZ. TÁJÉPÍTÉSZ TERVEZŐ	ZSEMBERI ISTVÁN	TÉT-09-0016	
KÖZLEKEDÉS	VASAS KÁROLY	TK/09-0285	

IV. ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZEK

1. KÖRNYEZETI HATÁSOK ÉS FELTÉTELEK

a) Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.

A szabályozási tervmódosítás célja, hogy a Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömbben elhelyezkedő, 610, 611, 612 Hrsz-ú ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület, a három ingatlan vonatkozásában lényegesen kisebb kiterjedésűre legyen előirányozva. A módosítás következtében az ingatlanok tulajdonosok számára nagyobb fejlesztési (beépíthető) terület álljon rendelkezésére.
A tervezett módosítás a tömb belső feltárását, az országos mellékútra nyíló ingatlanok hátsó kert felöl történő megközelítését továbbra is megtartja, de a közterület kiszélesítésével tervezett közterületi parkolók területét nem szabályozza ki. A személygépkocsik parkolását, döntően, minden vállalkozásnak saját telken belül kell biztosítania. Ezen túlmenően, a 14 méter szabályozási szélességű kiszolgáló utca egyik oldalán, a kapubejárók között kialakított, utcára merőleges parkolóhelyeken lehet biztosítani.

A tervezett módosítás elkerülhetővé teszi az ingatlanokból történő, nagyobb mértékű kisajátítást. A változásnak kedvezőtlen környezeti hatása nincs.

b) A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.

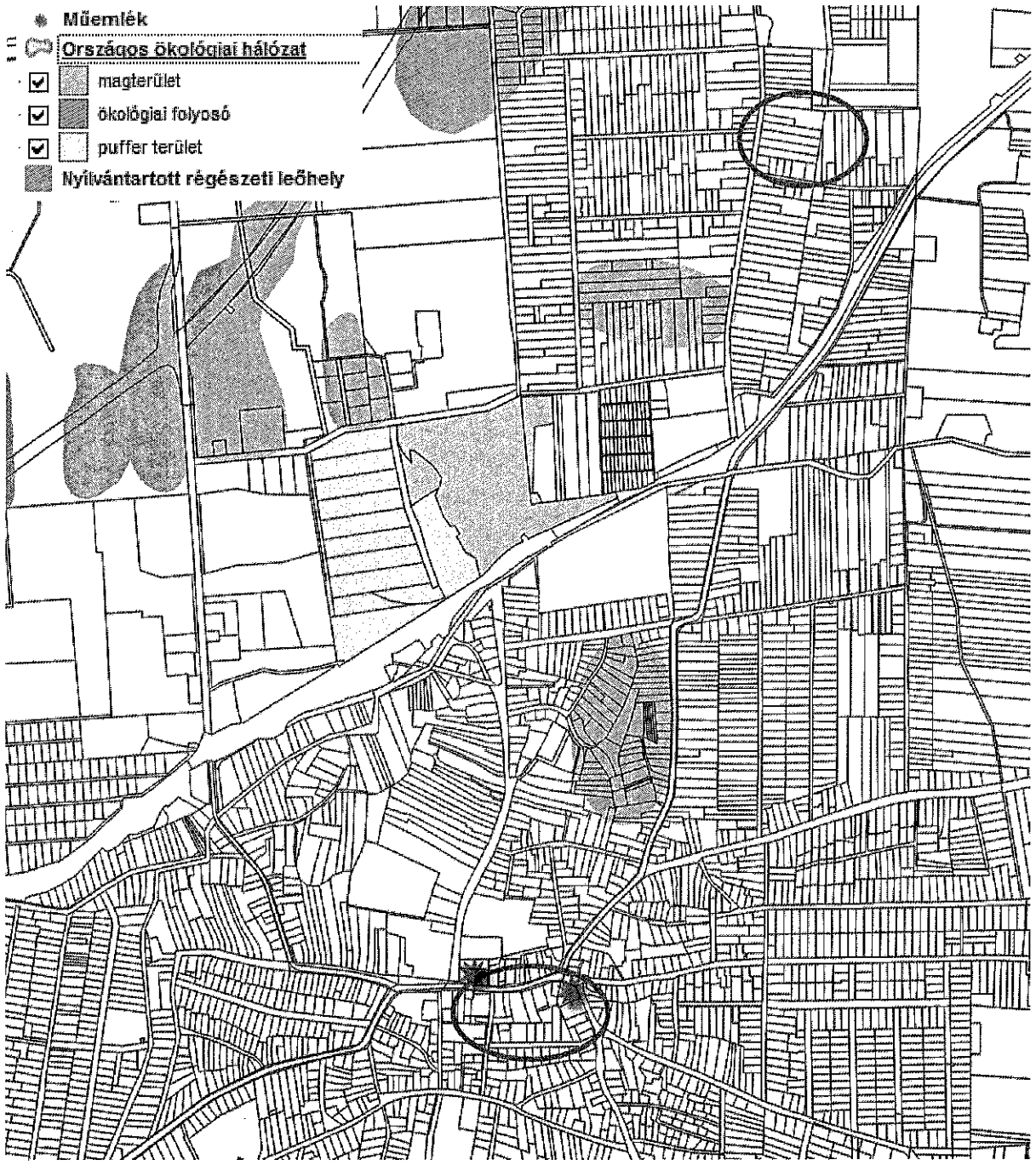
A szabályozási tervmódosítás célja, a 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A módosítás következtében, a hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben maradhat, beépíthetővé válik, illetve a rajta lévő lakóépület megtartható, vagy bővíthető is lesz.
A szabályozási terv módosítása a 14 méter szabályozási szélességű tervezett kiszolgáló utat, azzal együtt, hogy a Kazinczy utcára történő kikötést elhagyja, az 1721/3 hrsz-ú ingatlan kisajátításának elkerülése érdekében, az utcát új nyomvonalra is helyezi. Az új nyomvonal azon telkek végén kerül kialakításra, ahol a telekmegosztás, új telek alakításának lehetősége megteremtődik.

A tervezett utca déli irányú kikötésének elmaradása miatt, viszonylag hosszú zsákutca alakulna ki. Ennek elkerülését szolgálja, a tömb keleti szélére javasolt 10 méter szabályozási szélességű utca kialakítása, mely három új lakótelek alakítására is lehetőséget teremtene, így az ivóvíz közművezeték körvezetékes kialakítására is lehetőség adódik.

A tervezett módosítás lehetőséget ad az ingatlan tulajdonosainak az itt lévő lakóépületet megtartani, szükség esetén bővíteni is. A tervezett utca megmaradó részének új szakaszra történő áthelyezése, gazdaságosabb „igazságosabb" megoldás, mert csak azokat a telektulajdonosokat érinti kisajátítás, akik számára, a telekvégek megosztásával új lakóingatlan lesz kialakítható.

2. ÖRÖKSÉGVÉDELEM

Hajdúsámson 2024. évi, meghatározott területekre tervezett „M2/a,b"-jelű módosítás változásra jelölt ingatlanjait védett természeti érték nem érinti. Régészeti lelőhely a módosuló területeket nem érinti.



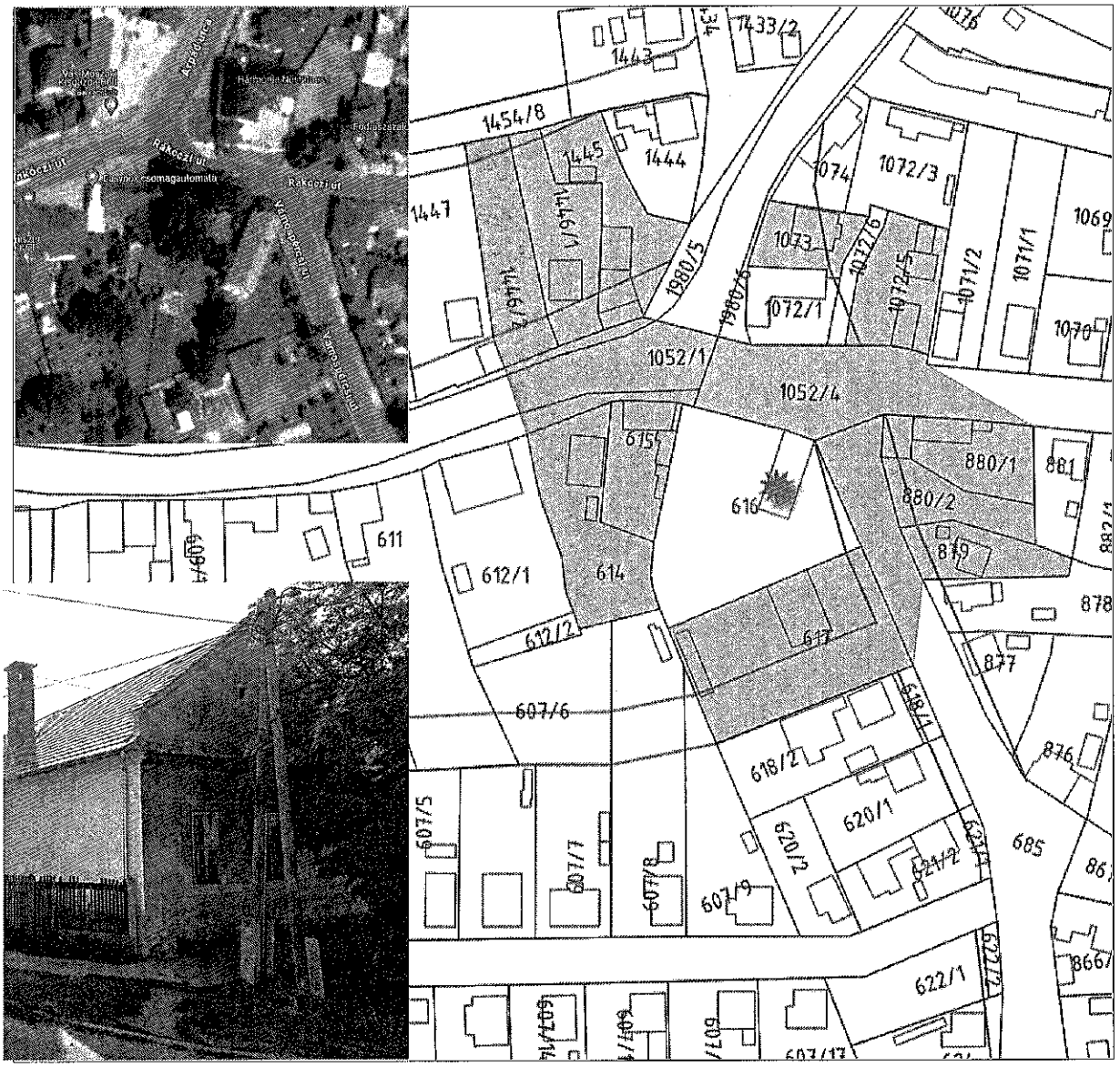
Az „a"-jelű módosítás területének északkeleti szélén található, a 32/2005.(XII.22.) NKÖM rendelet 20.§-al védetté nyilvánított épület.

20.§ (1) Műemlékké nyilvánítom a Hajdú-Bihar megyei Hajdúsámson, Rákóczi u. 21. szám alatti, 616 helyrajzi számú ingatlant.

(2) Műemléki környezetnek a 614, 615, 617, 879, 880/2, 880/1, 1072/5, 1073, 1445, 1446 helyrajzi számú ingatlanokat, valamint a 1052/3, 1052, 685/1 helyrajzi számú közterület fenti ingatlanok által határolt szakaszát jelölöm ki.
(3) Az örökségvédelmi bírság megállapításának alapjául szolgáló érték szempontjából a műemléket III. kategóriába sorolom.

(4) A védetté nyilvánítás célja az 1864-ben épült klasszicizáló kisnemesi Goda-kúria történeti és építészeti értékeinek megőrzése.

A tervezett módosítás, a tömbbelsőben tervezett, és keleti oldalon kivezetni tervezett kiszolgáló utca Vámospércsi útra kikötő részét változatlanul hagyja, ott módosítás nem történik. A tervezett utca kivezetés kis mértékben továbbra is érinti a műemléki védettségű épület ingatlanának keleti szélét, valamint a műemléki védettségű épülete ingatlanához csatlakozó 617 Hrsz-ú műemléki környezethez tartozó ingatlan déli szélét. Ez az érintettség a hatályos szabályozási tervben is fennáll.



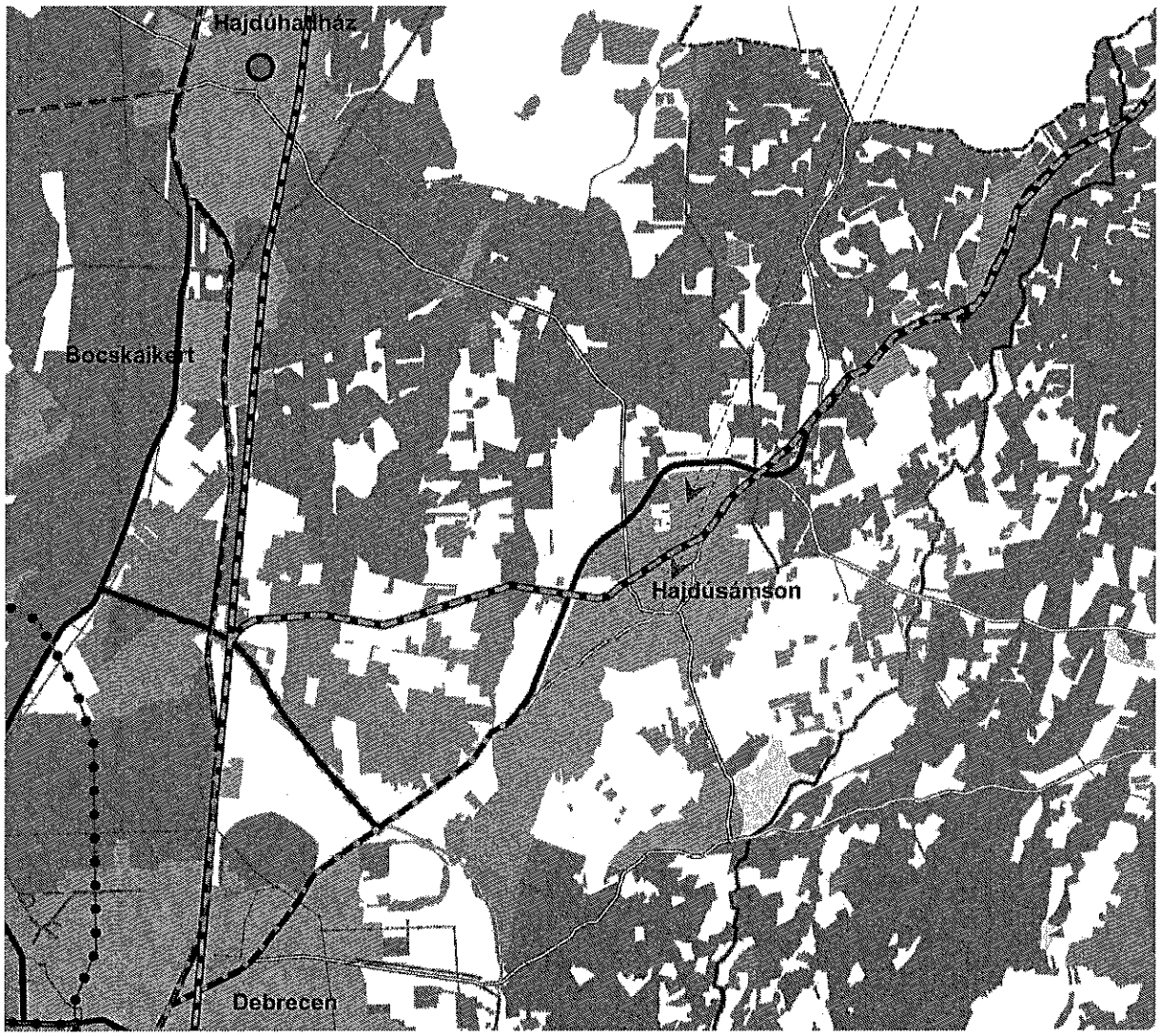
A műemléki védettségű Goda kúria és műemléki környezete.

3. A VÁLTOZÁSOK TERÜLETRENDEZÉSI TERVEKKEL VALÓ ÖSSZEFÜGGÉSEINEK BEMUTATÁSA

Hajdúsámson Város településrendezési tervének 2016. évben jóváhagyott új településrendezési tervének részeként elkészült a magasabb szintű tervekkel való egyezőséget igazoló munkarész. Jelen településrendezési tervmódosítás során a 2024. évi „M2/a,b"- jelű Településrendezési tervmódosítás magasabb szintű tervekkel való összhangját, szükséges megvizsgálni.

a) A Megyei Területrendezési terv térségi szerkezeti tervével való összhang

Mindkét módosítással érintett terület, települési térségen belül helyezkedik el. A tervezett módosítások a térségi szerkezeti tervet, annak elhatározásait nem érintik.



Részlet a Megyei Területrendezési terv „Térségi szerkezeti terv" c. tervlapjából

b) A területrendezési terv országos és térségi övezetekre vonatkozó besorolásával, lehatárolásával való összhang:

A területrendezési tervben meghatározott övezetek:

Országos övezetek:

3/1. Ökológiai hálózat magterületének övezete
3/1. Ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezete
3/1. Ökológiai hálózat pufferterületének övezete
3/2. Kiváló termőhelyi adottságú szántók övezete
3/2. Jó termőhelyi adottságú szántók övezete
3/3. Erdők övezete
3/3. Erdőtelepítésre javasolt terület övezete
3/4. Tájképvédelmi terület övezet
3/5. Világörökség és világörökség-várományos terület övezete
3/6. Vízminőség-védelmi terület övezete
3/7. Nagyvízi meder övezete
3/7. VTT-tározók övezete
3/8. Honvédelmi- és katonai célú terület övezete

Megyei övezetek:

3/9. Ásványi nyersanyagvagyon övezete
3/10. Rendszeresen belvízjárta területe övezete
3/11. Tanyás területek övezete

új Megyei övezetek

3/12. A városkörnyéki településegyüttesek övezete (Debrecen)
3/13. A gyógytényezőkkel rendelkező települések övezete
3/14. Klímaváltozással fokozottan érintett mezőgazdasági térség övezete („Közepesen aszályos")
3/15. Csillagos égbolt park övezete

A szaggatott aláhúzással megjelölt országos, vagy térségi övezetek érintik Hajdúsámson igazgatási területét, melyek közül a folyamatos vonallal aláhúzottak, a jelen településrendezési tervmódosítással érintett területet is érintik. A felsőbbszintű tervekkel való egyezőséget e megyei Területrendezési tervben meghatározott övezetek esetében szükséges igazolni.

A módosítással érintett területeket (az „új" megyei övezetek kivételével, melyek Hajdúsámson teljes közigazgatási területére vonatkozóan lettek megállapítva) az országos, vagy térségi övezetek közül, csak a „vízminőségvédelmi terület övezete" érinti.

***A városkörnyéki településegyüttesek övezete** (Debrecen)*

Az övezeti előírások a Településfejlesztési Koncepcióval, az Integrált Településfejlesztési Stratégiával kapcsolatosan tartalmaznak előírásokat, a Településszerkezeti tervvel, Helyi építési szabályzattal kapcsolatban nem!

Klímaváltozással fokozottan érintett térség övezete

Övezeti előírások:

(1) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetével érintett települések településfejlesztési koncepciójában és integrált településfejlesztési stratégiájában, továbbá településrendezési eszközeinek környezetalakítás tervében és közművesítési javaslataiban is vizsgálni és tervezni kell a település átszellőzésének javítása, a kondicionáló zöldfelületek növelése, a vízmegtartó vízgazdálkodás és a víztakarékos mezőgazdálkodás érdekében szükséges, a helyi sajátosságoknak, szükségleteknek és lehetőségeknek megfelelő tennivalókat."

(2) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetén belül a Hortobágyi Nemzeti Park – a Puszta világörökségi helyszínt magában foglaló területen, vagy azzal szomszédos Egyek, Tiszacsege, Újszentmargita, Hortobágy, Balmazújváros, Nagyhegyes, Nádudvar és Püspökladány települések területén új erdőterület területfelhasználási egység csak akkor jelölhető ki, ha a tervezett erdő a pusztai táj karakterét nem változtatja meg, és az erdőterület kijelölése természetvédelmi, örökségvédelmi szempontból fontos.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott területen a 2. mellékletben feltüntetett települési térségen kívül új beépítésre szánt terület csak a természetvédelmi kezelés, a bemutatás, az ismeretterjesztés, a kutatás, a gyepgazdálkodás és az ökoturizmus céljából különleges területként jelölhető ki, ha a terület nem része az országos ökológiai hálózat magterületének, nem tartozik Natura 2000

„Vízminőség-védelmi terület" övezete és előírásai (OTrT törvény):

Az országos területrendezési tervben megállapított, kiemelt térségi és megyei területrendezési tervben alkalmazott övezet, amelybe a felszíni és felszín alatti vizek, az emberi fogyasztásra, használatra szánt vizek és a vízkivételi művek, továbbá a halak életfeltételeinek biztosítása érdekében kijelölt vizek megóvását szolgáló védelem alatt álló területek tartoznak.

Az övezetre vonatkozó, 9/2019.(VI.14.) MvM rendelet előírásai:

5. § (1) A vízminőség-védelmi terület övezetében keletkezett szennyvíz övezetből történő kivezetéséről és az övezeten kívül keletkezett szennyvizek övezetbe történő bevezetéséről, illetve a szennyvíz övezeten belüli kezelésének feltételeiről a vármegye területrendezési tervében rendelkezni kell.

(2) A vízminőség-védelmi terület övezetébe tartozó települések településrendezési eszközeinek készítése során ki kell jelölni a vízvédelemmel érintett területeket. A kijelölt vízvédelemmel érintett területekre vonatkozó egyedi szabályokat a helyi építési szabályzatban kell megállapítani.

(3) A vízminőség-védelmi terület övezetében bányászati tevékenység folytatása a bányászati szempontból kivett helyekre vonatkozó előírások alkalmazásával engedélyezhető.

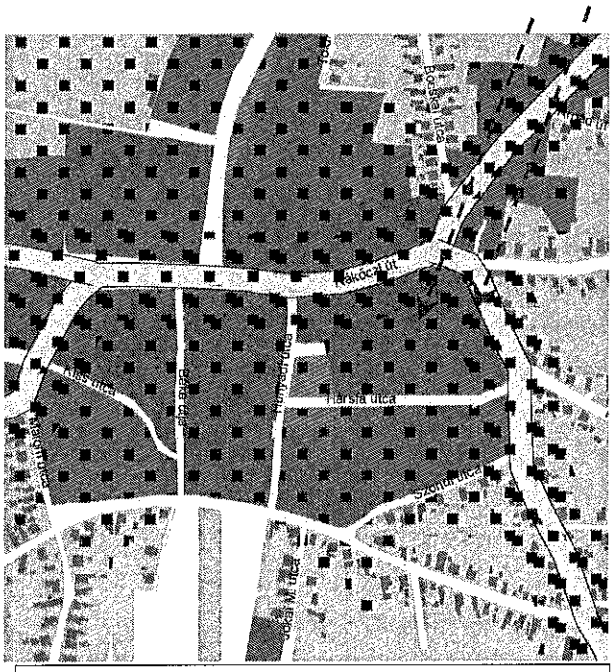
Megfelelőség:

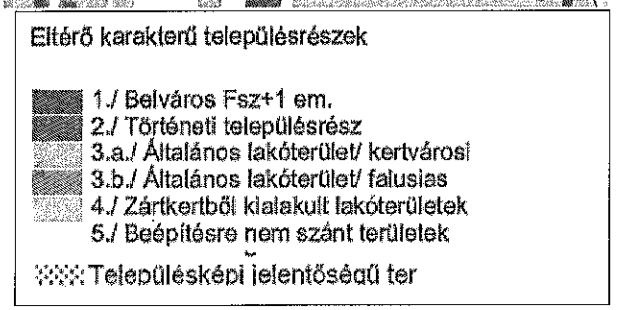
Az övezetbe elhelyezkedő területek, jelenleg is beépített lakó- illetve lakó-intézmény vegyes területek. Településszerkezeti tervben meghatározott felhasználásuk nem változik.

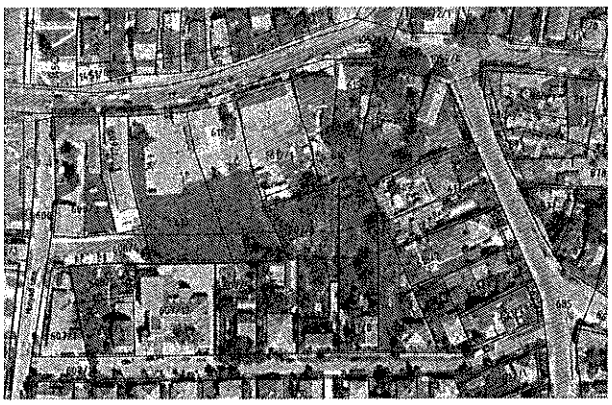
Bányászati tevékenység e területeken nem folyik és ilyet a terv a jövőben sem irányoz elő.

4. A Településképi rendeletnek való megfelelés igazolása

a) Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.



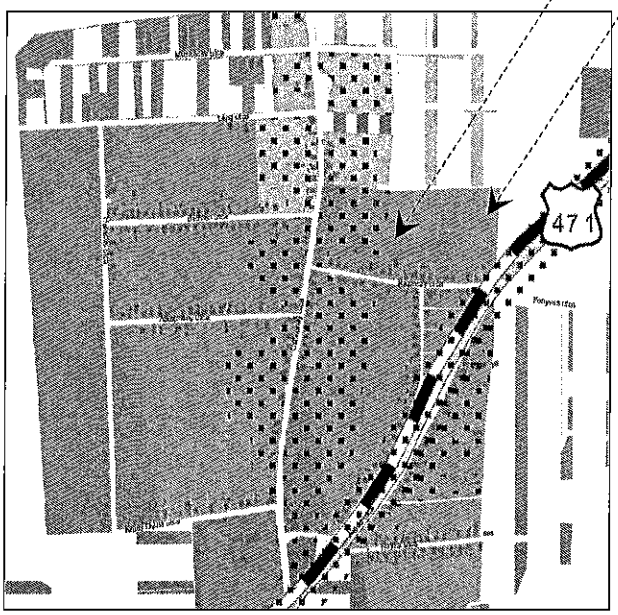


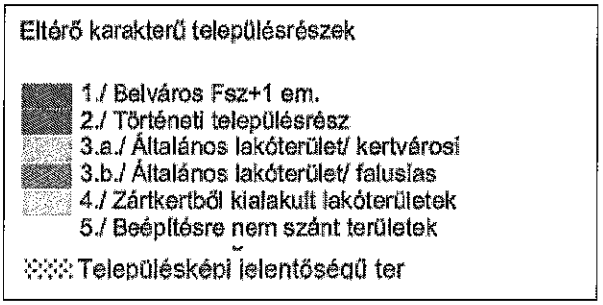


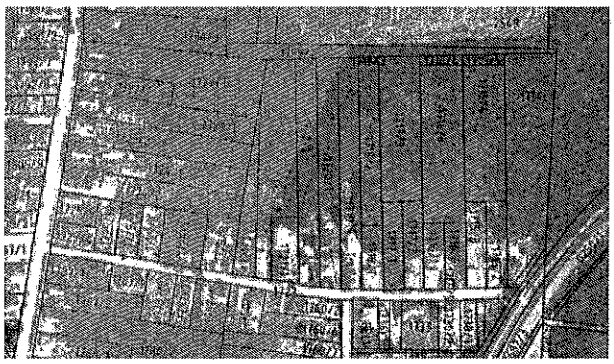
A tervezett módosítás a tömb belső feltárását, az országos mellékútra nyíló ingatlanok hátsó kert felöl történő megközelítését továbbra is megtartja, de a közterület kiszélesítésével tervezett közterületi parkolók területét nem szabályozza ki. A személygépkocsik parkolását, döntően, minden vállalkozásnak saját telken belül kell biztosítania. Ezen túlmenően, a 14 méter szabályozási szélességű kiszolgáló utca egyik oldalán, a kapubejárók között kialakított, utcára merőleges parkolóhelyeken lehet biztosítani. A tervezett módosítás elkerülhetővé teszi az ingatlanokból történő, nagyobb mértékű kisajátítást. A változásnak kedvezőtlen környezeti hatása nincs.

Hajdúsámson Településképi Rendelete (RKR) a módosítással érintett területet „1./Belváros Fsz+1 em." és részben "2./Történeti településrész" karakterű településrészek közé sorolja. A „Településképi jelentőségű" területek közé tartozik. A településképet befolyásoló helyi építési előírások nem változnak. A tömbbelsőben tervezett kiszolgáló utca, tömböt körülvevő utcákhoz történő csatlakozásának helye és módja változatlan. A településképben emiatt a tömb határán semmilyen változást nem eredményez a tervezett szabályozási tervmódosítás. A tömb belsejében tervezett településkép változik, hiszen a közterület tervezett térbővülete és az ott elhelyezhető parkolók helyett, egy párhuzamos vonalvezetésű utca és annak szélén parkolóhelyek, illetve telken belüli parkolók kerülnek kialakításra.
Ez inkább rendezettebb környezet kialakulását eredményezi.

b) A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.







A szabályozási terv módosítása a 14 méter szabályozási szélességű tervezett kiszolgáló út nyomvonalát módosítja, azzal együtt, hogy a Kazinczy utcára történő kikötést elhagyja, az 1721/3 hrsz-ú ingatlan kisajátításának elkerülése érdekében. Az új nyomvonal azon telkek végén kerül kialakításra, ahol a telekmegosztás, új telek alakításának lehetősége megteremtődik. A tervezett utca déli irányú kikötésének elmaradása miatt, viszonylag hosszú zsákutca alakulna ki. Ennek elkerülését szolgálja, a tömb keleti szélére javasolt 10 méter szabályozási szélességű utca kialakítása, mely három új lakótelek alakítására is lehetőséget teremtene.

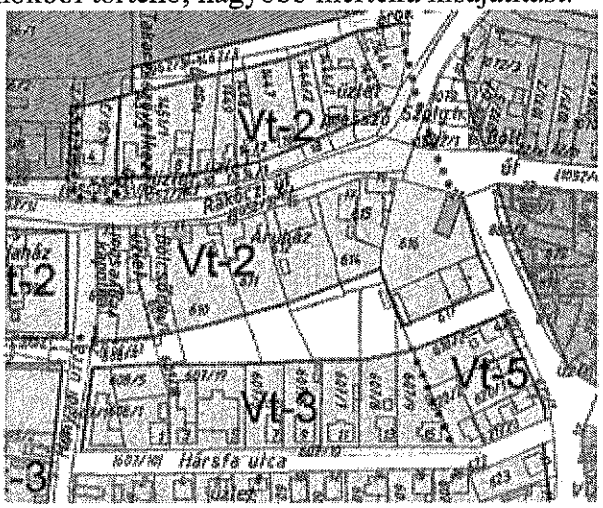
Hajdúsámson Településképi Rendelete (RKR) a módosítással érintett területet „3.b./ Általános lakóterület/falusias" karakterű településrészek közé sorolja. Nem tartozik a „Településképi jelentőségű" területek közé. A településképet befolyásoló helyi építési előírások nem változnak. A tervezett kiszolgáló utca áthelyezése/ egy tervezett szakaszának elhagyása, újabb szakasz kijelölése a településképet nem érinti károsan, az utcaszerkezet településszerkezeti jellegzetességgel itt nem rendelkezik.

5) Közlekedésfejlesztés

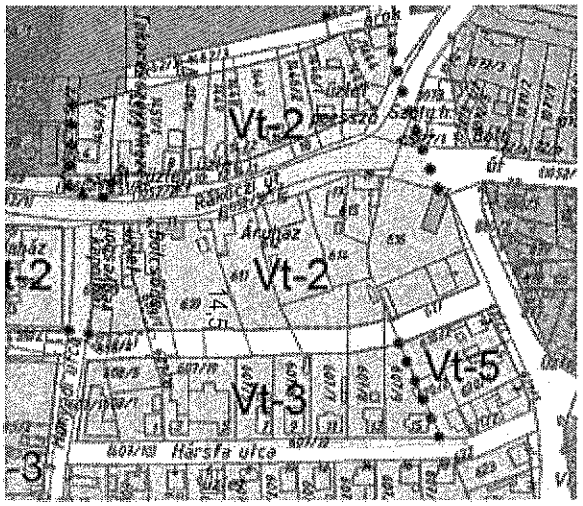
a) Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömb 610, 611, 612/2, 607/6, 607/8, 614 Hrsz-ú ingatlanjait érintő Kerekes 96 Kft., által kezdeményezett módosítás.

A szabályozási tervmódosítás célja, hogy a Rákóczi út- Vámospércsi út- Hársfa utca- Hunyadi utca által határolt tömbben elhelyezkedő, 610, 611, 612 Hrsz-ú ingatlanokból hatályos szabályozási tervben tömbbelsőben leválasztani tervezett, jelentős kiterjedésű, tervezett közterület, a három ingatlan vonatkozásában lényegesen kisebb kiterjedésűre legyen előirányozva. A módosítás következtében az ingatlanok tulajdonosok számára nagyobb fejlesztési (beépíthető) terület álljon rendelkezésére.

A tervezett módosítás a tömb belső feltárását, az országos mellékútra nyíló ingatlanok hátsó kert felöl történő megközelítését továbbra is megtartja, de a közterület kiszélesítésével tervezett közterületi parkolók területét nem szabályozza ki. A személygépkocsik parkolását, döntően, minden vállalkozásnak saját telken belül kell biztosítania. Ezen túlmenően, a 14 méter szabályozási szélességű kiszolgáló utca egyik oldalán, a kapubejárók között kialakított, utcára merőleges parkolóhelyeken lehet biztosítani. A tervezett módosítás elkerülhetővé teszi az ingatlanokból történő, nagyobb mértékű kisajátítást.



Hatályos szabályozási terv

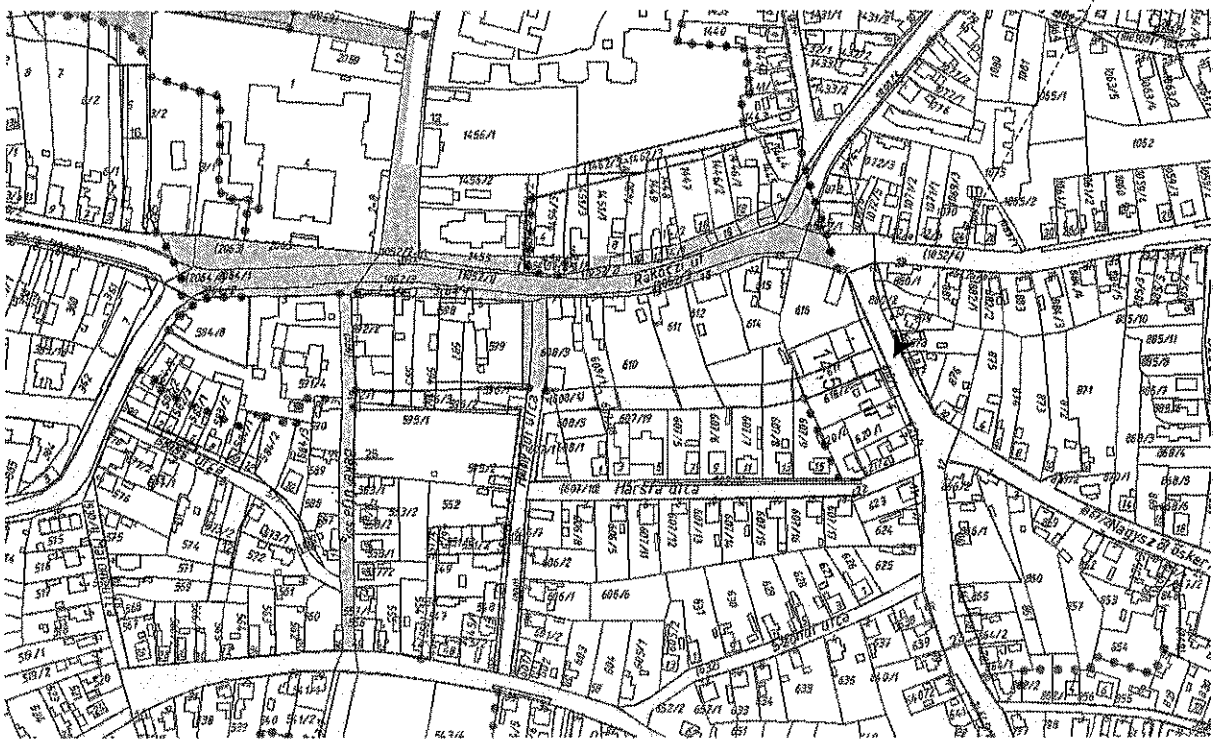


A szabályozási terv tervezett módosítása

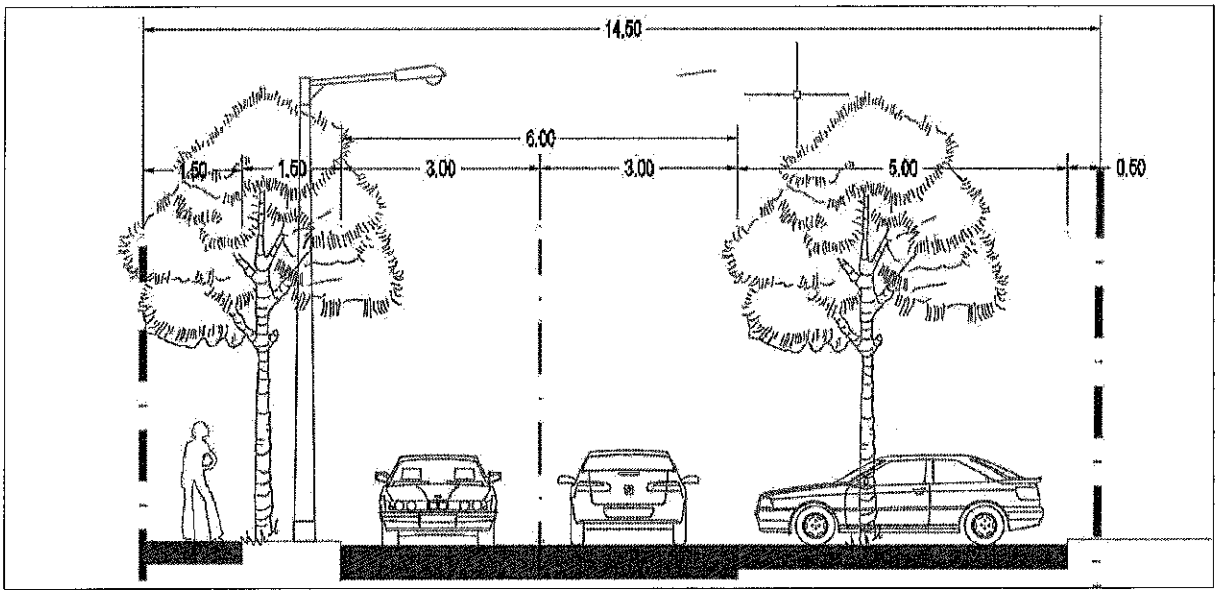


A hatályos településszerkezeti terv részlete

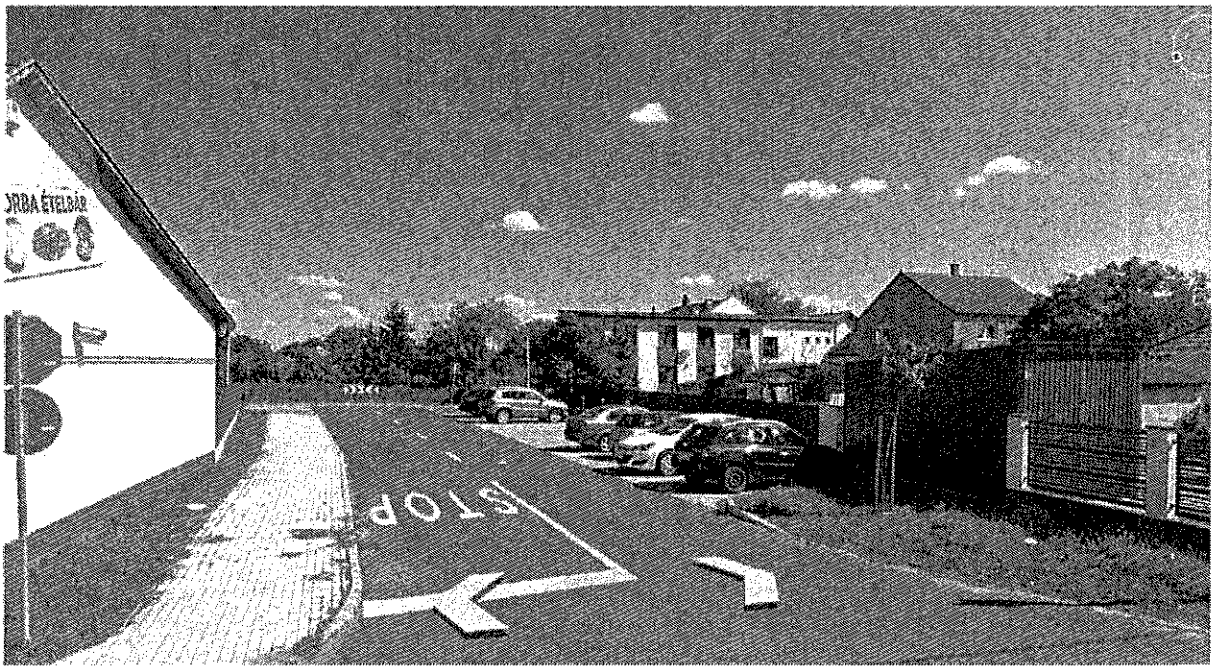
Jelen szabályozási tervmódosításnak nem volt célja, a tömbbelsőt feltáró út, hatályos Településrendezési tervben előirányzott, keleti irányú Vámospércsi útra történő kivezetésének felülvizsgálata. E kivezetés, új csomópont kialakítás a jelenleg hatályos szabályozási terv készítésekor lett megvizsgálva, egyeztetve. Az új útcsatlakozás kialakítása összefüggésben volt, a településközponton átvezető Rákóczi út távlatban tervezett gyalogos zónává alakításával. Ha az új Településterv készítésekor a gyalogos zóna elképzelése elhagyásra kerül, akkor szükséges lesz megvizsgálni, hogy a tömbbelsőt feltáró út továbbra is kikössön-e a Vámospércsi útra, csak gyalogos ér kerékpáros forgalom számára legyen használható, vagy csak a kisívű be és kihajtás legyen megengedve a gépjárművek számára. A forgalmi rend újragondolására mindenképpen szükség lesz. A teljes egészében zsákutcás jelleg kialakítását ebben az esetben sem javasolnánk.



A szabályozási terv tervezett módosítása (Narancs színnel jelölve a tervezett gyalogos zóna)



A tervezett belső feltáró út mintakeresztszelvénye

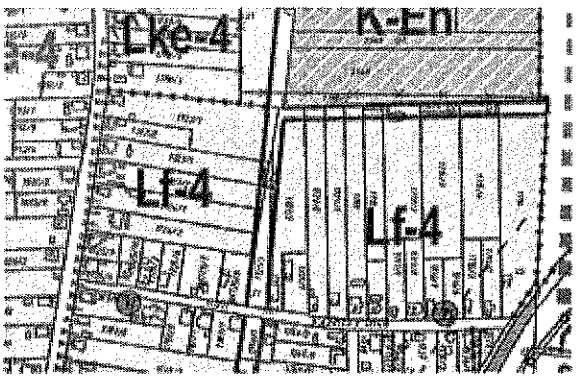


A feltáró út megvalósult rövid szakasza

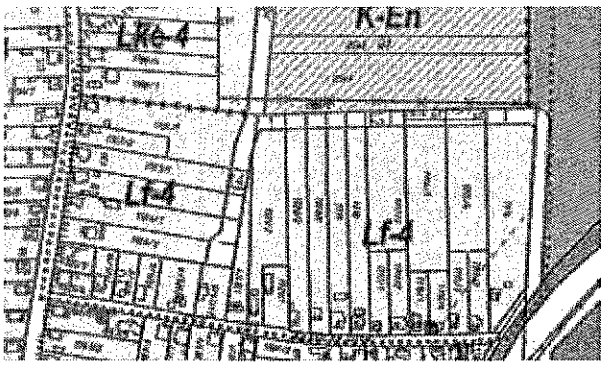
A tömbbelsőt feltáró út kezdeti, mintegy 30 méteres szakasza már megvalósult. A tervezett út ennél lényegesen hosszabb lesz, mintegy 170 méterrel lesz hosszabb. A jelenlegi szakaszon a közvilágítás még nincs kiépítve. Ezt a járda felőli oldalon célszerű kiépíteni. Javasoljuk a járdát, a mellékelt mintakeresztszelvény alapján, a kerítés mellett megépíteni, a megvalósult rövid térburkolatos részt is ennek megfelelően áthelyezni. A korábbi 14 méter helyett, 14,5 méter szabályozási szélességet javaslunk az út folytatásában biztosítani. Előírás, hogy a parkolókat 6 állásonkénti fásítással kell megvalósítani.

b) A 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, tervezett kiszolgáló út elhagyását célzó, Kovács Dávid és Kovács- Nagy Alexandra által kezdeményezett módosítás.

A szabályozási tervmódosítás célja, a 1721/3 hrsz-ú ingatlant érintő, Csokonay utcával párhuzamosan tervezett, tömbbelsőket feltáró észak-déli irányú kiszolgáló utca ingatlant érintő szakaszának elhagyása. A módosítás következtében, a hatályos szabályozási terv által teljes egészében kisajátításra ítélt ingatlan lakóövezetben maradhat, beépíthetővé válik, illetve a rajta lévő lakóépület megtartható, vagy bővíthető is lesz.



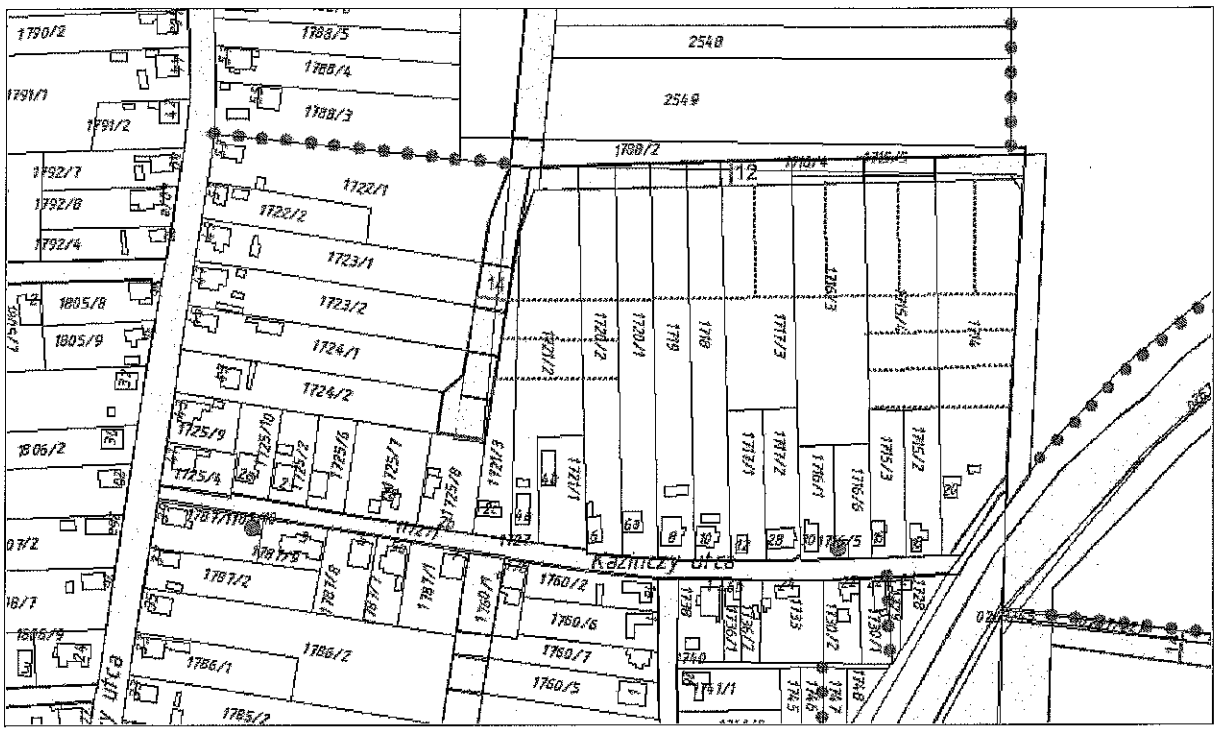
Hatályos szabályozási terv



Szabályozási terv tervezett módosítása

A szabályozási terv módosítása a 14 méter szabályozási szélességű tervezett kiszolgáló utat, azzal együtt, hogy a Kazinczy utcára történő kikötést elhagyja, az 1721/3 hrsz-ú ingatlan kisajátításának elkerülése érdekében, az utcát új nyomvonalra is helyezi. Az új nyomvonal azon telkek végén kerül kialakításra, ahol a telekmegosztás, új telek alakításának lehetősége megteremtődik.

A tervezett utca déli irányú kikötésének elmaradása miatt, viszonylag hosszú zsákutca alakulna ki. Ennek elkerülését szolgálja, a tömb keleti szélére javasolt 10 méter szabályozási szélességű utca kialakítása, mely három új lakótelek alakítására is lehetőséget teremtene.
A tervezett módosítás lehetőséget ad az ingatlan tulajdonosainak az itt lévő lakóépületet megtartani, szükség esetén bővíteni is. A tervezett utca megmaradó részének új szakaszra történő áthelyezése, gazdaságosabb „igazságosabb" megoldás, mert csak azokat a telektulajdonosokat érinti kisajátítás, akik számára, a telekvégek megosztásával új lakóingatlan lesz kialakítható.



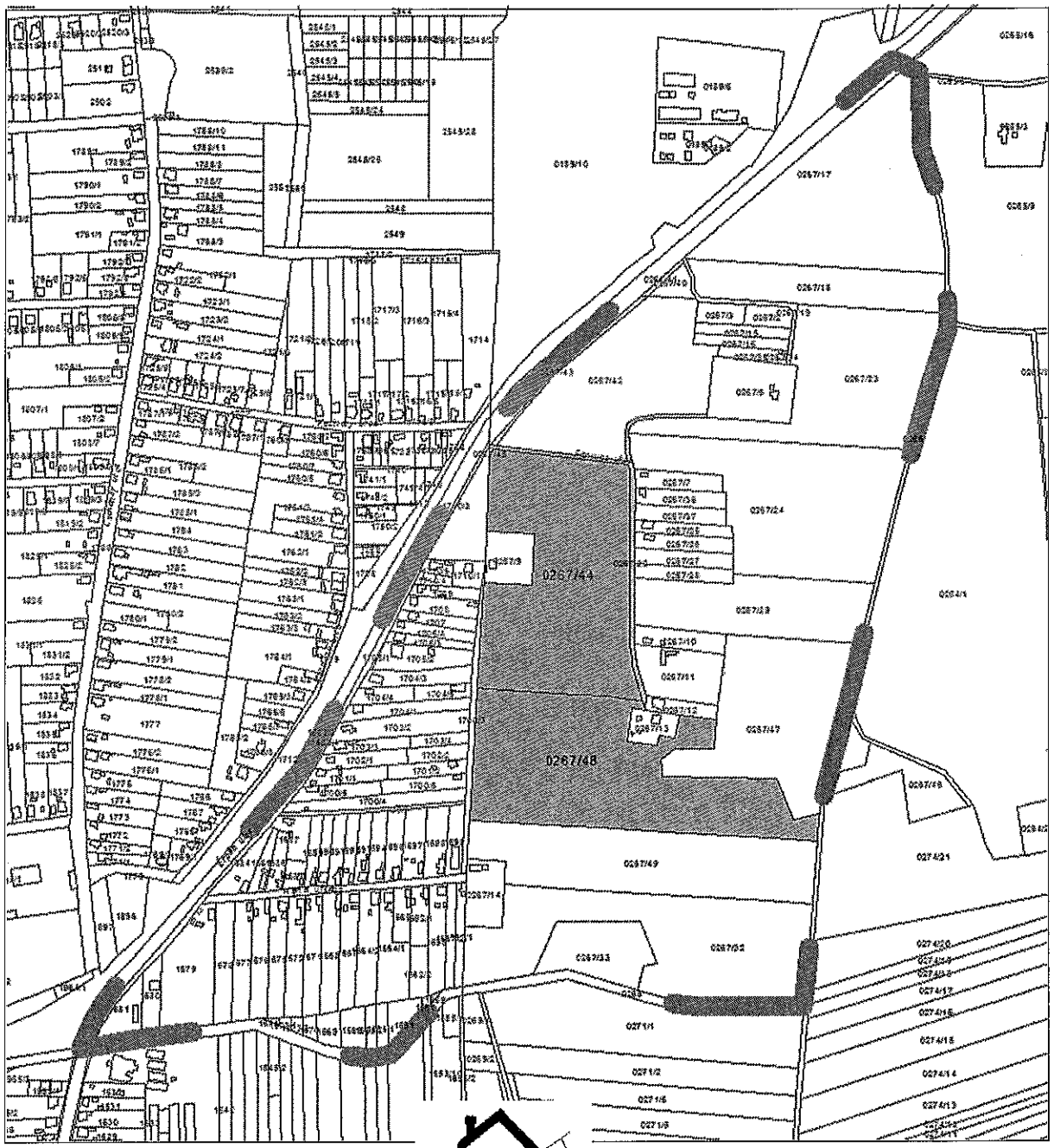
A szabályozási terv tervezett módosítása

Véleményezési dokumentáció – 2024. december
Készült: a 419/2021.(VII.15.) Kr. „rövid eljárás” szerint

HAJDÚSÁMSON VÁROS SZABÁLYOZÁSI TERV

MEGHATÁROZOTT TERÜLETRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M3”-SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

Hajdúsámson Fenyves utca szélesítésével és tovább építésével tervezett utca szabályozásának, telekalakítást elősegítő korrekciója (A 0267/44, 0267/48 ingatlant és 0267/22 utat érintő módosítás)



CIVIS TERV

CÍVISTERV
VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA
BETÉTI TÁRSASÁG
Levelezési cím: 4031 Debrecen, Sándor köz 4 /3.
Iroda: Debrecen, Antall József u. 26-28. I.em. 2.
Email: civisterv @ civisterv.hu
Tel:(30) 9818-172

HAJDÚSÁMSON VÁROS SZABÁLYOZÁSI TERV

MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M3"-SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

Hajdúsámson Fenyves utca szélesítésével és tovább építésével tervezett utca szabályozásának, telekalakítást elősegítő korrekciója (A 0267/44, 0267/48 ingatlant és 0267/22 utat érintő módosítás)

Véleményezési dokumentáció – 2024. december
Készült: a 419/2021.(VII.15.) Kr. „rövid eljárás" szerint

Tartalomjegyzék:

Bevezetés
I.) A tervezési feladat címe, típusa, tartalma, célja, tervezési terület
II.) Az érintett területek rövid bemutatása
III.) A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása (+ rendelet tervezet)
IV.) Alátámasztó munkarészek
1. Környezeti hatások és feltételek
2. Örökségvédelem
3. A Területrendezési tervekkel való összefüggések bemutatása

Vezető településtervező: Zsemberi István
TT/1-09-0016

D e b r e c e n, 2024. december hó

BEVEZETÉS

Hajdúsámson város új Településrendezési eszközeit 2004. június hónapban fogadta el a város képviselő-testülete, mely azóta több alkalommal került módosításra. Jelen szabályozási terv-módosítást Nagy István vállalkozó kezdeményezte, a területét érintő, szabályozási terven szereplő telekalakítás tervezett végrehajtása során, állami főépítész részéről felvetett probléma megoldása érdekében. Az állami főépítésszel folytatott előzetes egyeztetés alapján, a 419/2021.(VII.15.) Kr. szerinti „rövid eljárás"-ban van lehetőség a szabályozási terv módosítására.

A Településszerkezeti terv módosítására nincs szükség. Új beépítésre szánt terület nem kerül kijelölésre. A beépítést szabályozó építési paraméterek (Megengedett legnagyobb beépítettség és építménymagasság, beépítési mód, előírt legkisebb zöldterület) nem módosulnak.

I. Tervezési feladat (terv címe, típusa, tartalma, célja, tervezési terület):

Terv címe:

Hajdúsámson Város Szabályozási terv meghatározott területre vonatkozó 2024. évi „M3" számú módosítása.

Hajdúsámson Fenyves utca szélesítésével és tovább építésével tervezett utca szabályozásának, telekalakítást elősegítő korrekciója

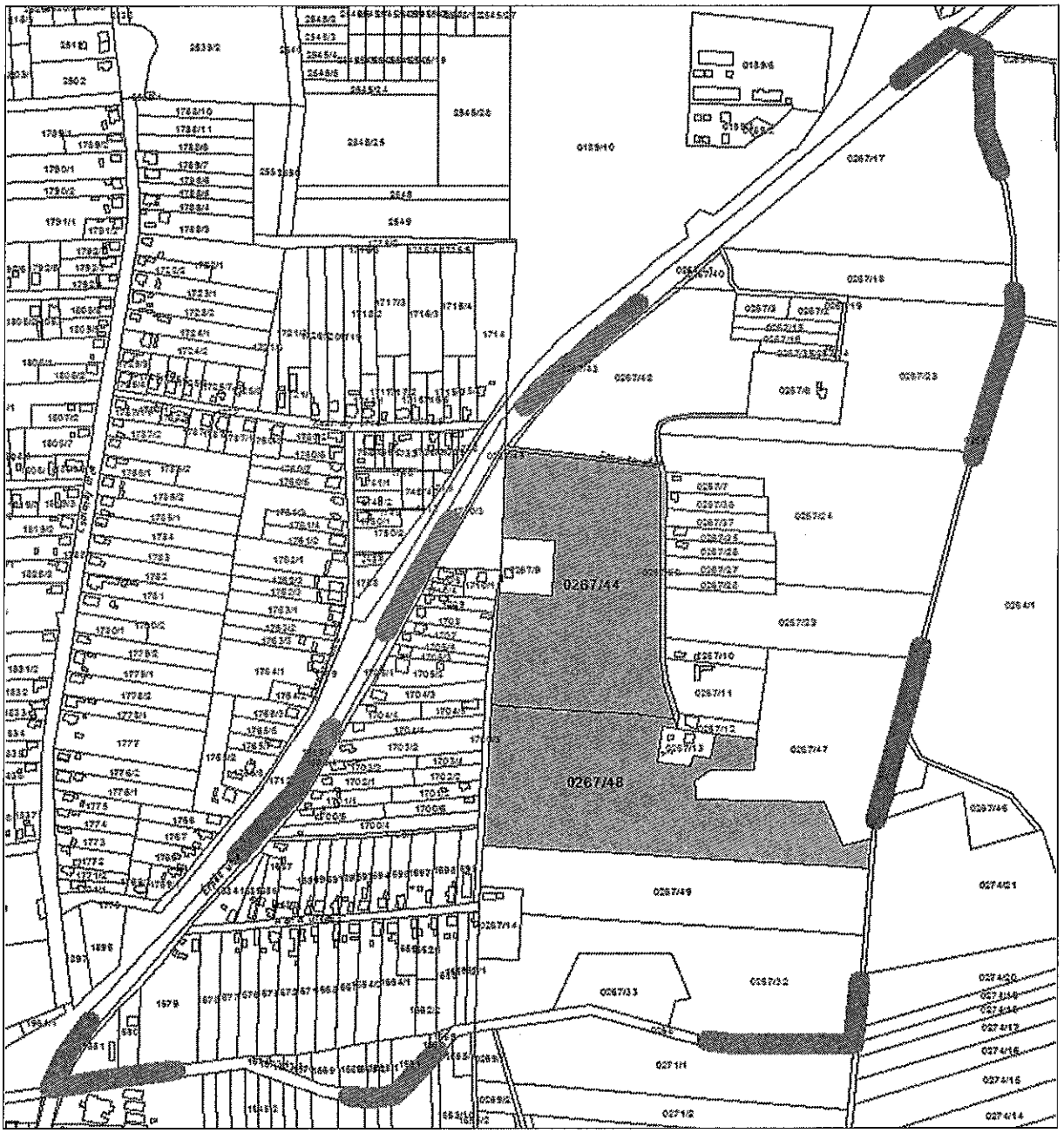
(A 0267/44, 0267/48 ingatlant és 0267/22 utat érintő módosítás)

Terv típusa:

a 419/2021.(VII.15.) korm. Rendelet 68.§. szerinti „rövid eljárás"

Tervezési terület:

A szabályozási terv módosítása 0 0267/44 Hrsz-ú ingatlan tervezett telekalakításával összefüggésben szükséges. Ezen kívül érinti még a 0267/48 Hrsz-ú ingatlant is, valamint a 0267/44 hrsz-ú Fenyves utcát is. Utóbbit csak abban a tekintetben, hogy a módosítás után teljes egészében közterület marad. (A hatályos tervtől eltérően egy kisebb része sem kerül át lakóövezetbe.)

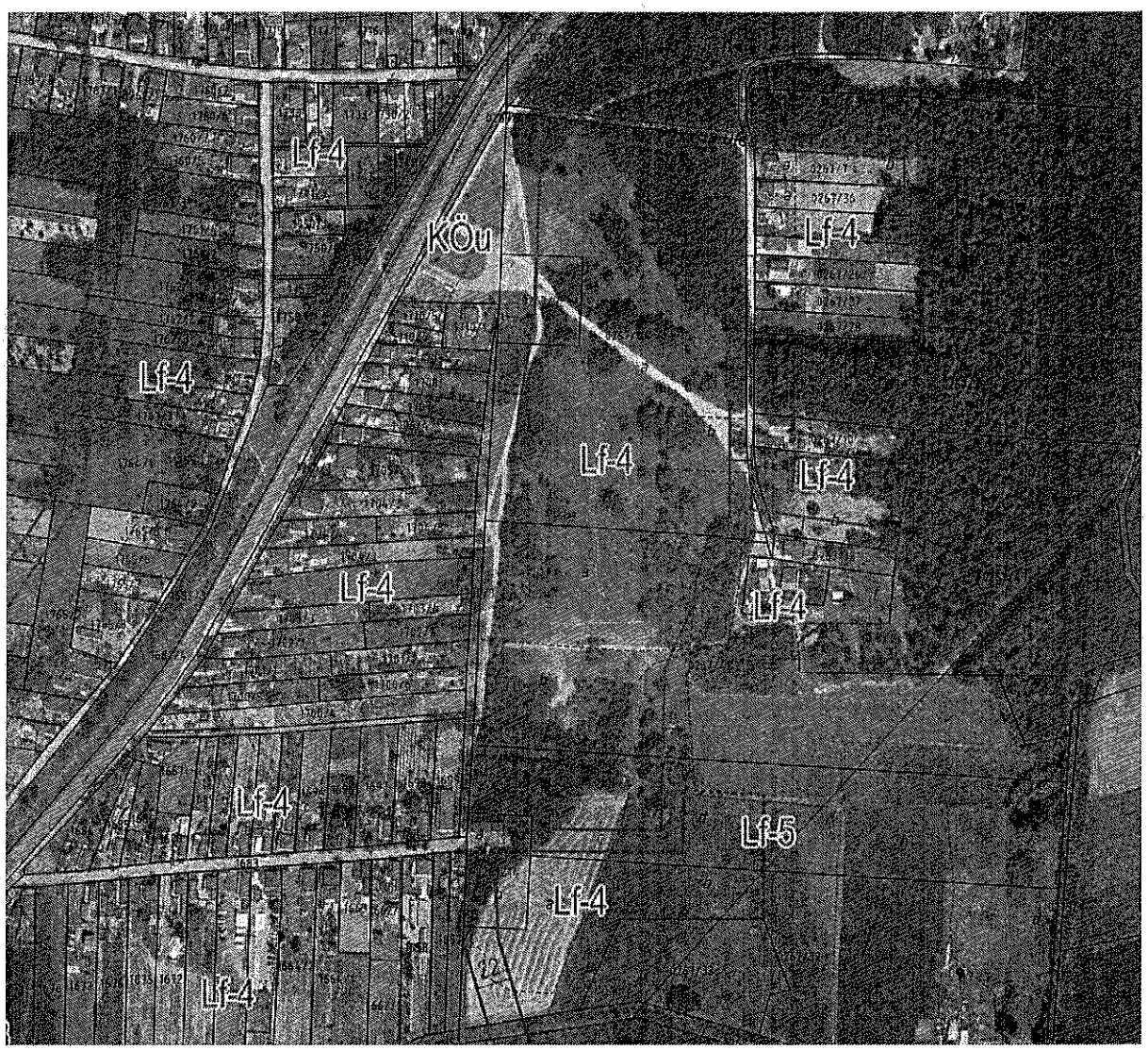


II. Az érintett területek rövid bemutatása

Az Árpád utca belterületről északkeleti irányban városból kivezető szakaszánál (az autóbusz fordulónál) déli irányban tervezett települési gyűjtőúttól keletre elhelyezkedő beépítetlen, többségében gyepes- részben fás területet Hajdúsámson 2007. évben elfogadott településrendezési tervmódosítása, belterületbe vonandó, falusias lakóterület számára jelölte ki.

A 2004. évtől hatályos Településszerkezeti terv is már lakóterület fejlesztésre jelölte ki a területet, de a terület lakóövezetet kijelölő szabályozási terve csak 2007-. évtől hatályos.

A terület belső részén egy 14 méter széles kiszolgáló utca is kiszabályozásra került, mely részben magába foglalta a 0267/32 hrsz-ú keskeny dűlőutat is. A terület szabályozása azóta nem került megváltoztatásra.



Légifotó, a hatályos szabályozási terv szabályozási elemeivel.

III. A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása + Rendelet tervezet

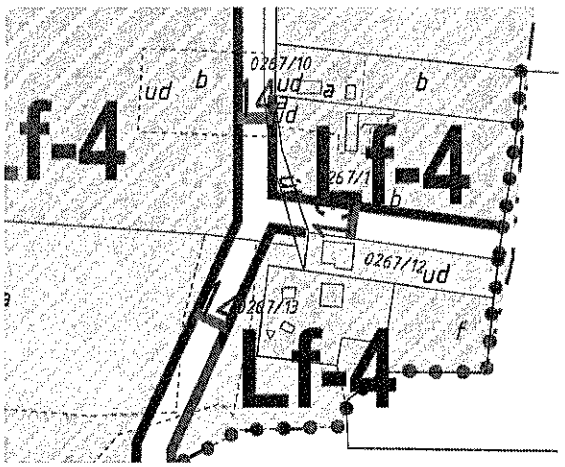
A tulajdonukat képező, hatályos településrendezési eszközökben „Lf-4"-jelű falusias lakóövezetbe sorolt 0267/44 hrsz-ú ingatlan keleti szélén tervezett utca szabályozási vonalának módosítása, annak érdekében, hogy a szabályos telekalakítást gátló „törmelék területek" ne alakuljanak ki.

A hatályos szabályozási terv alapján falusias lakóövezetbe kerülő „törmelék területek", a közlekedési célú övezet részét képezzék. A szabályozási terv módosítása nélkül, az utcanyitást jelentő telekalakításhoz az állami főépítész nem adja a hozzájárulását, mert a hatályos jogszabályok, értelmezése szerint nem teszik lehetővé az érintett lakóövezet helyi előírásában meghatározott telekméretnél kisebb telek kialakítását.

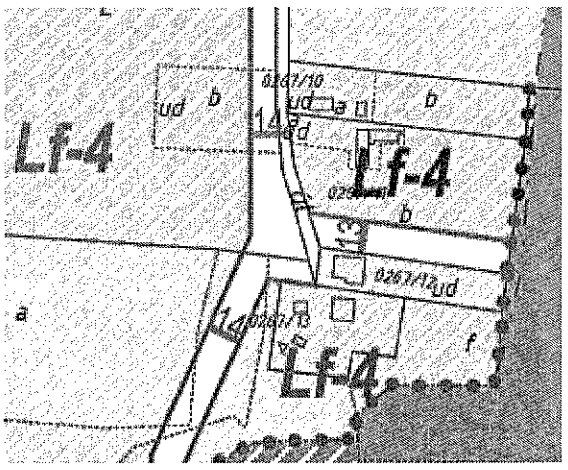
A hatályos szabályozás az utcanyitás által kialakuló „törmelék területek" csatlakozó lakóingatlanokhoz történő hozzácsatolásával számolt, ezáltal téve gazdaságosabbá a területfelhasználást, illetve biztosítva az utca kedvezőbb nyomvonalvezetését. Az utca első részének kialakításával érintett 0267/44 hrsz-ú ingatlan tulajdonosa, a számára megvalósíthatóbb, állami főépítész által javasolt, módosítást, az utca szabályozásának kisebb korrekcióját, szabályozási terv módosítását választotta.

Hajdúsámson Szabályozási tervének tervmódosítás fentiekben megfogalmazott céljának megfelelően történik.

A szabályozási terv módosítása a 0267/44 Hrsz-ú ingatlan tervezett telekalakításával összefüggésben szükséges. Ezen kívül érinti még a 0267/48 Hrsz-ú ingatlant is, valamint a 0267/44 hrsz-ú Fenyves utcát is. Utóbbit csak abban a tekintetben, hogy a módosítás után teljes egészében közterület marad. (A hatályos tervtől eltérően egy kisebb része sem kerül át lakóövezetbe.)

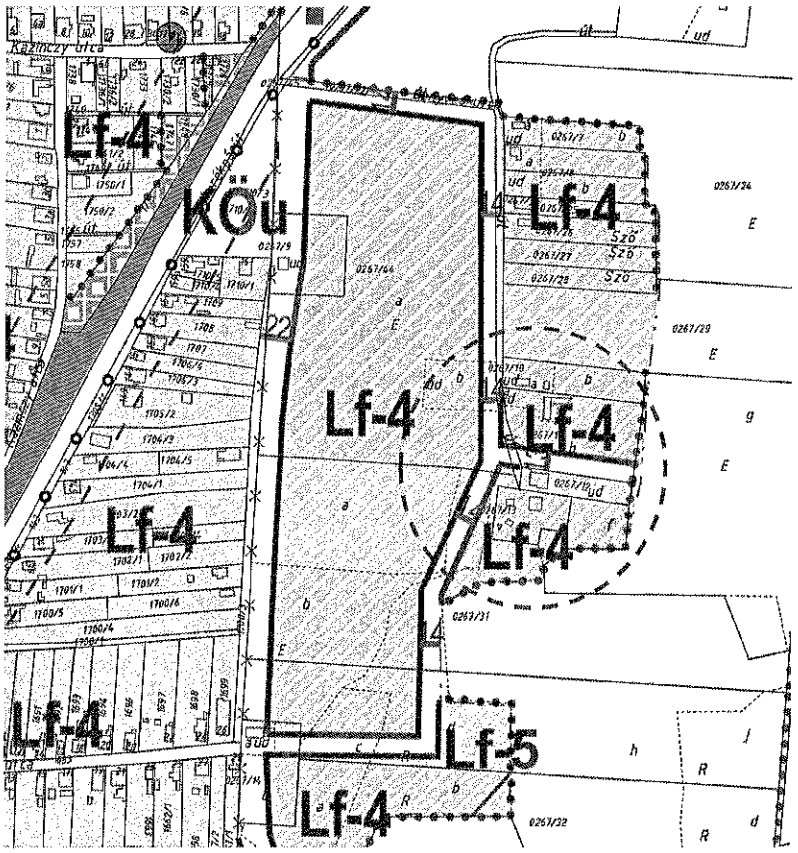


Hatályos szabályozás

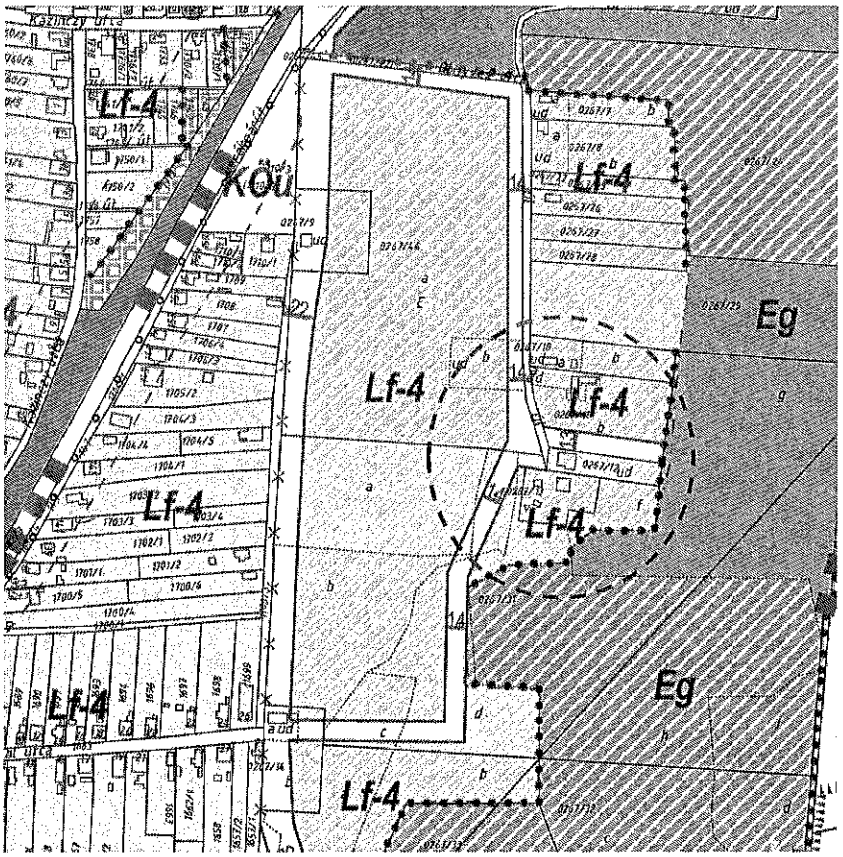


Tervezett szabályozás részlete

A szabályozási terv tervezett módosítása:



A Hatályos szabályozási terv részlete



A szabályozási terv tervezett módosítása

HÉSZ MÓDOSÍTÁS RENDELET TERVEZETE

Hajdúsámson Város Önkormányzati Képviselő-testületének
../2025.(.....) sz. rendelete a 24/2023.(XI.23.) sz. rendeletével jóváhagyott

Helyi Építési Szabályzat módosításáról

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. 62. § (6) bekezdés 6. pontjában kapott felhatalmazás alapján,

az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 6. § (1) bekezdésében és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,
a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 64. § (1) bekezdésében és a 66. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró:
419/2021.(VII.15.) Kor. rendelet 11. mellékletében meghatározott, véleményezésre jogosult szervek, továbbá

a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 67. § (2) bekezdésének a.) pontjában meghatározott feladatkörében az állami főépítészi hatáskörben eljáró Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal,
és a településfejlesztési, a településrendezési és a településképi partnerségi egyeztetésről szóló önkormányzati rendelet szerinti partnerek véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§.

A Hajdúsámson Város helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló 24/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Hész) 2. melléklete (Belterület szabályozási terve), az M3 számú módosítás területegységre vonatkozóan kidolgozott, jelen rendelet 1. melléklete szerint változik.

1. melléklet: SZ-2/M3/a - jelű terület szabályozási terve

A Hész) 2. mellékletének helyére, a módosításokkal egybeszerkesztett „SZ-2/m11" –jelű belterület szabályozási tervlap kerül. Az egybeszerkesztést követően a módosítással érintett területegységek szabályozási tervlapjai önállóan már nem használhatóak.

Fentiek alapján a Hész. 2.§ (3) pont 2. sor helyére az alábbi lép.

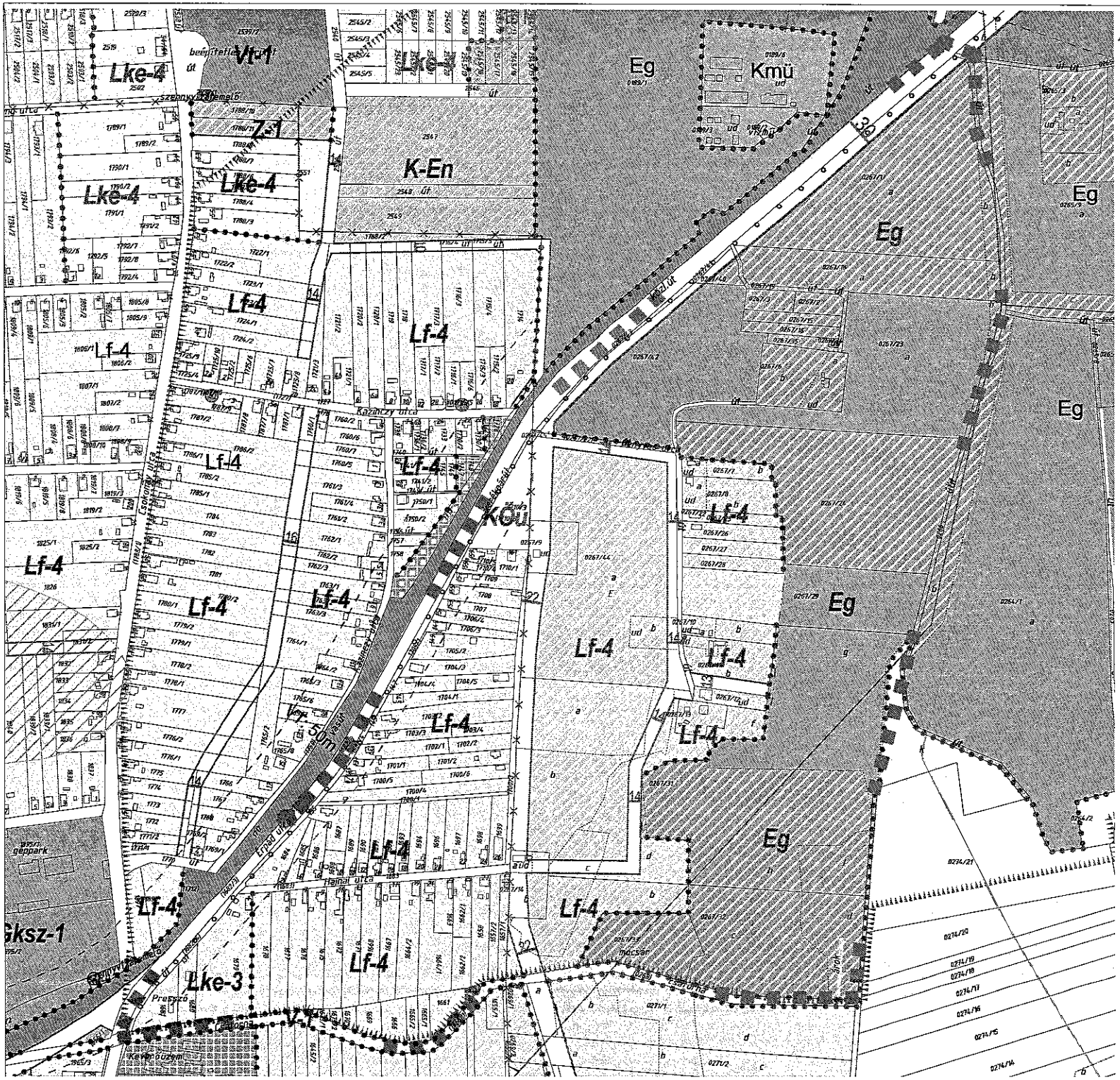
„2. melléklete: Sz-2/m11 Belterület szabályozási terv (M= 1: 6 000);"

2.§.

(1) Ez a rendelet a jóváhagyását követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezései a már benyújtott, folyamatban lévő, de még érdemben el nem bírált ügyekben is alkalmazhatók.

Hajdúsámson, 2025. .....



Egyeztetési dokumentáció - 2024.
419/2021.(VII.15.)Korm.rendelet szerinti "Rövid eljárás"

HAJDÚSÁMSON VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERV
2024. ÉVI "M3" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
"M3/a"-jelű területegység szabályozási terve

N

M Műemlék
Műemléki környezet
Módosítással érintett területegység határa
Tervezett szabályozási vonal
Szabályozási szélesség
Építési övezet- övezet határa

Belterületi határ
Megmaradó belterületi határ
Megszűnő belterületi határ
Tervezett belterületi határ
Védőtávolság
Beültetési kötelezettség határa (kötelező fásítás)
Beültetési kötelezettséggel terhelt, telken belüli terület
Nyilvántartott régészeti lelőhely
Kerékpárút
Vízbázis védőövezete (hidrogeológiai védőidom)
Helyi értékvédelmi kataszterbe felvett épület

Lf-4 Lakóterület - falusias
Lf-4 Lakóterület - falusias - terv.
Lk-2 Lakóterület kisvárosias
Lke-3 Lakóterület - kertvárosias
Lke-3 Lakóterület - kertvárosias - terv.
Lke-4 Lakóterület - kertvárosias
Lke-4 Lakóterület - kertvárosias - terv.
Vt-1 Vegyes terület - településközpont
Vt-2 Vegyes terület - településközpont
Vt-3 Vegyes terület - településközpont
Vt-4 Vegyes terület - településközpont - terv.
Vt-5 Vegyes terület - településközpont

KÖu Közlekedési terület /közúti
Eg Erdő terület- Gazdasági
Eg Erdő terület- Gazdasági - terv.

Készült az állami alapadatok felhasználásával.

Tervező:	CIVISTERV VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA BT. Iroda: 4031 Debrecen, Asztall József utca 26-28. Tel: (30) 9618-072		CIVIS TERV
Munkac:	HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK 2024. ÉVI "M3"SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA		Dátum: 2024. XII Lépték: M = 1:2000
Munkarész:	SZABÁLYOZÁSI TERV BELTERÜLET ÉS KÖRNYEZETE "M3/a"-jelű területegység szabályozási terve		SZ-2/M3/a
ÜGYVEZETŐ	DOMJÁNOS ISTVÁN		
VEZ.TERVEZŐ	SZÉKSZERI ISTVÁN	7777-09-0016	
KÖZLEKEDÉS	VASAS KÁROLY	7888-09-0285	

IV. ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZEK

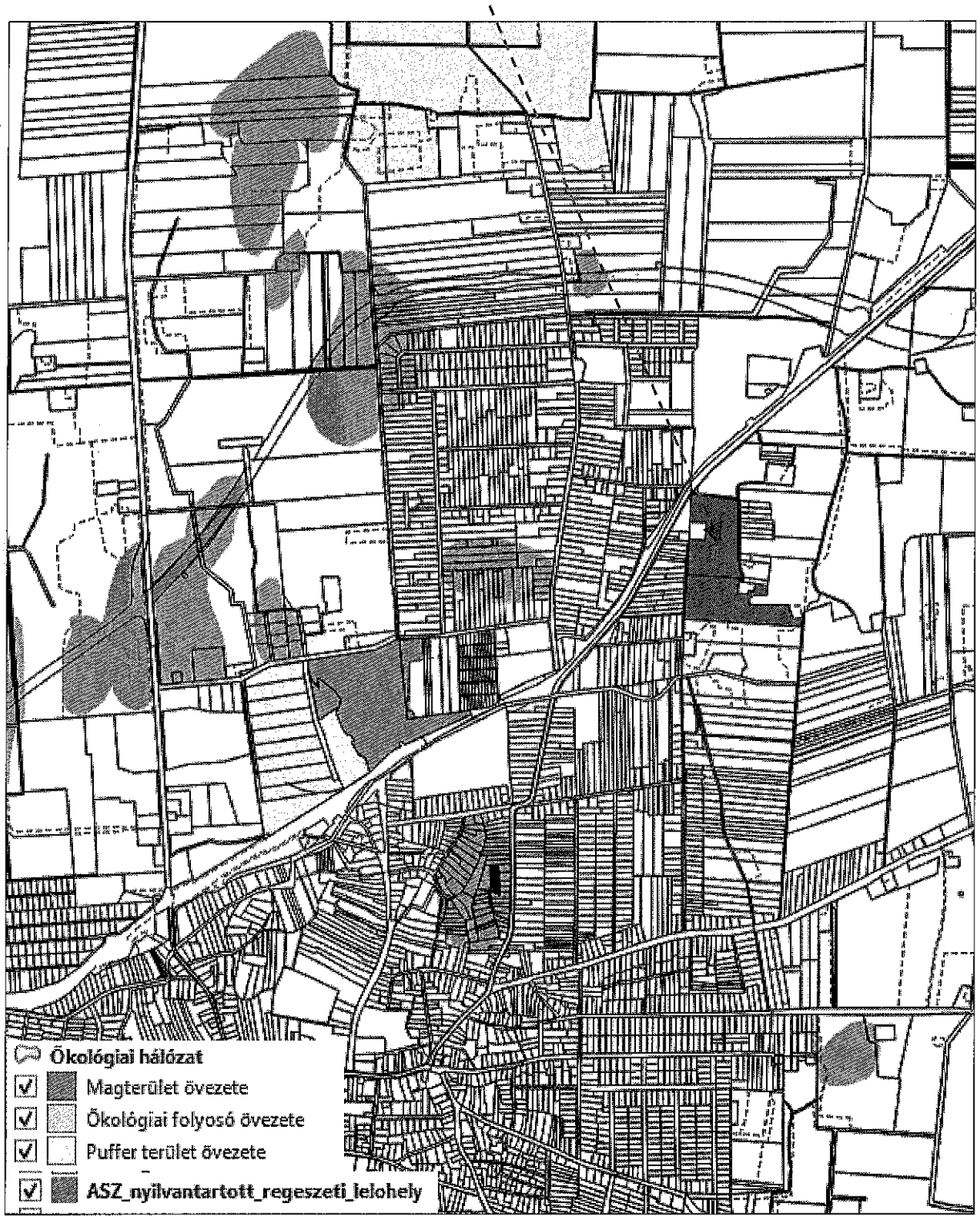
1. KÖRNYEZETI HATÁSOK ÉS FELTÉTELEK

Az Árpád utca belterületről északkeleti irányban városból kivezető szakaszánál (az autóbusz fordulónál) déli irányban tervezett települési gyűjtőúttól keletre elhelyezkedő beépítetlen, többségében gyepes- részben fás területet Hajdúsámson 2007. évben elfogadott településrendezési tervmódosítása, belterületbe vonandó, falusias lakóterület számára jelölte ki.

A terület belső részén egy 14 méter széles kiszolgáló utca is kiszabályozásra került, mely részben magába foglalta a 0267/32 hrsz-ú keskeny dűlőutat is. A terület szabályozása azóta nem került megváltoztatásra.
A hatályos településrendezési eszközökben „Lf-4"-jelű falusias lakóövezetbe sorolt 0267/44 hrsz-ú ingatlan keleti szélén tervezett utca szabályozási vonalának módosítására kerül sor, annak érdekében, hogy a szabályos telekalakítást gátló „törmelék területek" ne alakuljanak ki.
A hatályos szabályozás az utcanyitás által kialakuló „törmelék területek" csatlakozó lakóingatlanokhoz történő hozzácsatolásával számolt, ezáltal téve gazdaságosabbá a területfelhasználást, illetve biztosítva az utca kedvezőbb nyomvonalvezetését. Az utca első részének kialakításával érintett 0267/44 hrsz-ú ingatlan tulajdonosa, a számára megvalósíthatóbb, állami főépítész által javasolt, módosítást, az utca szabályozásának kisebb korrekcióját, szabályozási terv módosítását választotta.
A szabályozási terv tervezett módosításának kedvezőtlen környezeti hatása nincs. Előnye, hogy a meglévő lakóingatlanok közterületi kapcsolata is kialakul.

2. ÖRÖKSÉGI- ÉS TERMÉSZETI ÉRTÉKEKKEL VALÓ ÉRINTETTSÉG

Hajdúsámson 2024. évi, meghatározott területre tervezett „M3"-jelű módosítás változásra jelölt ingatlanjait védett természeti érték nem érinti. Régészeti lelőhely a módosuló területeket nem érinti. Módosítással érintett ingatlanok (Kék színezésű területek)



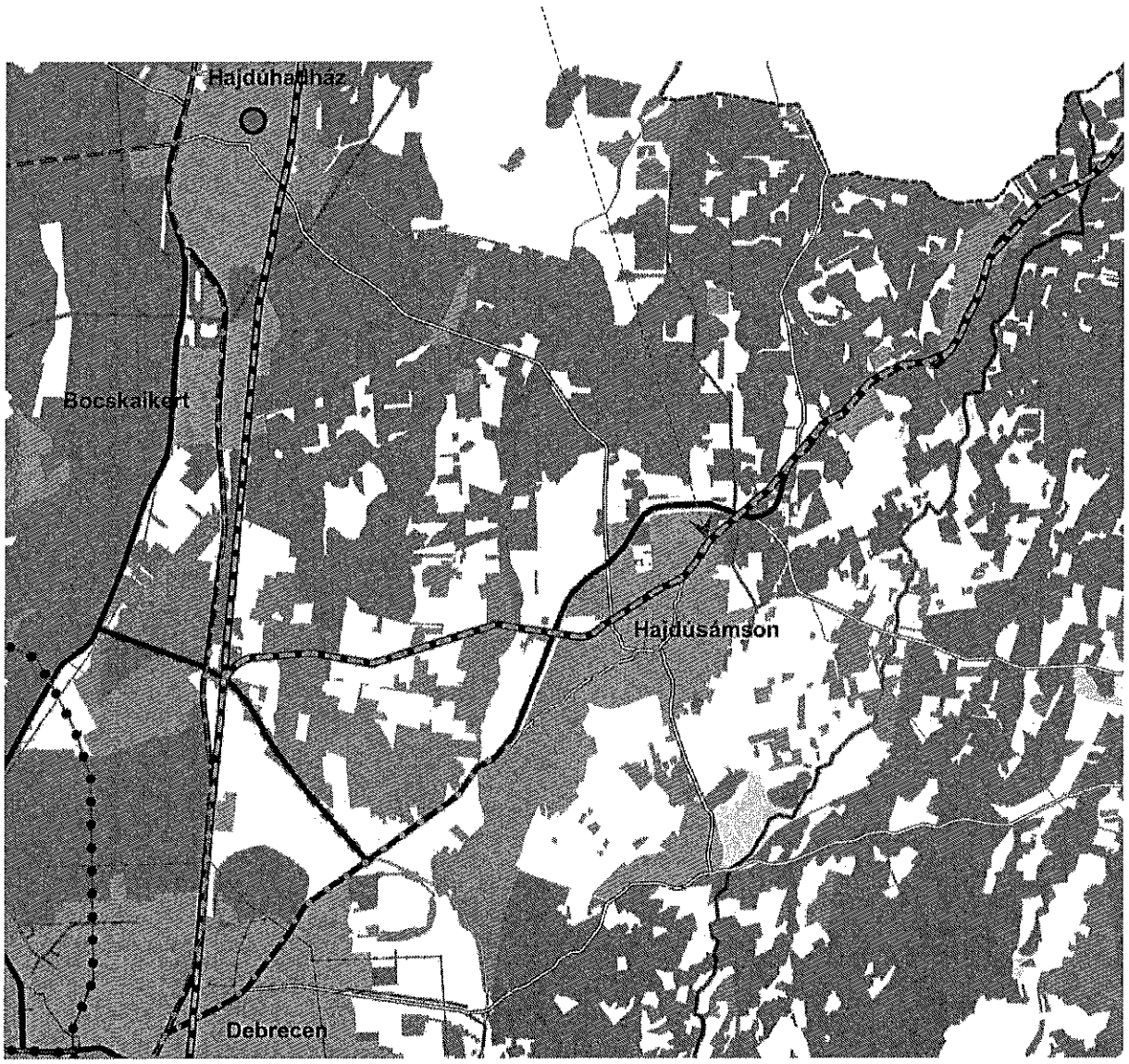
A módosítással érintett terület régészeti nyilvántartásba vett területek összefüggései.

3. A VÁLTOZÁSOK TERÜLETRENDEZÉSI TERVEKKEL VALÓ ÖSSZEFÜGGÉSEINEK BEMUTATÁSA

Hajdúsámson Város településrendezési tervének 2016. évben jóváhagyott új településrendezési tervének részeként elkészült a magasabb szintű tervekkel való egyezőséget igazoló munkarész. Jelen településrendezési tervmódosítás során a 2024. évi „M3"- jelű Településrendezési tervmódosítás magasabb szintű tervekkel való összhangját, szükséges megvizsgálni.

a) A Megyei Területrendezési terv térségi szerkezeti tervével való összhang

Mindkét módosítással érintett terület, települési térségen belül helyezkedik el. A tervezett módosítások a térségi szerkezeti tervet, annak elhatározásait nem érintik.

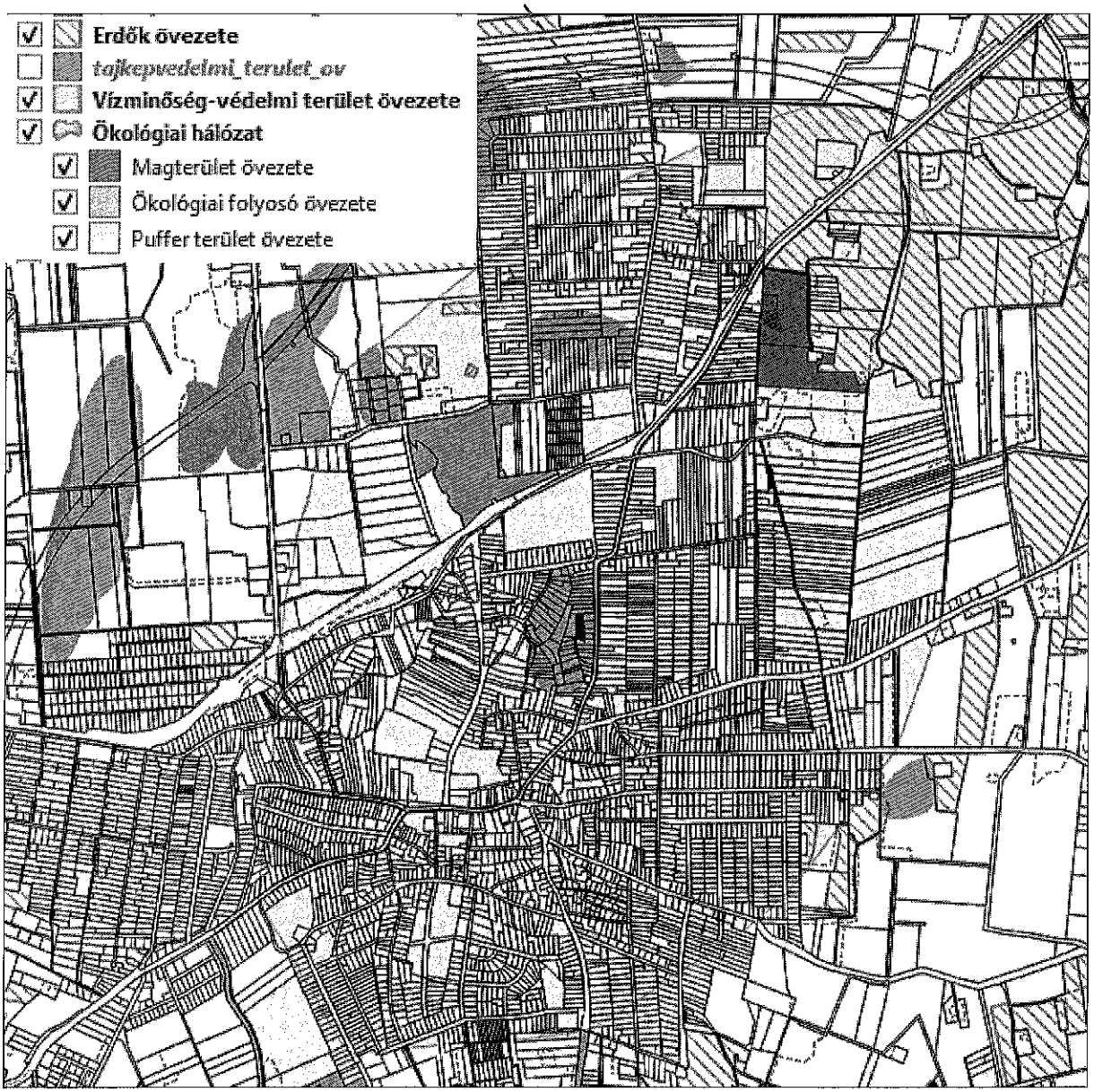


Részlet a Megyei Területrendezési terv „Térségi szerkezeti terv" c. tervlapjából

b) A területrendezési terv országos és térségi övezetekre vonatkozó besorolásával, lehatárolásával való összhang:

A területrendezési tervben meghatározott övezetek:

Módosítással érintett ingatlanok (Kék színezésű területek)



Országos övezetek:

3/1. Ökológiai hálózat magterületének övezete
3/1. Ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezete
3/1. Ökológiai hálózat pufferterületének övezete
3/2. Kiváló termőhelyi adottságú szántók övezete
3/2. Jó termőhelyi adottságú szántók övezete
3/3. Erdők övezete
3/3. Erdőtelepítésre javasolt terület övezete
3/4. Tájképvédelmi terület övezet
3/5. Világörökség és világörökség-várományos terület övezete

3/6. Vízminőség-védelmi terület övezete
3/7. Nagyvízi meder övezete
3/7. VTT-tározók övezete
3/8. Honvédelmi- és katonai célú terület övezete

Megyei övezetek:

3/9. Ásványi nyersanyagvagyon övezete
3/10. Rendszeresen belvízjárta területe övezete
3/11. Tanyás területek övezete
3/12. A városkörnyéki településegyüttesek övezete (Debrecen)
3/13. A gyógytényezőkkel rendelkező települések övezete
3/14. Klímaváltozással fokozottan érintett mezőgazdasági térség övezete („Közepesen aszályos")
3/15. Csillagos égbolt park övezete

A szaggatott aláhúzással megjelölt országos, vagy térségi övezetek érintik Hajdúsámson igazgatási területét, melyek közül a folyamatos vonallal aláhúzottak, a jelen településrendezési tervmódosítással érintett területet is érintik. A területrendezési tervekkel való egyezőséget e megyei Területrendezési tervben meghatározott övezetek esetében szükséges igazolni.

A módosítással érintett terület a „Vízminőség-védelmi terület övezete" és (a jelzett megyei övezetek kivételével, melyek Hajdúsámson teljes közigazgatási területére vonatkozóan lettek megállapítva) az országos, vagy térségi övezetek a módosuló területet nem érintik.

A városkörnyéki településegyüttesek övezete *(Debrecen)*

Az övezeti előírások a Településfejlesztési Koncepcióval, az Integrált Településfejlesztési Stratégiával kapcsolatosan tartalmaznak előírásokat, a Településszerkezeti tervvel, Helyi építési szabályzattal kapcsolatban nem!

Klímaváltozással fokozottan érintett térség övezete

Övezeti előírások:

(1) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetével érintett települések településfejlesztési koncepciójában és integrált településfejlesztési stratégiájában, továbbá településrendezési eszközeinek környezetalakítás tervében és közművesítési javaslataiban is vizsgálni és tervezni kell a település átszellőzésének javítása, a kondicionáló zöldfelületek növelése, a vízmegtartó vízgazdálkodás és a víztakarékos mezőgazdálkodás érdekében szükséges, a helyi sajátosságoknak, szükségleteknek és lehetőségeknek megfelelő tennivalókat."
(2) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetén belül a Hortobágyi Nemzeti Park – a Puszta világörökségi helyszínt magában foglaló területen, vagy azzal szomszédos Egyek, Tiszacsege, Újszentmargita, Hortobágy, Balmazújváros, Nagyhegyes, Nádudvar és Püspökladány települések területén új erdőterület területfelhasználási egység csak akkor jelölhető ki, ha a tervezett erdő a pusztai táj karakterét nem változtatja meg, és az erdőterület kijelölése természetvédelmi, örökségvédelmi szempontból fontos.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott területen a 2. mellékletben feltüntetett települési térségen kívül új beépítésre szánt terület csak a természetvédelmi kezelés, a bemutatás, az ismeretterjesztés, a kutatás, a gyepgazdálkodás és az ökoturizmus céljából különleges területként jelölhető ki, ha a terület nem része az országos ökológiai hálózat magterületének, nem tartozik Natura 2000

„Vízminőség-védelmi terület" övezete és előírásai (OTrT törvény):

Az országos területrendezési tervben megállapított, kiemelt térségi és megyei területrendezési tervben alkalmazott övezet, amelybe a felszíni és felszín alatti vizek, az emberi fogyasztásra, használatra szánt vizek és a vízkivételi művek, továbbá a halak életfeltételeinek biztosítása érdekében kijelölt vizek megóvását szolgáló védelem alatt álló területek tartoznak.

Az övezetre vonatkozó, 9/2019.(VI.14.) MvM rendelet előírásai:

5. § (1) A vízminőség-védelmi terület övezetében keletkezett szennyvíz övezetből történő kivezetéséről és az övezeten kívül keletkezett szennyvizek övezetbe történő bevezetéséről, illetve a szennyvíz övezeten belüli kezelésének feltételeiről a vármegye területrendezési tervében rendelkezni kell.
(2) A vízminőség-védelmi terület övezetébe tartozó települések településrendezési eszközeinek készítése során ki kell jelölni a vízvédelemmel érintett területeket. A kijelölt vízvédelemmel érintett területekre vonatkozó egyedi szabályokat a helyi építési szabályzatban kell megállapítani.
(3) A vízminőség-védelmi terület övezetében bányászati tevékenység folytatása a bányászati szempontból kivett helyekre vonatkozó előírások alkalmazásával engedélyezhető.

Megfelelőség:
Az övezetbe elhelyezkedő területek, jelenleg is beépített – beépítésre szánt területek. Településszerkezeti tervben meghatározott felhasználásuk nem változik.
A vízminőség-védelmi terület övezet előírásai a hatályos településrendezési terv készítésekor betartásra kerültek, Jelen módosítás az érintett terület lakóövezeti besorolását, Hész-ben meghatározott szabályozási előírásain nem változtat.

Bányászati tevékenység e területeken nem folyik és ilyet a terv a jövőben sem irányoz elő.

Záró véleményezési dokumentáció – 2025. március

Készült: a 419/2021.(VII.15.) Kormányrendelet „Egyszerűsített eljárás” szerint

HAJDÚSÁMSON VÁROS SZABÁLYOZÁSI TERV

MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M4”-SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

A Terra Gold Kft. által kezdeményezett, Hajdúsámson Kiscsere utca 2959 hrsz-ú ingatlant érintő módosítás.



CÍVIS TERV

CÍVISTERV
VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA
BETÉTI TÁRSASÁG
Levelezési cím: 4031 Debrecen, Sándor köz 4 /3.
Iroda: Debrecen, Antall József u. 26-28. I.em. 4.
Email: civisterv @ civisterv.hu
Tel:(30) 9818-172

HAJDÚSÁMSON VÁROS SZABÁLYOZÁSI TERV

MEGHATÁROZOTT TERÜLETEKRE VONATKOZÓ 2024. ÉVI „M4"-SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA

A Terra Gold Kft. által kezdeményezett,
Hajdúsámson Kiscsere utca 2959 hrsz-ú ingatlant érintő módosítás.

Véleményezési dokumentáció – 2024. december
Készült: a 419/2021.(VII.15.) Kr. „egyszerűsített eljárás" szerint

Tartalomjegyzék:

Bevezetés
I.) A tervezési feladat címe, típusa, tartalma, célja, tervezési terület
II.) Az érintett területek rövid bemutatása
III.) A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása (+ rendelet tervezet)
IV.) Alátámasztó munkarészek
1. Környezeti hatások és feltételek
2. Örökségvédelem
3. A Területrendezési tervekkel való összefüggések bemutatása

Vezető településtervező: Zsemberi István
TT/1-09-0016

Környezetvédelemi tervező: Lévai Béla
HBM MK 09-0036

D e b r e c e n, 2024. december/ 2025. március hó

BEVEZETÉS

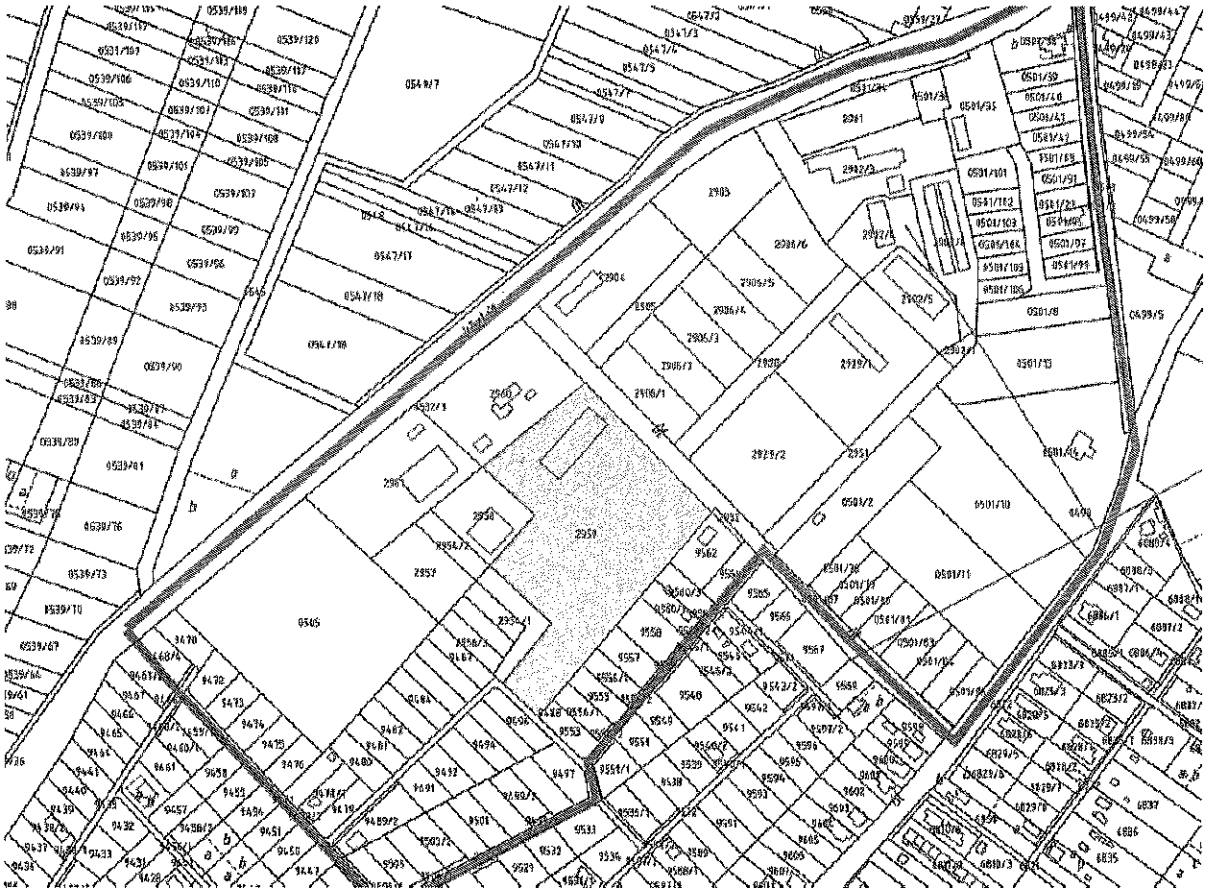
Hajdúsámson város új Településrendezési eszközeit 2004. június hónapban fogadta el a város képviselő-testülete, mely azóta több alkalommal került módosításra. Jelen 2024. évi M4- számú módosításra egy területegységet, azon belül a hatályos szabályozási terven „Gksz-2"-jelű kereskedelmi szolgáltató gazdasági építési övezetbe sorolt 2959 Hrsz-ú ingatlant érinti, a terület déli szélén, telken belül kijelölt védőzóna vonatkozásában.
A Településszerkezeti terv módosítására nincs szükség. Új beépítésre szánt terület nem kerül kijelölésre. A beépítést szabályozó építési paraméterek (Megengedett legnagyobb beépítettség és építménymagasság, beépítési mód, előírt legkisebb zöldterület) nem módosulnak.

I. Tervezési feladat (terv címe, típusa, tartalma, célja, tervezési terület):

Terv címe:
Hajdúsámson Város Szabályozási terv meghatározott területre vonatkozó 2024. évi „M4" számú módosítása.
A Terra Gold Kft. által kezdeményezett,
Hajdúsámson Kiscsere utca 2959 hrsz-ú ingatlant érintő módosítás.

Terv típusa:
a 419/2021.(VII.15.) korm. Rendelet 68.§. szerinti egyszerűsített eljárás

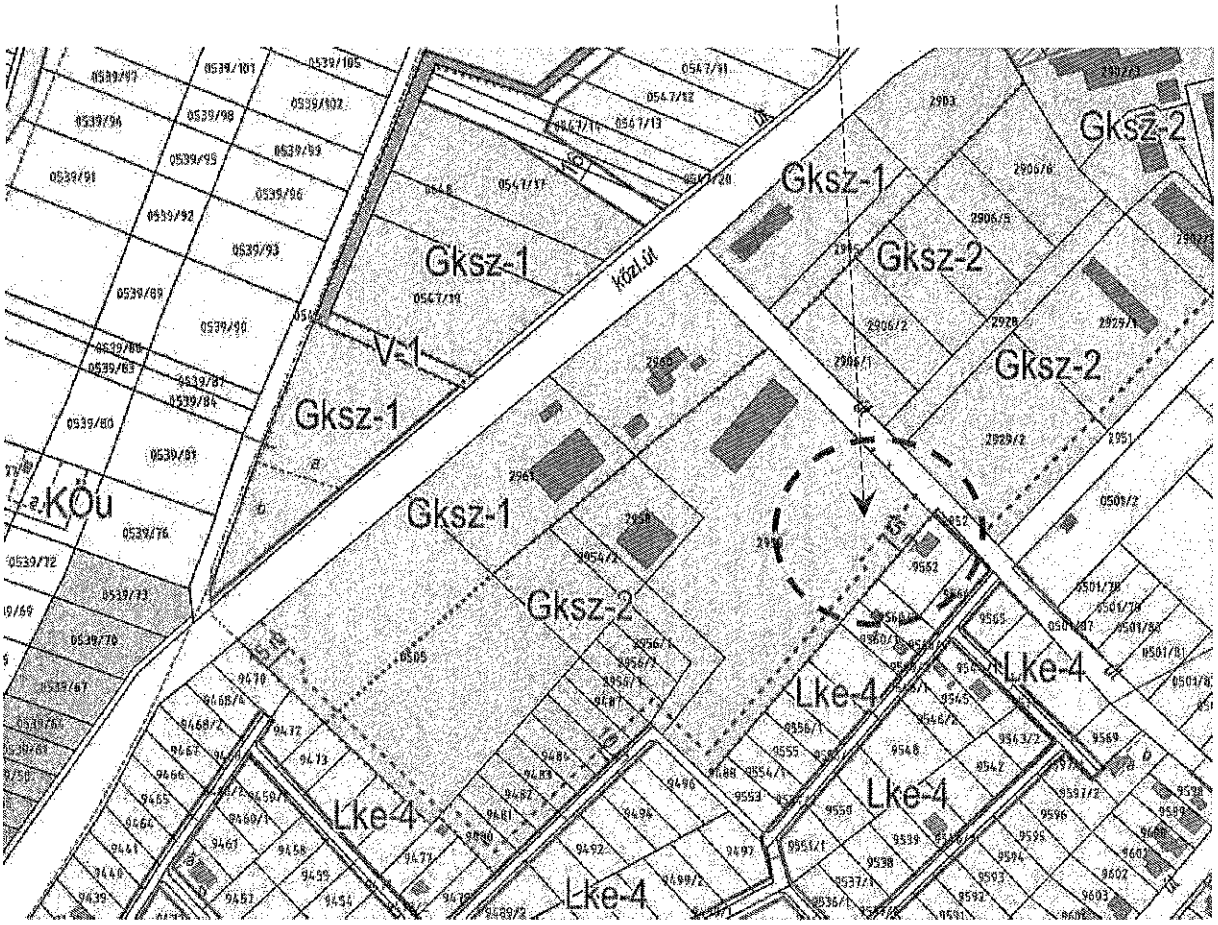
Tervezési terület:
A kezdeményezett Településrendezési tervmódosítási igény, a módosítással érintett terület lehatárolása:



A szabályozási terv módosításával érintett ingatlanok: 2959 Hrsz
A módosítással érintett területegység lehatárolása: Bartók Béla út- Kiscseredűlő utca- Szűcs utca- Madár utca- Mák utca- Hímes utca- Halom utca által határolt tömb.

Településrendezési tervmódosítási igény:

A Hatályos szabályozási terven „Gksz-2"-jelű kereskedelmi szolgáltató gazdasági építési övezetbe sorolt 2959 Hrsz-ú ingatlan délkeleti szélén, a hatályos szabályozási terven 10 méterről 15 méterre kiszélesedő, telken belüli védő zöldterület 10 méterre történő lecsökkentése, a szomszédos lakóépület védelmének csökkenése nélkül.
A telken belül, viszonylag rövid szakaszon kiszélesedő védő zöldterület, a tervezett beépítés és a hozzá csatlakozóan kialakítani tervezett burkolt felület kialakítása, csak a telek további részén jelenleg is szabályozott 10 méter szélességű védő zöldterület kialakítását tenné lehetővé.



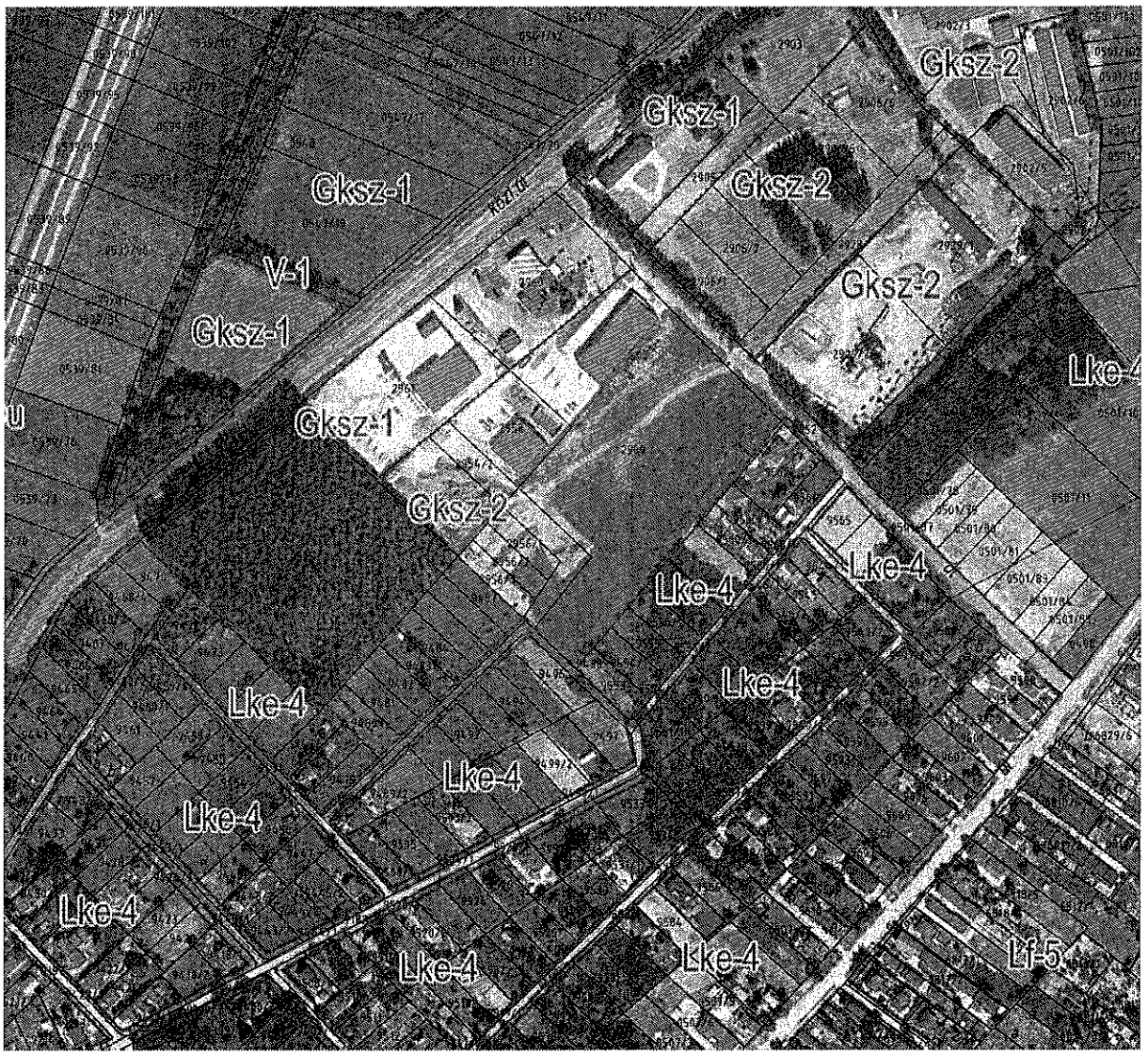
Hajdúsámson hatályos szabályozási tervének részlete

Szakmai indoklás:

A módosítás során, a szabályozási terven 15 méterre kiszélesedő, telken belüli védő zöldterület 10 méterre csökken, a telek déli oldalának többi részén egyébként is szabályozott 10 méterre. E helyen a hatályos szabályozási terv amiatt növelte meg a védő terület szélességét, mert itt nem a csatlakozó lakóterületen belüli ingatlanok hátsó kertje, hanem oldalkert csatlakozik. A lakóingatlan védelmének megőrzését, megfelelő védelmi paramétereket biztosító, zajvédő fal létesítésére vonatkozó, kiegészítő szabályozás előírásával lehet biztosítani.

II. Az érintett területek rövid bemutatása

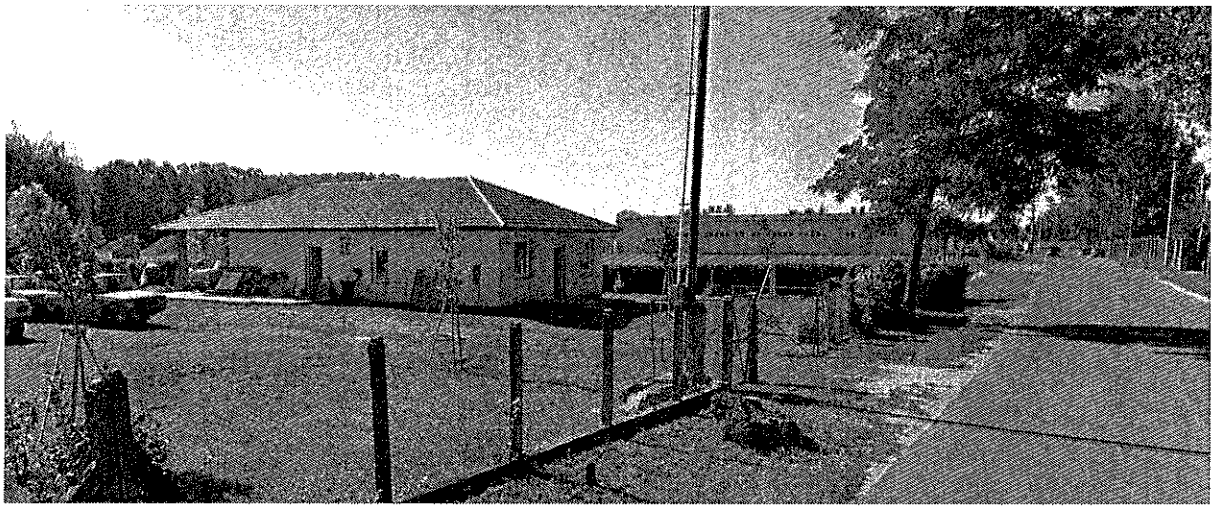
A módosítással érintett 2959 Hrsz-ú ingatlant a hatályos szabályozási terv „Gksz-2"-jelű (kereskedelemi szolgáltató gazdasági) építési övezetbe sorolja. Az ingatlan három oldalon ugyancsak kereskedelmi szolgáltató gazdasági építési övezetbe sorolt területtel határos. Egyedül a délnyugati oldalon csatlakozik kertvárosias lakóterülethez. A lakóterület védelme érdekében, a hatályos szabályozási terv a csatlakozó gazdasági övezetbe sorolt ingatlan szélén, védő zöldterület kialakítását írta elő, beültetési kötelezettséggel. A csatlakozó terület döntően lakóingatlanok telekvégéhez csatlakozik, így azon a szakaszon 10 méter szélességű zöldterületet ír elő a szabályozási terv. A Kiscseredűlő utca mellett viszont lakóingatlan oldalkertje (építési oldala) csatlakozik. Itt a hatályos szabályozás 15 méter szélességű védő zöldterület kialakítását írja elő. Itt a lakóépület az oldalhatártól mintegy 3 méter távolságra került, ahol már nyílást is ki tudtak az építtetők alakítani.



Légifotó, a hatályos szabályozási terv szabályozási elemeivel.

A módosítással érinett ingatlanon több épületből álló kereskedelmi központ létesül. (E rendeltetés elhelyezésére lakóterületen is lehetőség van, így zavaró hatás legfőképpen zaj lehet, amit a távolság, és egy jól megtervezett zajvédő fal tud, korlátok között tartani.

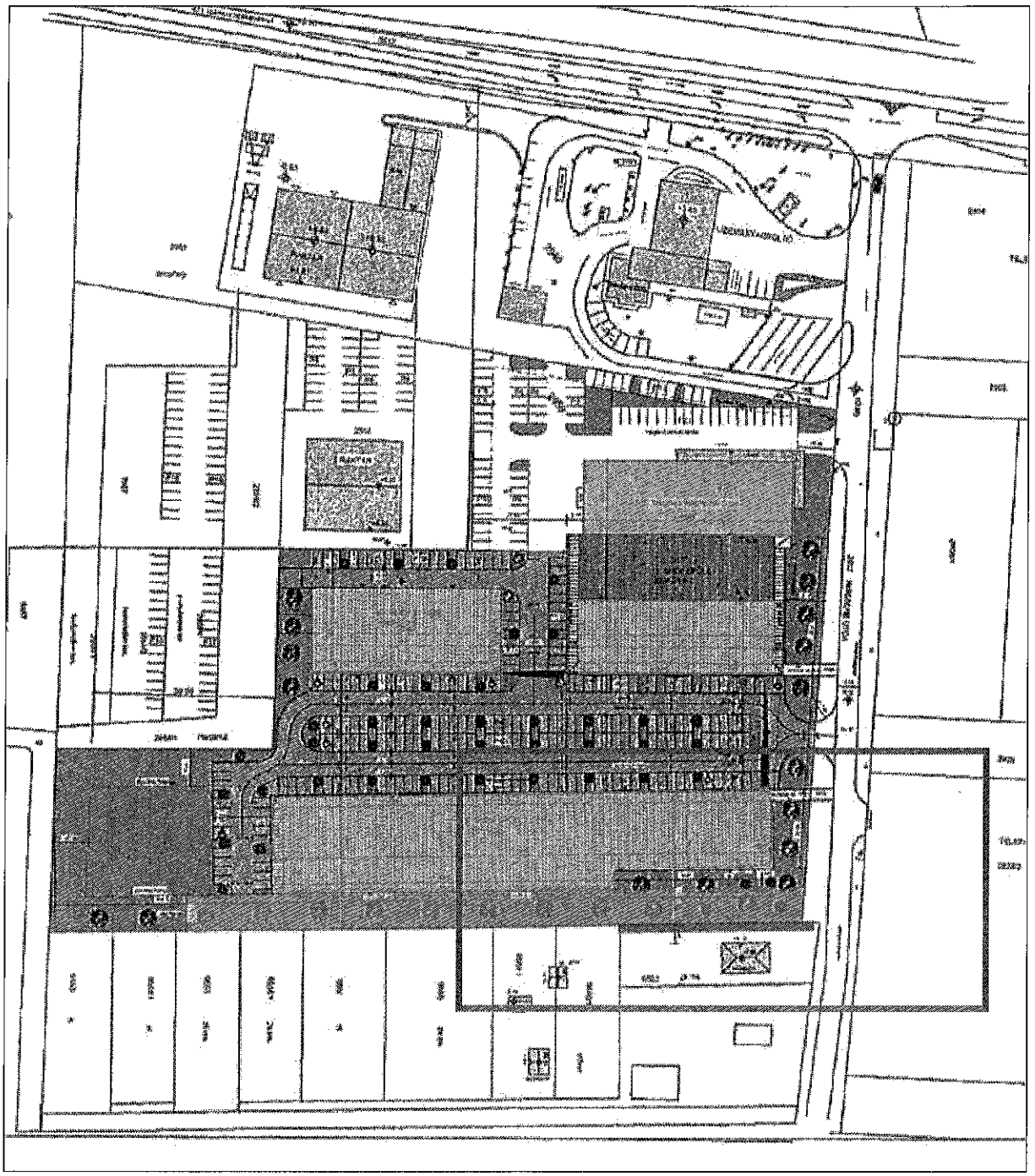
A jelenleg 15 méter szélességűre szabályozott védő zöldterület 10 méterre történő csökkentése, úgy valósítható meg a lakóingatlan sérelme nélkül, hogy ott zajvédőfal építés kötelezettsége is előírásra kerül.
A zajvédő fal kialakítására vonatkozó szabályok előírásánál az alábbi adottságokat is figyelembe kell venni.
A csatlakozó kertvárosias lakóövezetben (Lke-4) a megengedett legnagyobb építménymagasság 5,0 méter. A jelenleg ott lévő új lakóépület földszintes- magastetős. A tetőtér nem beépített, és a kialakításából következően, beépítésére a jövőben sem kell számíztani.

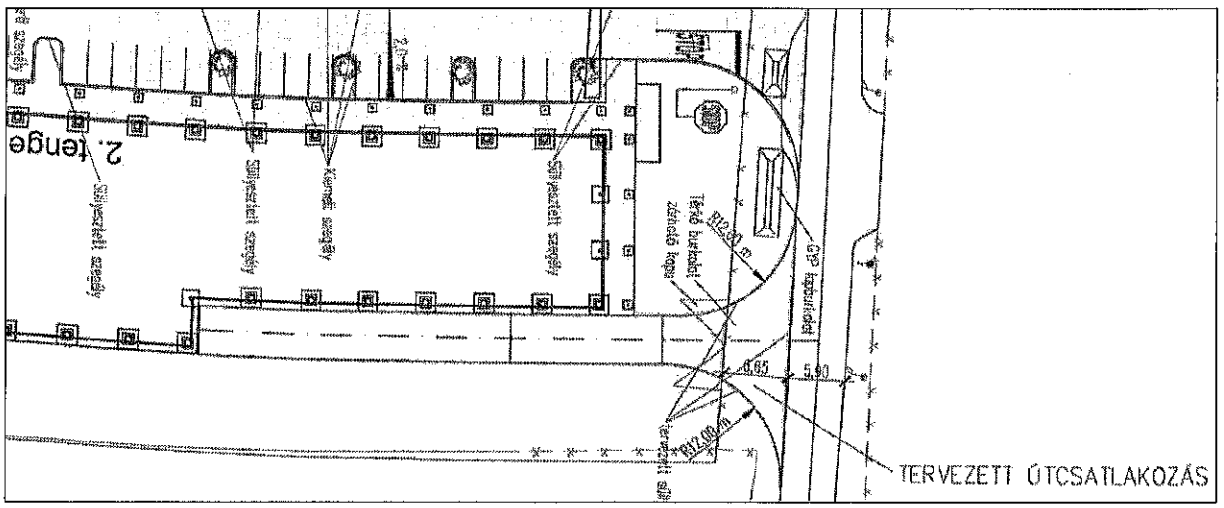




A Kiscseredűlő utcán álló, gazdasági területhez csatlakozó ingatlan és az ott lévő lakóépület.

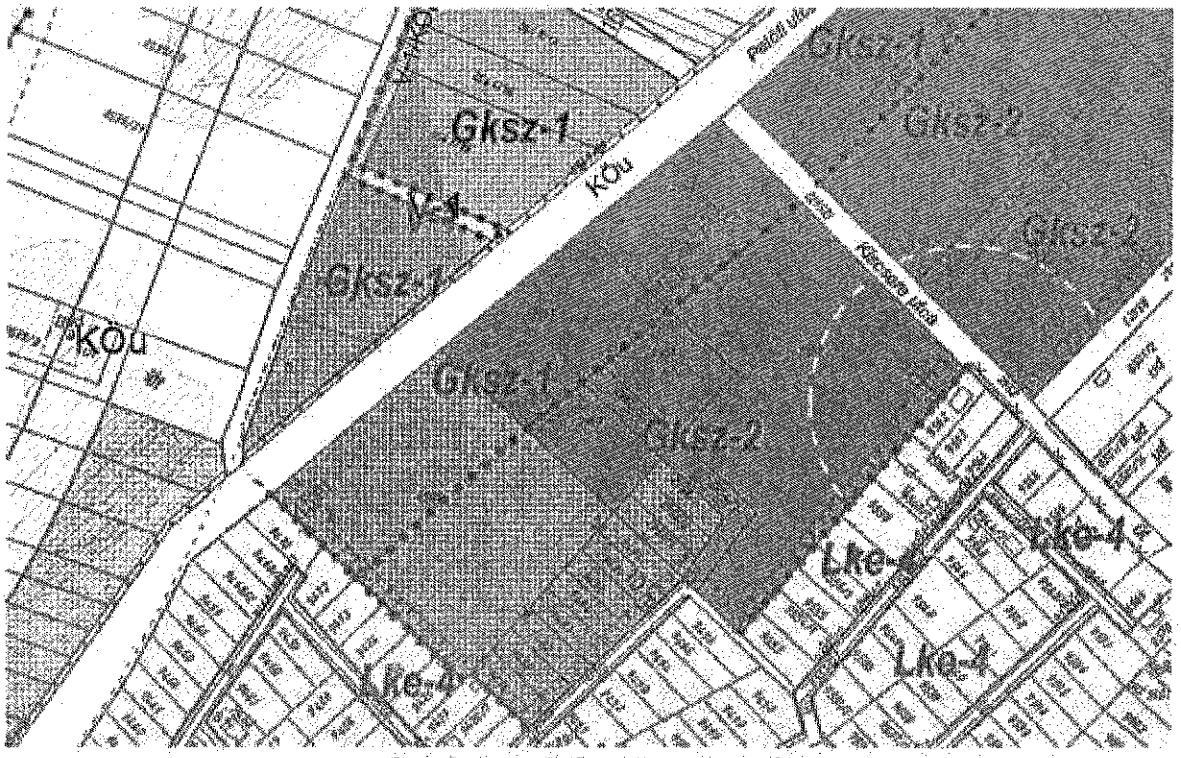
A 2959 Hrsz-ú ingatlan beépítése, a tervezett szabályozásban előírt 10 m szélességű zöldterülettel és zajvédő fallal.



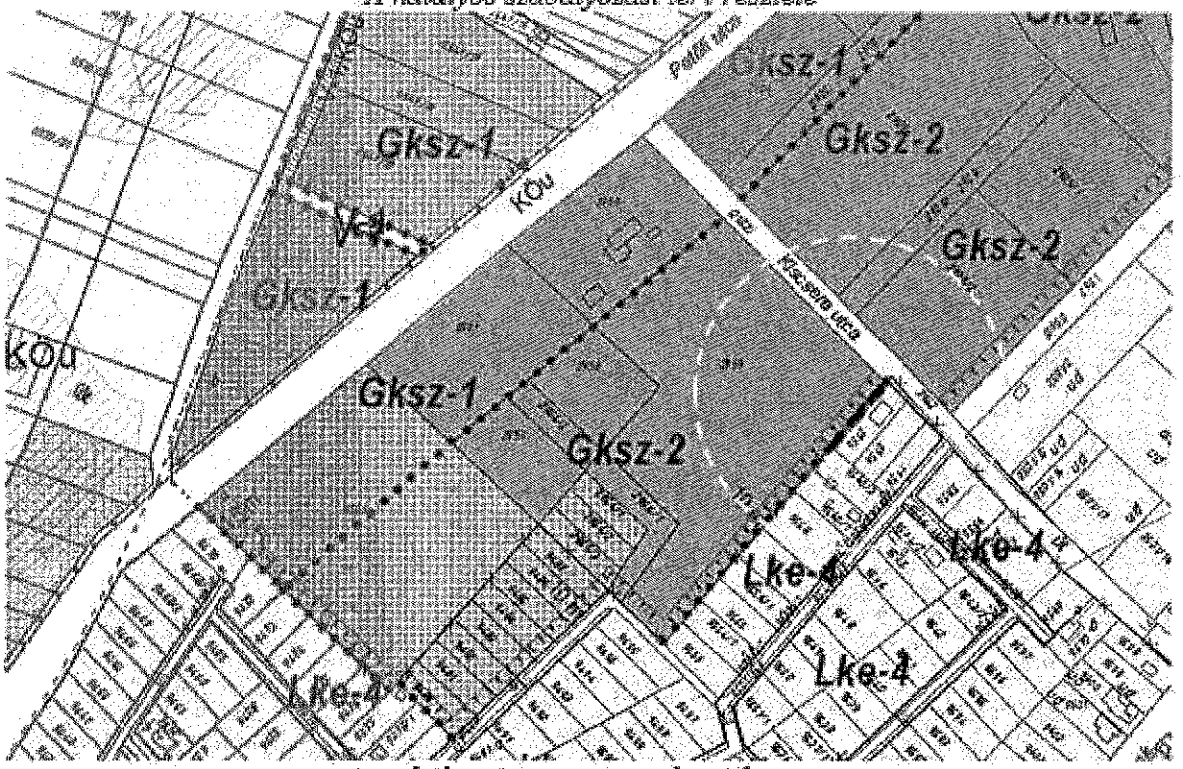


III. A Hész és annak mellékletét képező Szabályozási terv módosítása + Rendelet tervezet

A szabályozási terv tervezett módosítása a gazdasági területhez csatlakozó kertvárosias lakóterület védelme érdekében, gazdasági területen belül előírt védő zöldterületet érinti. A jellemzően 10 méter szélességre előírt szabály változatlanul megmarad. A Kiscseredűlő utca felől oldalkerttel csatlakozó ingatlan esetében történik változtatást, ahol a jelenleg szabályozott 15 méter szélesség csökken 10 méterre, azzal, hogy a csatlakozó lakóingatlan teljes hosszában, meghatározott tulajdonsággal rendelkező, zajvédő falat kell építeni.



A hatályos szabályozási terv részlete



A szabályozási terv javasolt módosítása

HÉSZ MÓDOSÍTÁS RENDELET TERVEZETE

Hajdúsámson Város Önkormányzati Képviselő-testületének
../2025.(.....) sz. rendelete a 24/2023.(XI.23.) sz. rendeletével jóváhagyott

Helyi Építési Szabályzat módosításáról

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. 62. § (6) bekezdés 6. pontjában kapott felhatalmazás alapján,

az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 6. § (1) bekezdésében és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,
a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 64. § (1) bekezdésében és a 66. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró:
419/2021.(VII.15.) Kor. rendelet 11. mellékletében meghatározott, véleményezésre jogosult szervek, továbbá

a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII.15.) Korm. rendelet 67. § (2) bekezdésének a.) pontjában meghatározott feladatkörében az állami főépítészi hatáskörben eljáró Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal,
és a településfejlesztési, a településrendezési és a településképi partnerségi egyeztetésről szóló önkormányzati rendelet szerinti partnerek véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§.

A Hajdúsámson Város helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló 24/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Hész) 2. melléklete (Belterület szabályozási terve), az M4 számú módosítás területegységre vonatkozóan kidolgozott, jelen rendelet 1. melléklete szerint változik.

1. melléklet: SZ-2/M4 - jelű terület szabályozási terve

A Hész) 2. mellékletének helyére, a módosításokkal egybeszerkesztett „SZ-2/m11" –jelű belterület szabályozási tervlap kerül. Az egybeszerkesztést követően a módosítással érintett területegységek szabályozási tervlapjai önállóan már nem használhatóak.

Fentiek alapján a Hész. 2.§ (3) pont 2. sor helyére az alábbi lép.

„2. melléklete: Sz-2/m11 Belterület szabályozási terv (M= 1: 6 000);"

2.§.

Hész. 49.§ (6) bekezdés (A „Gksz-2"-jelű kereskedelmi- szolgáltató- gazdasági építési övezetre vonatkozó előírás az alábbi (6) bekezdéssel egészül ki.

a) A lakóterülettel határos ingatlanhatáron tömör kerítés építése kötelező, de a szabályozási terven „zajvédőfal építendő" jelzéssel ellátott helyen, az ingatlan határon jelölt kerítést, zajvédelmi tervező által méretezett zajvédő falként kell megvalósítani, melynek:
minimális magassága: 2,30 m (a csatlakozó lakóingatlan terepszintjétől mért magasság)
minimális léghang-gátlása:20 dB
minimális léghang elnyelése:4 dB

b) A lakóövezethez csatlakozó telekhatár mentén, a szabályozási terven jelölt vagy ennek hiányában 10 méter szélességű, „Beültetési kötelezettség" áll fenn, melyet háromszintű növényzettel (gyep és 40 db cserje/150 m2 és 1 db nagy lombkoronájú fa/150 m2) kell megvalósítani.

8.§.

(1) Ez a rendelet a jóváhagyását követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezései a már benyújtott, folyamatban lévő, de még érdemben el nem bírált ügyekben is alkalmazhatók.

Hajdúsámson, 2025. .....



Záró véleményezési dokumentáció 2025. február

419/2021.(VII.15.)Korm.rendelet szerinti "Egyszerűsített eljárás"

HAJDÚSÁMSON VÁROS

SZABÁLYOZÁSI TERV
2024. ÉVI "M4" SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA
"M4" területegység szabályozási terve

N

- Módosítással érintett területegység határa
- Tervezett szabályozási vonal
- 10m Szabályozási szélesség
- Építési övezet- övezet határa

Belterületi határ
- Megmaradó belterületi határ
- Megszűnő belterületi határ
- Tervezett belterületi határ
- Védőtávolság
- Beültetési kötelezettség határa (kötelező fásítás)
- Beültetési kötelezettséggel terhelt, telken belüli terület
- Nyivántartott régészeti lelőhely
- Kerékpárút
- Vízbázis védőövezete (hidrogeológiai védőidom)

- Zajvédő fal építendő (Hész. 49§.(6))
- Gksz-1,2 Gazdasági terület- kereskedelmi Szolgáltató
- Gksz-1,2 Gazdasági terület- kereskedelmi Szolgáltató - terv.
- Lf-4 Lakóterület - falusias
- Lf-4 Lakóterület - falusias - terv.
- Lk-2 Lakóterület kisvárosias
- Lke-3 Lakóterület - kertvárosias
- Lke-3 Lakóterület - kertvárosias - terv.
- Lke-4 Lakóterület - kertvárosias
- Lke-4 Lakóterület - kertvárosias - terv.
- Vt-1 Vegyes terület - településközpont
- Vt-2 Vegyes terület - településközpont
- Vt-3 Vegyes terület - településközpont
- Vt-4 Vegyes terület - településközpont - terv.
- Vt-5 Vegyes terület - településközpont

- KÖu Közlekedési terület /közúti
- Eg Erdő terület- Gazdasági
- Eg Erdő terület- Gazdasági - terv.

Készült az állami alapadatok felhasználásával.

Tervező:	CIVISTERV VÁROSTERVEZŐ ÉS ÉPÍTÉSZ IRODA BT. Szolnok 4521 Bajcsy-Zsilinszky út 26/A. Tel.:(06 56) 516-172		CIVIS TERV
Munkaszám:	HAJDÚSÁMSON VÁROS TELEPÜLÉSRENDEZÉSI ESZKÖZÖK 2024. ÉVI "M4"SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA		Dátum: 2025.02 M=1:2000
Munkarész:	SZABÁLYOZÁSI TERV BELTERÜLET ÉS KÖRNYEZETE "M4" területegység szabályozási terve		SZ-2/M4
TERVEZTETTE	[illegible]		
VEZ. TERVEZŐ ÉPÍTÉSZ	[illegible]	[illegible]	
KÖRNYEZETVÉDELEM	[illegible]		

IV. ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZEK

1. KÖRNYEZETI HATÁSOK ÉS FELTÉTELEK

A szabályozási terv tervezett módosítása a gazdasági területhez csatlakozó kertvárosias lakóterület védelme érdekében, gazdasági területen belül előírt védő zöldterületet érinti. A jellemzően 10 méter szélességre előírt szabály változatlanul megmarad. A Kiscseredűlő utca felől oldalkerttel csatlakozó ingatlan esetében történik változtatást, ahol a jelenleg szabályozott 15 méter szélesség csökken 10 méterre, azzal, hogy a csatlakozó lakóingatlan teljes hosszában, meghatározott tulajdonsággal rendelkező, zajvédő falat kell építeni.

Zajvédelmi szakvélemény
Szabályozási tervben alkalmazható zajvédelmi megoldáshoz

Hajdúsámson Kiscsere u. – Petőfi u. sarok Gksz övezet kijelölésnél a szabályozási tervben alkalmazható zajvédelmi megoldáshoz

Előzmény

A települések belterületén gyakori probléma a gazdasági és a lakóövezet közötti zajkonfliktus. A lakóépületek zajtól való védelmének a biztosítása általában a már kialakult állapotok miatt utólagos megoldásokat igényel.

Ahol a zajvédelem műszaki lehetőségeinek feltételei adottak, ott a távolságokkal (előkert-, oldalkert mélység, vagy a zajforrás felőli övezetben a beépítési vonal kijelölése), védelmi célú zöldsávval (pl. telken belüli növénysáv, többszintes védelmi célú fás/cserjés/aljnövényzetes zöldsáv), vagy műszaki zajvédelmi megoldással (zajvédő kerítés, zajárnyékoló fal, zajárnyékoló földsánc, zajárnyékoló, nem zajérzékeny funkciójú építmény, műtárgy) biztosítható az érintett épület zajvédelme.

Zajterhelési határértékek

A két eltérő területhasználati funkcióra vonatkozó zajterhelési határértékek üzemi zajra vonatkozóan:
Lke övezetre nappal 50 dB, éjjel 40 dB
Gksz övezeten belül nappal 60 dB, éjjel 50 dB

Ez azt jelenti, hogy a Gksz övezet zajterhelése az Lke övezet védett épületének homlokzata előtt nappal nem haladhatja meg az 50 dB-t, éjszaka a 40 dB-t.

Zajcsökkentési követelmény

Ha figyelembe vesszük azt, hogy a Gksz övezet részéről a lakóövezet felé nappal 50 dB-nek, éjszaka 40 dB-nek kell érvényesülnie, ekkor a zajcsökkentési igény a határérték teljesüléséhez a Gksz övezet részéről -10 dB a nappali 50 dB-hez. Az éjszakai határértékek teljesülése érdekében min. 20 dB zajcsökkentés biztosítandó. A hatásterületi kritérium még szigorúbb, amely nappal 20 dB-el, éjszaka 30 dB-lel kevesebb, mint a határérték. Ez utóbbi teljesen irreális követelmény, hiszen a kertvárosias környezetben az alapzaj magasabb, mint 30 dB.

Összegezve a zajcsökkentési igény a Gksz és az Lkre övezet között min. 20 dB.

Zajcsökkentési megoldások

Alapul véve a feltételezett zajforrás (mint Gksz övezet) és a védendő homlokzat (mint Lke övezet) között egy 10 m-es sávot, amelyet a zajos övezeten belül kell megoldani, az alábbi lehetőségekkel lehet számolni:

- Távolság miatti zajcsökkentő hatása
- Növényzet zajcsökkentő hatása
- Az 1. és 2. pontok összeadódó hatása
- Zajárnyékolással elérhető zajcsökkentő hatás

Zajcsökkentési helyzetek elemzése

A távolság alapján bekövetkező zajcsökkenés abban az esetben, ha a Gksz övezet beépítési vonala legalább 10 m-re van a védett épület ingatlanának telekhatárától, az 15 m távolságot jelent a védett épülettől. Ennek a távolságnak a zajcsillapítása 10 dB. Tehát ez azt jelenti, hogy a Gksz övezeten belül a beépítés (legyen az akár zajmentes, vagy zajos épület, tevékenység) nem kerülhet közelebb a védendő épülethez 10 m-nél. De figyelembe véve azt a tényt, hogy 10 m-es védő zöldsáv van tervezve, amelyben feltehetően lombos fák is vannak, a koronatömege legalább 3 m területet igényel. Ez azt jelenti, hogy a beépítés vonala így min. 13-15 m lehet a lakóterület telekhatárától. Ebben az esetben a **Kd csillapítás 11,8 dB lehet.**

A növényzet (Kn) zajcsökkentő hatása szakirodalmi tapasztalatokra alapozva jól kimutatható nagyságú (5-10 dB) zajcsillapítást csak széles (30 m<), tömör, sűrű lombozatú, aljnövényzettel is rendelkező zárt erdő, vagy fásított sávval lehet elérni. Esetünkben a 10 m-es sáv háromszintű, zárt növényállománya max. 5 dB zajcsökkentést biztosíthat vegetációs időszakban. Ez vegetáción kívül 2-3 dB-re csökken.

Ha összegezzük a Kd távolság és a Kn által elérhető zajcsökkentést, akkor legkedvezőtlenebb esetben **13,8 dB** zajcsökkenéssel lehet számolni. Kedvező esetben ez 14,8 dB.

A műszaki zajvédelem zajvédő fal közbeiktatásával érhető el.
Ismert, hogy nagy hanggátlású fallal sem lehet 20-22 dB-nél nagyobb csillapítást elérni.
A „Közúti zajárnyékoló falak, Létesítés és fenntartás" című e-UT 03.07.43 Útügyi Műszaki Előírás alapján a következő követelményeket vettük figyelembe:

A zajárnyékoló falak léghanggátlásának olyan mértékűnek kell lennie, hogy a falon áthaladó zaj A-hangnyomásszintje az észlelési pontban legalább 10 decibellel kisebb legyen, mint az egyéb hangutakon, így a fal éleit, széleit megkerülve az ott összegződő zajok hangnyomásszintek eredője.

A zajárnyékoló fallal elérhető zajcsökkentés, azaz a beiktatási veszteség frekvenciafüggő mennyiség, és függ a zajforrás típusától (pontforrás, vonalforrás) frekvencia színképétől is.

Az MSZ EN 1793-2:2013 szabvány által megadott kategóriák:

Alkalmazott léghanggátlási kategóriák:

Osztály	**Léghanggátlási jellemző, DL_R**
B0	nem vizsgált, nincs meghatározva
B1	< 15 dB
B2	15-24 dB
B3	>24 dB

Az MSZ EN 1793-1:2013 szabvány által megadott kategóriák:

Falak hangelnyelési jellemzői:

Osztály	**Hangelnyelési jellemző, DL_a**
A0	nem vizsgált, nincs meghatározva
A1	<4
A2	4-7 dB
A3	8-11 dB
A4	>11 dB

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az 1. számú állapot zajcsökkentési értékét a B1/A1 jellemzőknek megfelelő zajvédő fal tudja biztosítani.

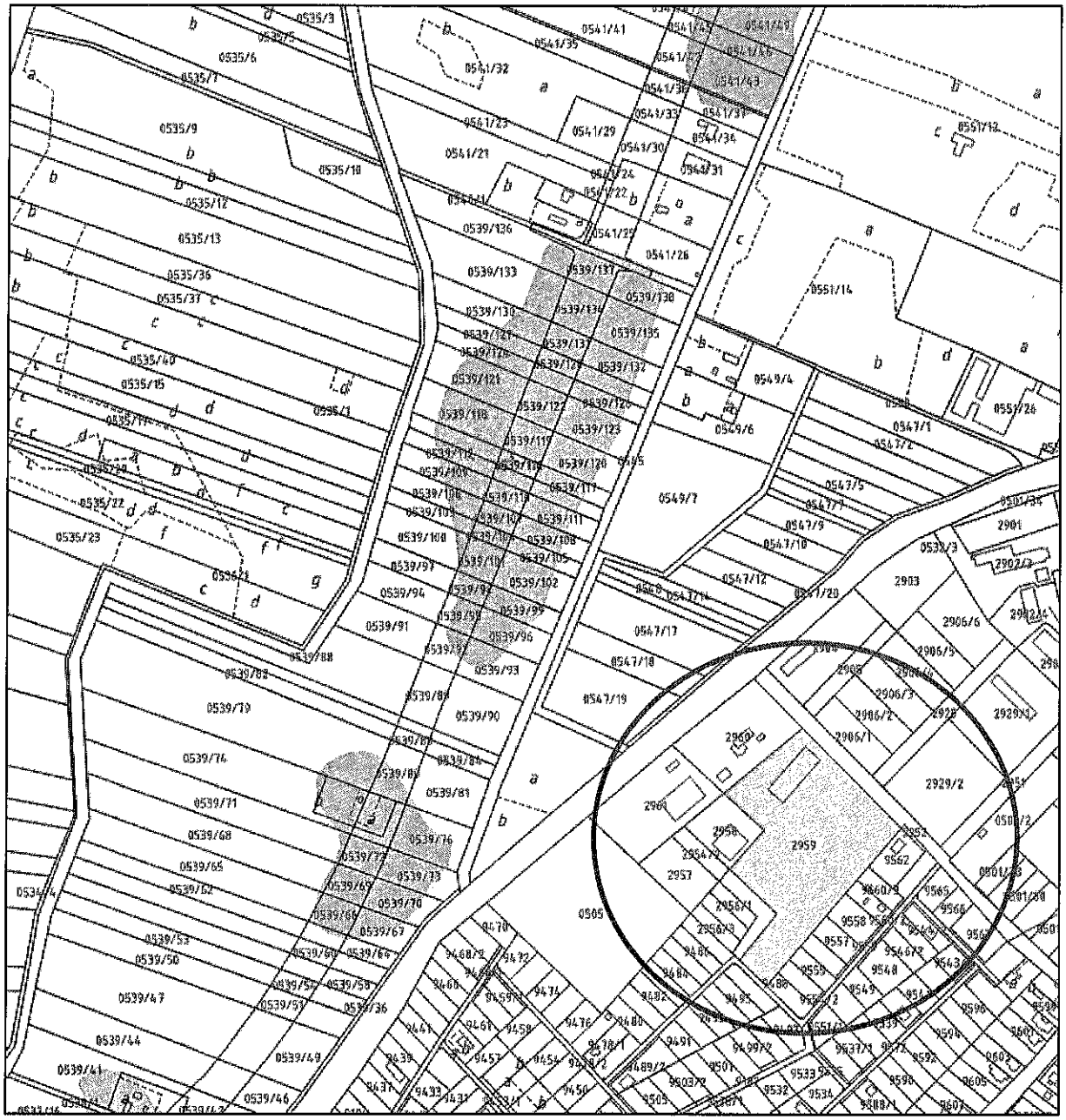
Ahhoz, hogy ez teljesüljön, az alábbi paraméterekkel rendelkező zajvédő fal létesítése szükséges:
Egy 2,3 m magas, zárt (belterületi környezetben elfogadható) téglafal **8,2 dB** zajcsökkentést (B1 értéknek megfelelően) és **2,8 dB** hangelnyelést (A1 értéknek megfelelően) tud biztosítani. **Ez összesen 11 dB.**

Összefoglalóan megállapítható, hogy a vizsgált Gksz és Lke övezetek közötti zajvédelmi igényt a 10 m széles, háromszintű növényzettel telepített sáv és a 2,3 m magas zajvédő fal 23,8 dB zajcsökkentő hatását tudja biztosítani, ha a Gksz övezetben érvényesülnek a nappali 60 dB és az éjszakai 50 dB zajterhelési határértékek!

Lévai Béla
Zajvédelmi szakértő
SZKV-1.4/09-0036

2. ÖRÖKSÉGI- ÉS TERMÉSZETI ÉRTÉKEKKEL VALÓ ÉRINTETTSÉG

Hajdúsámson 2024. évi, meghatározott területekre tervezett „M2/c,d"-jelű módosítás változásra jelölt ingatlanjait védett természeti érték nem érinti. Régészeti lelőhely a módosuló területeket nem érinti. A magterület jelenleg sem képezi részét a módosítással érintett IG-1* -jelű iparterületeknek.



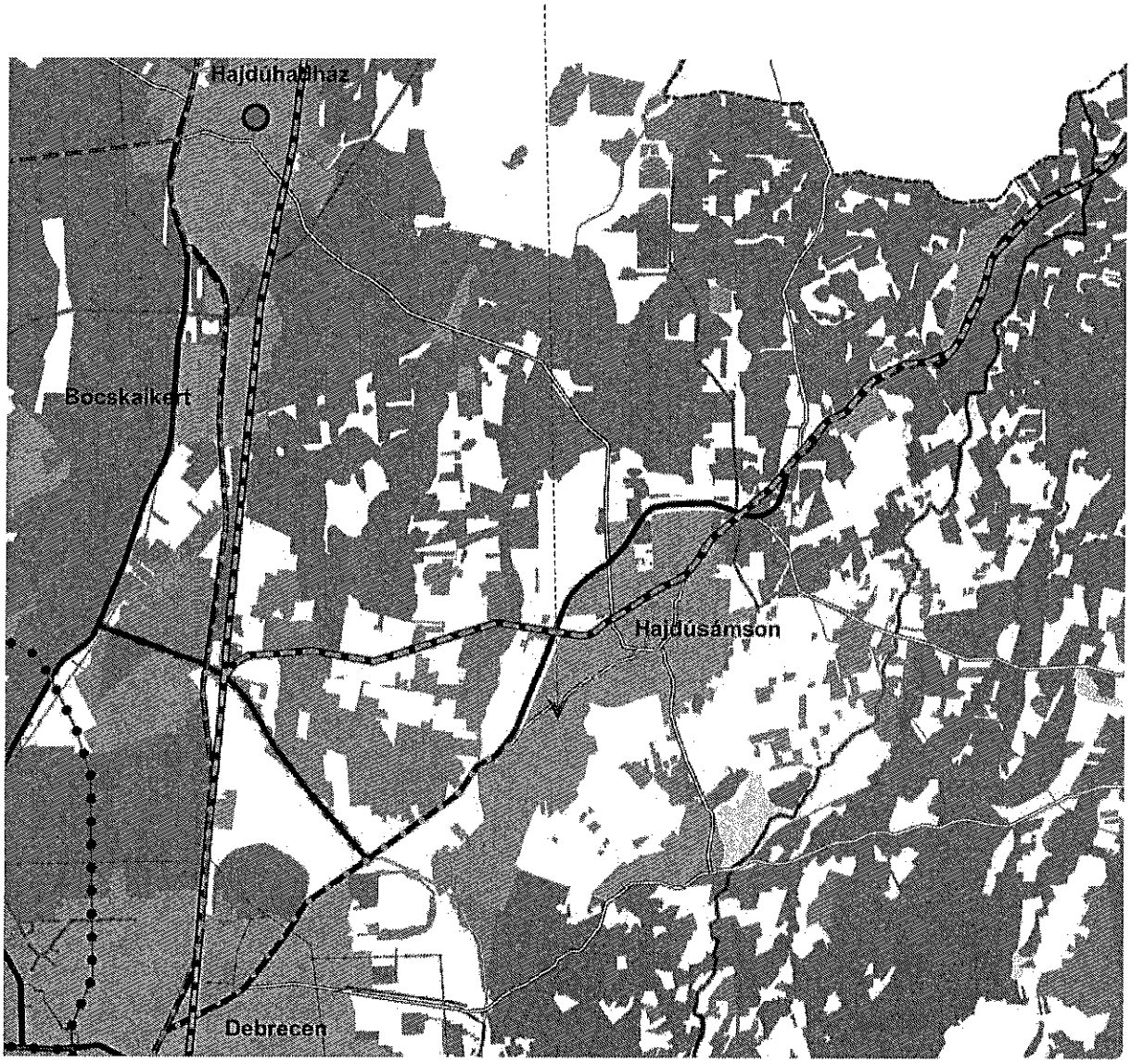
A módosítással érintett terület -és régészeti nyilvántartásba vett területek összefüggései.

3. A VÁLTOZÁSOK TERÜLETRENDEZÉSI TERVEKKEL VALÓ ÖSSZEFÜGGÉSEINEK BEMUTATÁSA

Hajdúsámson Város településrendezési tervének 2016. évben jóváhagyott új településrendezési tervének részeként elkészült a magasabb szintű tervekkel való egyezőséget igazoló munkarész. Jelen településrendezési tervmódosítás során a 2024. évi „M2/c,d"- jelű Településrendezési tervmódosítás magasabb szintű tervekkel való összhangját, szükséges megvizsgálni.

a) A Megyei Területrendezési terv térségi szerkezeti tervével való összhang

Mindkét módosítással érintett terület, települési térségen belül helyezkedik el. A tervezett módosítások a térségi szerkezeti tervet, annak elhatározásait nem érintik.



Részlet a Megyei Területrendezési terv „Térségi szerkezeti terv" c. tervlapjából

b) A területrendezési terv országos és térségi övezetekre vonatkozó besorolásával, lehatárolásával való összhang:

A területrendezési tervben meghatározott övezetek:

Országos övezetek:

3/1. Ökológiai hálózat magterületének övezete
3/1. Ökológiai hálózat ökológiai folyosójának övezete
3/1. Ökológiai hálózat pufferterületének övezete
3/2. Kiváló termőhelyi adottságú szántók övezete
3/2. Jó termőhelyi adottságú szántók övezete
3/3. Erdők övezete
3/3. Erdőtelepítésre javasolt terület övezete
3/4. Tájképvédelmi terület övezet
3/5. Világörökség és világörökség-várományos terület övezete
3/6. Vízminőség-védelmi terület övezete
3/7. Nagyvízi meder övezete
3/7. VTT-tározók övezete
3/8. Honvédelmi- és katonai célú terület övezete

Megyei övezetek:

3/9. Ásványi nyersanyagvagyon övezete
3/10. Rendszeresen belvízjárta területe övezete
3/11. Tanyás területek övezete

új Megyei övezetek

3/12. A városkörnyéki településegyüttesek övezete (Debrecen)
3/13. A gyógytényezőkkel rendelkező települések övezete
3/14. Klímaváltozással fokozottan érintett mezőgazdasági térség övezete („Közepesen aszályos")
3/15. Csillagos égbolt park övezete

A szaggatott aláhúzással megjelölt országos, vagy térségi övezetek érintik Hajdúsámson igazgatási területét, melyek közül a folyamatos vonallal aláhúzottak, a jelen településrendezési tervmódosítással érintett területet is érintik. A területrendezési tervekkel való egyezőséget e megyei Területrendezési tervben meghatározott övezetek esetében szükséges igazolni.

A módosítással érintett területeket (az „új" megyei övezetek kivételével, melyek Hajdúsámson teljes közigazgatási területére vonatkozóan lettek megállapítva) az országos, vagy térségi övezetek a módosuló területet nem érintik.

***A városkörnyéki településegyüttesek övezete** (Debrecen)*

Az övezeti előírások a Településfejlesztési Koncepcióval, az Integrált Településfejlesztési Stratégiával kapcsolatosan tartalmaznak előírásokat, a Településszerkezeti tervvel, Helyi építési szabályzattal kapcsolatban nem!

Klímaváltozással fokozottan érintett térség övezete

Övezeti előírások:

(1) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetével érintett települések településfejlesztési koncepciójában és integrált településfejlesztési stratégiájában, továbbá településrendezési eszközeinek környezetalakítás tervében és közművesítési javaslataiban is vizsgálni és tervezni kell a település átszellőzésének javítása, a kondicionáló zöldfelületek növelése, a vízmegtartó vízgazdálkodás és a víztakarékos mezőgazdálkodás érdekében szükséges, a helyi sajátosságoknak, szükségleteknek és lehetőségeknek megfelelő tennivalókat."

(2) A klímaváltozással fokozottan érintett térség övezetén belül a Hortobágyi Nemzeti Park – a Puszta világörökségi helyszínt magában foglaló területen, vagy azzal szomszédos Egyek, Tiszacsege, Újszentmargita, Hortobágy, Balmazújváros, Nagyhegyes, Nádudvar és Püspökladány települések területén új erdőterület területfelhasználási egység csak akkor jelölhető ki, ha a tervezett erdő a pusztai táj karakterét nem változtatja meg, és az erdőterület kijelölése természetvédelmi, örökségvédelmi szempontból fontos.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott területen a 2. mellékletben feltüntetett települési térségen kívül új beépítésre szánt terület csak a természetvédelmi kezelés, a bemutatás, az ismeretterjesztés, a kutatás, a gyepgazdálkodás és az ökoturizmus céljából különleges területként jelölhető ki, ha a terület nem része az országos ökológiai hálózat magterületének, nem tartozik Natura 2000

„Vízminőség-védelmi terület" övezete és előírásai (OTrT törvény):

Az országos területrendezési tervben megállapított, kiemelt térségi és megyei területrendezési tervben alkalmazott övezet, amelybe a felszíni és felszín alatti vizek, az emberi fogyasztásra, használatra szánt vizek és a vízkivételi művek, továbbá a halak életfeltételeinek biztosítása érdekében kijelölt vizek megóvását szolgáló védelem alatt álló területek tartoznak.

Az övezetre vonatkozó, 9/2019.(VI.14.) MvM rendelet előírásai:

5. § (1) A vízminőség-védelmi terület övezetében keletkezett szennyvíz övezetből történő kivezetéséről és az övezeten kívül keletkezett szennyvizek övezetbe történő bevezetéséről, illetve a szennyvíz övezeten belüli kezelésének feltételeiről a vármegye területrendezési tervében rendelkezni kell.

(2) A vízminőség-védelmi terület övezetébe tartozó települések településrendezési eszközeinek készítése során ki kell jelölni a vízvédelemmel érintett területeket. A kijelölt vízvédelemmel érintett területekre vonatkozó egyedi szabályokat a helyi építési szabályzatban kell megállapítani.

(3) A vízminőség-védelmi terület övezetében bányászati tevékenység folytatása a bányászati szempontból kivett helyekre vonatkozó előírások alkalmazásával engedélyezhető.

Megfelelőség:

Az övezetbe elhelyezkedő területek, jelenleg is beépített – beépítésre szánt területek. Településszerkezeti tervben meghatározott felhasználásuk nem változik. A módosításra tervezett területet az övezet nem érinti.

Bányászati tevékenység e területeken nem folyik és ilyet a terv a jövőben sem irányoz elő.

ELŐTERJESZTÉS
a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napi közgyűlésén való szavazás tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Előzmény:
Hajdúsámson Város Önkormányzata a Debreceni Vízmű Zrt. szavazásra jogosult tulajdonosi részvényese. A Debreceni Vízmű Zrt. Alapszabálya alapján személyes részvétel mellett megtartandó évi rendes Közgyűlést kezdeményezett.

Szavazási tárgykörök:

1. a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. gazdasági évre vonatkozó éves beszámoló elfogadása
2. a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója 2024. évi Vezetői nyilatkozatának elfogadása a 2024. évi belső kontrollrendszerről, a 2024. évi Belső ellenőrzési jelentésének elfogadása, a Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentésének elfogadása
3. Kocsik-Marossy Virág, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részvényes képviselője, a Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója előterjesztése a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 2024. évi éves teljesítmény béréről és értékeléséről.
4. a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi Üzleti tervének elfogadása.
5. a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának 2025. évi alapbér emelésének elfogadása
6. a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett, a Felügyelő bizottság átdolgozott Ügyrendjét és függelékeit.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Debreceni Vízmű Zrt. szavazati joggal rendelkező részvényese döntéshozásra jogosult testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ában meghatározott feladatkörben eljárva – elhatározza, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napján meghirdetett Közgyűlésén, írásbeli szavazás során engedélyezi, hogy

- a szavazáson Hajdúsámson Város Önkormányzat Polgármestere szavazatot adjon le,
- a szavazás során a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlésének az alábbi határozati javaslatait támogassa, **„elfogadom" jelzéssel:**

  - Elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló módosított 2000.évi C. törvény szerinti 2024. évre vonatkozó éves beszámolóját *38 097 834 E Ft mérlegfőösszeggel, 47 239 E Ft adózott eredménnyel, a 47 239 E Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba. A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2025. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.*
  - Elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentéséről, 2024. évi Vezetői nyilatkozatának a Belső kontrollrendszer megfeleléséről, 2024. évi Belső ellenőri jelentésről a tájékoztatást.
  - Elfogadja, 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.
  - Elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi Üzleti tervéről a tájékoztatást.
  - Elfogadja az előterjesztést a szerint, hogy a társaság Vezérigazgatója számára 2025. év január 01. napjától bruttó 2.210.000 Ft/hó összegű alapbér kerüljön.
  - Elfogadja a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét függelékeivel együtt. A Felügyelőbizottság Ügyrendje a Társaság Alapszabálya, valamint a 2013. évi V. törvényben foglalt szabályok szerint, különös tekintettel a Ptk. 3. könyv VII. fejezet 3:26. – 28. § és a 3. könyv XX. fejezet 3. pontjában szabályozott 3:119. - 3:128. § figyelembevételével került átdolgozásra. A Felügyelőbizottsági Ügyrend a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlési határozat elfogadásának napjával kerül hatályba.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy ezen Képviselő-testületi álláspontot a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. május 21. napi Közgyűlésén képviselje szavazatával.

Határidő: azonnal
Felelős: Antal Szabolcs polgármester

Hajdúsámson, 2025. május 19.

Hajdúsámson Város * Polgármestere *

Antal Szabolcs
polgármester

****A határozat elfogadásához minősített többség szükséges.****

Az előterjesztést készítette:	Mudri Ildikó	
Városfejlesztési és Műszaki Osztály:	Szőkéné Diószegi Mária osztályvezető	
Pénzügyi és Gazdasági Osztály:	Bujdosóné Czirják Mariann osztályvezető	
Aljegyző	Dán Mónika	
Jegyző:	Dr. Danku József	

VI2-8-2/2025

Jegyzőkönyv
a Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottságának 2025. 03. 28. napján megtartott üléséről

Társaság neve, székhelye:	Debreceni Vízmű Zrt.	4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.
Felügyelőbizottsági ülés helye, ideje	Debrecen, Hatvan u. 12-14. II. emeleti 224. sz. tárgyaló	2025. 03. 28. napja, 9.00 óra

Napirendi pontok:

1. A Felügyelőbizottság elnökének megválasztása
2. A Felügyelő bizottság átdolgozott Ügyrendjének és függelékeinek elfogadása
3. A Felügyelőbizottság egyetértése a Megfelelési tanácsadó személyére vonatkozóan
4. A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek 2025. évi alapbér emelésének véleményezése

Jelenlévők:

Az alakuló ülés összehívója: Gorján Ferenc Vezérigazgató
Közgyűlés által megválasztott FB tagok:

- Dr. Nagy Sándor
- Hetey József
- Szabó Zsolt
- Barcza Dániel

Dolgozói küldöttként megválasztott FB tagok:

- Hacsi Ferenc
- Fülöp Zoltán

Meghívottként:

- Bereczné Eszterhai Valéria Gazdasági Igazgató
- Nánási László Könyvvizsgáló
- Radics Krisztina adminisztrációval megbízott
- Makovei Márta folyamatmenedzsment koordinátor

Gorján Ferenc vezérigazgató köszönti a Felügyelőbizottság alakuló ülésén megjelenteket és megállapította, hogy a Felügyelőbizottság határozatképes, azaz 6 tagból 6 tag jelen van.

- A Vezérigazgató ismertette a **napirendi pontokat**, melyeket a Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel egyhangúlag elfogadott.

1. napirendi pont: A Felügyelőbizottság elnökének megválasztása

Gorján Ferenc Vezérigazgató ismerteti a Debreceni Törvényszék Cégbíróságának Cg 09-10-000479/163. számú végzését, amely szerint 2025. január 15. napi hatállyal a Debreceni Vízmű Zrt. új felügyelő bizottsági tagjai:

- Szabó Zsolt
- Dr. Nagy Sándor
- Hetey József
- Barcza Dániel

Megbízatásuk lejárata 2029. december 31. napja.

A Vezérigazgató felkéri a Felügyelőbizottságot, hogy tegyenek javaslatot a Felügyelőbizottság Elnökének személyére.

Hetei József: Javaslom Dr. Nagy Sándort a Társaság Felügyelőbizottság Elnökeként történő megválasztását, mivel már korábban - két cikluson keresztül - ezt a tisztséget eredményesen betöltötte.
Más jelölés nem történt.

Gorján Ferenc felteszi a kérdést Dr. Nagy Sándornak, hogy vállalja-e a megbízatást.
Dr. Nagy Sándor vállalja a Felügyelőbizottság Elnökeként a jelölését.
Gorján Ferenc kéri, hogy a Felügyelőbizottsági tagok tegyék meg szavazataikat a Felügyelőbizottság Elnökének személyére.
A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyhangúlag az 1/2025. (03.28) számú határozatával elfogadta dr. Nagy Sándort a Felügyelőbizottság Elnökének.

'1/2025. (03.28) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottságának tagjai egyhangúlag megválasztják a Felügyelőbizottság Elnökének Dr. Nagy Sándor (an. Lakatos Margit) 4032 Debrecen, Tankó Béla u. 6. szám alatti lakost, mely megbízatás 2025. január 15. napjával jön létre, a megbízatás lejárata 2029. december 31. napja.'

Intézkedés: A Felügyelőbizottság elnökének tájékoztatási kötelezettsége van a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felé az elnök személyére tett javaslattal, továbbá a Társaság Vezérigazgatóját jelen ülés jegyzőkönyve szerint írásban tájékoztatja.

- **Gorján Ferenc** vezérigazgató felkéri **dr. Nagy Sándort**, hogy a továbbiakban vállalja ezen ülés levezetését, amelyet a Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag elfogadott.
- Levezető elnök tájékoztatja a Felügyelőbizottságot, hogy a jegyzőkönyv vezetését Babotán Erika a Társaság felügyelőbizottság adminisztrációs feladatát ellátó munkavállalója hangfelvétel alapján végzi. A jegyzőkönyv hitelesítésére Hacsi Ferencet kéri fel az elnök. A Felügyelőbizottság a jegyzőkönyvvezetőt és hitelesítőt nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel egyhangúlag megszavazta.
- A levezető elnök napirendi pontonként ismertette az előterjesztések lényegét és az előterjesztésekhez tartozó javasolt határozatokat:

2. **napirendi pont**: **A Felügyelő bizottság átdolgozott Ügyrendjének és függelékeinek elfogadása**

dr. Nagy Sándor megtárgyalásra és a Társaság Közgyűlésének elfogadására javasolja, a Meghívóhoz mellékelt, előre megküldött FB átdolgozott Ügyrendjét és annak 3 függelékét.

A Felügyelő tagok részéről észrevétel nem érkezett.

dr. Nagy Sándor kéri, hogy a jelenlévő FB tagok tegyék meg szavazataikat az Ügyrend előterjesztésével kapcsolatban.
A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyhangúlag 2/2025. (03.28) számú határozatával az Ügyrendet a Társaság Közgyűlésének elfogadására javasolja. Az Ügyrend és függelékei ezen jegyzőkönyv 1. sz. mellékletét képezik.

'2/2025. (03.28) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő bizottsága megvizsgálta és elfogadja a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét függelékeivel együtt. A Felügyelőbizottság Ügyrendje a Társaság Alapszabálya, valamint a 2013. évi V. törvényben foglalt szabályok szerint, különös tekintettel a Ptk. 3. könyv VII. fejezet 3:26. – 28. § és a 3. könyv XX. fejezet 3. pontjában szabályozott 3:119. - 3:128. § figyelembevételével került átdolgozásra. A Felügyelőbizottsági Ügyrendet a Felügyelőbizottság jelen határozatával elfogadja, mely a Közgyűlés határozat elfogadásának napjával kerül hatályba. Továbbá a Felügyelőbizottság elrendeli az Ügyrend Közgyűlés elé terjesztését. A Közgyűlés elé terjesztésért felelős a Társaság Vezérigazgatója.'

Intézkedés: A Társaság Vezérigazgatója az Ügyrendet jóváhagyásra felterjeszti a Társaság Közgyűlése felé.

3. napirendi pont: A Felügyelőbizottság egyetértése a Megfelelési tanácsadó személyére vonatkozóan

dr. Nagy Sándor ismerteti a Társaság megfelelési tanácsadásával kapcsolatos előterjesztést, személyi javaslatot, szerződéstervezetet, amely dokumentumok előre, a meghívó mellékleteként kiküldésre kerültek.

A Felügyelő tagok részéről észrevétel nem érkezett.

dr. Nagy Sándor kéri, hogy a jelenlévő FB tagok tegyék meg szavazataikat az ismertetett 3/2025. (03.28), 4/2025. (03.28) határozattervezetek előterjesztésével kapcsolatban.
A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyhangúlag tudomásul vette és jóváhagyta a 3/2025. (03.28), valamint egyetért a 3/2025. (03.28) számú határozatával a Társaság megfelelési tanácsadásával kapcsolatos változásokkal.

'3/ 2025. (03.28) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága tudomásul veszi és jóváhagyja, hogy a külső szolgáltató tájékoztatása alapján 2025. január 1. és 2025. január 31. között a Debreceni Vízmű Zrt. megfelelési tanácsadói feladatait Dér-Dallos Ágnes látta el.'

'4./2025. (03.28) FB Határozat
A Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 9. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében egyetért azzal, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. a megfelelési tanácsadói feladatok ellátását, - jelen határozat egyetértés napjától - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt-vel kötött megbízási szerződés alapján az új munkavállaló foglalkoztatásáig terjedő időtartamban dr. Sipkáné dr. Puskás Ágnes megfelelési tanácsadó kijelölésével lássa el.'

Intézkedés: A megfelelési tanácsadással kapcsolatos FB egyetértést követően a Társaság Vezérigazgatója az FB idevonatkozó határozathozatalának napjával megbízási szerződést köt a Vagyonkezelő Zrt.-vel a 4/2025. (03.28) határozata szerint.

4. napirendi pont: A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek 2025. évi alapbér emelésének véleményezése

Dr. Nagy Sándor ismerteti a többségi részvényes, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 45/2025. (02.14.) számú határozatát, amely szerint *'a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója, Gorján Ferenc részére 2025. január 1. napjától 6,3 % alapbéremelést hagy jóvá.'* A fenti határozat alapján a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának, Gorján Ferencnek az alapbére 2.079.000,- Ft/hó összegről, 2025. január 01. napjától kezdődően 6,3% mértékű alapbér emeléssel 2.210.000.Ft/hó összegre emelkedjen.

A Felügyelőbizottság véleményezése a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése számára a Társaság Vezérigazgatójának fentiek szerinti alapbéremelésének jóváhagyására.

A jelenlévők véleményt, módosító javaslatot nem terjesztenek elő.

dr. Nagy Sándor kéri, hogy a jelenlévő FB tagok tegyék meg szavazataikat Gorján Ferenc vezérigazgató alapbéremelésével kapcsolatos előterjesztésben.
A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyhangúlag az 5/2025. (03.28) számú határozatával a Társaság Közgyűlése számára elfogadásra javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának alapbéremelését.

'5/2025. (03.28) FB Határozat:
A Felügyelő Bizottság véleményezte és a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlésének elfogadásra javasolja, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatójának alapbére 2025. 01. 01. napjával kezdődően 2.079.000,- Ft/hó összegről 2.210.000.-Ft/hó összegre emelkedjen. A Közgyűlés elé terjesztésért felelős a Társaság Humánerő Gazdálkodás vezetője.'

Intézkedés: A Társaság Vezérigazgatójának alapbéremelését a Közgyűlése elé elfogadásra előterjesztésért felelős a Társaság Humánerő Gazdálkodás vezetője.

Dr. Nagy Sándor kérdésére egyéb kérdés és észrevétel nem érkezett, továbbá napirend hiányában a Felügyelőbizottsági ülést berekeszti.

Debrecen, 2025. március 31.

Dr. Nagy Sándor
Felügyelő Bizottság elnöke

Babotán Erika
Jegyzőkönyvvezető

Hacsi Ferenc
Jegyzőkönyv hitelesítő

2	3	4	5	8	2	0	8	-	3	6	0	0	-	1	1	4	-	0	9

Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	9

Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(Sztv. 1. sz. melléklete szerinti "A" változat)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	d	e
01.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.)**	**31 122 262**	**0**	**31 248 075**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3. ... 9.)	87 269	0	257 861
03.	*1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke*			*73 604*
04.	*2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke*			
05.	*3. Vagyoni értékű jogok*	*87 269*		*184 257*
06.	*4. Szellemi termékek*			
07.	*5. Üzleti vagy cégérték*			
08.	*6. Immateriális javakra adott előlegek*			
09.	*7. Immateriális javak értékhelyesbítése*			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. ... 17.)	25 058 391	0	24 999 257
11.	*1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok*	*21 212 410*		*21 269 507*
12.	*2. Műszaki berendezések, gépek, járművek*	*1 293 447*		*1 466 962*
13.	*3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek*	*202 317*		*269 064*
14.	*4. Tenyészállatok*			
15.	*5. Beruházások, felújítások*	*2 334 269*		*1 937 135*
16.	*6. Beruházásokra adott előlegek*	*15 948*		*56 589*
17.	*7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése*			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. ... 28.)	5 976 602	0	5 990 957
19.	*1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban*	*895 199*		*366 368*
20.	*2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban*	*5 066 284*		*5 597 008*
21.	*3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés*			
22.	*4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban*			
23.	*5. Egyéb tartós részesedés*			
24.	*6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban*			
25.	*7. Egyéb tartósan adott kölcsön*	*1 177*		*20 980*
26.	*8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír*	*13 942*		*6 601*
27.	*9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése*			
28.	*10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete*			
29.	**B. FORGÓESZKÖZÖK (30.+37.+46.+53.)**	**5 365 733**	**0**	**5 788 524**
30.	I. KÉSZLETEK (31. ... 36.)	187 854	0	183 115
31.	*1. Anyagok*	*121 499*		*132 272*
32.	*2. Befejezetlen termelés és félkész termékek*	*9 025*		*55*
33.	*3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok*			
34.	*4. Késztermékek*			
35.	*5. Áruk*	*57 330*		*48 032*
36.	*6. Készletekre adott előlegek*	*0*		*2 756*
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. ... 45.)	2 717 970	0	3 172 634
38.	*1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)*	*1 786 649*		*2 207 677*
39.	*2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben*	*579 674*		*706 311*
40.	*3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben*			
41.	*4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben*			

42.	*5. Váltókövetelések*				
43.	*6. Egyéb követelések*		*351 647*		*258 646*
44.	*7. Követelések értékelési különbözete*				
45.	*8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete*				
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	(47. ... 52.)	0	0	0
47.	*1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban*				
48.	*2. Jelentős tulajdoni részesedés*				
49.	*3. Egyéb részesedés*				
50.	*4. Saját részvények, saját üzletrészek*				
51.	*5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok*				
52.	*6. Értékpapírok értékelési különbözete*				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	(54.+55.)	2 459 909	0	2 432 775
54.	*1. Pénztár, csekkek*		*1 156*		*1 278*
55.	*2. Bankbetétek*		*2 458 753*		*2 431 497*
56.	**C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	(57. ... 59.)	**2 659 459**	**0**	**1 061 235**
57.	*1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása*		*2 646 822*		*1 050 932*
58.	*2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása*		*12 637*		*10 303*
59.	*3. Halasztott ráfordítások*				
60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN**	(1.+29.+56.)	**39 147 454**	**0**	**38 097 834**

Debrecen, 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	4	5	8	2	0	8	-	3	6	0	0	-	1	1	4	-	0	9

Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	9

Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.

MERLEG Források (passzívák)

(Sztv. 1. sz. melléklete szerinti "A" változat)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	d	e
61.	**D. SAJÁT TŐKE (62.+64. ... 68.+71.)**	**6 035 521**	**-46 102**	**6 036 658**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	2 891 000		2 891 000
63.	*Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken*			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 656 083		-1 555 449
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 761 656		4 653 868
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	*1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka*			
70.	*2. Valós értékelés értékelési tartaléka*			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	38 948	-46 102	47 239
72.	**E. CÉLTARTALÉKOK (73. ... 75.)**	**275 263**	**1 368 670**	**1 873 132**
73.	*1. Céltartalék a várható kötelezettségekre*	*52 035*	*1 368 670*	*1 646 977*
74.	*2. Céltartalék a jövőbeni költségekre*	*223 228*		*226 155*
75.	*3. Egyéb céltartalék*			
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK (77.+82.+92.)**	**29 442 514**	**46 102**	**28 477 980**
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78. ... 81.)	0	0	0
78.	*1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben*			
79.	*2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással*			
80.	*3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással*			
81.	*4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben*			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83. ... 91.)	23 792 526	0	23 808 444
83.	*1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök*			
84.	*2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények*			
85.	*3. Tartozások kötvénykibocsátásból*			
86.	*4. Beruházási és fejlesztési hitelek*			
87.	*5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek*			
88.	*6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben*	*11 110*		*7 552*
89.	*7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásokkal*			
90.	*8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással*			
91.	*9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek*	*23 781 416*		*23 800 892*
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95. ... 104.)	5 649 988	46 102	4 669 536
93.	*1. Rövid lejáratú kölcsönök*			
94.	*Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények*			
95.	*2. Rövid lejáratú hitelek*			
96.	*3. Vevőktől kapott előlegek*	*152 932*		*975*
97.	*4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)*	*2 073 232*		*2 068 828*
98.	*5. Váltótartozások*			

99.	*6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben*	*281 438*	*46 102*	*293 917*
100.	*7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedésű lévő vállalkozással*			
101.	*8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással*			
102.	*9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek*	*3 142 386*		*2 305 816*
103.	*10. Kötelezettségek értékelési különbözete*			
104.	*11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete*			
105.	**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** (106. ... 108.)	**3 394 156**	**-1 368 670**	**1 710 064**
106.	*1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása*	*3 810*		*2 599*
107.	*2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*	*1 551 778*	*-1 368 670*	*267 847*
108.	*3. Halasztott bevételek*	*1 838 568*		*1 439 618*
109.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN** (61.+72.+76.+105.)	**39 147 454**	**0**	**38 097 834**

Debrecen, 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	4	5	8	2	0	8	-	3	6	0	0	-	1	1	4	-	0	9

Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	9

Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Sztv. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése		Előző év 2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b		c	d	e
01.	*Belföldi értékesítés nettó árbevétele*		*9 385 224*		*15 507 366*
02.	*Exportértékesítés nettó árbevétele*		*3 371*		*2 833*
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	(01.+02.)	9 388 595	0	15 510 199
03.	*Saját termelésű készletek állományváltozása*		*8 230*		*-8 970*
04.	*Saját előállítású eszközök aktivált értéke*		*284 631*		*62 184*
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	(±03.+04.)	292 861	0	53 214
III.	EGYÉB BEVÉTELEK		3 922 101		1 264 416
	Ebből : visszaírt értékvesztés		*826*		*1 942*
05.	*Anyagköltség*		*3 829 484*		*3 529 092*
06.	*Igénybe vett szolgáltatások értéke*		*1 581 290*		*1 787 048*
07.	*Egyéb szolgáltatások értéke*		*341 328*		*373 930*
08.	*Eladott áruk beszerzési értéke*		*44 168*		*39 543*
09.	*Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*		*1 612 723*		*311 244*
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	(05.+06.+07.+08.+09.)	7 408 993	0	6 040 857
10.	*Bérköltség*		*3 432 394*		*4 313 648*
11.	*Személyi jellegű egyéb kifizetések*		*255 252*		*291 058*
12.	*Bérjárulékok*		*452 515*		*578 922*
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	(10.+11.+12.)	4 140 161	0	5 183 628
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		1 085 683		1 168 561
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		1 990 411		4 720 378
	Ebből: értékvesztés		*69 915*		*82 091*
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	**-1 021 691**	**0**	**-285 595**
13.	*Kapott (járó) osztalék és részesedés*		*12 908*		*322 164*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		*12 908*		*322 164*
14.	*Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek*		*0*		*0*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		*0*		*0*
15.	*Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek*		*614 791*		*376 912*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		*614 791*		*376 292*
16.	*Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek*		*485 055*		*174 027*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		*424 521*		*171 583*
17.	*Pénzügyi műveletek egyéb bevételei*		*91*		*60 805*
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	(13.+14.+15.+16.+17.)	1 112 845	0	933 908
18.	*Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek*				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	*Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek*				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				

20.	*Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások*		*2 245*		*9 079*
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		*1 887*		*6 484*
21.	*Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése*		*0*		*588 506*
22.	*Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai*		*43 078*		*801*
	Ebből: értékelési különbözet				
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	(18.+19.+20.+21.+22.)	45 323	0	598 386
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	(VIII.-IX.)	**1 067 522**	**0**	**335 522**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	(±A±B)	**45 831**	**0**	**49 927**
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		6 883	46 102	2 688
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	(±C-X.)	**38 948**	**-46 102**	**47 239**

Debrecen, 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	4	5	8	2	0	8	-	3	6	0	0	-	1	1	4	-	0	9

Statisztikai számjel

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024.12.31.

0	9	-	1	0	-	0	0	0	4	7	9

Cégjegyzék száma

Debreceni Vízmű Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Sztv. 3. sz. melléklete szerinti forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b	c	d	e
01.	*Belföldi értékesítés nettó árbevétele*	*9 385 224*		*15 507 366*
02.	*Exportértékesítés nettó árbevétele*	*3 371*		*2 833*
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	9 388 595	0	15 510 199
03.	*Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége*	*9 376 851*		*10 468 613*
04.	*Eladott áruk beszerzési értéke*	*44 168*		*39 543*
05.	*Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*	*1 612 723*		*311 244*
II.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI (03.+04.+05.)	11 033 742	0	10 819 400
III.	ÉRTÉKESÍTÉS BRUTTÓ EREDMÉNYE (I.-II.)	-1 645 147	0	4 690 799
06.	*Értékesítési, forgalmazási költségek*	*8 986*		*10 589*
07.	*Igazgatási költségek*	*1 071 146*		*1 348 905*
08.	*Egyéb általános költségek*	*228 102*		*160 938*
IV.	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEI (06.+07.+08.)	1 308 234	0	1 520 432
V.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 922 101		1 264 416
	Ebből : visszaírt értékvesztés	*826*		*1 942*
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 990 411		4 720 378
	Ebből: értékvesztés	*69 915*		*82 091*
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)**	**-1 021 691**	**0**	**-285 595**
09.	*Kapott (járó) osztalék és részesedés*	*12 908*		*322 164*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	*12 908*		*322 164*
10.	*Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek*	*0*		*0*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	*0*		*0*
11.	*Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek*	*614 791*		*376 912*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	*614 791*		*376 292*
12.	*Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek*	*485 055*		*174 027*
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	*424 521*		*171 583*
13.	*Pénzügyi műveletek egyéb bevételei*	*91*		*60 805*
	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (09.+10.+11.+12.+13.)	1 112 845	0	933 908
14.	*Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek*			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	*Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek*			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	*Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások*	*2 245*		*9 079*
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	*1 887*		*6 484*
17.	*Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése*	*0*		*588 506*
18.	*Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai*	*43 078*		*801*
	Ebből: értékelési különbözet			

VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	(+14.+15.+16.+17.+18.)	45 323	0	598 386
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	(VII.-VIII.)	**1 067 522**	**0**	**335 522**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	(±A±B)	**45 831**	**0**	**49 927**
IX.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		6 883	46 102	2 688
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	(±C-IX.)	**38 948**	**-46 102**	**47 239**

Debrecen, 2025. április 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Debreceni Vízmű Zrt.

Partner a jelenben a jövőért!

Iktatószám VIZ-764651-2/2025

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A

2024. évi

BESZÁMOLÓHOZ

Debrecen, 2025. április 9.

GORJÁN FERENC
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK 4

1.1 A vállalkozás bemutatása 4
1.1.1 Cégjogi adatok 4
1.1.2 Jogi környezet 8
1.1.3. Tevékenység, piaci helyzet 16
1.1.4. Az Orosz-Ukrán háború miatt kialakult helyzet hatása a Társaságra / COVID-19 vírus miatti krízishelyzet hatása a Társaságra 27

1.2 A társaság tartama, részvényeinek összetétele 29

1.3 A számviteli politika fő vonásai 33
1.3.1 A befektetett eszközök 36
1.3.2 Forgóeszközök értékelése 41
1.3.3 Aktív időbeli elhatárolások 42
1.3.4 Értékvesztés elszámolása 43
1.3.5 Saját tőke 46
1.3.6 Céltartalék képzés 47
1.3.7 Kötelezettségek értékelése 47
1.3.8 Passzív időbeli elhatárolások 48
1.3.9 Cash-pool követelések és kötelezettségek 49
1.3.10 Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek 52
1.3.11 Ellenőrzésre vonatkozó előírások 52
1.3.12 A Társasági adó számításával kapcsolatos döntések 54
1.3.13 Átalakulással érintett részesedések értékének elszámolás 56
1.3.14 Számviteli szétválasztás 56

2 TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 72

***2.1 A társaság anyavállalata* 72**

***2.2 A társaság leányvállalatai* 72**

***2.3 A társaság közös vezetésű vállalatai* 72**

***2.4 A társaság társult vállalkozásai* 72**

***2.5 A társaság egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai* 73**

***2.6 A társaság kapcsolt vállalkozásai* 73**

***2.7. Munkavállalók létszáma, bérköltsége és személyi jellegű kifizetései* 74**

***2.8. Vezető tisztségviselők javadalmazása* 77**

3 MÉRLEGHEZ, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 78

***3.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések* 78**
3.1.1 Eszközök 78
3.1.2 Források 93
3.1.3 Külföldi pénzértékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése 101

3.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések **102**
3.2.1 Üzemi (üzleti) eredmény 102
3.2.2 Pénzügyi műveletek eredménye 114
3.2.3 Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 117
3.2.4 Támogatások 117
3.2.5 A társasági adó és az adózott eredmény levezetése 118
3.2.6 Ellenőrzés 121
3.2.7 Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatok 121
3.2.8 Ágazati szétválasztás 121

4 CASH-FLOW KIMUTATÁS 122

5 MUTATÓK 123

5.1 Vagyoni helyzet mutatói **123**

5.2 Jövedelmezőségi mutatók **124**

5.3 Mérleg tételeinek elemzése **124**

5.4 Pénzügyi helyzet mutatói **124**

5.5 A víziközmű-szolgáltatás végzéséhez előírt mutatószámok alakulása **125**

1. Általános kiegészítések

1.1 A vállalkozás bemutatása

1.1.1 Cégjogi adatok

A társaság cégneve:	DEBRECENI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
A társaság székhelye:	4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
A társaság alakulása:	2011.10.01.
Cégjegyzékszám:	09 - 10 - 000479
Adószám:	23458208-2-09
KSH szám:	23458208 3600 114 09
Internetes honlap címe:	www.debreceni-vizmu.hu

A társaság tevékenységi körei:

A társaság főtevékenysége:

3600'08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A társaság további tevékenységei a cégnyilvántartásban:

2812'08	Hidraulikus, pneumatikus berendezés gyártása
2813'08	Egyéb szivattyú, kompresszor gyártása
3320'08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3511'08	Villamosenergia-termelés
3512'08	Villamosenergia-szállítás
3530'08	Gőzellátás, légkondicionálás
3700'08	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3821'08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
4221'08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4312'08	Építési terület előkészítése
4313'08	Talajmintavétel, próbafúrás
4322'08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329'08	Egyéb épületgépészeti szerelés
4399'08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
5520'08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
6399'08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6810'08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920'08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112'08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120'08	Műszaki vizsgálat, elemzés

7490'08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7732'08	Építőipari gép kölcsönzése
7739'08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8219'08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8299'08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9311'08	Sportlétesítmény működtetése

A társaság telephelyei:

4031 Debrecen, Balmazújvárosi út 17. sz.
(I. sz. Víztermelő Üzem)

4032 Debrecen, Benczúr Gy. u. 7.
(II. sz. Víztermelő Üzem)

4032 Debrecen, Benczúr Gy. u. 7.
(Központi Laboratórium)

4034 Debrecen, Bellegelő kert 35/B.
(IV. sz. Víztermelő Üzem)

4031 Debrecen, Vértesi u. 1.sz.
(Szennyvíztisztító és Csatornahálózati Üzem)

4031 Debrecen, Balmazújvárosi u. 17. sz.
(Vízhálózati Üzem)

A társaság fióktelepei

3235 Mátraszentimre, Eötvös u.48.

8638 Balatonlelle, Rozmaring u.8.

4110 Biharkeresztes, Kolozsvári u. 0290/20.hrsz.

4371 Nyírlugos, Bélteki utca 097/2 hrsz.

4371 Nyírlugos, 0268 hrsz.

4371 Nyírlugos, Fő u.15.

4363 Nyírmihálydi, Gelsi út 741/1 hrsz.

4363 Nyírmihálydi, Gelsi út 741/2 hrsz.

4115 Ártánd, 234/4 hrsz.

4128 Bedő, Petőfi u. 9.

4116 Berekböszörmény, Attila út 37.

4110 Biharkeresztes, Temető út 0166/20 hrsz.

4174 Bihartorda, Ady E. u. 12. hrsz.

4114 Bojt, Ady E. u. 5.

4211 Ebes, Ady E. u. 53.

4273 Hajdúbagos, Ady E. u. 87.

4251 Hajdúsámson, Vámospércsi út 14.

4123 Hencida, Vízműtelep, Kossuth utca 245/2. hrsz.

4135 Körösszegapáti, Petőfi út 46.

4136 Körösszakál, Piac tér 3.

4137 Mezősas, Honvéd u. 1.

4271 Mikepércs, Mester u. 12.

4275 Monostorpályi, Árpád u. 9.

4127 Nagykereki, Rákóczi u. 1.

4125 Pocsaj, Árpád u. 176.
4272 Sáránd, Nagy u. 69.
4121 Szentpéterszeg, Fekete B. u. 11.
4117 Told, Kossuth u. 229/4. hrsz.
4130 Derecske, Köztársaság útja 92. (818.hrsz.)
4130 Derecske, 7393. hrsz.
4212 Hajdúszovát, Szoboszlói utca 17.
4212 Hajdúszovát, Arany János utca 1135/10. hrsz.
4274 Hosszúpályi-Sóstó 0186/67. hrsz.
4274 Hosszúpályi, Nagy utca 57. (0587/4 hrsz.)
4274 Hosszúpályi, 0611/2. hrsz.
4281 Létavértes-Cserekert, Hajnal utca 6843/1. hrsz.
4281 Létavértes, Csokonai utca 1603/6. hrsz.
4281 Létavértes, 0642/10. hrsz.
4126 Kismarja, Petőfi utca 52. (565.hrsz.)
4284 Kokad, Kossuth utca 411. hrsz.
4133 Konyár, Vágóhíd utca 220. hrsz.
4132 Tépe, Kossuth utca 121. hrsz.
4264 Nyírábrány, József Attila u. 2-4.
4264 Nyírábrány, Árpád u. 01/32/2 hrsz
4287 Vámospércs, Nyírábrányi út 10.
4287 Vámospércs, Nyírmártonfalvi út 052/5. hrsz.
4287 Vámospércs, Béke u. 3.
4254 Nyíradony, Hunyadi utca 3.
4254 Nyíradony, Szennyvíztelep 034/18 hrsz.
4253 Nyíradony-Aradványpuszta, Vízműtelep, Iskola utca 1. 5801.hrsz.
4266 Fülöp, Óvoda utca 3
4263 Nyírmártonfalva, Melánia u. 1/b
4263 Nyírmártonfalva, Melánia u. 1/c
4286 Bagamér, Arany J. u. 290/3 hrsz.
4286 Bagamér, Szennyvíztelep, külterület 028/6.hrsz
4133 Konyár, Szennyvíztisztító telep 0161/2. hrsz.

A társaság képviselője:
Neve: GORJÁN FERENC vezérigazgató
Címe: 8600 Siófok, Tanácsház u. 24. 4. em. 51.

A Felügyelő Bizottság összetétele:		Megbízás időtartama:
Elnök:	Dr. Nagy Sándor	2020.02.06. – 2024.12.31.
	(A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése 2/2020.(02.06.) sz határozata alapján.)	
Tagok:	Hetei József	2020.02.06. – 2024.12.31.
	(A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése 2/2020.(02.06.) sz határozata alapján.)	
	Dr. Kiss Szendille	2020.02.06. – 2024.12.31.
	(A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése 2/2020.(02.06.) sz határozata alapján.)	

Tagok: Fülöp Zoltán 2022.03.01. – 2027.02.28.
(A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése 1/2022.(02.18.) sz határozata alapján.)

Hacsi Ferenc 2022.03.01. – 2027.02.28.
(A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése 1/2022.(02.18.) sz határozata alapján.)

Szabó Zsolt 2022.07.21. – 2024.12.31.
(A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése 2/2022.(07.18-21.) sz. határozata alapján.)

A Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése a 2025. január 15-i ülésén a 2/2025 (01.15.) számú Közgyűlési Határozatával a 2024. december 31-én lejáró mandátumú Felügyelő Bizottsági tagok helyett a következő tagokat választotta 2029. december 31-én lejáró mandátummal:

Elnök: Dr. Nagy Sándor
Tagok: Hetei József
Barcza Dániel
Szabó Zsolt

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló 2024 május 31-ig:

Neve:	TREND-ER Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó KFT.
Címe:	4031 Debrecen, Ohat utca 5.

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Neve:	Szabó Ferencné
Lakcíme:	4031 Debrecen, Ohat utca. 5.
Kamarai nyilvántartási száma:	002722

Könyvvizsgáló 2024 június 1-től:

Neve:	EAST-Audit Igazságügyi Adó- Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.
Címe:	4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Neve:	Nánási Lajos
Lakcíme:	4031 Debrecen, Tormay B. u. 42.
Kamarai nyilvántartási száma:	007420

Könyvviteli feladatok irányításáért felelős:

Neve:	Bereczné Eszterhai Valéria
Címe:	4028 Debrecen, Hadházi út 77.
Regisztrálási száma:	002597

1.1.2 Jogi környezet

A társaság alakulása

A kedvezményezett átalakulással 2011. október 01-vel létrejött Debreceni Vízmű Zrt. jogelőd társasága a Debreceni Vízmű Vállalat jogutódaként 1995. július 01-én kezdte meg működését.

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

Az Igazgatóság döntésének célja, hogy a víziközmű szolgáltatás során megteendő lépéseket együttesen kezelje a lapkiadás megszűntetésével kapcsolatos teendőkkel. A kedvezményezett összeolvadás során lehetőség nyílt arra, hogy a Debreceni Vízmű Zrt-be apportált víziközmű vagyon, illetve a társaság által beruházott eszközök vagyonértékelése megtörténhessen, az újraelőállítás költségeivel arányosan a társaság tőkéje növekedjen. A tulajdonos az összeolvadás során rendezni kívánta a Lapkiadó Kft. kötelezettségeit is, amelyek a tulajdonos pótbefizetéseiből, valamint a Lapkiadó Kft. által felvett hitelekből tevődnek össze.

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

A társaság 2000-ben alapította a DEVÍZÉP és DEVÍZGÉP Kft-ket építőipari és gépészeti munkák ellátására. 2013. június 30-val a DEVÍZGÉP Kft. beolvadt a DEVÍZÉP Kft-be. A Debreceni Vízmű Zrt-nek a Devízép Kft-ben fennálló tulajdoni hányada a korábbi 81,13%-ról 2019.04.26-án üzletrész vásárlással 90%-ra módosult, 2023-ban pedig a fennmaradó 10%-os üzletrész megvásárlásával a Kft. egyszemélyes tulajdonosává vált.

2005-ben került megalapításra Romániában 90 %-os tulajdoni hányaddal Székelyudvarhely víziközmű szolgáltatásának ellátására az AQUA NOVA Hargita Kft, amely 2007-től Nagyszalonta víziközmű szolgáltatását is átvette. A Székelyudvarhelyi Önkormányzat 2018. 04. 01.-től felmondta az üzemeltetési szerződést, így a tevékenység már csak Nagyszalonta, és néhány környező település víziközmű szolgáltatásának ellátására irányul.

2006-ban a MIVÍZ Kft. üzletrészére kiírt pályázaton való indulás érdekében került megalapításra az 1/3 tulajdoni hányadú projekt cégünk, a Cívisvíz Kft., melynek társaságunk 2008. folyamán 100 %-os tulajdonosa lett. A társaság 2008-ban nyerte el a Nádudvar város víziközműveinek működtetésére kiírt koncessziós pályázatot.
A helyi önkormányzattal folytatott elszámolási viták miatt a Cívisvíz Kft. a koncessziós szerződést 2014-ben felmondta, a szolgáltatást 2014. december 29-vel Nádudvaron befejezte, az utána következő években gazdasági tevékenységet nem folytatott. A tulajdonos Debreceni Vízmű Zrt. 2021.01.01 kezdőnappal a társaság végelszámolása mellett döntött, melyet az igazgatóság 257/2020 (11.06) számú határozatával jóváhagyott.
A társaság a végelszámolást elindította, de felmerültek olyan körülmények, amelyek a tevékenység további folytatása mellett szóltak. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt 88/2021. (03.26.) számú határozatával engedélyezte, hogy a kft az egyszerűsített végelszámolás keretében történő jogutód nélküli megszüntetéséről szóló eljárást 2021. március 31-i időponttal visszavonja. A végelszámolási folyamat Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a 88/2021.(03.26.) sz. határozata alapján visszavonásra került 2021. március 31-i időponttal.

A taggyűlés - mivel új tevékenységi kört mégsem sikerült a társaságnak találni- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 331/2021.(10.08) sz. határozatát, valamint a társaság Felügyelő Bizottságának véleményét is figyelembe véve újból a társaság egyszerűsített végelszámolás keretében történő megszűntetése mellett döntött 2021. november 1. kezdő időponttal. A társaság végelszámolási időszaka 2022. január 31-én zárult le, a társaságot a cégbíróság 2022. augusztus 29-i dátummal törölte.

A feleslegessé vált ingatlan vagyon hasznosítására 2006-ban a Debreceni Vízmű Ingatlanfejlesztő Kft. került megalapításra 90 %-os tulajdoni részesedéssel. A Kft. üzletrésze 2015.02.28-val beolvadásos kiválással a Cívis Ház Zrt. tulajdonába került.

2015. április 1-től jelentős változás következett be a Debreceni Vízmű Zrt. működési területén. 22 település ivóvíz-szolgáltatásának átvételére került sor a végelszámolás alá került korábbi szolgáltató Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt-től. A települések úgy tudták a szolgáltatást pályáztatás nélkül a Debreceni Vízmű Zrt.-re bízni, hogy részvényvásárlással tulajdonjogot szereztek a társaságban. Ezek a települések: Ártánd, Bedő, Berekböszörmény, Biharkeresztes, Bihartorda, Bojt, Ebes, Esztár, Hajdúbagos, Hajdúsámson, Hencida, Körösszakál, Körösszegapáti, Magyarhomorog, Mezősas, Mikepércs, Monostorpályi, Nagykereki, Pocsaj, Sáránd, Szentpéterszeg, Told.
Ezzel egy időben valósult meg az ISPA projektben Debrecenhez kapcsolódó 4 agglomerációs település (Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd, Ebes) szennyvízszolgáltatásának átvétele is.

Az újonnan átvett települések közül 2015. november 1-től 4 településen (Pocsaj, Esztár, Hajdúbagos, Monostorpályi) újonnan megépült szennyvízszolgáltatásának ellátására kötöttünk szerződést.

2016-ban újabb 8 település szerzett részvényvásárlással tulajdonjogot a társaságban: Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Kismarja, Kokad, Konyár, Létavértes és Tépe. Ezeken a településeken 2017. január 1-től látja el a Debreceni Vízmű Zrt. a közszolgáltatást. 4 településen: Derecskén, Hajdúszováton, Hosszúpályiban és Létavértesen ivóvíz- és szennyvízszolgáltatást is nyújt a társaság, míg a másik 4 település nem rendelkezik szennyvízhálózattal, így csak az ivóvíz közműveket üzemelteti.

2018-ban további 6 település fejezte ki részvényvásárlással azt a szándékát, hogy 2019. január 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. által kívánja víziközműveit üzemeltetni. Ezek a települések: Bagamér, Fülöp, Nyírábrány, Nyíradony, Nyírmártonfalva és Vámospércs. A társaság valamennyi településen ivóvíz és szennyvízszolgáltatást is nyújt.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2021. decemberében határozataival a Debreceni Vízmű Zrt.-t közérdekű üzemeltetőnek jelölte ki Berettyóújfalu város, Földes nagyközség és Hajdúszoboszló város víz- és csatorna közmű szolgáltatása érdekében 2022. január 1.– 2022. december 31. időszakra vonatkozóan. A közérdekű üzemeltetés 2022. december 31-vel megszűnt, az érintett települések üzemeltetését más szolgáltató vette át.

A működési terület bővülésével kapcsolatos feladatokat a Debreceni Vízmű Zrt. saját szervezeti keretein belül látja el.

Speciális szakmai jogi előírások

Speciális **szakmai jogi előírások**: A vonatkozó jogszabályok, valamint a jogszabályváltozások részletes bemutatása, azok hatása a cég tevékenységére

Víziközmű szolgáltatás

Államapparátusi szinten történtek változások 2022. évben azzal, hogy létrehozták az Energiaügyi Minisztériumot.
2022. év végével a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. és más szervezetek beolvadásra kerültek az Építésügyi és Közlekedési Minisztériumba.
Az Energiaügyi Minisztériumban 2023.02.28.-tól külön államtitkárság alá került a víziközmű-ágazat.
Az ivóvíz és szennyvízszolgáltatási tevékenységet számos jogszabály mentén haladva, azokat betartva végezzük.

Ezek közül a legfontosabbak:

- 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról,
- 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról,
- 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről jogszabály megváltozott. Az érvényes új jogszabály 5/2023. (I.12.) jelentős kihatással van a vizsgálandó paraméterekre, amelyhez új eszközöket is be kellett szerezni (pl.: zavarosságmérő), illetve azokon a vízkezelő technológiákon, ahol a fertőtlenítési technológia miatt klorát képződése lehetséges, új fertőtlenítési technológiát kell kiépíteni, amely az ellátásért felelősökre terhet ró: a beruházáshoz forrást kell előteremteniük és meg kell valósítani a beruházást 2025. évben, mert 2026-tól élnek a hivatkozott rendelet erre vonatkozó paragrafusai.
- 123/1997. (VII. 18.) Kormányrendelet a vízbázisok, a távlati vízbázisok, valamint az ivóvízellátást szolgáló vízilétesítmények védelméről,
- 219/2004. (VII. 21.) Kormányrendelet a felszín alatti vizek védelméről,
- 220/2004. (VII.21.) Kormányrendelet a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól,
- 28/2004. (XII.25.) KvVM rendelet a vízszennyező anyagok kibocsátásaira vonatkozó határértékekről és alkalmazásuk egyes szabályairól.
- 16/2016. (V. 12.) BM rendelet a közcélú ivóvízművek, valamint a közcélú szennyvízelvezető és -tisztító művek üzemeltetése során teljesítendő vízügyi és vízvédelmi szakmai követelményekről, vizsgálatok köréről, valamint adatszolgáltatás tartalmáról
- Működésünket, üzleti tervünket meghatározó új jogszabályok:
    - a 24/2023. (XII.13.) EM rendelet a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról;
    - a 25/2023. (XII.13.) EM rendelet a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról;
    - a 2024. évi LXXXIV. törvény a kritikus szervezetek ellenálló képességéről.
    - a 474/2024. (XII.31.) Kormányrendelet a kritikus szervezetek ellenálló képességéről szóló törvény végrehajtásáról;

  - 475/2024. (XII. 31.) Kormányrendelet az ország védelme és biztonsága szempontjából jelentős szervezetek ellenálló képességéről.

- Az Uniós jogharmonizációs követelményeknek megfelelően legjelentősebb változás a korábbi 201/2001. (X.25.) Kormányrendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló jogszabályt érinti (új száma: 5/2023. (I. 12.) Korm. rendelet), amelynél 2023., valamint 2026. évtől léptek-lépnek hatályba bizonyos intézkedések.
  A változások érintik - bővítik - a vizsgálandó paraméterek körét, egyes paraméterek folyamatos online műszerezettség telepítését teszik szükségessé.
  A vizsgálandó paraméterek teljesítéséhez új akkreditációkat kellett szereznie a Központi Laboratóriumnak. Az új vizsgálandó paraméterek új műszerek beszerzésének szükségességét jelentik továbbra is, valamint további jármű és humán erőforrás biztosításának igényét is.
  Előbbiek részben kiválthatók voltak kiszervezéssel, amely műszaki-gazdasági elemzéssel és kérelem benyújtásával volt lehetséges, ugyanis csak a MEKH engedélyezhette.
  További módosulás volt a Felhasználók ivóvízminőséget érintő kötelező tájékoztatásában is.
  Ellátásért felelősöket érintő, gazdasági szempontból releváns módosítás az ezer lakosonként 1 db közterületi vízvételi lehetőség - közkifolyó - létesítésének várható költsége, amelyeket mérősíteni is szükséges és az azokon történt vízfelhasználás az ellátásért felelőst terhelik.
- Jogszabályi módosítás érinti az 531/2017. (XII. 29.) Kormányrendeletet, amely az egyes közérdeken alapuló kényszerítő indok alapján eljáró szakhatóságok kijelöléséről szól. A jogszabály kiegészült a 12. és 13. §-okkal, amelyek hivatkoznak a 6/2023. (I. 12.) Kormányrendeletre (az egyes ivóvízhasználattal összefüggő kormányrendeletek módosításával összefüggésben).
- Változások érintik az 50/2001. (IV. 3.) Kormányrendeletet a szennyvizek és szennyvíziszapok mezőgazdasági felhasználásának és kezelésének szabályairól. Új rész az EU-s jogharmonizációs követelménynek eleget téve: a 2020/741 európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében és II. mellékletében foglalt előírások alapján kockázatkezelési tervet kell készíteni a mezőgazdasági felhasználást megalapozó talajvédelmi terven felül, valamint a jogszabály kiegészül egy 9. sz. melléklettel, amely a visszanyerő létesítmény és a kihelyezéssel érintett földterület tulajdonosa, mint Vállalkozó között kötendő szerződés kötelező tartalmi elemeit tartalmazza. A kockázatkezelési terv első elkészítési határideje 2023. június 26., majd 5 évente felülvizsgálandó.
- Változással érintett a 123/1997. (VII. 18.) Kormányrendelet a vízbázisok, a távlati vízbázisok, valamint az ivóvízellátást szolgáló vízilétesítmények védelméről: a változás alapján a védőidomot, védőterületet és a kijelölést megalapozó dokumentáció felülvizsgált változatát, a vízbiztonsági terv minden második felülvizsgálatával együtt meg kell küldeni a vízügyi hatóságnak.
- 147/2010. (IV. 29.) Kormányrendelet a vizek hasznosítását, védelmét és kártételeinek elhárítását szolgáló tevékenységekre és létesítményekre vonatkozó általános szabályokról, kiegészül a
  - magán ivóvízellátást biztosító saját célú ivóvízmű és a
  - közösségi ivóvízellátást biztosító saját célú ivóvízmű üzemeltetési kritériumaival.

- A 221/2004. (VII. 21.) Kormányrendelet a vízgyűjtő-gazdálkodás egyes szabályairól szóló jogszabály módosítása, a vízgyűjtő-gazdálkodási tervek összeállításával megbízott vízügyi igazgatási szerv számára, a vízgyűjtő-gazdálkodási terv összeállításánál vizsgálandó körülményeket bővíti, valamint a vízgyűjtő területekről új nyilvántartást kell létrehoznia, elemzésekkel, vizsgálatokkal 2025 végéig, majd ezt rendszeresen felülvizsgálja. Az adatokhoz, elemzésekhez hozzáférést kell biztosítania a vízszolgáltatók, NSZSZ, vízügyi és vízvédelmi hatóságok számára.
- Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1. pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739 887 eFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 2 959 548 eFt, 2025. évre a 43/2024. (XII. 30.) EM rendelet szerint 338 939 eFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 1 355 756 eFt, a csökkentés értéke 1 603 792 eFt.
- Az energiaügyi miniszter 43/2024. (XII. 30.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 2. mellékletében előírásra került „A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg", mely a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 623 183 eFt, mely 294 375 eFt-tal kevesebb a 2024. évre megállapított értéknél.
- A 2012. évi CLXVIII. a közművezetékek adójáról szóló törvényt a 2023. évi LXXXIII. törvény 80. §-a hatályon kívül helyezte 2025.01.01.-től, hatása -243 082 eFt.
- A 2024. november 28.-án kihirdetett 2024. évi LV. törvény az egyes adótörvények módosításáról 200. és 201. §-ában a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 15/B. §-ának a kiegészítését: inflációkövetés előírását és az alapjárulék duplájára emelését tartalmazza 2025.01.01.-től (eredményhatása -62 119 eFt/év).
- Az energiaügyi miniszter 2/2025. (II. 11.) EM rendelete a víziközművek gördülő fejlesztési tervének részletes tartalmi és formai követelményeiről, mely szerint:
  - a tervrészeket a korábbi 15 éves időtáv helyett 10 évre kell készíteni,
  - a korábbi rövid-, közép- és hosszútáv helyett csak két ütem készül el (1 és 9 éves időtávra,
  - a beruházásért, annak megvalósításáért a szolgáltató felel.

Humán erőforrás

SZJA törvényt érintő változások 2024. január 1-től:

- új SZJA kedvezmények:
  - 30 év alatti anyák adóalap kedvezménye,
  - családi adóalapkedvezmény bővítése,
- új adómentes juttatás bevezetése:
  - adómentes a borászattól vásárolt borászati termék, vendéglátás keretében is.

Minimálbér, garantált bérminimum változása 2024. december 1-től:

- egyes juttatások adózása
  - béren kívüli és béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások esetében az adót 2024. évtől negyedévente kell a negyedévet követő hónap 12. napjáig bevallani;
  - csekély értékű ajándék 2024. évtől évente 3 alkalommal adható alkalmanként a minimálbér 10%-áig.

Központi laboratórium

2023. január 12-én hatályba lépett az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló 5/2023. (I. 12.) Kormányrendelet.
Az új rendeletet jellemzi az integrált kockázatalapú megközelítés, kibővített paraméterlista.
A kormányrendelet alapján vizsgálati kötelezettség alá eső új paraméterek: szomatikus colifág, mikrocisztin -LR, biszfenol A, haloecetsavak (HAAS), klorit, klorát, polifluorozott vegyületek PFA vegyületek. A vizsgálni szükséges PAH vegyületek komponensszáma is növekedett.
Mindezen feladatok ellátása érdekében új műszerbeszerzés vált indokolttá. A 2023. évben üzembe helyezett ionkromatográf már az új ivóvizes rendelet vizsgálati kötelezettségeinek teljesítését is szolgálja, azonban a műszerpark még nem elegendő valamennyi vizsgálati kötelezettség alá eső paraméter mérésére.
A műszerbeszerzés mellett a 2023. évi újraakkreditálási eljárásban, valamint a 2024. évi területbővítési eljárásban új paraméterek vizsgálatával bővült a laboratórium akkreditált műszaki területe.
Mivel műszerparkunk nem alkalmas valamennyi, a rendelet alapján kötelezően vizsgálandó komponens vizsgálatára, így 2025-2026. években (vizsgálati kötelezettségek 2026-tól, kockázatértékeléshez azonban már előzetes vizsgálatok is szükségesek) megnő a kiszervezett labortevékenységek költsége: bizonyos vizsgálatokat együttműködő laboratóriumtól kell megrendelnünk.
Azokra a komponensekre, melyekre műszerezettség hiányában nincs felkészülve a laboratórium, 2024-ben megtörtént a MEKH engedélyezés a következő 36 hónapos időszakra vonatkozóan, valamint megújításra kerültek az együttműködésre vonatkozó szerződések a kiszervezett méréseket végző laboratóriumokkal.
Egyéb külső laboratórium által végzett vizsgálatok költsége is jelentős: a radon, trícium, indikatív dózis parametrikus értékek vizsgálatára vonatkozó felmentések 2024. évtől már nem érvényesek, a vizsgálati szám csökkentéséhez is hároméves vizsgálati periódus adataira van szükség.

Értékesítés

A **Fogyasztóvédelmi Törvény** több 2024. évi változása is hatással volt Társaságunk működésére.

- 2023. évben elfogadott módosítás, de csak 2024. január 1-től lépett hatályba az a változás, hogy a Békéltető Testületek a jövőben a vállalatok kifejezett alávetési nyilatkozata nélkül is kötelezést tartalmazó, végrehajtható határozatot hozhatnak az adott vállalkozással szemben, ha a fogyasztó kérelme megalapozott és az érvényesíteni kívánt igény nem haladja meg a 200 eFt, azaz kb. 700 EUR összeget. Főszabály szerint a testületek online járnak el és személyes meghallgatást csak a fogyasztó kérelmére tartanak. A vállalkozásoknak biztosítaniuk kell online részvételüket a meghallgatásokon.
- fogyasztói panasz újrafogalmazva (2. § 28a. pont)

  „panasz: a fogyasztó vállalkozással szemben előterjesztett, a vállalkozásnak, vagy a vállalkozás érdekében vagy javára eljáró személynek az áru fogyasztók részére történő forgalmazásával, értékesítésével közvetlen kapcsolatban álló magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, egyéni jog- vagy érdeksérelem megszüntetésére irányuló kifogása, a kellékszavatossági, termékszavatossági vagy jótállási igény kivételével"

- új eljárási lehetőség (25. § (4) bekezdés): ha azt bármely fél kéri, akkor a meghallgatást személyes jelenlét nélküli, hang- és képi átvitelt egyidejűleg biztosító elektronikai eszköz útján online formában tartja meg.
- jelentősen megnövekedtek a fogyasztóvédelmi törvény megsértése miatt kiszabható bírságok összegei (47/C. § (1) bekezdés)

  A bírság összege 15 ezer forintról az alábbiak szerint változott:
  a) az Szt. hatálya alá tartozó, 100 millió forintot meghaladó éves nettó árbevétellel rendelkező, a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló törvény hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetében a vállalkozás éves nettó árbevételének 5%-áig, de legfeljebb 500 millió forintig, illetve a fogyasztók széles körének testi épségét, egészségét sértő vagy veszélyeztető, továbbá a fogyasztók széles körének jelentős vagyoni hátrányt okozó jogsértés esetén legfeljebb 2 milliárd forintig,
  aa) 1 millió forinttól a vállalkozás éves nettó árbevételének 5%-áig, de legfeljebb 650 millió forintig,
  ab) a fogyasztók széles körének testi épségét vagy egészségét sértő vagy veszélyeztető, vagy a fogyasztók széles körének jelentős vagyoni hátrányt okozó jogsértés esetén 2 millió forinttól 3 milliárd forintig,
  b) az a) pont hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetében 500 ezer forintig, illetve a fogyasztók széles körének testi épségét, egészségét sértő vagy veszélyeztető, továbbá a fogyasztók széles körének jelentős vagyoni hátrányt okozó jogsértés esetén a vállalkozás éves nettó árbevételének 5%-áig, az Szt. hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén 5 millió forintig
  ba) 100 ezer forinttól 2 millió forintig,
  bb) a fogyasztók széles körének testi épségét vagy egészségét sértő vagy veszélyeztető, vagy a fogyasztók széles körének jelentős vagyoni hátrányt okozó jogsértés esetén 200 ezer forinttól a vállalkozás éves nettó árbevételének 5%-áig, az Szt. hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén 6,5 millió forintig terjedhet.
  48. § (1) A bírság kiszabása során a (2) bekezdés szerinti, az ügyben irányadó bírságösszegből kell kiindulni, amely az eset lényeges körülményei, így különösen a 47. § (5) bekezdésében, valamint a Szankció tv. 10. § (1) bekezdésében meghatározott szempontok mérlegelésével a 47/C. §-ban meghatározott keretösszegeken belül csökkenthető vagy növelhető.
  (2) Az ügyben irányadó bírságösszeg
  a) a 47/C. § (1) bekezdés a) pont aa) alpontja szerinti esetben – a b) pont kivételével – 3 millió forint,
  b) a 47/C. § (1) bekezdés a) pont aa) alpontja szerinti esetben a 47/C. § (5) bekezdése, valamint a Szankció tv. 9. § (3) bekezdés a)–c) pontja szerinti esetekben 6 millió forint,
  c) a 47/C. § (1) bekezdés a) pont ab) alpontja szerinti esetben 50 millió forint,
  d) a 47/C. § (1) bekezdés b) pont ba) alpontja szerinti esetben – az e) pont kivételével – 550 ezer forint,
  e) a 47/C. § (1) bekezdés b) pont ba) alpontja szerinti esetben a 47/C. § (5) bekezdése, valamint a Szankció tv. 9. § (3) bekezdés a)–c) pontja szerinti esetekben 600 ezer forint,
  f) a 47/C. § (1) bekezdés b) pont bb) alpontja szerinti esetben 1 millió forint,
  g) a 47/C. § (1a) bekezdés a) pont aa) alpontja szerinti esetben 50 millió forint,
  h) a 47/C. § (1a) bekezdés a) pont ab) alpontja szerinti esetben 100 millió forint,
  i) a 47/C. § (1a) bekezdés b) pont ba) alpontja szerinti esetben 2,2 millió forint,
  j) a 47/C. § (1a) bekezdés b) pont bb) alpontja szerinti esetben 3,5 millió forint.
  (3) A bírságot a fogyasztóvédelmi hatóság kincstárnál vezetett számlájára kell befizetni.
  (4) A véglegesen kiszabott bírság meg nem fizetése esetén a kiszabott összeget késedelmi pótlék terheli, amelynek mértéke minden naptári nap után a felszámítás időpontjában érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének 365-öd része.
  (5) A fogyasztóvédelmi hatóság eljárása során kiszabott eljárási bírság adók módjára behajtandó köztartozás.

A 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet - a víziközmű-szolgáltatásról szóló **2011. évi CCIX. törvény** egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról módosításai tartalmaznak jelentős változásokat 2024. január 1-től:

- a rendelet két kategóriát különböztet meg: lakossági és nem lakossági árszabás,
- a nem lakossági díjtételek jelentősen emelkedtek 2024. január 1-től a 25/2023. (XII.13.) EM rendeletben megjelentek szerint,
- 2011. évi CCIX. törvény 65. § (1a) bekezdése alapján a miniszter által kiadott rendeletben megállapított hatósági díj minden évben a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett előző éves átlagos infláció mértékével növekszik, 2025.03.01.-től 3,7 %-kal,
- 2011. évi CCIX. törvény 64.§ (4) bekezdéséből kikerült a távhő-szolgáltatónak lakossági használati melegvíz előállítása céljából szolgáltatott ivóvizet és az ehhez kapcsolódó szennyvíz-elvezetés és -tisztítási szolgáltatást lakossági díjon való számlázása. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére is nem lakossági díjon történt a számlázás 2024. január 1-től.

Energetika

1./ H5847/2023. MEKH határozatban a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közzétette a 2024. január 1-től 2024. december 31-ig érvényes villamos energia rendszerhasználati díjakat.
Hatása: a 2024. évben vásárolt mennyiség figyelembevételével 20 200 eFt költségmegtakarítás.
2./ H3641/2024. MEKH határozat a 2024/2025-ös gázévre szóló földgázelosztási díj megállapításáról, illetve ezen belül az elosztási alap-, forgalmi- és kapacitásdíjakról.
Hatása: 2024.10-12. hóban a díjcsökkenés miatt 1 450 eFt-tal kevesebb költség keletkezett.
3./ 16/2024. (IX.30.) EM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet és a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosításáról
Hatása: az értékesítői díjak csökkenése 82 700 eFt bevételkiesést okozott.

Informatika

Az Országgyűlés 2024. december 17-i ülésnapján fogadta el a 2024. évi LXIX. törvényt Magyarország kiberbiztonságáról, amely egységes jogszabályban foglalta össze a korábbi, a területre vonatkozó törvényeket, egyúttal hatályon kívül helyezve a 2023. évi XXIII. törvényt a kiberbiztonsági tanúsításról és a kiberbiztonsági felügyeletről.

A 2024. évi LXIX. törvény kiberbiztonsági tanúsításra vonatkozó rendelkezéseit az információs és kommunikációs technológiai (a továbbiakban: IKT) termékek, IKT-szolgáltatások vagy IKT-folyamatok tanúsításával kapcsolatos tevékenységre kell alkalmazni olyan szervezetek esetében, akik Magyarország területén letelepedett vagy letelepedett képviselővel rendelkező (gazdálkodó) szervezetnek minősülnek és az alábbi kategóriákba esnek:

- közigazgatási ágazathoz tartozó
    - a fővárosi és vármegyei kormányhivatalok, a vármegyei közgyűlések hivatalai, a megyei jogú városok és a fővárosi kerületi önkormányzatok képviselő-testületének hivatalai,
    - a települések képviselő-testületének hivatalai,

- többségi állami befolyás alatt álló azon gazdálkodó és nem gazdasági szereplőként nyilvántartott szervezetek, melyek törvény szerint meghaladják a középvállalkozásokra vonatkozó küszöbértékeket,
- méretüktől függetlenül az elektronikus hírközlési szolgáltatók,
- törvények hatálya alá tartozó közműszolgáltatók és közszolgáltatást nyújtó szervezetek,
- kockázatos és kiemelten kockázatos ágazatokban működő szervezetek.

Hatása: 2025. évben további költséggel kell számolni (tanúsítási díj és felügyeleti díj előző év nettó árbevételétől függően).

1.1.3. Tevékenység, piaci helyzet

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

A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű-szolgáltatási törvényi feltételnek megfelelt, 2013. október 7-én az elsők között kapta meg a 1832/2013. határozat számú működési engedélyét, mely kizárólagos jogot biztosít és kötelezettséget jelent víziközmű-szolgáltatás nyújtására az engedélyben meghatározott ellátási területen.
Az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) szennyvíz-szolgáltatásának átvételéről megállapodás született 2014. november 27.-én.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A fenti települések felmondták a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezték szerződéskötési szándékukat a Debreceni Vízmű Zrt. felé.

Az üzemeltetési szerződések aláírására 2018. október 26-án került sor. A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2018. október 30.-án, melyet követően 2018. december 19.-én megkaptuk a működési engedélyeket a felsorolt víziközmű rendszerekre.

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

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

A Debreceni Vízmű Zrt. Üzletszabályzatában a hatályos jogszabályok és rendeletek alapul vételével meghatározta a víziközmű-szolgáltatással és a szolgáltatás igénybevételével kapcsolatos általános műszaki, kereskedelmi, elszámolási, fizetési és egyéb lényeges feltételeket, valamint a szolgáltatással kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket.

A Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatást működési engedéllyel ellátó gazdálkodó szervezet. A víziközmű-szolgáltatási törvény szerinti engedélyköteles tevékenységeket közüzemi jogviszony keretében nyújtja a felhasználó(k) részére, közműves ivóvízellátás és közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás tevékenységek víziközmű-szolgáltatója.

Kiegészítő (másodlagos) tevékenységek közé tartoznak a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége, melyet víziközművel, működtető vagyonnal végez vállalkozói tevékenységként.

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

A Debreceni Vízmű Zrt. a jövőben is elkötelezett a szolgáltatási színvonal megőrzése, fejlesztése terén, mindent megtesz a rábízott víziközmű vagyon megóvása, szakszerű üzemeltetése érdekében azzal, hogy a szolgáltatásai a jövőben is megfizethetők legyenek.

KÖZMŰVAGYON ÁTADÁS

A víziközmű-szolgáltatási törvény és a kormányrendelet előírásának megfelelően a DMJV Önkormányzat Közgyűlésének elfogadását követően a Debreceni Vízmű Zrt. és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata megkötötte a megállapodást a közművagyon tulajdonjogának térítésmentes átadásáról a Vksztv. 79. § (2) alapján. A rendszerfüggetlen

víziközmű-elem tulajdonjoga nem változott, az üzemeltető tulajdonában maradt a működtető vagyonnal együtt.

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

VAGYONKEZELÉSI ÉS ÜZEMELTETÉSI SZERZŐDÉS

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

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

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

ISPA/KA PROJEKT KERETÉBEN LÉTREJÖTT ESZKÖZÖK ÜZEMELTETÉSE

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

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

Az Üzemeltető az e vagyoni körbe tartozó vízközmű rendszerek működtetésével gondoskodik a szennyvízelvezetési szolgáltatás folyamatos teljesítéséről (a településen keletkező szennyvizek szennyvízelvezető művel történő elvezetéséről és a szennyvíztisztító telepen történő tisztításáról).

Az üzemeltetett eszközök bekerülési értéke összesen 22 317,1 MFt.

DEBRECENEN KÍVÜLI TÉRSÉGI TELEPÜLÉSEK ÜZEMELTETÉSI/VAGYONKEZELÉSI SZERZŐDÉSEI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Bagamér: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás (az ivóvíz szolgáltatást 2019. január 17-évelvettük át),
- Fülöp: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Nyíradony és Nyíradony-Aradványpuszta: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás; Nyíradony-Tamásipuszta: ivóvíz szolgáltatás,
- Nyírábrány: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Nyírmártonfalva: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
- Vámospércs: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,

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

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

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

A társaság felügyeleti és ellenőrzési szervei:

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

A társaság 2024. évi gazdálkodási helyzete

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

Kivétel a 2013. évi közművagyon térítésmentes átadása okozta rendkívüli veszteség, annak korrigálása után a társaság adózás előtti eredménye nyereség. 2022. évben a közérdekű üzemeltetésre átvett 3 település okozott veszteséget az adózás előtti eredményben.

A társaságnál a ráfordítások és a bevételek egymáshoz viszonyított aránya 2024. évben 99,7% (2023. évben 99,7%).

2024. évben az adózás előtti eredmény a bevételnek 0,3%-a (2023. évben 0,3%-a volt).

A társaság 2024. évi üzleti tevékenységében takarékos költséggazdálkodást folytatott, melyet a költségkeretek szűkítésével, alacsonyabb árú anyagok beszerzésével, a felhasználásban mennyiségi csökkenéssel, a víziközmű-szolgáltatás biztonságos nyújtását jelentő felülvizsgált munkavégzéssel, közbeszerzési és pályázati eljárások eredményességével, a minőségileg elfogadható olcsóbb, mennyiségileg takarékosabb külső szolgáltatás igénybevételével valósított meg.

2024. évben az alábbi tényezők is befolyásolták a víziközmű-szolgáltatás eredményességét:

- a rezsitörvényből eredő lakossági árbevétel csökkenés hatása -506 138 EFt (2023. évi -518 733 EFt),
- az éves összegű MEKH felügyeleti díj 89 545 EFt (2023. évi 86 390 EFt),
- a közművezeték-adó 243 082 EFt (2023. évi 243 230 EFt),
- az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739 887 EFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 2 959 548 EFt.

2024. évben a 2023. évitől a bevételek és ráfordítások összes értéke is 20,7%-kal több.

A Debreceni Vízmű Zrt-nél 202. évben 49 927 EFt nyereség az adózás előtti eredmény.

2024. évben a bevételek összege nagyobb mértékben haladta meg a ráfordítások összegét, mint 2023. évben, ezért az adózás előtti eredmény két év közötti eltérése +4 096 EFt.

2023. évben a pénzügyi műveletek eredménye 335 522 EFt, az előző évhez képest 732 000 EFt-tal kevesebb.

Főbb értékesítési terület, fogyasztói kapcsolatok

Debrecen városban az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatásban 2020-2024. években a volumen 12 000 és 13 000 ezer m^3 között mozgott.

2024. évben az ivóvíz értékesítés mennyisége 7,0%-kal, míg a szennyvízelvezetés 2,5%-kal magasabb a 2020. évihez képest. A 2024. évi mennyiség a 2020. évitől az ivóvíznél 841,3 ezer m^3-rel, a szennyvíznél 300,1 ezer m^3-rel több.

Debrecen városban a lakossági szolgáltatási mennyiség 2020. és 2024. évek viszonylatában az ivóvíznél és a szennyvíznél is növekedett (+4,5%, illetve +1,7%). A nagyfogyasztók felé szolgáltatott ivóvíznél jelentős, 8,5%-os, míg a szennyvíznél 3,3%-os a növekedés 2020. évhez viszonyítva.

A Debreceni Vízmű Zrt. Debrecen városban a megtermelt és tisztított vizet 858 km gerincvezetéken és 261 km bekötővezetéken juttatja el a fogyasztókhoz.

2024. év végén Debrecen városban a főmérők száma 42 506 db, a mellékmérők száma 68 800 db.

Az üzleti évben a három víztermelő telep és a Vekeri tavi pihenőközpont 97 db saját rétegvíz termelő kútjából együttesen 10 908,1 ezer m^3 rétegvizet termeltünk ki, ami 7,7%-kal több az előző évhez képest.

A TRV Zrt. Keleti-főcsatornára települt felszíni vízműből 2024. évben 4 205,2 ezer m^3 vizet vásároltunk, szemben az előző évi 4 206,4 ezer m^3-rel.

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

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

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

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

2024. évben a Debrecenen kívüli térségi településeken termelt víz összesen 5 384,3 ezer m^3.

2024. év végén Debrecen városban a csatornahálózat nyomvonal hossza 995 km (szennyvíz-gyűjtővezeték hossza 629 km, a bekötővezeték hossza 366 km).

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

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

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

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

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

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

Debrecenen kívül nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítási tevékenységet végzünk az alábbi településeken:

- Biharkeresztes
- Derecske
- Hajdúsámson
- Hajdúszovát
- Hosszúpályi
- Konyár
- Létavértes
- Mikepércs
- Nyírábrány
- Pocsaj
- Vámospércs.

2011. december 31-től a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény a helyi önkormányzati árhatósági jogkört hatályon kívül helyezte, az ármegállapítást központi szabályozásba, miniszteri hatáskörbe helyezte át. A miniszteri rendelet megjelenéséig a törvény az átmeneti időszakra a 2011. december 31-én érvényes, jogszerűen alkalmazott díjhoz képest bruttó 4,2%-os díjemelést engedélyezett. A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű-szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal megemelte, mely nettó 2,56%-os növekedést jelentett (a különbség az ÁFA mérték változása).

A 2024. január 1-től alkalmazandó nem lakossági országosan egységes díjak ivóvíz esetében 576 Ft/m^3, szennyvízszolgáltatás esetében 881 Ft/m^3, valamint az alapdíjak is lényegesen megemelkedtek ebben a fogyasztói körben.

A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő, hogy a 2013. július 1-t követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alapdíjat és minden egyéb számlázott díjelemet) nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át. A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén, a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevételt csökkentő hatás éves szinten 2024. évben -506 138 EFt.

A Debreceni Vízmű Zrt. által ellátott terület 2024. év végén: Ártánd, Bagamér, Bedő, Berekböszörmény, Biharkeresztes, Bihartorda, Bojt, Debrecen, Derecske, Ebes, Esztár, Fülöp, Hajdúbagos, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hencida, Hosszúpályi, Hosszúpályi-Sóstó, Kismarja, Kokad, Konyár, Körösszakál, Körösszegapáti, Körmösdpuszta, Létavértes, Létavértes-Cserekert, Magyarhomorog, Mezősas, Mikepércs, Monostorpályi, Nagykereki, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta, Nyíradony-Tamásipuszta, Nyírábrány, Nyírgelse, Nyírlugos, Nyírmártonfalva, Nyírmihálydi, Pocsaj, Sáránd, Szentpéterszeg, Tépe, Told, Vámospércs települések.

A Debreceni Vízmű Zrt. nyilvántartási rendszerében lévő víziközmű-szolgáltatás ivóvíz-felhasználási helyeinek száma 2024. év végén 153 189 db, a csatornahasználó helyek száma összesen 127 001 db.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény előírása alapján a Debreceni Vízmű Zrt. felhasználói egyenértéke 2025. január 1-i állapot szerint 598 308, a felügyeleti díjfizetés alapja és a működési engedély kérelem szigorú feltétele (a működési engedélyhez szükséges törvényi előírás 150 ezer felhasználói egyenérték).

A Debreceni Vízmű Zrt. 2007. évtől kezdődően 2024. évben is saját állományban lévő munkavállalóival éves időközönként, körzetekre bontva olvassa le a hidegvízmérőket, továbbá a távhőszolgáltatásban lévő lakossági felhasználók meleg vízmérőit évente két alkalommal, az első félévben január-március időszakban, a második félévben október-december időszakban.

A rendszeres leolvasás mellett, a Felhasználóknak a köztes időszakokban – a számláikon jelzett időpontokban – lehetőségük van mérőállást közölni telefonos üzenetrögzítő rendszeren, személyesen, írásban, interneten (a honlap címe: https://www.debreceni-vizmu.hu), levélben, telefonon, faxon, illetve a Zafír portálon (a portál elérhetősége: https://zafirportal.hu).

A Debreceni Vízmű Zrt. az igénybe vett ivóvíz mennyiségéről a kiemelt nem lakossági felhasználóknak havonta, további felhasználóknak kéthavonta készít számlát.

A Társaság feladata ügyfélszolgálati munkája során a felhasználói és elkülönített vízhasználói bejelentések, megrendelések fogadása, ügyek intézése, panaszok kivizsgálása és orvoslása, pénzügyi teljesítések átvétele, a felhasználók jogszabályban előírt tájékoztatása. Az ügyfelek normál ügymenetben történő kiszolgálása ügyfélszolgálati irodánkban heti 36 órában történik.

Az ügyfelek kiszolgálását segíti a Nyírlugoson, Biharkeresztesen, Derecskén, Létavértesen, Nyíradonyban, Vámospércsen működtetett információs iroda.

A Debreceni Vízmű Zrt. a felhasználók és a leendő ügyfelek tájékoztatása érdekében honlapján közzéteszi a kötelezően megjelenítendő beszámolókat, működési engedélyeket, Üzletszabályzatot, az alkalmazott díjakat, a felhasználók részére készített felvilágosító anyagokat és egyéb információkat, mely által bővítheti az érdeklődők ismeretanyagát, növelheti az elégedettséget.

2012. szeptemberétől működik az ZAFIR Integrált Értékesítési Rendszer, mely kiszolgálja a teljesített víziközmű-szolgáltatás számlázását, illetve a szolgáltatások ellenértékének beszedését. Az éles bevezetést követően további fejlesztések, funkció bővülések történtek, történnek a rendszerben, mely elengedhetetlen a folyamatosan változó jogszabályi környezetnek való megfelelés, az ügyfélkiszolgálás, az adatszolgáltatások és a szükséges pénzügyi forrás biztosítása érdekében. 2024. évben került bevezetésre az egyik legjelentősebb fejlesztés a pdf alapú elektronikus számla e-mailben való küldési lehetőségének megvalósítása.

A Zafír Portál funkciói is bővültek, így a Felhasználó egy azonosító alá besorolt felhasználási helyei között indíthat túlfizetés átvezetést, továbbá név és címváltozási bejelentéseket kezdeményezhetnek a Felhasználók, melyek automatikusan beérkeznek Társaságunkhoz. Tekintve, hogy a Portál azonosító adatokkal látja el a bejelentést, így a feldolgozás is hatékonyabb, pontosabb. Mobil eszközzel történő leolvasást vezettünk be 2022. évben, mellyel a rögzítési hibákat csökkentettük, igazolhatóvá vált a leolvasott mérési adat, mely könnyíti a

felhasználói számlareklamációk kezelését. A rendszer optimalizálások folyamatosak, melyek felhasználóbaráttá teszik a tevékenységet.

Társaságunk csatlakozott az AVSZ Adatváltozás-kezelési Szolgáltatáshoz már a teszt időszakban is, 2021. évben. 2022. évtől éles adatokat fogadtunk. A támogatással létrejött projekt egyablakos lehetőség, melynek segítségével az ügyintézés a Felhasználók részéről egyszerűen, gyorsan indítható, kiváltja a személyes jelenlétet az ügyintézés során. Ez a szolgáltatás egyre népszerűbb a Felhasználók körében.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2014. december 29-től rendelkezik Tanúsítvánnyal az általa használt ZAFÍR IÉR rendszerről. 2021. évben a tanúsítást megújítottuk, melynek során a Debreceni Vízmű Zrt. által alkalmazott számlázási informatikai rendszer továbbra is megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63.§ (5)-(11) bekezdésében előírt követelményeknek. A 2022. évben lezajlott felülvizsgálat eredményeként a kiadott Tanúsítvány 2023.12.31-ig továbbra is érvényes marad. 2023. őszén került sor az újabb auditálásra, mely szerint 2026.12.31-ig érvényes tanúsítvánnyal rendelkezik a Debreceni Vízmű Zrt. A 2024. őszén lezajlott felülvizsgálat eredményeként a kiadott Tanúsítvány 2026.12.31-ig továbbra is érvényes marad.

2024. évben tovább növeltük az e-számlás Felhasználók, felhasználási helyek számát. 2024. év végére 32 411 db e-számla regisztrációval rendelkezünk (2023. december végi adat 24 054 db). (A 2022. évben közérdekű üzemeltetésű 3 településen 1 405 db e-számlás regisztráció volt, ezek a regisztrált össz db számból korrigálva lettek). 2023. évben az összes felhasználási hely 16,7%-a volt, míg 2024. évben 22,0%-a.

Fontosabb beszerzési források, szállítói kapcsolatok

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

Beszerzéseink tényleges értéke 2024. évben összesen: 870 887 EFt, 145 949 EFt-tal több a 2023. évi beszerzéseink értékétől, ami 724 938 EFt volt, melynek oka, hogy 2024. III. negyedév során elkezdődött „települési tolózárcsere program".

A raktári készletből a 2024. év végi saját finanszírozású készlet értéke 132 306 EFt, a 2023. év végi saját finanszírozású készlet értéke 123 545 EFt, az eltérés +7,0%.

A Debreceni Vízmű Zrt. kiemelt beszállítói partnerei (beruházási szállítók nélkül):

Szállító megnevezése	Szállított termék, igényelt szolgáltatás	2024. üzleti év nettó forgalom (eFt)
MVM NEXT ENERGIAKERESKEDELMI ZRT.	Villamos energia szolgáltatás	1 910 121
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	Felszíni vízvásárlás, szennyvíztisztítás, laborvizsgálat, alapanyag	691 120
A.K.S.D. KFT	Szennyvíziszap komposztálás, hulladékgyűjtés, parkfenntartás	283 176
DV Info Kft.	Informatikai szolgáltatás, műszaki szakértői tevékenység	207 275
OTP Bank Nyrt.	Számlalevél befizetés tranzakciós díja	189 531
DEBRECENI VAGYONKEZELŐ ZRT.	Üzletviteli tanácsadás	148 723
MOM ZRT.	Vízmérőóra beszerzés, javítás	99 755
ALLIED SOLUTIONS CEE Kft.	Polielektrolit	93 524
Magyar Energetikai és Közmű-szab Hiv	Felügyeleti díj	91 925
MOL MAGYAR OLAJ ÉS GÁZIP NYRT	Üzemanyag	89 715
KOMPLEX- D KFT.	Burkolat helyreállítási munkák szolgáltatási díja	86 886
MAGYAR POSTA ZRT.	Számlalevél kézbesítés és egyéb postai szolgáltatás	52 451
PANNON GUARD ZRT	Biztonsági szolgáltatás	46 864
BAZÁR PARKING 2000 Kft.	Takarítási szolgáltatás	42 976
INTEREX-WAGA KFT	Kötőelemek, szerelvények, fedlapok	42 974
DEVIZÉP DB-I VÍZÉPÍTŐ ÉS KER.KFT.	Egyéb tárgyi eszköz karbantartás, vízóra javítás	37 851
HAWLE Szerelvénygyártó és Forg. KFT	Kötőelemek, szerelvények, tűzcsapok	34 723
GMSZ-Gép Kft.	Építési terület előkészítése	27 606
CYEB Energiakereskedő Kft.	Villamos energia kereskedelem	23 837
UNIQA Biztosító Zrt.	Biztosítási szolgáltatás	23 563

1.1.4. Az Orosz-Ukrán háború miatt kialakult helyzet hatása a Társaságra

Teljesen még ki sem gyógyult a világ a COVID-19 világjárvány okozta recesszióból, máris egy újabb globálisan kiható esemény következett. A 2022-es orosz invázió Ukrajna ellen 2022. február 24-én vette kezdetét, amikor Oroszország hadműveletet indított Ukrajna ellen. Ez a legnagyobb katonai konfliktus Európában a második világháború óta.

Az orosz-ukrán konfliktus háborúvá eszkalálódását azonnali pénz- és árupiaci hatások követték, ugyanis Oroszország szerepe jelentős az olyan nyersanyagok és az energiahordozók piacán, amelyek kulcsfontosságúak számos iparcikk előállításában, így az ellátási láncok nehézségei is nőttek.

Több mint két éve szenvedi meg az orosz–ukrán háború kitörésének következményeit a magyar gazdaság, amely előbb az energiaválság, majd az azt követő fogyasztási sokk miatt kényszerült térdre.

- Hazánkat a háború elsődlegesen az energián keresztül érintette, ui. Magyarország földrajzi adottságai miatt jelentős energiaimportra szorul. A legnagyobb kitettség a földgáz behozatal terén figyelhető meg (Magyarországon a felhasznált földgáz 40%-a Oroszországból származik).

  Magyarország kiszolgáltatott a világpiaci folyamatoknak, az emelkedő energiaárakat a hazai fogyasztóknak is meg kell fizetniük és beépíteni az árakba. Az energia ára 2021 vége óta emelkedett, amelyet eleinte ellátási nehézségek, majd az orosz-ukrán háború kitörését követően a piaci bizonytalanság és a szankciók hajtottak fel, majd az orosz fél csökkentette a szállítási mennyiségeket, ezzel még inkább felhajtva a piaci árakat. Európa jelentős mértékben diverzifikálta a földgázbeszerzési lehetőségeit, és ennek is köszönhetően a földgázárak is sokkal lejjebb vannak, így az import is jóval olcsóbbá vált.

- A háborús helyzet és az arra adott gazdasági szankciók teljes Európában emelték az inflációt és negatívan hatottak a gazdasági növekedésre. A konfliktus kitörését követő egy évben 17,4%-kal nőtt meg hazánkban az infláció, amely jelentős áremelkedést vont

magával minden területen. A 2024. évi 3,7%-os átlagos infláció már konszolidáltabb feltételeket teremtett. Az Anyagjellegű ráfordításoknál részletesen elemeztük a Társaságunkat ért hatásokat.

- A hazai vállalatok működési költségeinek emelkedése és a régiót övező magasabb bizonytalanság egyes beruházások elhalasztásához és kevesebb új beruházáshoz vezetett.

- Anyagszállító partnereink az inflációs hatás, a pandémia és a háborús konfliktus miatt kialakult nyersanyag hiányok következményeként érvényesítettek áremelkedést 2022-2024. években.

- Az importból származó alapanyagok ára az orosz-ukrán háborús helyzet miatti vegyi alapanyagok hiánya, illetve az előre nem látható EUR/HUF árfolyam alakulása miatt emelkedett a vártnál nagyobb mértékben.

Jellemzően belföldi piacon folytatjuk tevékenységünket, az ANH Kft. leányvállalatunkkal is forintügyleteket bonyolítunk. Ugyanakkor az üzletrész értékének év végi árfolyamváltozása negatív hatásként jelentkezhet a HUF/RON tekintetében, ha az orosz-ukrán háborús helyzet miatt a két ország gazdasági helyzete kedvezőtlenebbül alakul.

Társaságunk 2024. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett, a háborús helyzet miatt kialakult költségemelkedések, szállítási nehézségek, a devizaárfolyam gyengülése és a 3,7%-os inflációs gazdasági környezetben is.

1.2 A társaság tartama, részvényeinek összetétele

A társaság határozatlan időre alakult 2011. október 01-vel, kedvezményezett összeolvadással, a cégbejegyzés napja: 2011. augusztus 31-e. Az alapító okirat kelte 2011.06.24.

A társaság alaptőkéje: 2015. január 1-én 6.435.000 E Ft volt, mely a 2015. február 28-i kiválásos beolvadás keretében 2.890.000 E Ft-ra került leszállításra, majd a tulajdonos 1.000 E Ft összegű jegyzett tőkeemelést hajtott végre.

A társaság alaptőkéje 2023. december 31-én az alábbiak szerint tevődik össze:

A: 2.890 db egyenként 1.000.000.- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény, amelyek dematerializált módon kerültek előállításra;

B: 100 db egyenként 10.000.- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény, amelyek dematerializált módon kerültek előállításra.

A 100 db B sorozatú részvényből adásvételi szerződés keretében tulajdonjogot szerzett 36 település önkormányzata, akik a víziközmű-szolgáltatásuk ellátását pályáztatás nélkül a Debreceni Vízmű Zrt-re bízhatták ezen feltétel teljesülésével.

A részvényesi megoszlás a következő:

- Debreceni Vagyonkezelő Zrt
  Részvények száma: A: 2.890 db egyenként 1.000.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény
  B: 55 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Hajdúsámson Város Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Mikepércs Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Ebes Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Sáránd Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Biharkeresztes Város Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Ártánd Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Bedő Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Bojt Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Nagykereki Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Szentpéterszeg Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Hencida Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Pocsaj Nagyközség Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Esztár Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Mezősas Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Told Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Körösszegapáti Nagyközségi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Magyarhomorog Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Körösszakál Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Berekböszörmény Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Bihartorda Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Monostorpályi Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Hajdúbagos Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Derecske Város Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Hajdúszovát Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Létavértes Városi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Kismarja Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Kokad Községi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Konyár Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Tépe Község Önkormányzata
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata
  Részvények száma: B: 10 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

- Vámospércs Városi Önkormányzat
  Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

❖ Nyíradony város Önkormányzata
Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

❖ Fülöp Község Önkormányzata
Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

❖ Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat
Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

❖ Bagamér Nagyközség Önkormányzata
Részvények száma: B: 1 db egyenként 10.000 Ft névértékű, egyben kibocsátási értékű névre szóló törzsrészvény

A szavazati jog mértéke: (10.000 forintonként 1 szavazat)

Összes szavazat:	289.100 db szavazat	100 %
• Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	289.055 szavazat	99,9846 %
• Hajdúsámson Város Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Mikepércs Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Ebes Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Sáránd Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Biharkeresztes Város Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Ártánd Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Bedő Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Bojt Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Nagykereki Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Szentpéterszeg Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Hencida Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Pocsaj Nagyközség Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Esztár Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Mezősas Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Told Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Körösszegapáti Nagyközségi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Magyarhomorog Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Körösszakál Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Berekböszörmény Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Bihartorda Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Monostorpályi Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Hajdúbagos Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Derecske Városi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Hajdúszovát Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Létavértes Városi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Kismarja Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Kokad Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Konyár Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %

• Tépe Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata	10 szavazat	0,0035 %
• Vámospércs Városi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Nyíradony Város Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Fülöp Község Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %
• Nyírmártonfalva Községi Önkormányzat	1 szavazat	0,00034 %
• Bagamér Nagyközség Önkormányzata	1 szavazat	0,00034 %

1.3 A számviteli politika fő vonásai

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által kiadott 1/VI/U/2019. számú Vezérigazgatói utasítás 1-2. számú módosítással egységes szerkezetbe foglalt melléklete tartalmazza a vállalatcsoport hatályos, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban lévő Számviteli politikáját. E Számviteli politika tartalmazza azon kérdésekben hozott döntéseket, melyekben a törvény választási lehetőséget biztosít a gazdálkodók számára. A vállalatcsoport valamennyi tagja saját számviteli politikáját ennek figyelembevételével alakította ki.

A tagvállalati sajátosságok, vezetői információs rendszer és igények figyelembevételével, a tagvállalatok vezetői saját hatáskörükben tovább részletezhetik a csoport szintű szabályozást - a vállalatcsoport számviteli politikájában rögzített előírások, értékelési elvek megtartásával.
A társaság a számviteli politikája stabilitásával kívánja biztosítani az egyes üzleti évek összehasonlíthatóságát. A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől nem tér el. A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai a következők:

Beszámoló formája:	éves beszámoló
Könyvvezetés módja:	kettős
Mérleg:	Sztv. 1.sz. melléklete szerinti „A" változat
Eredménykimutatás:	Sztv. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készített eredmény kimutatás és a vezetői számvitel információs igénye kielégítése érdekében a Sztv. 3. sz. melléklet forgalmi költség eljárással készített eredmény kimutatás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksz.tv.) 49-50. §-ban előírtak szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna.

A társaság Vksz.tv. végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) kormányrendelet IX. fejezetében foglaltak szerint elkészített Számviteli Szétválasztási Szabályzata alapján összeállított, Sztv. 1. sz. melléklet „A" változatnak megfelelő Ágazati mérlege a kiegészítő melléklet 20. táblázatában, a Sztv. 2. sz. melléklet összköltség eljárással készített Ágazati eredménykimutatás a kiegészítő melléklet 21. táblázatában található.

Mérleg fordulónapja:	december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	február 28., a részesedések értékelésének kivételével: A részesedések értékelésének alapinformációit a részesedéssel érintett társaságok tárgyévi beszámolóinak adatai biztosítják.

Ennek megfelelően a részesedések értékelése több lépcsőben történik.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. leányvállalatai a saját részesedéseik értékelését a tárgyévet követő év március 14-éig rendelkezésre álló éves beszámolók alapján hajtják végre. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. az értékelést a tárgyévet követő év március 31-éig rendelkezésre álló éves beszámolók alapján hajtja végre. Azon részesedések értékelését, amely részesedéssel érintett társaságok beszámolói az előző időpontokig nem állnak rendelkezésre, a rendelkezésre álló, előző évi beszámolók adatai alapján végzik el.

A munkavállalók (a cégvezetők kivételével) teljesítménybérével kapcsolatos döntéseket a leányvállalatok első számú vezetői hozzák meg, lehetőleg a tárgyévi negyedik negyedéves kontrolling beszámoló - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága általi - jóváhagyását követően, legkésőbb tárgyévet követő év március 15-éig. Ebben az esetben ezt a teljesítménybért is figyelembe vesszük a tárgyévi beszámolóban.

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzmozgással egyidejűleg, illetve a pénzintézeti értesítés megérkezésekor kell a könyvekben rögzíteni, illetve kimutatni.

A beérkező és kimenő számlák vevő-szállító főkönyvre való könyvelésének a számlán szereplő Ptk. szerinti teljesítés időpontjának megfelelő időszakban kell megtörténnie évközben és a beszámoló készítés időszakában is (áthúzódó hatású számlák). A kimenő számlákon a Ptk. szerinti teljesítési időpontot is külön fel kell tüntetni.

Abban az esetben, ha a számla több szolgáltatási, ebből következően több teljesítési időpontot is tartalmaz, akkor a számlán szereplő végső szolgáltatási időpontot kell a PTK szerinti teljesítési időpontként figyelembe venni. Abban az esetben, ha a számlán többféle szolgáltatás kerül kiszámlázásra, eltérő teljesítési időpont feltüntetéssel, akkor a főszolgáltatás végső időpontját kell a PTK szerinti teljesítési időpontként figyelembe venni a vevő-szállító főkönyvre való könyvelés során.

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági művelet, esemény megtörténte után, de legalább havonta, a tárgyhónapot követő hónap 20-ig (ha az nem munkanap, akkor a 20.-át követő első munkanapig) kell a könyvekben rögzíteni és az ezzel kapcsolatos számviteli, illetve egyéb jellegű elszámolásokat elvégezni.

Az eszköz bekerülési értéke:

A társaság a számviteli törvényben előírt értékelést alkalmazza: az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a

beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

A bekerülési (beszerzési) érték részét képezi:

- az eszköz beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön:
  - felvétele előtt fizetett – a hitel, a kölcsön feltételként előírt – bankgarancia díja;
  - szerződésben meghatározott, a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési díj, folyósítási - jutalék, a hitel igénybevételéig felszámított rendelkezésre tartási jutalék;
  - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja;
  - felvétele után az eszköz üzembe helyezéséig, raktárba történő beszállításig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) kamat. Azon tagvállalatok, amelyek beruházásaikhoz a vállalatcsoportban működő Cash-pool rendszerből szereznek forrást, vagyis a beruházási ráfordításaiknak kifizetése és a beruházások aktiválása között időszakban részben vagy végig negatív Cash-pool egyenlegben állnak és a beruházásukhoz más külső forrást nem kaptak, azoknak a Cash-pool kötelezettségük után fizetendő kamatot fel kell osztaniuk a beruházásokra és a nem beruházásokra eső részre. Felosztási elv, hogy előbb a beruházások összegét kell a Cash-poolból finanszírozni, csak a beruházási ráfordításokat meghaladó negatív Cash-pool egyenleg kamata eshet a nem beruházásokra. A felosztásnak napra lebontottnak kell lennie, a Cash-pool kölcsönösszegeket belső- és pénzintézeti, valamint Ft és devizanemenként kell rögzíteni a kapcsolódó kamatlábakkal együtt. Az egyes beruházási ráfordításokra eső kamat összegét a kamatok napi átlagával kell meghatározni.

    Ha a tagvállalat beruházáshoz Cash-pool-on kívüli külső forrásból (a beruházási ráfordítás kifizetését megelőzően) előfinanszírozásban részesül, akkor a beruházási ráfordítás előfinanszírozott összegére és időszakára nem lehet Cash-pool kamatot számítani.
    Ha egy beruházáshoz olyan utólagos finanszírozású külső forrást kap a tagvállalat, amelynél a külső forrást elszámoláshoz kötik, a beruházás teljes összegére beruházási alszámlát kell elkülöníteni.
- A beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) – biztosítási díj;
- A beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett- devizakötelezettségnek az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyam különbözete (függetlenül attól, hogy az árfolyamnyereség, vagy veszteség);
- A beruházás tervezés, a beruházás előkészítés, a beruházás lebonyolítás, az új technológia elsajátítás (a betanítás) díjai, közvetlen költségei.
- Földgáz, villamos energia, ivóvíz beszerzése esetén a földgáz egyetemes szolgáltató, a földgázkereskedő, a villamosenergia egyetemes szolgáltató, a villamosenergia-kereskedő, az ivóvíz-szolgáltató által a földgáz, a villamos energia, az ivóvíz végfelhasználónak (fogyasztónak) történő értékesítésről kiállított számlában szereplő, külön jogszabály szerint kötelezően felszámított díjak, tételek.
- A bekerülési érték részét képezi az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó:
  - illeték [vagyonszerzés (ajándék, öröklés, adásvétel, csere után járó) illetéke],
  - az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó,
  - a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj,

  - az egyéb hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díj (környezetvédelmi termékdíj, szakértői díj),
  - a vásárolt vételi opció díja.
- A továbbértékesítési céllal vásárolt, készletek között nyilvántartásba vett földterületek, építési telkek, beépített és beépített ingatlanok, épületek és építmények bekerülési (beszerzési) értékének részét képezik különösen:
  - a vételár;
  - az illetékek (tulajdonszerzési, fellebbezési stb.);
  - a földhivatali igazgatási eljárási, és szolgáltatási díjak;
  - a Takarnet szolgáltatási díjak;
  - az egyéb rendszerhasználati díjak (pl: EÉR);
  - a hatástanulmányok költségei (környezetvédelmi, közlekedési stb.);
  - a bontás, bozót-irtás, lőszermentesítés és egyéb területrendezési díjak;
  - régészeti feltárások költségei;
  - a közmű kialakítással kapcsolatos tervezési és hatósági díjak;
  - egyéb, az előbbiekben felsorolásra nem került költség és díj, amely az adott ingatlanhoz közvetlenül kapcsolható.

Egy értékesített földterület minősítését, hogy az építési teleknek minősül-e, minden esetben az eladó teszi meg a földterület eladáskori állapota (építésügyi szabályoknak megfelelő kialakítás, közúti megközelíthetőség, mérete) figyelembevételével – függetlenül attól, hogy a vevő a megvásárolt földterületet, hogyan kívánja rendezni

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értékét módosítja az a felek között utólag elszámolt szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözet, amellyel a társasági adóról és az osztalék adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 18. §-a alapján a beszerzőnek a beszerzésre tekintettel a társasági adó alapját módosítani kellene, amennyiben a különbözetet a könyvviteli elszámolásában a bekerülési érték módosításaként nem szerepeltetné.

A társaság –a számviteli politikában rögzített döntés alapján - a pénzügyi instrumentumokra vonatkozóan nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés módszerét.
Az egyes eszközcsoportok bekerülési értékére vonatkozó részletes szabályokat a számviteli törvény előírásait átvevő számviteli politikánk tartalmazza.

1.3.1 A befektetett eszközök

Ezen eszközcsoport a vállalkozási tevékenységet tartósan, 1 éven túl szolgálja. A társaság az értékhelyesbítés eszközét nem alkalmazta a tárgyévben. Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).
A hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembevételével várhatóan használni fogja.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembehelyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Az eszközök

értékcsökkenési leírásának megtervezésekor megállapítandó maradványérték akkor lehet nulla, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem jelentős a maradványérték, ha összege:

az 500 E Ft-ot nem haladja meg

vagy

ha az 500 E Ft-ot meghaladja, de nem éri el a beszerzési érték 10%-át.

Az értékcsökkenés elszámolása bruttó értékre vetítve, lineáris, napi elszámolási módon az eszköz várható használati idejére történik az aktiválás napjától a használatból történő kivonás napjáig. A leírást az aktiválás napjával, vagy az aktiválás napját követő nappal kezdődően a teljes leíródás napjával, vagy, ha az korábbi, akkor a használatból történő kivonás napjával bezárólag kell megtenni. Az elszámolás kezdő napjának meghatározásakor a társaság által használt könyvviteli program lehetőségéhez kell igazodni. A beruházások aktiválása időpontjának meghatározása során azt az alapelvet kell követni, hogy abban az időpontban kell aktiválni a beruházásokat, amikor azokat ténylegesen használatba veszik. A beruházások aktiválási/használatba vételi időpontja nem lehet korábbi, mint az utolsó szakhatósági engedély megszerzésének időpontja. Az építési jellegű beruházások esetén ez az időpont megelőzheti az építési hatóság használatba vételi engedélye megszerzésének időpontját.

A mérlegben a befektetett eszközök a számviteli törvény és az értékelési szabályzat előírásai alapján számított beszerzési érték, illetve az elszámolt, halmozott értékcsökkenés figyelembevételével nettó értékben szerepelnek.

Az immateriális javak értékelése, használati idejük:

- 50.000 Ft egyedi beszerzési érték alatt: használatbavételkor egy összegben
- Vagyoni értékű jogok: 6 év alatti leírás, szükség szerint terven felüli leírásuk lehetséges
- Üzleti vagy cégérték: 5 év alatti leírás
- Szellemi termékek: 3 év alatti leírás, szükség szerint terven felüli leírásuk is lehetséges
- Kísérleti fejlesztés aktivált értéke: 2 év alatti leírás, szükség szerint terven felüli leírásuk is lehetséges
- Az Sztv. 25. § (3) bekezdése szerinti alapítás-átszervezés aktivált értéke: 5 év
  (Az alapítás-átszervezés ráfordításait a tagvállalat egyedi döntése szerint aktiválhatja).

A tárgyi eszközök értékelése, használati idejük:

- 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközöknél: használatbavételkor egy összegben
- 100.000-200.000 Ft közötti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközöknél: 2 év

Éves leírási kulcsok a várható használati időnek megfelelően:
(azoknál az eszközöknél, amelyek több csoportba is besorolhatóak, a magasabb leírási kulcsot kell alkalmazni)

- **Épületek**: Hosszú élettartamú szerkezetből: 2%
  Közepes élettartamú szerkezetből: 3%
  Rövid élettartamú szerkezetből: 6%
  Minden bérbe adott épület a szerkezet élettartamának megfelelő általános kulccsal.

(Az épületgépészet körébe tartozó, továbbá az épületbe beépített technológiai gépek és berendezések, az ezeket kiszolgáló vezetékek leírását az épülettől függetlenül, a gépeknél, illetve vezetékeknél megadott használati időre kell megállapítani.)

- **Építmények**: Ipari építmény: 2 %
  Szennyvíztelepi vasút: 7 %
  Szennyvízmedencék 3 %
  Vízi építmény: 2 %

Híd:	4 %
Elektromos és távközlési vezetékek:	8 %
Adatátviteli hálózatok, jelzőkábelek:	4 %
Kőolaj- és gázvezeték:	6 %
Termálkút, termálvízvezeték:	10 %
Vízlágyított gőz-, forróvíz- és vízvezeték:	
0-10 év*	4 %
10-20 év*	5 %
20-25 év*	6,5 %
25-30 év*	8 %
30 év felett*	11 %

***megjegyzés:** az életkort 2011. 10.01. napjához viszonyítva kell meghatározni, a 2011.10.01. napja után aktiválásra kerülő eszközök esetében a legalacsonyabb kulcsot kell alkalmazni.

Közüzemi vízvezeték 2000 előtt épült (öntött vas, acél, azbeszt cement, PVC)	3 %
Közüzemi vízvezeték 2000 után épült (polietilén)	2 %
Közüzemi csatornák 1996. előtt épült	3 %
Közüzemi csatornák 1996. után	2 %
Alagút és földalatti építmény:	2 %
Idegen építményen beruházás:	6 %
Kivéve: Határozott időre bérelt területen (építményen), létesített és üzemeltetett építmények:	a bérleti szerződés időtartamának megfelelő leírási kulcs”
Hulladéktároló és földterülete:	20 %
Minden bérbe adott építmény:	5 %
Minden egyéb építmény:	2 %

- **Gépek, berendezések, felszerelések, járművek:**

33%:

- A HR 8456-8465, 8479 vtsz.-okból a programvezérlésű, számvezérlésű gépek, berendezések, a víztermelő és szennyvíztisztító telepen működő vezérlőszekrények kivételével.
- A HR 8471, 8530, 8537 vtsz.-okból az irányítástechnikai és általános rendeltetésű számítástechnikai gépek, berendezések.
- A HR 84. és 85. Árucsoportból az ipari robotok.
- A HR 8469, 8470, 8472, 9009 vtsz.-ok, valamint a HR 8443 5100 00 vtsz.-alszám (irodai berendezések).
- A HR 8419 11 00 00, 8419 00 00, 8541 40 91 00 vtsz.-alszámok.
- A HR 8417 80 10 00 vtsz.-alszám, valamint a HR 8514 vtsz.-ból a hulladékmegsemmisítő, -feldolgozó, -hatástalanító és -hasznosító berendezések (szennyvíztelepi gépek).
- A HR 8421 31, 8421 39 vtsz.-alszámok (pl. szennyvíztelepi centrifugák)
- A HR 8419, 8421 vtsz.-okból a szennyezőanyag leválasztását, szűrését szolgáló, az előzőekben fel nem sorolt berendezések.
- A HR 8419 20 00 00 vtsz.-alszám, továbbá a HR 9018-9022 vtsz.-okból az orvosi gyógyászati laboratóriumi eszközök.

20%:

- A HR 8701 vtsz.-ból a járművek, valamint a HR 8702-8705, 8710, 8711 vtsz.-ok.
- Szennyvíz szivattyúk HR 8204 vtsz

14,5%:

- Minden egyéb fel nem sorolt gép, berendezés, felszerelés, jármű

12%:

- A HR 8421 21 vtsz.-alszámokból a víztisztító szűrők.

10 %:

- A HR 9012, 9014-9017, 9024-9032 vtsz.-okból az átviteltechnikai, az ipari különleges vizsgálóműszerek és a komplex elven működő különleges mérő- és vizsgáló berendezések (laboratóriumi műszerek)
- Ivóvizes szivattyúk HR 8204 vtsz

9%:

- A HR 8421 21 vtsz.-alszámokból a víztisztító, klórozó berendezések.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél, immateriális javaknál az elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be, értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be, vagy a társaság rendelkezésére álló információk alapján a jövőben bizonyosan be fog következni, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható.

Az előző bekezdés szerinti lényeges változásnak minősül többek között, ha az eszköz várható élettartama valamilyen gazdasági vagy műszaki körülményből kifolyólag a korábban (használatba vételkor) megállapított élettartamhoz képest megváltozik, ebben az esetben a tervszerinti leírási kulcs megváltoztatható az újonnan meghatározásra kerülő élettartamnak megfelelően. A leírási kulcs változtatását megfelelő gazdasági, műszaki indoklással, dokumentációval kell indokolni.

Ilyen változás 2023. évben nem történt.

Amennyiben a társaság bizonyos tárgyi eszközöket, immateriális javakat egy meghatározott időtartamú bérleti szerződés teljesítéséhez szerez be, akkor az eszközöket a szerződés időtartama alatt kell leírni.
Az első bekezdésben foglalt lényeges változásnak minősül az is, ha egy meghatározott időtartamú bérleti szerződésben megállapított időtartam a szerződés módosítása kapcsán megváltozik, vagy a társaság tudomása szerint a változás a jövőben bizonyosan be fog következni. Ilyen esetben a terv szerinti leírási kulcs megváltoztatható az újonnan meghatározásra kerülő élettartamnak megfelelően, illetve az újonnan beszerzendő eszközök leírási kulcsát a szerződésben módosított időtartamnak megfelelően kell meghatározni.

Koncessziós jog, illetve vagyonkezelői jog térítés ellenében történő megszerzése esetén, a jogok leírási kulcsát a koncessziós, illetve, vagyonkezelői szerződések időtartama alapján kell meghatározni.

A társaság 2024. január 1-től a vízmérőket az ivóvíz hálózat részének tekinti, és a lejárt hitelességű vízmérők cseréjét karbantartási költségként számolja el.

Olyan átalakulás, egyesülés, szétválás esetén, amelynek következtében az immateriális javak és a tárgyi eszközök vagyonmérleg szerinti nettó értéke képezi az átalakult, egyesült, szétvált társaság eszközeinek nyitó bruttó értékét (pl: kiválás), abban az esetben az értékcsökkenési

leírási kulcsokat úgy kell megváltoztatni, hogy az átalakulás, egyesülés, szétválás előtt meghatározott leírási időszak (élettartam) ne változzon.

A számviteli törvény lehetőséget nyújt arra, hogy az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegének évek közötti felosztásánál figyelembe vegye a vállalkozás az adott eszköz használatával elért bevételt terhelő egyéb, az eszköz beszerzésével összefüggő, de bekerülési értéknek nem minősülő ráfordításokat, az eszköz folyamatos használatával kapcsolatos karbantartási költségeket az egyedi eszköznek – az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények alapján számított – várható hasznos élettartamán belül, amennyiben az összemérés elvének érvényesülése azt indokolja. A társaság úgy ítéli meg, hogy az összemérés elvét e módszer alkalmazása nélkül is biztosítani tudja, ezért az elszámolandó értékcsökkenések megállapításakor ezen ráfordításokat nem veszi figyelembe.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

a.) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.

Tartósan magasabb az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke a piaci értéknél, ha 1 éven át magasabb, és akkor minősül jelentősnek, ha meghaladja a könyv szerinti érték 20%-át és legalább 2.000 E Ft-ot;

b.) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

c.) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

d.) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

e.) az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke –a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében—tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).
Tartósan magasabb az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke a piaci értéknél, ha 1 éven át magasabb, és akkor minősül jelentősnek, ha meghaladja a könyv szerinti érték 20%-át és legalább 2.000 E Ft-ot;

f.) megállapításra kerül, hogy az eszköz hasznosításából származó árbevétel az aktiválásakor várható árbevételtől jelentősen elmarad, amely lecsökkent árbevétel már nem biztosítja az eszköz, immateriális jószág várható élettartamán belül a beruházás, beszerzés megtérülését.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Az Egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyvszerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak

részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, - a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Ha az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyvszerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyvszerinti értékét. A különbözettel a könyvszerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig – kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

1.3.2 Forgóeszközök értékelése

Vásárolt készleteket esetében év közben értékben és mennyiségben vezetett készletanalitika mellett tényleges beszerzési áron FIFO módszerrel kell a készletértéket meghatározni.
Ha a számla vagy más bizonylat a raktárba történő beszállításig nem érkezik meg, akkor a rendelkezésre álló adatok alapján kell állományba venni. Később, amikor a számla megérkezik, a különbözetet minősíteni kell. Ha jelentős, az a beszerzési árat módosítja; ha nem, akkor egyéb bevételként vagy ráfordításként számolandó el. Jelentős a különbözet, ha összege eléri az eredetileg elszámolt bekerülési érték 10%-át, de legalább 100 E Ft-ot.

Az előző bekezdés szerinti minősítési eljárást nem kell alkalmazni a továbbértékesítési céllal vásárolt, készletek között nyilvántartásba vett földterületek, építési telkek bekerülési (beszerzési) értékének meghatározásakor.

Saját termelésű készleteknél év közben történik a készletre vétel utókalkulált tényleges közvetlen önköltségen.

A **követeléseket** a vevőkkel, adósokkal egyeztetve számlázott, illetve folyósított értékben. mutatjuk be.
Az óvatosság számviteli elvéből kiindulva az évvégén fennálló, a mérlegkészítésig ki nem egyenlített követelések, kétes követelések, továbbá a kölcsönként, az előlegként adott összegek miatt várható veszteségek fedezetére értékvesztést kell elszámolni akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján (ez a tartósság általunk megállapított kritériuma) a könyvszerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg között jelentős összegű veszteség jellegű különbözet várható. Az értékvesztés értékének megállapításához a vevők, az adósok egyedi minősítése, a fizetés bizonytalanságának – fizetési határidőtől független - becslése szükséges.

Az értékvesztés megállapítása szempontjából egyaránt kell vizsgálni a le nem járt, a mérlegkészítés időpontjáig lejárt, valamint a mérleg fordulónapjáig lejárt fizetési esedékességű, ki nem egyenlített követeléseket.

A pénzeszközöket bankszámlakivonattal egyezően, illetve a pénztár megszámlálással értékeljük.

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzértékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot megállapítani.

1.3.3 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként kell a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ide értve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, továbbá ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél a fizetendő kamatként elszámolt különbözetből a tárgyévet követő üzleti év(ek)et terhelő összeget.

Aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a (kamatbevételekkel szemben elszámolt) névérték alatt kibocsátott, a névérték alatt vásárolt diszkont – hitelviszonyt megtestesítő, befektetett vagy forgóeszközként kimutatott – értékpapírok névértéke és kibocsátási értéke (vételára) közötti különbözet adott üzleti évre, időarányosan járó összegét mindaddig, amíg ezen értékpapírokat nem értékesítik, nem váltják be, a könyvekből nem vezetik ki.

Aktív időbeli elhatárolásként kell a mérlegben kimutatni a (pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel szemben elszámolt) befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték alatt vásárolt – hitelviszonyt megtestesítő – kamatozó értékpapír beszerzési értéke és névértéke közötti – nyereségjellegű – különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeget. Az így elhatárolt összeget ezen értékpapír értékesítésekor, beváltásakor, továbbá a könyvekből – egyéb jogcímen – történő kivezetése esetén, valamint akkor kell megszüntetni, ha olyan összegű értékvesztést kell elszámolni, amelynek hatására ezen értékpapír könyvszerinti értéke a beszerzési érték alá csökken.

Amennyiben a forgóeszközök között kimutatott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetés beszerzéséhez kapcsolódóan fizetett (elszámolt), a beszerzési értékben a figyelembe nem vett bizományi díj, vásárolt vételi opció díja jelentős összegű és az az értékpapír beváltásakor, az értékpapír, a befektetés értékesítésekor várhatóan megtérül, annak összegét időbelileg el lehet határolni. A Társaság – tekintettel a gazdasági esemény ritkaságára – az időbeli elhatárolásnak ezt a lehetőségét nem használja.

Ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, a visszafizetendő összeget a mérlegben – jogcímének megfelelően – a kötvénykibocsátás miatti tartozások, az egyéb kötelezettségek vagy a váltótartozások között kell kimutatni a kötelezettség visszafizetésének időpontjáig, és a kiegészítő mellékletben be kell mutatni. A fizetendő kamatként elszámolt különbözetből a tárgyévet követő üzleti év(ek)et terhelő összeget az aktív időbeli elhatárolások között kell állományba venni, és időarányosan kell elszámolni.

Az aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként kell kimutatni az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során – a tartozásátvállalás beszámolási időszakában – a véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség egyéb ráfordításként el nem számolt szerződés szerinti összegét. Az elhatárolást az átvállalt kötelezettségnek a szerződés szerinti

pénzügyi rendezésekor, a teljesítésnek megfelelően kell az egyéb ráfordításokkal szemben megszüntetni.

Aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - belföldi vagy külföldi gazdálkodótól, illetve természetes személytől, valamint államközi szerződés vagy egyéb szerződés alapján külföldi szervezettől kapott támogatás, juttatás összegét, továbbá a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - az adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, illetve az üzleti évhez kapcsolódóan a mérlegkészítés időpontjáig - a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően - igényelt (járó) támogatás, juttatás várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás meghiúsulásakor kell megszüntetni.

Az aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként elszámolható a devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett, külföldi pénzértékre szóló - beruházáshoz (a beruházással megvalósuló tárgyi eszközhöz), vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközhöz kapcsolódó - hiteltartozások, devizakötvény-kibocsátásból származó - beruházáshoz (a beruházással megvalósuló tárgyi eszközhöz), vagyoni értékű joghoz kapcsolódó - tartozások esetén a tárgyévben, a mérlegfordulónapi értékelésből adódóan keletkezett és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között elszámolt - árfolyamnyereséggel nem ellentételezett - árfolyamveszteség teljes összege a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak a csökkentésével (nem realizált árfolyamveszteség). Ezen lehetőség alkalmazásával nem él a társaság.

Az aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként ki kell mutatni a jogszabályi rendelkezés alapján az üzemeltetőnek térítés nélkül, véglegesen átadott eszköz (beruházás) nyilvántartás szerinti értékét. A térítés nélkül átadott eszköz (beruházás) időbelileg elhatárolt nyilvántartás szerinti értékét a jelen számviteli politikában az átadott eszköztípusra megadott amortizációs kulccsal lineárisan számolva kell az egyéb ráfordításokkal szemben megszüntetni.

Aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a szerződés elszámolási egysége - általános forgalmi adót nem tartalmazó - teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege azon részét, amely meghaladja a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban az előző üzleti év(ek)ben és a tárgyévben együttesen elszámolt nettó árbevételt.

1.3.4 Értékvesztés elszámolása

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyvszerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

a.) A **tulajdoni részesedést** jelentő befektetéseknél – függetlenül attól, hogy a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyvszerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű -

különbözet összegében, ha az a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. A „tartósság" akkor teljesül, ha a könyvszerinti és a piaci érték a mérlegkészítést megelőző 2 éven át folyamatosan és jelentős összegben eltér egymástól. Az eltérés akkor jelentős összegű, ha az meghaladja a könyvszerinti érték 20%-át.

A „tartósság" előbbi bekezdés szerinti teljesülése (2 év) alól kivételt jelent, ha a részesedés piaci értéke egyszeri, visszafordíthatatlan esemény hatására csökken jelentősen. Ilyen esemény például jogszabályi kötelezettség miatt előálló veszteség, tőkevesztés, vagy valamilyen, a társaság üzletmenete szempontjából lényeges szerződés megszűnése.

A piaci érték meghatározásánál figyelembe kell venni:
- a társaság tartós piaci megítélését, annak tendenciáját;
- a befektetés felhalmozott osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak alakulását, tendenciáit;
- a megszűnő társaságból várhatóan megtérülő összeget;
- a társaság saját tőke/jegyzett tőke, illetve a befektetés könyvszerinti értéke/névértéke mutatók viszonyát (utóbbi nem felső korlátja a megállapított értékvesztés összegének).

Az értékvesztés számításának módja a tőzsdén nem jegyzett és nem forgalmazott részesedések esetében:

könyvszerinti érték – piaci érték
azaz
bekerülési érték – (névérték*saját tőke/jegyzett tőke)

Ha a következő év(ek)ben a befektetés mérleg-készítéskori piaci értéke tartósan és jelentős összegben nagyobb a könyvszerinti értéknél, akkor a korábban elszámolt értékvesztés összegét visszaírással csökkenteni kell a piaci értékig. Az így növelt befektetés értéke nem lehet nagyobb a befektetés eredeti bekerülési érékénél.

A visszaírás számításának módja a tőzsdén nem jegyzett és nem forgalmazott részesedések esetében:

piaci érték - könyvszerinti érték
azaz
(névérték*saját tőke/jegyzett tőke) – (bekerülési érték-korábbi években már elszámolt értékvesztés)

A külföldi pénzértékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, az értékvesztés összegét, valamint az értékvesztés visszaírását devizában (bejegyző cégbíróság végzésében szereplő jegyzett tőke devizanemében) kell megállapítani, majd a nyilvántartási devizaárfolyamon kell azt forintra átszámítva könyvelni. A devizás részesedések mérlegfordulónapi értékelését az értékvesztés elszámolását követően kell végrehajtani.

A részesedések értékvesztésének elszámolását, illetve visszaírását a Pénzügyi műveletek ráfordításai (Részesedések értékvesztése) között, illetve a Pénzügyi műveletek ráfordításait (Részesedések értékvesztése) csökkentő tételként kell elszámolni.

b.) Az **egy évnél hosszabb lejáratú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**nál (függetlenül, hogy a befektetett pénzügyi eszközök, vagy a forgóeszközök között tartják nyilván) ha a mérlegkészítés időpontjában az értékpapír könyvszerinti értéke tartósan és jelentős összegben meghaladja a felhalmozott kamattal csökkentett piaci értéket értékvesztést kell elszámolni a különbözet összegében. A „tartósság" akkor teljesül, ha a könyvszerinti és a

piaci érték a mérlegkészítést megelőző 2 éven át folyamatosan és jelentős összegben eltér egymástól. Az eltérés akkor jelentős összegű, ha az meghaladja a könyvszerinti érték 20%-át.
A piaci érték meghatározásánál figyelembe kell venni:

- az adott értékpapír felhalmozott kamattal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- az értékpapír kibocsátó piaci megítélését,
- vizsgálni kell, hogy az értékpapírt beváltáskor várhatóan a kamatokkal együtt visszafizetik-e, illetve milyen arányban fizetik vissza.

Ha a következő év(ek)ben az értékpapír mérleg-készítéskori piaci értéke tartósan és jelentős összegben nagyobb a könyvszerinti értéknél, akkor a korábban elszámolt értékvesztés összegét visszaírással csökkenteni, a könyvszerinti értéket növelni kell az eredeti beszerzési érékig, de maximum a névértékig.

c.) A **rövid lejáratú** (maximum éves) **hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok** kamattal csökkentett vételáron értékelhetőek, ha várhatóan a kibocsátó a névértéket és a kamatot megfizeti. Értékvesztést kell elszámolni, ha a névérték és kamat visszafizetése nem valószínűsíthető.

d.) Ha a **vásárolt készlet** beszerzési ára jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, értékvesztést kell elszámolni a készlet értékének csökkentésével. A könyv szerinti érték akkor magasabb tartósan a piaci értéknél, ha 1 éven át magasabb, és akkor minősül jelentősnek, ha meghaladja a piaci érték 20%-át és legalább 500 E Ft-ot.

Az előbbiek szerinti értékvesztés összegének a megállapítása az egy évnél régebben beszerzett - fajlagosan kisértékű - készleteknél (ahol a nyilvántartásokon való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét), a készletcsoportok könyvszerinti értékének arányában történik. A társaság az egy évnél régebben beszerzett készletek közül azokat tekinti fajlagosan kisértékűnek, amelyeknek a tárgyévi értékvesztés elszámolása előtti könyvszerinti készletértéke 100.000 Ft alatti összeg.

A készlet beszerzési árát csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni akkor is, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak, illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségessé vált, ha feleslegessé vált. A készletek értékének csökkentését ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet a használhatóságnak (az értékesíthetőségnek) megfelelő mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladékértéken) szerepeljen a mérlegben.

Ha a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a könyvszerinti értéknél, akkor maximum a bekerülési értékig az értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. A piaci érték akkor magasabb tartósan a könyvszerinti értéknél, ha 1 éven át magasabb, és akkor minősül jelentősnek, ha meghaladja a könyvszerinti érték 20%-át és legalább 500 E Ft-ot.

e.) Ha a **saját termelésű készlet** előállítási költsége jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett eladási áron kell kimutatni, értékvesztést kell elszámolni a készlet értékének csökkentésével. A könyv szerinti érték akkor magasabb tartósan a piaci értéknél, ha 1 éven át magasabb, és akkor minősül jelentősnek, ha meghaladja a piaci érték 20%-át és legalább 500 E Ft-ot.

A saját termelésű készlet előállítási költségét csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni akkor is, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak, illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg,

ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségessé vált, ha feleslegessé vált. A készletek értékének csökkentését ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet a használhatóságnak (az értékesíthetőségnek) megfelelő mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladék értéken) szerepeljen a mérlegben.

Ha a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a könyvszerinti értéknél, akkor maximum a bekerülési értékig az értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. A piaci érték akkor magasabb tartósan a könyvszerinti értéknél, ha 1 éven át magasabb, és akkor minősül jelentősnek, ha meghaladja a könyvszerinti érték 20%-át és legalább 500 E Ft-ot.

f.) Követelések értékvesztése: Az óvatosság számviteli elvéből kiindulva az évvégén fennálló, a mérlegkészítésig ki nem egyenlített követelések, kétes követelések, továbbá a kölcsönként, az előlegként adott összegek miatt várható veszteségek fedezetére értékvesztést kell elszámolni akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján (ez a tartósság általunk megállapított kritériuma) a könyvszerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg között jelentős összegű veszteség jellegű különbözet várható. Az értékvesztés értékének megállapításához a vevők, az adósok egyedi minősítése, a fizetés bizonytalanságának – fizetési határidőtől független - becslése szükséges.
Az értékvesztés megállapítása szempontjából egyaránt kell vizsgálni a le nem járt, a mérlegkészítésig lejárt és már a mérleg fordulónapjáig lejárt fizetési esedékességű ki nem egyenlített követeléseket.

A kis és nem kisösszegű követeléseknél a könyvszerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti veszteség jellegű különbözet akkor jelentős összegű, ha eléri a követelés könyvszerinti értékének 10%-át.

Kisösszegű a követelés, ha a vevőnként, adósonként összeszámított értéke nem haladja meg a 200 E Ft-ot. A kisösszegű követelések után az egyes követelések (számlánként) késedelemének nagysága szerinti százalékban meghatározott értékvesztés mértéke:

Késedelem nagysága a mérleg fordulónapján	Értékvesztés mértéke
0-180 nap	0%
181-360 nap	10%
361-720 nap	25%
720 napon túl	50%

Amennyiben a vevő, adós minősítése alapján a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapítható az, hogy a korábban értékvesztéssel csökkentett követelés várhatóan megtérülő összege 10%-kal meghaladja a könyvszerinti értéket, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. A visszaírással a követelés könyvszerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

1.3.5 Saját tőke

A mérlegben saját és idegen források könyvszerinti értéken szerepelnek.

Társaság saját elhatározásából nem él a kötelezettségek fedezetét jelentő tartalék összegének tőketartalékból való lekötött tartalékba történő átvezetésével.

Lekötött tartalékként kell kimutatni, többek között a veszteségek fedezetére kapott pótbefizetést annak visszafizetéséig, elszámolása a pénzmozgással egyidejűleg történik.

1.3.6 Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell kötelezően képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos jövőbeni kötelezettséget, a korengedményes nyugdíjat, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátást, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget), valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteséget, amelyek – a mérlegfordulónapon rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérleg-fordulónapjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. **A társaság a jelentős mértéket 5 000 E Ft-ban határozza meg.**
E céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető. A társaság egyedi elbírálás alapján képezhet ilyen jogcímen céltartalékot.

A vállalkozás az adózás előtti eredménye terhére, saját elhatározásából azokra a jövőbeni bizonyos, de összegükben még nem ismert jövőbeni költségekre (pl. átszervezési költségekre, elmaradt fenntartási és karbantartási költségekre, nyugdíjazások miatti dolgozói kifizetésekre) képezhet céltartalékot, amelyek bekövetkezése, **felmerülése a következő évben várható.** A szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire céltartalék nem képezhető.

Mivel a devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett, külföldi pénzértékre szóló – beruházáshoz (beruházással megvalósuló tárgyi eszközhöz), vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó – hiteltartozások, továbbá devizakötvény kibocsátásából származó- beruházáshoz (beruházással megvalósuló tárgyi eszközhöz), vagyoni értékű joghoz kapcsolódó- tartozások nem realizált árfolyamveszteségének halasztott ráfordításként történő kimutatásával nem élünk, így ezzel kapcsolatban céltartalékot sem kell képezni.
A kormányrendelettel szabályozott gazdálkodói körben a kormányrendelet – a sajátosságok figyelembevételével – az általános szabályoktól eltérően is szabályozhatja a céltartalék képzését és annak felhasználását, illetve további céltartalék, egyéb tartalék képzését írhatja elő.
A társaság – amennyiben keletkezik ilyen rendelettel meghatározott céltartalék képzési kötelezettsége – egyedi eljárás keretében dönt az e címen történő céltartalék képzésről.

1.3.7 Kötelezettségek értékelése

- Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségeket december 31-ei folyószámla egyeztetéssel, számlázott értékben,
- Pénzintézeti hitelt kivonattal egyezően,
- Költségvetési befizetési és társadalombiztosítási kötelezettségek a bevallások és a folyószámla egyeztetések alapján egyező összeggel,
- Egyéb kötelezettségek könyvszerinti értéken.

1.3.8 Passzív időbeli elhatárolások

E mérlegsoron kell elkülönítetten kimutatni:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- a mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a vállalkozóval szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, kártérítést, bírósági költséget,
- a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, teljesítménybért, jutalmat, azok járulékát,
- a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, vagy elszámolt egyéb bevételként könyvelt támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget (az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni),
- a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaival szemben a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték felett vásárolt – hitelviszonyt megtestesítő – kamatozó értékpapírok bekerülési értéke és névértéke közötti – veszteségjellegű – különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg-fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó összeget. (az így elhatárolt összeget ezen értékpapírok értékesítésekor, beváltásakor, továbbá a könyvekből – egyéb jogcímen – történő kivezetésük esetén, valamint akkor kell megszüntetni, ha olyan összegű értékvesztést kell elszámolni, amelynek hatására ezen értékpapírok könyvszerinti értéke a névérték összege alá csökken),
- a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban az előző üzleti év(ek)ben és a tárgyévben együttesen elszámolt nettó árbevételnek azt a részét, amely meghaladja a szerződés elszámolási egysége - általános forgalmi adót nem tartalmazó - teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összegét
- A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni az egyéb bevételként, vagy pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt:
  - fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz összegét,
  - elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszközök nyilvántartás szerinti értékében),
  - térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci - illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti - értékét,
  - a vállalkozó valamely befektetett eszköze tartós használati, üzemeltetési, kezelési jogának átengedéséért kapott bevételt. A halasztott bevételt az alapul szolgáló szerződésben, megállapodásban meghatározott időtartam alatt, határozatlan idejű szerződés esetén öt év vagy ennél hosszabb idő alatt lehet megszüntetni. Amennyiben a vállalkozó öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg a halasztott bevételt, azt a kiegészítő mellékletben indokolni kell.
  - A támogatásonként, a véglegesen átvett pénzeszközönként, a térítés nélkül átvett eszközönként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz, az elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettséghez kapcsolódó eszköz, illetve a térítés nélkül átvett eszköz (ideértve az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközöket is) bekerülési értékének, illetve bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor kell megszüntetni. Meg kell szüntetni a fejlesztési támogatás miatt kimutatott halasztott bevételt a visszafizetendő támogatás ráfordításkénti elszámolásakor is.

Amennyiben az eszköz bekerülési értéke a használatba vételt követően megnő a használatbavételkori bekerülési értékhez képest, akkor a halasztott bevétel előző bekezdés szerinti megszüntetésekor a bekerülési érték növekményét figyelmen kívül kell hagyni. Amennyiben e mellett az eszköz hasznos élettartama is növekszik, akkor a halasztott bevétel előző bekezdés szerinti megszüntetésekor a hasznos élettartam növekedését is figyelmen kívül kell hagyni.
A 2013. év előtt aktivált eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek elszámolása a társaság által korábban alkalmazott módszer szerint történik.

- Az utólagosan (a tárgyi eszköz üzembe helyezését –aktiválását- követő időpontban) kapott fejlesztési támogatások elszámolásával kapcsolatos előírások
  A tárgyévben megkapott (pénzügyileg rendezett) tárgyi eszközökhöz, immateriális javakhoz köthető fejlesztési támogatásokat nem lehetséges visszamenőlegesen elszámolni a tárgyévet megelőző évben (években) aktivált támogatott tárgyi eszközök esetében, ezért az elszámolás során az alábbiak figyelembevételével kell eljárni:
  - a támogatás összegét a tárgy évben a pénzügyi rendezés időpontjában el kell számolni az egyéb bevételek között, egyidejűleg a megkapott összeget el kell határolni a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként.
  - a tárgyév végén meg kell határozni a támogatással érintett eszköz (leltári egység) tárgyévi nyitó nettó értékét (előző évi záró, nyilvántartás szerinti nettó érték). Ehhez a nettó értékhez kell viszonyítani a támogatás összegét, amelynek eredményeként az az arányszám kerül meghatározásra, amellyel beszorozva az adott évben elszámolt értékcsökkenési leírás összegét megkapjuk a tárgyévben feloldandó elhatárolás összegét, azaz a könyvelendő egyéb bevétel összegét.
  - az utólagosan, viszont több évet érintő részletekben megkapott támogatások esetében a főkönyvi elszámolás megegyezik az előbbi kettő francia bekezdésben foglaltakkal, azzal a kiegészítéssel, hogy a második francia bekezdés szerinti arányszámot minden egyes támogatásrészlet folyósítással érintett évben újra kell számolni.

1.3.9 Cash-pool követelések és kötelezettségek

A vállalatcsoport együttes likviditáskezelése Cash-pool rendszerben történik (a továbbiakban együtt: Cash-pool tagok). A Debreceni Vagyonkezelő Zrt., mint adós és a tagvállalatok, mint készfizető kezesek, valamint a finanszírozó pénzintézet között létrejött folyószámla hitelszerződés éven túli lejáratú, és a lejáratot megelőzően, megegyezés alapján, meghosszabbítható. A Cash-pool rendszer működését szintén a vállalatcsoport és a szolgáltatást nyújtó pénzintézet között létrejött megállapodás szabályozza. A Cash-pool rendszerben igénybevett hitel rulirozó technikájú, de hosszú lejárattal is igénybe vehető. 2007. augusztus 10-én a vállalatcsoport a beruházási hiteleinek többségét megszüntette, a visszafizetés már ebből a Cash-pool rendszerből történt. A Cash-pool rendszerből egyszerre finanszírozható:

- a napi (éven belüli) likviditás,
- a korábbi beruházási hitelek visszafizetése,
- a Cash-pool tagok későbbiekben megvalósuló beruházásaiknak a saját forrásaik feletti része,
- és 1 éven túl finanszírozható még egyéb, nem beruházási ráfordítás is.

A finanszírozás a Cash-pool rendszerben előbb a pozitív számlaegyenlegű Cash-pool tagok által, majd e felett a számlavezető bank forrásából történhet.

Amennyiben a Társaság több Cash-pool rendszeren belüli bankszámlával rendelkezik és ezen bankszámlák egyenlegei eltérő előjelűek, a megbontás során ezek nem vonhatóak össze, jellegüknek megfelelően, bruttó módon kell kimutatni.

A Cash-pool követelések és kötelezettségek megbontása:

I. Negyedévi zárás

A Cash-pool tagok a negyedévi zárásoknál a hosszú lejáratú Cash-pool szerződés alapján fennálló kötelezettségüket – a Cash-pool rendszerbe bevont bankszámlájuk követel egyenlegét- átvezetik a Hosszú lejáratú kötelezettségek közé. A Cash-pool kötelezettség összegét a tényleges bankszámla egyenlegekből kiindulva (bankszámlakivonatok) a számlavezető bank T02A listája adatai felhasználásával kell megbontani belső és külső finanszírozású részre, azaz könyvelni az „Egyéb, hosszú lejáratú hitel" és a „Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben" főkönyvi kartonjaira. A negyedév első napján ezen számlák egyenlegét vissza kell vezetni a a Cash-pool bankszámla főkönyvi kartonjára.
A pozitív Cash-pool bankszámlával rendelkező Cash-pool tagok a negyedévi zárásoknál a Cash-pool bankszámlájuk tartozik egyenlegéből a számlavezető bank T02A listája alapján a belső finanszírozásban résztvevő részt átvezetik a „Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban" főkönyvi kartonra, illetve az e feletti rész marad a Cash-pool bankszámla főkönyvi kartonon. A negyedév első napján a „Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban" számla egyenlegét vissza kell vezetni a Cash-pool bankszámla főkönyvi kartonjára.

II. Év végi zárás

Az év végi zárásnál a negyedéves zárásnál leírtak elvégzése után kell a Hosszú lejáratú kötelezettségeknek és a Tartósan adott kölcsönnek megállapítani az 1 éven belül visszafizetésre kerülő részét. Ezt a Cash-pool tagi adatok összesítésével és az alábbi számításokkal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. végzi el.

Cash-pool tagonként össze kell hasonlítani a Cash-pool tárgyév december 31-ei tényadatait a következő év likviditási tervének megfelelő adataival. (A következő évi Cash-pool tagi likviditási tervek összesítésével a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. állapítja meg, hogy az egyes Cash-pool tagoknak a Cash-pool kötelezettségéből vagy követeléséből mennyi a Cash-pool tagokkal és mennyi a Bankkal szembeni összeg.)

1. A belső Cash-pool kötelezettségek esetén a Cash-pool tagnál az 1 éven belüli összeg legalább a tárgyév december 31-én fennálló belső Cash-pool kötelezettségnek a következő évi likviditási terv évvégi belső Cash-pool kötelezettségének összegét meghaladó része.

2. A belső Cash-pool követelések esetén a Cash-pool tagnál az 1 éven belüli összeg legalább a tárgyév december 31-én fennálló Cash-pool követelésnek a következő évi likviditási terv évvégi belső Cash-pool követelés összegét meghaladó része.

3. Ezen kívül Cash-pool tagonként külön megvizsgálásra kerülnek egyéb szempontok is, amelyek indokolhatják a rövid lejáratú kötelezettségek, illetve a követelések közé történő átsorolást. Ilyen szempont lehet, ha egy Cash-pool tagnak van pozitív és negatív egyenlegű Cash-pool számlája is, és valamelyikről egyértelműen megállapítható, hogy a következő évben lecsökken vagy megszűnik (például a negatív Cash-pool számla összevezetésre kerül a pozitív Cash-pool számlával vagy a pozitív Cash-pool számlát csak pl. pályázati elszámolások miatt tartják fenn és ez megszűnik a beruházások befejeztével).

4. Össze kell adni az 1. illetve 3. pont szerint megállapított belső Cash-pool kötelezettségek csökkenését, illetve össze kell adni a 2. illetve 3. pont szerint megállapított belső Cash-

pool követelések csökkenését. Amennyiben a kötelezettségek csökkenése a nagyobb mértékű, a különbséget a követelésekre Cash-pool tagonként arányosan, a belső Cash-pool követelés arányában kell szétosztani. Amennyiben a követelések csökkenése a nagyobb mértékű, a különbséget a kötelezettségekre Cash-pool tagonként arányosan, a belső Cash-pool kötelezettség arányában kell szétosztani.

5. Amennyiben a Cash-pool tagok összesített Cash-pool egyenlege a tárgy év végén negatív (a vállalatcsoport folyószámlahitelt vesz igénybe), akkor az egyes Cash-pool tagok Bankkal szembeni Cash-pool kötelezettségéből annyi lesz az 1 éven belüli összeg, amennyivel az több, mint a következő évi likviditási terve szerinti Bankkal szembeni Cash-pool kötelezettsége. (Ha nincs Banki kötelezettség csökkenés, akkor a teljes kötelezettség 1 éven túli.)

6. Amennyiben a Cash-pool tagok összesített Cash-pool egyenlege a tárgy év végén pozitív (a vállalatcsoport betéti pozícióban van a Bankkal szemben), akkor az egyes Cash-pool tagok ezt a Pénzeszközök között, Bankszámla egyenlegként mutatják ki.)

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. közli a Cash-pool tagok felé a fenti 1-6. pont szerinti számítások eredményét, a Cash-pool követeléseik és kötelezettségeik 1 éven belüli részét. A Cash-pool tagok a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által közölt adattal csökkentik egyrészt a „Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben" főkönyv összegét és átvezetik a rövid lejáratú kötelezettségek között lévő „Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség" főkönyvi kartonra (Mérleg: F.III.6.). Másrészt a Cash-pool tagok a megadott adattal csökkentik a „Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban" főkönyv összegét, és átvezetik a „Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó Cash-pool taggal szembeni követelés" főkönyvi kartonra (Mérleg: B.II.2.).

Az 5. pont szerint megállapított összeggel a Cash-pool tagok az „Egyéb, hosszú lejáratú hitel" főkönyvi számlán szereplő összeget csökkentik, és átvezetik a „Rövid lejáratú hitel" főkönyvi számlára (Mérleg: F.III.2.).

A Cash-poolon belül kapott (járó) kamatok elszámolása az eredménykimutatásban

Az éves beszámoló eredménykimutatásában a tartósan adott kölcsön után kapott (járó) kamatot a „Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek" soron kell bemutatni, a rövid lejáratú kölcsön után kapott (járó) kamatot az „Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek" soron kell bemutatni.

Ennek megállapítsa érdekében meg kell vizsgálni, hogyan alakult az előző év végén pozitív egyenlegű Cash-pool számlával rendelkező Cash-pool tagok pozitív egyenlegű számláinak napi forgalma a tárgyév során. Cash-pool tagonként meg kell állapítani, hogy a tárgyév során mennyi volt a pozitív számlák összességének legalacsonyabb egyenlege, ez az összeg lesz az alapja a „Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek" soron bemutatott kamatbevételeknek.

Amennyiben a Cash-pool tagok összesített Cash-pool egyenlege a tárgyév folyamán végig negatív (a Cash-pool tagok folyószámlahitelt vesznek igénybe), akkor az év során alkalmazott Cash-pool belső kamatmértékek súlyozott átlagával kell a pozitív számlák legalacsonyabb összegére kiszámítani az éves kamatot, ez kerül a „Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek" soron bemutatásra. Az éves Cash-pool belső kapott (járó) kamat összegéből levonva az előzőekben kiszámított kamatot, kapjuk az „Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek" soron bemutatandó összeget.

Amennyiben a Cash-pool tagok összesített Cash-pool egyenlege a tárgyév folyamán bármikor pozitív (a vállalatcsoport betéti pozícióban van a Bankkal szemben), akkor a belső Cash-pool követelés éves legalacsonyabb összegét kell megkeresni, és erre az összegre kell az előző bekezdésben meghatározott módon kiszámítani a kamatbevételt. Ez kerül a „Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek" soron bemutatásra, a többi kapott (járó) Cash-pool kamatot az „Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek" soron kell bemutatni.

1.3.10 Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek

Termék értékesítése, szolgáltatás nyújtása, valamint termék közösségen belüli beszerzése esetében, valamint a valutában és devizában keletkező tételek elszámolásakor, a mérleg fordulónapi értékelésekor az MNB által, hivatalosan közzétett árfolyamot kell alkalmazni.

A mérleg-fordulónapi értékelés

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelést, ideértve a követelés jellegű aktív időbeli elhatárolásokat is, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget, ideértve a kötelezettség jellegű passzív időbeli elhatárolásokat is, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, MNB által hivatalosan közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

A valutapénztárban lévő valutakészletnek, a devizaszámlán lévő devizának, továbbá a külföldi pénzértékre szóló követelésnek, befektetett pénzügyi eszköznek, értékpapírnak, illetve kötelezettségnek az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó értékelése előtti könyv szerinti értéke és az értékeléskori forintértéke közötti különbözetet:

- amennyiben az összevontan veszteség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell árfolyamveszteségként elszámolni,
- amennyiben az összevontan nyereség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kell árfolyamnyereségként elszámolni.

A beszerzési költség részét képező árfolyamkülönbözet

A bekerülési (beszerzési) érték részét képezi a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó - devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett - devizakötelezettségnek az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyamkülönbözete, függetlenül attól, hogy az árfolyamnyereség vagy árfolyamveszteség.

A társaság a készletek beszerzéséhez kapcsolódó devizahitel árfolyam különbözetét nem kezeli az eszköz beszerzési értékeként.

1.3.11 Ellenőrzésre vonatkozó előírások

Ellenőrzés: a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év(ek) adatainak – a gazdálkodó, illetve az adóhatóság általi – utólagos ellenőrzése az önellenőrzés, illetve az adóhatósági ellenőrzés keretében.

Ellenőrzés megállapítása: az ellenőrzés során feltárt, az eszközöket-forrásokat, az eredményt, a saját tőkét érintő hibák és hibahatások, amelyek a beszámolóval lezárt üzleti évvel (évekkel) kapcsolatosak, a hatályos jogszabályi előírások nem vagy nem megfelelő alkalmazásából, helytelen értelmezéséből, vagy nem megengedett, tiltott cselekmény elkövetéséből származnak. A számviteli elszámolás szempontjából az ellenőrzés megállapításával egy tekintet alá esik a szerződésmódosítással, a számviteli bizonylatok módosításával dokumentált, beszámolóval lezárt üzleti évet, éveket érintő gazdasági események könyvviteli elszámolásban rögzítendő jellemzőinek utólagos módosítása is.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előző bekezdés szerinti értékhatárát.

Jelentős összegű hiba esetén, amennyiben az előző évek eredményét érintően - a mérleg készítés napjáig ismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások alapján - szükségessé válnak a módosítások, a mérleg és az eredménykimutatás soraiban elkülönítetten ki kell mutatni, azok nem képezhetik a tárgyévi eredménykimutatás részét.
Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok. A jelentős összegű hiba miatti, -az eredménykimutatásban az „Előző évek miatti módosítások" megnevezésű, középső oszlopban kimutatott- eredményváltozást a Mérlegben is ebben az oszlopban, az Eredménytartalék soron kell szerepeltetni
Az előző évek revízió, önrevízió miatti módosításait Társasági szinten kell kimutatni, arról mérlegsoronkénti analitikát kell vezetni és dokumentációval kell alátámasztani.

A feltárt hiba előzetes minősítését (jelentős vagy nem jelentős) a hiba feltárásakor kell elvégezni. Az előzetesen nem jelentősnek minősülő hibát és hibahatásokat a feltárás évének könyvelésében, a feltárás hónapjában kell rendezni. Az évközben feltárt, előzetesen jelentősnek minősülő hiba és hibahatásainak rendezését a feltárás évének könyvelésétől elkülönítetten kell könyvelni.
A tárgy évben feltárt hibák egy-egy évre összesítetten elvégzendő végleges minősítését az éves beszámoló készítésével kapcsolatos zárlati teendők részeként kell végrehajtani, a Gazdasági igazgató írásbeli jóváhagyását követően.

Amennyiben az évközi előzetes minősítés szerint nem jelentős hiba az év végi összesítés miatt még is jelentőssé válik, akkor az évközi könyvelését sztornírozni kell, majd ezeknek a hibáknak és hibahatásoknak a rendezését a feltárás évének könyvelésétől elkülönítetten kell könyvelni.

Amennyiben a revízió, illetve önrevízió előző évek miatti hatása nem éri el a jelentősnek minősülő magasabb értéket, akkor belső (a Társaság számára készített) dokumentációval kell rendezni, de annak hatása a mérleg és eredménykimutatás előző évi soraiban nem kerül kimutatásra.

1.3.12 A Társasági adó számításával kapcsolatos döntések

A társasági adóval kapcsolatos általános előírások

Amennyiben a társasági adóalap bármely adóévben negatív, ezzel az összeggel a társaság a következő öt adóévben döntése szerinti megosztásban csökkentheti az adózás előtti eredményét, feltéve, hogy a negatív adóalap a rendeltetésszerű joggyakorlás elvének betartásával keletkezett (a továbbiakban: elhatárolt veszteség).

A korábbi adóévek elhatárolt vesztesége a felhasználása (az adózás előtti eredmény csökkentéseként történő elszámolása) nélkül számított adóévi adóalap 50 százalékáig számolandó el az adózás előtti eredmény csökkentéseként.
A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 17. § (11) bekezdés szerinti döntés a következő: az önellenőrzés és az adóellenőrzés során a fizetendő társasági adó az elhatárolt veszteség előző bekezdés szerinti teljes körű levonásával kerüljön megállapításra.
Az elhatárolt veszteségeket (negatív adóalapot) keletkezésük sorrendjének megfelelően kell felhasználni.

A társasági adóalap csökkentő, illetve növelő tételként figyelembe lehet venni a mérlegfordulónapi értékelésből származó árfolyam különbözetet. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai nem élnek ezen korrekciós lehetőséggel, így az évvégén kimutatott árfolyam különbözet (nyereség/veszteség) értékével nem módosítják a társasági adóalapot.

Csoportos társasági adóalanyisággal kapcsolatos előírások

a.) Csoportos társasági adóalany létrejötte

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és legalább 75%-os közvetlen vagy közvetett tulajdonú leányvállalatai 2019. évben kérelmet nyújtottak be a Nemzeti Adó- és Vámhivatalhoz, a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2/A. § (1) bekezdése szerinti új csoportos társasági adóalany létrehozására. A csoportos társasági adóalany adókötelezettségét a csoporttagok közül e célra kijelölt és az állami adó- és vámhatóságnak bejelentett csoporttag, mint csoportképviselő útján, a csoportazonosító szám alatt teljesíti, valamint ugyanilyen módon gyakorolja adózói jogait. A csoporttagok a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-t jelölték ki csoport képviselőjükként, mely képviseletet a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. elvállalta.

b.) Csoporttagok

Debreceni Vagyonkezelő Zrt., (csoportképviselő)
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.,
Debreceni Vízmű Zrt.,
Cívis Ház Zrt.,
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.,
Aquaticum Debrecen Kft.,
Médiacentrum Debrecen Kft.,
DV Info Kft.,
DV Parking Kft.,
Debreceni Ipari Centrum Kft.,
DEVÍZÉP Kft.,
Cívis Takarító Kft.
Cívis Lakóparkfejlesztő Kft
Tócóvölgy Fejlesztő Kft

c.) A csoportos adóalanyisághoz kapcsolódó nyilvántartási rendszer

A csoportképviselő nyilvántartási kötelezettsége:
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. mint csoportképviselő, eleget téve az 1996. évi LXXXI. törvény 5. § (11) bekezdésének, olyan nyilvántartást vezet, amely alkalmas a csoportos társasági adóalany társasági adókötelezettsége teljesítése és jogai gyakorlása érdekében szükséges minden adat alátámasztására és ellenőrzésére.

Csoporttagok nyilvántartási kötelezettsége:
A csoportos társasági adóalany adókötelezettségének teljesítése és jogai gyakorlása érdekében a csoporttag olyan nyilvántartást vezet, amely alkalmas a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 6. § (12) bekezdésében meghatározott nyilatkozatában foglalt minden adat alátámasztására és ellenőrzésére. E nyilvántartást a csoporttag a csoportképviselő által kiadott Zárlati utasításban foglalt határidőre a csoportképviselő rendelkezésére bocsájtja.

A nyilvántartási rendszer leírása:
Valamennyi társaság (csoporttag és csoportképviselő) az adott év számviteli törvény szerinti Éves beszámolójának Kiegészítő mellékletéhez Excel táblában előzetesen elkészíti a társaság adott évi társasági adó levezetését, mely tartalmazza a társaság adózás előtti eredményét, adóalap növelő és adóalap csökkentő tételeit jogcímenként részletezve (közöttük az előző évek elhatárolt negatív adóalapjából az adóévben leírt összeget), a társaság ezek alapján kiszámolt egyéni adóalapját, a számított társasági adóját és az adókedvezményeit. Ezen táblát a csoporttagok megküldik a csoport képviselőnek a Zárlati utasításban foglalt határidőre.

A csoportképviselő összesíti a csoporttagok egyedi pozitív adóalapjait, mely kiindulási alapja lesz a csoportos társasági adóalany adóalapjának.

A csoportképviselő a csoporttagok egyedi negatív adóalapjait is összesíti és ebből megállapítja a csoportos társasági adóalany elhatárolt veszteségét, mely a csoportos társasági adóalany adóalapjának megállapításakor számolható el annak csökkentéseként, de legfeljebb olyan mértékig, hogy a csoportos társasági adóalany adóalapja az elhatárolt veszteség levonását követően is elérje az adóévben nem negatív egyedi adóalappal rendelkező tagjai elhatárolt veszteség figyelembevétele nélkül számított egyedi adóalapjai összegének 50%-át.
További korlát, hogy a csoportos társasági adóalany által és a csoporttagok által egyedileg érvényesített elhatárolt veszteség mértéke együttesen nem haladhatja meg az elhatárolt veszteség érvényesítése nélküli egyedi pozitív adóalapok összegének 50%-át.

A csoportos társasági adóalany elhatárolt vesztesége a jogszabályi előírás betartása mellett, maximális mértékben kerül elszámolásra a csoportos társasági adóalany adóalapjának csökkentéseként. Ezt követően történik a csoportos társasági adókedvezmény megállapítása, mely során csoportos adóalany az adókedvezmények érvényesítése szempontjából egyetlen adózónak minősül.

A nyilvántartás tartalmazza a csoporttagok egyéni társasági adó levezetését, összesítését, ebből a csoportos társasági adóalany előző bekezdés szerint megállapított adóalapját és adóját, a csoportos társasági adókedvezményt, valamint az így kiszámított csoportadó megosztását a csoporttagok között az egyéni pozitív adóalapjaik arányában.

A csoportos társasági adóalanyisággal kapcsolatos minden más kérdéskörre a Számviteli politika 1.7. pontja szerinti rendelkezések az irányadóak.

1.3.13 Átalakulással érintett részesedések értékének elszámolás

A leányvállalatok átalakulásai során a tulajdonos anyavállalat:

- a kiválással érintett társaságában lévő részesedése könyv szerinti értékét a leányvállalata végleges vagyonmérleg szerinti saját tőke csökkenésével arányosan csökkenti: (saját tőke csökkenés / átalakulás előtti saját tőke) x részesedés könyv szerinti értéke;
- a beolvadással érintett társaságában lévő részesedése könyv szerinti értékét a leányvállalata végleges vagyonmérleg szerinti saját tőke növekedésével emeli.

A gazdasági társaságok átalakulásainak a tulajdonosnál, a számviteli törvény szerinti előírásaitól eltérő, a számviteli politikában szabályozott elszámolását a tulajdonos anyavállalat beszámolójának „Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban" mérlegsora és a Részesedésekből származó árfolyam-különbözetek eredménykimutatás sora adatainak megbízható és valós összképe érdekében kerül alkalmazásra. A számviteli törvény tételes előírásától eltérő elszámolásra a törvény 4. § (4) bekezdése alapján van lehetősége a Társaságnak, melyet a könyvvizsgáló egyetértésével tesz.

1.3.14 Számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól.

1. A számviteli szétválasztás alapjai

1.1. Fogalmi meghatározások

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzivíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja. Ide tartoznak továbbá a térítés ellenében végzett különdíjas szolgáltatások, szerződésszegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások, valamint a külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások is az Önköltségszámítási Szabályzatban foglaltak szerint.
A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Éves nettó árbevétel: a szétválasztás vetítési alapjainál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) szerinti értékesítés nettó árbevételét az eladott áruk beszerzési értékével és az eladott (közvetített) szolgáltatások értékével korrigálva (csökkentve) kell figyelembe venni. A korrekció célja az átszámlázott tételek torzító hatásainak kiszűrése.

Összes tevékenységi költség: a szétválasztás vetítési alapjainál a szétválasztott eredménykimutatás anyagjellegű-, személyi jellegű ráfordítások és értékcsökkenési leírásának összege korrigálandó az eladott áruk beszerzési értékével és az eladott (közvetített) szolgáltatások értékével.

1.2. Szétválasztandó tevékenységek meghatározása

A működési engedéllyel rendelkező víziközmű-szolgáltatónak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban – az általa végzett tevékenységeknek megfelelően – elkülönítve kell bemutatnia:

a) a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzivíz biztosítással, illetve különdíjas szolgáltatással;
b) a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységét, ideértve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is, továbbá a szennyvízhez kapcsolódó különdíjas szolgáltatásokat,
c) az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan (egy mérleg, egy eredménykimutatás).

A Vksztv. a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek tekintetében csak az a) és b) pont szerinti tevékenység megbontását írja elő, ebből következően a kapcsolódó tevékenységek (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel) adatai beépülnek az adott szolgáltatási ágazat tevékenységi mérlegébe, eredménykimutatásába.
A szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatási tevékenységnek tekintendő továbbá a vagyonkezelési és/vagy koncessziós üzemeltetési szerződés alapján víziközmův(ek)et üzemeltető szervezet(ek) esetében a saját vállalkozásban végzett víziközmű beruházási tevékenység aktivált saját teljesítményének értéke és kapcsolódó ráfordítása is. A víziközmű beruházást a beruházás céljának megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél kell figyelembe venni.
Ennek megfelelően elkülönítve, a tevékenységi eredménykimutatás sorainak megfelelő alábontásával kell kimutatni az adott víziközmű-szolgáltatási ágazaton belül mind a kiadási, mind a bevételi oldalon:

- az adott szolgáltatás (közműves ivóvízellátás vagy közműves szennyvízelvezetés és – tisztítás) közvetlen ellátásához kapcsolódó tevékenység bevételeit és ráfordításait;
- az ivóvíz-átadással kapcsolatos tevékenység bevételeit és ráfordításait;
- a szennyvíz-átvétellel kapcsolatos tevékenység bevételeit és ráfordításait;
- saját vállalkozásban végzett víziközmű beruházási tevékenység aktivált saját teljesítményének értékét és kapcsolódó ráfordításait

az Önköltségszámítási Szabályzatban előírtak szerint.

A mérleg és az eredménykimutatás ágazati szétválasztásánál másodlagos tevékenységnek tekintendő azoknak a tevékenységeknek a külső megrendelésre végzett része is, amelyek alapvetően az engedélyköteles tevékenység(ek) érdekében szükségesek, de a szabad kapacitások terhére értékesítés is történik, pl. laboratóriumi vizsgálatok, vízveszteség elemzés, kamerás csatornavizsgálat, nyomvonal vizsgálat stb.

Társaságunk a törvény előírásainak megfelelően a tevékenységi köreit az alábbiak szerint határozta meg, és ezeknek megfelelően alakította ki számlatükrében a 7-es számlaosztályát:

Tevékenységek

1.2.1.1.) Közműves vízellátási tevékenység

- Debrecen város, és a társaság által ellátott egyéb települések közműves vízellátást szolgáló víztermelő, víztisztító, tároló, elosztó és szállító létesítmények üzemeltetése és fenntartása, azaz az érintett települések vízellátásának biztosítása, az előállított, illetve a vásárolt víz elosztása, értékesítése,

A tevékenységhez tartozik:

- a vízbázis védelem,
- figyelő és észlelő kutak vízszintmérése és vízminőség-vizsgálata,
- a kapcsolódó vízminőség vizsgálat,
- víztermelő kutak gázvizsgálata, alapállapot-vizsgálata,
- védőterületek karbantartása (bejárás, területgondozás),
- a víztermelés helyétől (pl. kúttól) a víztermelő- és tisztító műig használt, valamint a víztermelő- és tisztító mű eszközeinek üzemeltetése, karbantartása;
- *(Ideértve a víztermelő hely és a víztermelő- és tisztító mű közötti vezetékeket, nyomásfokozókat, medencéket, a víztermelő- és tisztító művek energiaellátását, működtetését, vezérlését és adatátvitelét szolgáló eszközöket; a vezetékeket; azokat az alap nyomásfokozó gépházakat, amelyek a víztermelő-, vízkezelő mű után közvetlenül az első átemelést (alapzónába történő betáplálást) végzik; valamint irányítástechnikai berendezéseket is.)*
- hálózatdiagnosztika (a víztermelő hely és telep közötti vezetékszakaszon),
- a vízkészlet-járulék fizetési kötelezettség,
- minden olyan kapcsolódó tevékenység, ami a víztermelő- és tisztító mű telekhatárán belül merül fel,
- a vízkezelő (tisztító-fertőtlenítő) berendezések (ideértve az azok működését szolgáló eszközöket), továbbá az átemelők, nyomásfokozók, medencék üzemeltetése, karbantartása,
- a vízkezelés során eltávolított hulladék tárolása, elszállít(-tat)ása

IVÓVÍZELOSZTÁS

- A tevékenységhez tartozik
- a főnyomó-vezetékek, a településeket összekötő hálózatok és a települési elosztó hálózatok, és mindezek tartozékainak (nyomásfokozók, bekötővezetékek, irányítástechnika stb.) üzemeltetése, karbantartása
- ivóvíztárolást és tűzivíz ellátást szolgáló eszközök üzemeltetése, karbantartása
- a kapcsolódó vízminőség vizsgálat
- a MEKH részére fizetett felügyeleti díj
- minden olyan kapcsolódó tevékenység, ami a víztermelő telep telekhatárán kívül merül fel

IVÓVÍZ TÁVVEZETÉK - (víziközmű-rendszerek közötti vízátadás esetén)

- A tevékenységhez tartozik
- A vízátadónál a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti, illetve a szolgáltatási területen belül is a víziközmű-rendszerek közötti átadás-átvételi pontok közötti vízátadás-átvételét szolgáló ivóvíz távvezeték és tartozékai (nyomásfokozó, medence, gépészet, irányítástechnika, vízmérő stb.) üzemeltetése, karbantartása
- Abban az esetben, ha a távvezetékhez már egy átadási pont is tartozik, szükséges a távvezeték (vízátadási) költség leválasztása az adott víziközmű-rendszeren belül.
- A víziközmű-rendszer közvetlen költségeként számolandó az adott tevékenységnél a víziközmű után fizetendő használati díj, és vagyonkezelés esetén a víziközművek értékcsökkenése.
- Kalkulációs egység: ivóvízellátó rendszer (ideértve az elkülönített távvezetéket is)
- Fajlagos önköltség számítása: számlázott (értékesített) víz mennyiség (m3) alapján.

1.2.1.2.) Közműves szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenység

- Debrecen város és a társaság által ellátott egyéb települések esetén a szennyvízelvezető közműhálózatba bekötött ingatlanokon keletkező szennyvizek, és egyesített rendszer esetén a csapadékvizek, elvezetése, tisztítása, ártalmatlanítása, a közműves csatornázás létesítményeinek üzemeltetése és fenntartása.

SZENNYVÍZELVEZETÉS

- A tevékenységhez tartozik
- valamennyi település gyűjtőhálózatának (beleértve a szennyvízátemelőket is) üzemeltetése, karbantartása (az energiaellátását, működtetését, vezérlését és adatátvitelét szolgáló eszközökkel, vezetékekkel, valamint irányítástechnikai berendezésekkel együtt)
- a hálózatdiagnosztika
- a kapcsolódó szennyvízvizsgálat (ideértve a csatornabírság kivetéshez végzett szennyvízvizsgálatot is)
- a MEKH részére fizetett felügyeleti díj

- **SZENNYVÍZTISZTÍTÁS**

- A tevékenységhez tartozik
- a szennyvíztisztító művön belüli szennyvíztisztítási technológiai folyamat működtetése, a kapcsolódó berendezések (beleértve a tisztítóművek energiaellátását, működtetését, vezérlését és adatátvitelét szolgáló eszközök, vezetékek, valamint irányítástechnikai berendezések), műtárgyak üzemeltetése, karbantartása
- a kapcsolódó szennyvízvizsgálat
- a tisztítatlan szennyvíz más engedélyes általi megtisztíttatása (megrendeléses alapon),
- a keletkező szennyvíziszap víztelenítése
-

ISZAPKEZELÉS

- A tevékenységhez tartozik
- a keletkező szennyvíziszap elszállíttatása (felhasználási módjától függetlenül), további kezelésre történő átadása,
- az iszapkezelés melegrothasztással, (égetéssel vagy más technológiákkal) ide tartozik a sűrítés, rothasztás, kigázosítás, utósűrítés, tárolás, víztelenítés,

- a kapcsolódó minőségvizsgálat.

SZENNYVÍZ TÁVVEZETÉK - (víziközmű-rendszerek között tisztításra átvett szennyvíz esetén)

- A tevékenységhez tartozik
- A szennyvízátvevőnél a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti, illetve a szolgáltatási területen belül is a víziközmű-rendszerek közötti átadás-átvételi pontok közötti szennyvízátadás-átvételét szolgáló szennyvíz távvezeték és tartozékai (nyomásfokozó, medence, gépészet, irányítástechnika, szennyvízmennyiség mérő, stb.) üzemeltetése, karbantartása
-
- Abban az esetben, ha a távvezetékhez már egy átadási pont is tartozik, szükséges a távvezeték (szennyvíz átvételi) költség leválasztása az adott víziközmű-rendszeren belül.
-
- A víziközmű-rendszer közvetlen költségeként számolandó az adott tevékenységnél a víziközmű után fizetendő használati díj, és vagyonkezelés esetén a víziközművek értékcsökkenése.
- .
- Kalkulációs egység: szennyvízelvezető és -tisztító rendszer (ideértve az elkülönített távvezetéket is)
- Fajlagos önköltség számítása: számlázott szennyvíz mennyiség (m3) alapján.

1.2.1.3. Saját vállalkozásban végzett víziközmű beruházási tevékenység

Nem tekintendő víziközmű-szolgáltatási tevékenységnek a vagyonkezelési és/vagy koncessziós üzemeltetési szerződés alapján víziközműveket üzemeltető szervezetek esetében a saját vállalkozásban végzett víziközmű beruházási tevékenység aktivált saját teljesítményének értéke és kapcsolódó ráfordítása. Ezen víziközmű beruházások költségeit önálló munkaszámokon kell gyűjteni, és a beruházás céljának megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél kell figyelembe venni a számvitelileg szétválasztott eredmény-kimutatásban.

1.2.1.4. Különdíjas szolgáltatások

A Vksztv. 2. § 22. pontja értelmében a víziközmű-működtetés a víziközmű üzemeltetésével, valamint a víziközmű-fejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek összessége.
A Vksztv. 2. § 26. pontja szerint víziközmű üzemeltetése a víziközmű-szolgáltatás nyújtása céljából a víziközmű-szolgáltató által végzett mindazon tevékenységek összessége, amelyek a jogszabályokban és az üzemeltetési szerződésben előírt követelmények teljesítése érdekében okszerűen merülnek fel.

A Vksztv. 45. § (6) bekezdése értelmében másodlagos tevékenységnek minősül az a tevékenység, ami nem tartozik a víziközmű-működtetés körébe. Másodlagos tevékenységnek minősül különösen az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése, a fürdőüzemeltetés, a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás, a biogáz üzem üzemeltetése, valamint az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.
Ennek megfelelően a különdíjas szolgáltatások a víziközmű üzemeltetés körébe tartoznak, azok az engedélyes tevékenység részei, nem pedig a másodlagos tevékenységé.
Az 1.4.1. és 1.4.2. pontban felsorolt szolgáltatások bevételeit és költségeit tevékenységenként önálló munkaszámokon kell gyűjteni, és a szolgáltatás céljának megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél kell figyelembe venni a számvitelileg szétválasztott eredmény-kimutatásban, az ivóvíztermelés és ellátás vagy szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenység oszlopban.

Kalkulációs egység: A Hivatal számviteli szétválasztásról kiadott ajánlásában meghatározott olyan tevékenységek, amelyek nem kapcsolódnak szervesen a víziközmű-szolgáltatáshoz, de azok elvégzése a szolgáltatás elengedhetetlen feltételei.
A kalkulációs egység az egyes különdíjas szolgáltatások. Fajlagos önköltségszámítása: az adott szolgáltatás számlázott darabszáma alapján.
A Hivatal a Nemzeti Fejlesztési Miniszter számára a díjjavaslat és díjelőkészítés körében előterjesztette javaslatát a szolgáltatók által kizárólagosan végezhető különdíjas szolgáltatások körére vonatkozóan, amely az alábbiak szerint körvonalazta a különdíj ellenében végezhető szolgáltatásokat.

1.2.1.4.1. Térítés ellenében végzett:

- kiszállási díj (a különdíjas tevékenységcsoporthoz kapcsolódóan);
- házi szennyvízhálózat bekötővezeték csatlakozásának műszaki ellenőrzése;
- víziközmű-szolgáltatás szüneteltetése (ennek megszűntetése) [Vksztv. 56-57. §];
- víziközmű-szolgáltatás korlátozása vagy felfüggesztése, illetve ezek megszüntetése [Vksztv. 58. §] (a burkolat bontási és helyreállítási költség nélkül); mellékvízmérő szakszerűségi vizsgálata [Vhr. 55/B. § (2) bekezdés (plombálás)];
- mellékvízmérő szakszerűségi vizsgálata az elkülönített vízhasználó ugyanazon elkülönített vízfelhasználási helye estében, második darabtól;
-bekötési mérőhely ellenőrzése [Vhr. 64/A. §] a felhasználó kérésére;
- számlamásolat készítése [Vhr. 65. § (11) bekezdés, üzletszabályzat] és személyes átvétele/küldése postai úton beleértve a készpénz-átutalási megbízást is, ugyanazon számla tekintetében második alkalomtól;
- leolvasás [Vhr. 49. § 5. pontja alapján engedélyköteles kiszervezési tevékenység, tehát az üzemeltetés része] (Vksztv. 2. § 13. *kiszervezés:* a víziközmű-üzemeltetés egy részének a víziközmű-szolgáltatótól eltérő, más személlyel történő elvégeztetése) a felhasználó megrendelésére a szolgáltatási szerződésben foglaltakon túl;
- rendkívüli ellenőrző leolvasás a felhasználó kérésére számlázással kapcsolatos nem megalapozott panasz esetén;
- tűzcsap oltóvíz hozammérés (felhasznált víz és lakossági értesítő nélkül);
- közműnyilatkozat kiállítása közműellátottságról vagy annak lehetőségéről.

1.2.1.4.2. Szerződésszegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások:

- kiszállási díj (e tevékenységcsoporthoz kapcsolódóan);
- víziközmű-szolgáltatás korlátozása vagy felfüggesztése, illetve ezek megszüntetése [Vksztv. 58. §];
- rendkívüli ellenőrző leolvasás [Vhr. 49. § 5. pontja alapján engedélyköteles kiszervezési tevékenység, tehát az üzemeltetés része];
- felhasználó-változás átvezetése (30 napon túl) [Vhr. 60. §]; - rendkívüli bekötési vízmérőcsere [Vhr. 49. § 8. pontja alapján engedélyköteles kiszervezési tevékenység, tehát az üzemeltetés része] (pl.: fagyott mérő, vízmérő költsége nélkül);
- rendkívüli mérőhely ellenőrzés szerződésszegés esetén;
-fizetési felszólítás [Vhr. 65. § (8) bekezdés] kiállítása és kiküldése nem könyvelt/tértivevényes postai küldeményként;
- jogi felszólítás kiállítása és kiküldése tértivevényes postai küldeményként;
- fizetési meghagyás vagy végrehajtási ügyintézés ügyviteli díja.

1.2.1.4.3. Külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások (külön nyilvántartást nem igényel, a szolgáltatási díjban képződik meg rá a fedezet)**:**

- szerződéses jogviszonnyal összefüggő dokumentumok, igazolások kiadása;

- víziközmű-szolgáltató szabályzata alapján részletfizetésre jogosult felhasználó részletfizetési megállapodásához kapcsolódó ügyintézés és nyilvántartás,
- bekötési mérőhely ellenőrzése felhasználó kérésére felhasználó változás esetén (kiszállással együtt),
- rendkívüli ellenőrző leolvasás a felhasználók kérésére számlázással kapcsolatos megalapozott panasz esetén (kiszállással együtt),
- felhasználó változás átvezetése az ingatlan felhasználó tulajdonába, birtokba kerülést követő 30 naptári napon belüli bejelentés esetén,
- számlamásolat kiállítása, beleértve a készpénz-átutalási megbízást is, ugyanazon számla tekintetében, első alkalommal,
- igazolás a felhasználó víziközművekkel való ellátottságáról használatbavételi engedély kérelem beadásához.

Minden fentiekben felsorolt tevékenység magával a víziközmű-szolgáltatással áll összefüggésben, és ezek jogszabályi alapját vagy a Vksztv., vagy a Vhr., vagy pedig ezek együttesen teremtik meg, illetve sok esetben az üzemeltetési szerződés is rendelkezik ilyenről. Az okszerű felmerülés követelménye a jogszabályokból, a felhasználó és a víziközmű-szolgáltató között létrejövő közszolgáltatási szerződésből, az általános szerződési feltételekből, illetve a víziközmű-szolgáltató üzletszabályzatából fakad, amelyek megteremtik a jogalapot arra, hogy fenti kizárólagosan a víziközmű-szolgáltató által végzett szolgáltatásokat a közszolgáltatási szerződés hatálya alatt a felhasználók igénybe vegyék, és azokat a víziközmű-szolgáltató elvégezze.
Ennek megfelelően a különdíjas szolgáltatások, (1.4.1. és 1.4.2.) valamint a külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások (1.4.3. pont) az engedélyes tevékenység részei, azonban csupán az utóbbiakat tartalmazzák a víziközmű-szolgáltatási díjak. A különdíjas szolgáltatásokért felszámítható díjakat a nemzeti fejlesztési miniszter rendeletben állapítja meg.

1.2.2.) Kiegészítő tevékenység (másodlagos tevékenységek, viziközművel, működtető vagyonnal végzett vállalkozói tevékenységek), melyek nem minősülnek különdíjas vagy díj nélküli szolgáltatásnak

a.) Víz és szennyvíz minőség mérésével kapcsolatos laboratóriumi tevékenység külső megrendelők részére
b.) Üzemeltetői hozzájárulás kiadása
c.) Mellékvízmérő felszerelési terv
d.) Vonalas jellegű, és egyéb létesítmények terveinek felülvizsgálata
e.) Terv jóváhagyás
f.) Körzet-zárás nyitás, főcsap zárás-nyitás
g.) Ipari vízszolgáltatás
h.) Külső megrendelésre számlamásolat, igazolások kiadása
i.) Vezetékhálózat ellenőrzése ipari TV-vel.
j.) Takarnet betekintés lekérdezés
k.) Külső megrendelésre végzett csatornatisztítás (mosatás, iszapszippantás)
l.) Külső megrendelésre végzett vezetékmosatás, fertőtlenítés
m.) Műszaki tervezési tevékenység külső megrendelők részére
n.) Alaptevékenységek zavartalan ellátását biztosító és külső meg-rendelésre végzett ipari szolgáltatás
o.) Külső megrendelésre végzett víz és csatornabekötés, és egyéb építőipari munkák
p.) Külső megrendelésre végzett szakfelügyelet biztosítása
q.) Szállítási tevékenység saját, illetve külső megrendelésre
r.) Közműegyeztetés, közmű adatszolgáltatás, tervegyeztetés
s.) Bérbeadás (gépjármű, földmunkagép, zagyszivattyú, csőelzárók, földterület, épületek, irodák, gépek)

t.) Melegvizes fő és mellékmérők leolvasása
u.) Műszaki-gazdasági tanácsadás
v.) Saját üdülők üzemeltetése
w.) Bérszámfejtés, Tb. ügyintézői tevékenység, számviteli szolgáltatás
x.) Másolások, nyomtatások
y.) Társaság által vásárolt, és raktáron tárolt termékek értékesítése
z.) Uszoda üzemeltetése
aa.) Nem víziközművel végzett szennyvízszállítás
bb.) Üzemeltetett szennyvíztelepekre nem kötelező közszolgáltatás keretébe tartozó beszállított engedélyezett hulladékok fogadása és tisztítása

1.2.3.) MEKH engedélyköteles kiserőművi villamosenergia termelés, értékesítés megújuló energiaforrásból vagy hulladékból

1.2.4.) MEKH engedélyköteles távhő termelési tevékenység

1.3. Számviteli rendszer felépítése

A fentiekben meghatározott tevékenységi elhatárolást úgy kell a számviteli rendszerben Számviteli politikában Számlarend, Számlakeret, Önköltségszámítási Szabályzat) megvalósítani, hogy képes legyen az egyes ágazati és a másodlagos tevékenységeihez kapcsolódó eszközöket, kötelezettségeket, időbeli elhatárolásokat, bevételeket és ráfordításokat tevékenységenként egyértelműen elkülönítetten kimutatni.

1.4. Elkülönítési rendszer felépítése

Az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások, valamint a bevételek és ráfordítások tevékenységekhez történő hozzárendelése során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerével kell élni, ezzel is minimalizálva a közvetett (felosztandó) tételeket. Azon tételek esetében, ahol ez nem lehetséges, elsősorban a következő fejezetben megfogalmazottak szerinti felosztási módszertani megoldásokat ajánlott alkalmazni. Az alkalmazott felosztási módszertannak szakmailag megalapozottan, nyomon követhető és ellenőrizhető módon kell a tevékenységi beszámolók előállítását segítenie.

2. A szétválasztás módszertana

A számviteli szétválasztást egyszerűen, teljeskörűen, áttekinthetően és az állandóság elvére tekintettel következetesen kell végezni.
A szétválasztott mérleg(tételek), eredménykimutatás összeállításához szükséges az alkalmazott módszerek, vetítési alapok részletes meghatározása és dokumentálása, azok állandósága, illetve változásuk esetén a változás számszerű hatásainak kiegészítő mellékletben történő részletes bemutatása. A szétválasztási módszereket az üzleti év elején, a számviteli politika részeként az Önköltségszámítási Szabályzatban és jelen szabályzatban határozza meg társaságunk. Azok év közbeni változatlanságát – a körülmények jelentős megváltozásától eltekintve – biztosítani kell.

2.1. Az eredménykimutatás tevékenységi szétválasztása

Az eredménykimutatás tevékenységi szétválasztását az adózás előtti eredmény szintig elsősorban a tételes elkülönítés lehetőségének vizsgálatával, a társasági adót az adózás előtti eredmények figyelembevételével célszerű elvégezni az alábbiakban részletezettek szerint.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a főkönyvi és/vagy analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül a tevékenységekhez rendelhetők.

Költségek, ráfordítások

A költségeket a lehető legnagyobb arányban közvetlenül annál a tevékenységnél kell elszámolni, ahol felmerültek. A közvetlenül elkülöníthető költségeket, a felmerülés pillanatában definiált tevékenységekre kell terhelni. Ha a felmerülés időszakában nem állapítható meg, hogy közvetlenül mely tevékenységet terheli az adott költség, azt megfelelő vetítési alapok segítségével kell a tevékenységekre felosztani.

Az egyes tevékenységekhez tartozó ráfordítások fogalmi és tartalmi meghatározását, a közvetlen és közvetett költségelszámolás szabályait és a költségfelosztás módszereit, a vetítési alapokat az Önköltségszámítási Szabályzat rögzíti.

A költségfelosztásnál olyan vetítési alapot kell választani, amellyel az ok-okozatiság elvét a lehető legnagyobb mértékben megközelítve lehet a felosztást elvégezni. Ilyen lehet például a munkaóra, gépóra, gépjármű futásteljesítménye, értékesített m^3 stb.
A költségfelosztási elveket a társaság Önköltségszámítási Szabályzata tartalmazza.

Annak érdekében, hogy az összköltség eljárással készülő „A" változatú eredménykimutatás elkészítését, illetve a szétválasztást egyidejűleg, átláthatóan meg lehessen valósítani, az elsődleges költségnem, másodlagos költséghely/költségviselő, elszámolást alkalmazza a társaság.

A tevékenységekre elsődlegesen forgalmi költség eljárás szerinti, „Ágazati eredménykimutatás"-t készítünk, a számviteli szétválasztáshoz készítendő összköltség eljárás szerinti eredménykimutatáshoz a tevékenységekre ráosztás útján kerülő költséghelyi költségek költségnemes felosztását utólag kell elvégezni, a költséghelyen gyűjtött költségeknek az adott költséghelyen kialakult költségnem arányait megtartva.

Így kerülnek ágazatokra felosztásra a 6-os számlaosztályból a:

Szállítási költségek
Gépköltségek
Labor költségek
Diszpécser szolgálat költségei
Értékesítés-leolvasás-számlázás-behajtás költségei
Értékesítési általános költségek
Igazgatási általános költségek
Közműnyilvántartás költségei
Tervezés általános költségei
Anyagigazgatási költségek
Egyéb általános költségek

az Önköltségszámítási Szabályzatban foglalt felosztási elvek és vetítési alapok szerint.

Egyéb bevételek és ráfordítások

A 86. Egyéb ráfordítások és a
96. Egyéb bevételek számlacsoportban
összegyűjtött összegek felosztása.

A számlacsoportokban összegyűjtött ráfordításokat és bevételeket a nettó árbevétel alapján kell a kalkulációs egységekre felosztani.
Az ingatlan értékesítés bevételei és ráfordításai nem kerülnek felosztásra az ágazatok között, hanem az egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység között kerülnek kimutatásra.

Egyéb ráfordításoknál kivétel:

- a vízszennyezési bírság összege, ami csak a szennyvízágazatot,
- a vízterhelési díj ugyancsak a szennyvízágazatot terheli
- vízágazat tárgyi eszköz selejtezése a vízágazatot,
- szennyvízágazat tárgyi eszköz selejtezése a szennyvízágazatot terheli.
- a közművezeték-adó összege megosztásra kerül a víz és szennyvízágazat között, a közművezetékek hosszának alapján
- a helyi iparűzési, az építmény és gépjármű adó felosztása és könyvelése víziközmű-rendszerekre az adóval érintett önkormányzatokra történő kigyűjtés alapján történik, oly módon, hogy az önkormányzatra jutó adó összege vízellátási és szennyvízkezelési tevékenység között nettó árbevétel alapján kerül megosztásra.
- Az innovációs járulék felosztása és könyvelése a víziközmű-rendszerekre a járulék meghatározási alapja szerint történik
- A követeléskezeléssel kapcsolatos egyéb ráfordítások összege az érintett településekre a kerül leosztásra, árbevétel alapján megbontva víz és szennyvízágazatokra

Egyéb bevételeknél a kivételek:

- TRV-től vásárolt vízre és a települések fajlagosan magas ráfordításaira kapott központi támogatást csak a vízágazatra osztjuk.
- A követeléskezeléssel kapcsolatos egyéb bevételek összege az érintett településekre a kerül leosztásra, árbevétel alapján megbontva víz és szennyvízágazatokra
- A rendkívüli bevételek közül egyéb bevételek közé sorolt tételek közül a térítésmentes eszközátvételekből, és fejlesztési támogatásból származó bevételek azon ágazatokra számolandók el amelyik az eszközt átvette, illetve a támogatást eszközbeszerzéshez felhasználta.

Az egyéb rendkívüli bevételek közül egyéb bevételek közé átsorolt tételek összege az alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenységek között számolandó el.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait, egyedileg kell vizsgálni, és amennyiben lehetséges közvetlenül a tevékenységekhez kell rendelni. Ha nem lehetséges, és egyéb

indokolható felosztás sem alkalmazható, akkor a tevékenységek éves nettó árbevétele arányában történik a felosztás.

Amennyiben valamelyik ágazat fejlesztéséhez beruházási hitel felvételére kerül sor, a ráfordításként elszámolt kamat az adott ágazat eredményét terheli

A leányvállalati osztalék, az üzletrész értékesítésének eredménye az üzletrész érték megosztás arányában számolandó el az ágazatok között.

Társasági adó

Az adóalap módosítótételeket, vagy társasági adókedvezményt elsősorban az érintett tevékenységhez szükséges rendelni. Ha az adóalap módosítótétel, vagy társasági adókedvezmény nem rendelhető egyértelműen valamely tevékenységhez, akkor annak összege az adózás előtti eredmények arányában kerül megosztásra. Abban az esetben, ha valamely tevékenység adózás előtti eredménye negatív, a közvetlenül meg nem osztható adóalap módosító tétel, társasági adókedvezmény a pozitív adózás előtti eredménnyel rendelkező tevékenység ágazati eredménykimutatásában kerül figyelembevételre. A hozzárendelés eredményeként kalkulált tevékenységre vonatkozó adófizetési kötelezettség és a vállalat egésze szintjén számított adófizetési kötelezettség különbözete adja a veszteséges tevékenység adókötelezettségét.

Abban az esetben, ha az összes tevékenység adóalapja negatív, az elhatárolt veszteségeket tevékenységenként kell nyilvántartani.

2.2. A mérleg tevékenységi szétválasztása

ESZKÖZ OLDAL TEVÉKENYSÉGI SZÉTVÁLASZTÁSA

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tevékenységekre történő megbontása közvetlenül az analitikus eszköznyilvántartások alapján történik.
Abban az esetben, ha az eszköz több tevékenységet szolgál és közvetlenül nem rendelhető egyik tevékenységhez sem, annak arányában kell a tevékenységekhez rendelni azokat, ahogy azok költsége, ráfordítása a tevékenységekre felosztásra kerül.

Beruházások, felújítások tételenként/projektenként tevékenységhez rendelhetők, ezért tételesen kell tevékenységekre bontani.
Abban az esetben, ha a tevékenységhez sorolás nem megoldható, akkor annak arányában kell a tevékenységekhez rendelni azokat, ahogy azok költsége – aktiválásukat követően – a tevékenységekre tervezetten felosztásra kerül.

Befektetett pénzügyi eszközök

1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A leányvállalat üzletrészének megosztása a leányvállalat Társaságunkkal szembeni bejövő forgalmának arányában történik, ahogyan a forgalom az egyes tevékenységek között megoszlik.

2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

A leányvállalataink részére adott tartós kölcsönök megosztása az üzletrészek megosztásánál ismertetett módszer szerint történik.

A cash-pool rendszer keretében a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalatainak nyújtott hosszúlejáratú kölcsönök megosztásának vetítési alapja a tevékenységek árbevétele.

3. Egyéb tartós kölcsönök

Az egyéb tartós kölcsönök a társaság dolgozóinak lakásépítésre, lakásvásárlásra nyújtott kölcsönök éven túl esedékes részleteit tartalmazzák. Megosztásuk a személyi ráfordítások alapján történik.

4. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Társaságunk felső vezető beosztású munkavállalóira befektetéssel kombinált 10 éves futamidejű életbiztosítást kötött, azokat tartjuk nyilván ezen a mérleg soron. Felosztásuk szintén a személyi jellegű ráfordítások alapján történik.

Készletek

A készletek értékét a készlet célja szerint elsősorban közvetlenül vagy a készletcsoportra jellemző vetítési alap segítségével kell az egyes tevékenységek között megosztani az alábbiak szerint:

- Az anyagokat a tevékenységi eredménykimutatásokban szereplő energiaköltségekkel, és a vásárolt víz költségével csökkentett anyagfelhasználás arányában.
- A befejezetlen termelés, félkész termékek tevékenységekre bontása tételesen történik.
- Az áruk (közvetített szolgáltatások) tételesen a tevékenységhez rendelhetők.

Követelések

1. Vevők

Az engedélyköteles tevékenységekhez és az egyéb (másodlagos) tevékenységhez kapcsolódó vevőkövetelésekét elsősorban külön-külön kell nyilvántartani.

Az engedélyköteles tevékenységek határidőn belüli vevőköveteléseit – a vonatkozó december havi kiszámlázás alapján – kell a szolgáltatási tevékenységekre megosztani. A határidőn túli követelések könyv szerinti értékének megosztása az engedélyköteles tevékenységek tárgyévi nettó árbevételének arányában történhet.

2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A termékértékesítésből és szolgáltatásnyújtásból származó követelések esetén a megbontás a vevőknél ismertetett módszer szerint történik.

A leányvállalatokkal szembeni egyéb követelések (osztalékkövetelés, rövid lejáratú kölcsönök) megbontása az üzletrészeknél alkalmazott módszer szerint.
A cash-pool rendszer keretében a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalatainak nyújtott rövidlejáratú kölcsönök megosztásának vetítési alapja a tevékenységek árbevétele.

3. Egyéb követelések

Az egyéb követeléseket amennyiben lehetséges közvetlenül kell a tevékenységekhez rendelni. A közvetlenül tevékenységhez nem rendelhető, minden ágazatra vonatkozó tételek közül legnagyobb tétel a következő időszakban levonható Áfa, amely a szállító állományhoz kapcsolódik. A megbontás az anyagjellegű ráfordítások alapján történik.

Forgatási célú értékpapírok és pénzeszközök

Tevékenységekre történő felosztása a tevékenységek árbevétele arányában történik.

Aktív *időbeli elhatárolások*

Abban az esetben, ha a vállalkozás mérlegében szereplő aktív időbeli elhatárolások bármely tétele közvetlenül kapcsolódik valamely tevékenységhez, akkor ezt a tételt át kell sorolni az adott tevékenység mérlegének aktív időbeli elhatárolásai közé. Ilyen tételek lehetnek a január-február havi számlázásokból az előző év decemberre elszámolandó összegek.

Azon aktív időbeli elhatárolások felosztása, amelyek egy-egy tevékenységhez csak közvetve kapcsolhatók a következőképpen osztandók fel:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása esetén a bevétel típusától függően, az adott bevétel típusnak (pl. egyéb bevétel, pénzügyi bevétel) a tevékenységi eredménykimutatásban szereplő felosztási módszere szerint.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása tekintetében a költségek döntő többsége igazgatási jellegű költség (hírlap, folyóirat előfizetés, biztosítási díj, számítógépes rendszerkövetési díj) felosztása az igazgatási költségek felosztása szerint, azaz a tevékenységek árbevétele arányában.

FORRÁS OLDAL TEVÉKENYSÉGI SZÉTVÁLASZTÁSA

Saját tőke

A saját tőke elemei közül a jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék, és a lekötött tartalékból a fejlesztési tartalék a befektetett eszközök arányában kerül megosztásra.
Amennyiben a vevőállományban tárgyi eszközértékesítésből származó követelés is van a vetítési alapnál azt is figyelembe kell venni.

A lekötött tartalék többi elemét egyedileg kell elbírálni. A kapott tulajdonosi pótbefizetést azon tevékenységhez kell rendelni, amelyikkel kapcsolatban a veszteség, amelynek fedezetére a pótbefizetést kapta a társaság, felmerült.

Az adózott eredményt a „tevékenységi beszámolók" eredménykimutatásaiból kell a megfelelő tevékenységi mérlegekbe átvezetni.

Céltartalékok

A céltartalékokat a képzés okai alapján egyedileg kell értékelni.
A munkavállalók nyugdíjba menetelére, illetve felmondása miatt képzett céltartalékok a személyi jellegű ráfordítások arányában kerülnek megosztásra.
Tevékenységhez hozzá nem rendelhető céltartalékok esetén az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapul vételével arányosan kell felosztani.

Beruházási és fejlesztési hitelek

A hitel összege a beruházás által érintett tevékenységet terheli.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek, egyéb hosszúlejáratú hitelek

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek esetében, amely tételről közvetlenül megállapítható, mely tevékenységhez tartozik (pl. vagyonkezelt vagyon miatti hosszúlejáratú kötelezettség), azokat a tételeket az adott tevékenység mérlegében kell szerepeltetni. Ha az adott tétel nem sorolható tevékenységhez, akkor a forrásoknál alkalmazandó általános szabály, azaz az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszeg arányában kell felosztani.

Vevőtől kapott előlegek

A lakossági és közületi vízdíj előlegek tételesen bonthatók víz és szennyvízágazati tevékenységre, míg az egyéb kapott előlegek az egyéb tevékenység mérlegében szerepeltetendők.

Szállítók

A szállítói állomány felosztása a tevékenységek anyagjellegű ráfordítása alapján történik.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A termékértékesítésből és szolgáltatásnyújtásból származó kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek felosztása a szállító állományhoz hasonlóan a tevékenységek anyagjellegű ráfordítása alapján történik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek esetében tételesen kell vizsgálni a tevékenységekhez való hozzárendelhetőséget. A közvetlenül hozzá nem rendelhető tételeknél a tételek jellege szerint kell csoportokat kell képezni, mivel a vetítési alapok különbözők.

Tevékenységhez közvetlenül hozzárendelhető kötelezettségek:

Vízágazat	Vízkészlet járulék
Szennyvízágazat	Vízterhelési díj

Egyéb ágazat	-Bérleti díjakra kapott óvadék -Egyéb kimenő számlák után következő időszakban fizetendő ÁFA Fizetendő idegenforgalmi adó

Felosztás a víz és szennyvízágazat árbevétele alapján víz és szennyvízágazatra:

Önkormányzatoktól kapott lakhatási támogatások
Víz és csatornadíj számlák következő időszakot terhelő ÁFÁ-ja

Felosztás a tevékenységek személyi jellegű ráfordítása alapján:

-Jövedelemelszámolás és hozzá kapcsolódó tételek
-Jövedelmet terhelő adók (SZJA, szociálisadó, szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás.).

- a helyi iparűzési, az építmény és gépjármű adó felosztása és könyvelése víziközmű-rendszerekre az adóval érintett önkormányzatokra történő kigyűjtés alapján történik, oly módon, hogy az önkormányzatra jutó adó összege vízellátási és szennyvízkezelési tevékenység között nettó árbevétel alapján kerül megosztásra.
- Az innovációs járulék felosztása és könyvelése a víziközmű-rendszerekre a járulék meghatározási alapja szerint történik

A fizetendő ÁFA megosztása a tevékenységek között az Árbevétel-Anyagjellegű ráfordítások alapján történik

A fizetendő társasági adó megosztására az eredménykimutatás társasági adóra vonatkozó kitételei az irányadóak.

Passzív időbeli elhatárolások

Abban az esetben, ha a vállalkozás mérlegében szereplő passzív időbeli elhatárolások bármely tétele közvetlenül kapcsolódik valamely tevékenységhez, akkor ezt a tételt át kell sorolni az adott tevékenység mérlegének passzív időbeli elhatárolásai közé.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása esetén a bevétel típusától függően (a bevétel típusának az adott tevékenység eredménykimutatásában szereplő arányában) kerül a vetítési alap meghatározásra

Az elhatárolt bérköltségek és járulékaik megosztása az ágazatok személyi jellegű ráfordítása alapján történik.

Az egyéb költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása tekintetében (a költség típusának a tevékenységi eredménykimutatásában betöltött arányának megfelelően) az adott költség típusa szerinti költség alkalmazandó vetítési alapként.

A társaság a számlatükrét úgy alakította ki, hogy a halasztott bevételeket évente, jellegük szerint elkülönített főkönyvi számonként gyűjti:

Közműfejlesztési hozzájárulás víz
Közműfejlesztési hozzájárulás csatorna

Építési hozzájárulás víz
Építési hozzájárulás csatorna
Lakosságtól átvett vízvezeték
Lakosságtól átvett csatornavezeték
Vállalkozóktól átvett vízvezeték
Vállalkozóktól átvett csatornavezeték
Egyéb kapott támogatások
Egyéb átvett eszközök

megbontásban.

Az alkalmazott főkönyvi megbontás lehetővé teszi a halasztott bevételek tevékenységekhez történő közvetlen hozzárendelését.

„SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET"

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet" sor beiktatásával történik a mérleg forrás oldalának kiegészítésével. Az egyes tevékenységek szétválasztási különbözeteinek összege mindig nulla kell, legyen.

2 Tájékoztató rész

2.1 A társaság anyavállalata

Név Székhely	Tulaidoni arány	Szavazati arány	Befolyás típusa
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 4025 Debrecen Piac u. 77. II. em. 5.	99,9846%	99,9846%	Minősített többséget biztosító befolyás

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. mint anyavállalat Összevont (konszolidált) éves beszámolót készít. A konszolidációba bevonta társaságunkat. Az Összevont (konszolidált) éves beszámoló a Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálat honlapján tekinthető meg.

2.2 A társaság leányvállalatai

Név Székhely	Saját tőke 2024.12.31-én /E Ft/						Tulajdoni arány	Részesedés könyvszerinti értéke
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen		
DEVIZÉP Kft. 4032 Debrecen, Benczúr Gy.u.1.	25 000	0	20 570	0	111 487	**157 057**	100,00%	55 712
Aqua Nova Hargita Kft. Románia 535600 Székelyudvarhely, Bethlen G. u.110.	999 069	0	-301 879	27 496	-32 278	**692 408**	90,00%	310 656

Név	2024. évi adatok /E Ft/							
	Befektetett eszközök	Forgó eszközök	Mérleg főösszeg	Kötelezettségek	Értékesítés nettó árbevétele	Bevételek összesen	Adózott eredmény	Foglalkoztatotti létszám
DEVIZÉP Kft.	16 242	301 721	318 560	161 418	1 001 880	1 013 671	111 487	9
Aqua Nova Hargita Kft.	187 014	2 074 780	2 894 588	2 094 866	447 822	487 903	-32 278	24

Társaságunkat a konszolidált beszámoló készítése alól a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. mint fölérendelt anyavállalat mentesíti.

2.3 A társaság közös vezetésű vállalatai

Társaságunknak nincs közös vezetésű vállalata.

2.4 A társaság társult vállalkozásai

Társaságunknak nincs társult vállalata.

2.5 A társaság egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai

Társaságunknak nincs egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása.

2.6 A társaság kapcsolt vállalkozásai

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. az alábbi leányvállalatait vonja be a 2023. évben a konszolidációba:

Cégnév	Székhely
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Debreceni Vízmű Zrt.	4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Cívis Ház Zrt.	4024 Debrecen, Iparkamara u. 2.
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	4025 Debrecen, Salétrom u. 3.
Aquaticum Debrecen Kft.	4032 Debrecen, Nagyerdei park 1.
Médiacentrum Debrecen Kft.	4025 Debrecen, Petőfi tér 10.
DV Info Kft.	4025 Debrecen, Piac u. 77.
„Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	4034 Debrecen, Ruyter u.1.
DV Parking Kft.	4025 Debrecen, Piac u. 77.
Debreceni Ipari Centrum Kft.	4025 Debrecen, Piac u. 77. II. em. 2.
Forest Offices Debrecen Kft.	4025 Debrecen, Piac utca 77. 2. em. 2.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek a következő, konszolidációba be nem vont leányvállalatai vannak:

Cégnév	Székhely
S.C. AQUA NOVA HARGITA S.R.L.	Románia Székelyudvarhely, Haáz Rezső u.4.
Cívis Lakóparkfejlesztő Kft.	4024 Debrecen, Iparkamara u. 2
DEVIZÉP Kft.	4032 Debrecen, Benczúr Gy. u. 1.
CÍVIS TAKARÍTÓ Kft.	4025 Debrecen, Petőfi tér 10.
Tócóvölgy Fejlesztő Kft	4025 Debrecen, Piac u. 77. II. em. 5.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek nincs a kapcsolt vállalkozási körbe tartozó közös vezetésű társasága.

2.7. Munkavállalók létszáma, bérköltsége és személyi jellegű kifizetései

Az 1. számú táblázatban mutatjuk be a 2023-2024. évi bérköltségeket állománycsoportonként, a személyi jellegű egyéb kifizetéseket és a bérjárulékokat. Ugyancsak itt adjuk meg e két évre a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszámát. Az 1/a. számú táblázat tartalmazza a munkavállalókhoz köthető Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonkénti megbontását.

A részvénytársaság átlagos statisztikai létszáma 2024. évben 499,4 fő volt, 25,6 fővel nőtt 2023. évhez viszonyítva.

A létszámváltozás összetevői

Belépők:
2023. évben a felvett munkavállalói létszám 50 fő. 2024. évben 95 fő munkavállaló felvétele valósult meg, mely tartalmazza a szervezetfejlesztést és az engedélyezett 2024. évi létszámbővítését (57 főből felvett 49 fő), a 2023. évben felvenni nem tudott, ezért 2024. évre áthúzódó létszámpótlást (1fő). A létszámfelvételek a fent felsoroltokon kívül tartalmaznak még a 2023. évhez hasonlóan létszámbővítést, nyugdíjas és elhunyt munkavállaló pótlását, munkavállalói felmondást, munkáltatói felmondást próbaidő alatt.

Kilépők:

	2023. év	**2024. év**
Nyugdíjazás, rokkantnyugdíjazás miatt:	17 fő	12 fő
Munkaviszony megszűnt, jogutódhoz áttéve:	0 fő	0 fő
Munkavállaló által kezdeményezett felmondás, közös megegyezéssel:	5 fő	9 fő
Próbaidő alatti munkavállalói felmondás:	5 fő	8 fő
Munkavállalói felmondás:	13 fő	9 fő
Munkáltató felmondása próbaidő alatt:	1 fő	4 fő
Munkáltató által kezdeményezett felmondás, közös megegyezés:	4 fő	3 fő
Elhunyt:	1 fő	1 fő
Határozott idejű szerződés lejárt:	2 fő	2 fő
Összesen	**48 fő**	**48 fő**

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlaglétszáma 25,6 fővel nőtt az előző évhez képest.

A **fizikai munkavállalók** létszáma 18,8 fővel nőtt. Ezt befolyásoló növelő és csökkentő tényezők:

- ~ 2023-2024. év során tervezett új munkavállaló felvételek létszám hatása 20,3 fő.
- ~ Betegség miatti létszámhiány: -2,5 fő.
- ~ A kilépett, nyugdíjba vonult, elhunyt munkavállalók pótlása 1,0 fő. Okai: 2023. évben több munkakörben a megfelelő végzettségű munkavállalót nem találtunk, vagy a jelentkező munkabérigénye magasabb volt a lehetőségeinknél így a kilépett munkavállalók pótlása csak részben valósult meg. 2023-2024. évben több olyan munkavállalót vettünk fel, akinek a végzettsége nem egyezik meg az adott terület szakmai igényével, de betanítással, átképzéssel próbáljuk áthidalni a munkaerőhiányt.

A **szellemi munkavállalók létszáma** 6,8 fővel nőtt a 2023. évhez képest, ennek főbb összetevői:

- ~ Betegségből felgyógyultak és GYES-ről visszatérők és egyéb fizetés nélküli szabadságon lévők hatása -1,5 fő.
- ~ 2023. évben a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt szakmai előkészítéséhez az Igazgatóság engedélyezett 6 fő mérnök terven felüli létszám felvételét. 1 főt vettünk fel 2023.11. hótól és a további 5 fő felvétele 2024.01. és 02. hóban valósult meg. A létszámfelvétel 2024. évi létszám hatása 4,3 fő.
- ~ 2024. évben egyéb állományból áthelyezésre és pótlásra került a szellemi állományba, valamint új létszámként felvételre került dolgozók, 2024-re áthúzódó létszáma 3,5 fő.
- ~ A kilépett, nyugdíjba vonult, elhunyt munkavállalók pótlása 0,5 fő.

A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai létszáma változatlan az előző évhez képest.

A részmunkaidős fizikai dolgozók átlagos állományi létszáma 1,6 fővel nőtt. Oka:

- ~ Más állománycsoportból áthelyezett munkavállaló 0,7 fő.
- ~ Új létszámként felvételre került dolgozó 0,9 fő

A részmunkaidős szellemi dolgozók létszáma -1,6 fővel csökkent. Oka:

- ~ Szellemi részmunkaidős munkavállaló teljes munkaidős szellemi állományba való átsorolása saját kérésére -1,0 fő.
- ~ Betegség miatti létszám kiesés -0,4 fő.
- ~ A kilépett munkavállaló pótlása 0,2 fő.

A **személyi jellegű ráfordítás** 2024. évben 1 043 467 E Ft-tal 25 %-kal növekedett 2023. évhez viszonyítva

~ bérköltség	881 254 E Ft
~ személyi jellegű egyéb kifizetések	35 806 E Ft
~ bérjárulékok	126 407 E Ft

A **bérköltség** 881 254 E Ft-os, 26 %-os növekedését a létszámváltozásnál leírt tényezőkön kívül az alábbiak okozták.

A Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság gazdasági vezetése, valamint a munkahelyi kollektívát képviselő Debreceni Vízmű Dolgozók Munkahelyi Szakszervezetének Bér-érdekegyeztető Csoportja 2024. évben a **teljes munkaidős, részmunkaidős, nyugdíjas**, valamint a **próbaidőt töltő munkavállalók** részére alapbérfejlesztésben állapodtak meg. Az alapbérfejlesztés két részletben valósult meg 2024. január hónaptól 10%, és május hónaptól 5%. 2023. évben az alapbéremelés január hónaptól 12% és július hónaptól 5% volt.

A Debreceni Vízmű Zrt-nél a munkavállalók részére fizetett bérköltség **881 254 E Ft-tal** növekedett, melynek összetevői:

~ 2024. évi új létszámfelvételek bérköltsége:	141 446 E Ft
~ 2023. évi új létszámfelvétel 2024. évre áthúzódó bérköltsége:	3 427 E Ft
~ 2024. évi víziközmű rekonstrukcióhoz kapcsolódó	

létszámfelvétel hatása	44.524 E Ft
~ 2024. évi béremelés hatása:	577 962 E Ft
~ 2023. évben kilépők helyett felvett munkavállalók áthúzódó és 2024. évben ki-belépők bérköltség hatása:	109 719 E Ft
~ Betegségből (rövid és tartós) és egyéb távollétből való visszatérés hatása:	4 176 E Ft

A megbízási díj összegének -10 410 E Ft-os csökkenése a számlakihordók megbízási jogviszonyban való foglalkoztatásának megszűnése miatt következett be.
A tiszteletdíjak összege nem változott 2023. évről 2024. évre.
Az egyéb bérköltség 3 026 E Ft-os növekedésének oka, hogy a 2024. évben megváltott szabadságra, felmentésre több bért fizettünk ki, mint 2023. évben.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések 35 806 EFt-os növekedésének okai**:

- a betegszabadság és táppénz összege 2 259 E Ft-tal nőtt; (bérfejlesztés és a megnövekedett betegség számok miatt);
- a biztosítások összege 8 777 E Ft-tal nőtt, mert 2024. évben 1 fő felsővezető nyugdíjba vonult és engedményezésre került számára a vezetői biztosítása,
- a saját gépkocsi használat összege 1 333 E Ft-al nőtt 2024. évben részben az üzemanyagárak növekedése, részben a jogosultak körének bővülése miatt;
- napidíjak értéke 167 E Ft emelkedett 2023. évhez képest, mert előző évhez képest nőtt az igénybevétel;
- a cafetéria rendszerben biztosított juttatások értéke 12 696 E Ft-tal nőtt 2024. évben. Oka: a létszám növekedés;
- munkáltatót terhelő SZJA összege 1 498 E Ft-tal több, mint a 2023. évi összege melynek oka, hogy a létszám növekedés miatt nőtt a juttatások összege;
- a reprezentációs költség összességében -152 E Ft-tal csökkent a 2023. évhez képest;
- egyéb személyi jellegű kifizetések 9 228 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Legfőbb okai:
  = védőszemüveg juttatás 461 E Ft-al nőtt;
  = nem saját munkavállalóknak és már nyugdíjas munkavállalóknak adott kisértékű juttatás értéke nőtt 87 E Ft összegben;
  = a helyi közlekedési bérlet értéke nőtt 31 E Ft-al, mert emelkedett a helyi bérlet ára;
  = utazási hozzájárulás költsége 6 499 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A pótolt munkaerők közül többen járnak környező településekről, és a 39/2010. (II.26.) Kormányrendelet alapján a munkába járás költségének a 86 %-a a munkáltatót terheli, valamint a gépjárművel történő munkába járás költsége is nőtt;
  = a munkavállalók számára kifizetett segély összege nőtt 579 E Ft-tal.

A **34 924 E** Ft összegű **egyéb személyi jellegű kifizetésekből** (1. számú táblázat 33. sora):

~ Helyi utazási bérlet	222 E Ft
~ Védőszemüveg juttatás	1 818 E Ft
~ Utazási hozzájárulás	21 643 E Ft
~ Segély	669 E Ft
~ Egyéb személyi juttatás	10 118 E Ft
~ Nem saját munkaváll.fiz. természetbeni juttatás	454 E Ft

A bérjárulékok +126 407 E Ft-os növekedését az alábbi tényezők befolyásolták:

A szociális hozzájárulási adó hozzájárulás összege 116 364 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka, hogy 2024. évben nőtt a bérköltség és kevesebb szociális hozzájárulási adó kedvezményt tudtunk igénybe venni.

Rehabilitációs hozzájárulás 10.043 E Ft-tal magasabb 2023.évhez képest, aminek az egyik oka, hogy 2024-ben csökkent a társaságunknál foglalkoztatott megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak létszáma, akikre tekintettel csökkenthetjük a rehabilitációs hozzájárulási kötelezettségünket. Társaságunk 2023. évben 17,5 fő után, 2024. évben 19,4 fő után fizetett rehabilitációs hozzájárulást.

Másik oka a rehabilitációs hozzájárulás növekedésének, a minimálbér emelkedése.

2.8. Vezető tisztségviselők javadalmazása

Az 2. számú táblázatban mutatjuk be a vezető tisztségviselők 2023-2024 évi javadalmazását, juttatásaikat.

A részvénytársaság vezérigazgatójának 2024. évi mérlegbeszámolóban elszámolt bérköltsége 35.698 E Ft. Ez az összeg 5.125 E Ft-tal több, mint a 2023. évi bérköltség. Indoka, a 2024. évi béremelés.
A teljesítménybér 2024. évre járó összege (12 474 E Ft) 2025. évi bérköltségként lesz elszámolható.

- Az első félévi kifizetett összeget előlegként tartjuk nyilván. Összege: 6.237 E Ft (első féléves alapbér 50 %-a), a 2024. II. félévi teljesítménybér kifizetése nem történt meg. Összege: 6.237 E Ft. (II. félévi alapbér 50 %-a)

A személyi jellegű kifizetések a vezérigazgató részére a munkaszerződésbe foglaltak alapján biztosított SZÉP kártyára elszámolt juttatások és csekély értékű ajándék együttes összegét, illetve a napidíj elszámolás összegét tartalmazza 698 E Ft összegben.

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíjának 2024. évi összege nem változott 2023. évhez képest.

3 Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A kiegészítő mellékletben a tárgyév adatai összehasonlíthatók az előző év megfelelő adataival.

3.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
/A társaság vagyoni helyzete/

3.1.1 Eszközök

Értékhelyesbítést a társaság eszközeire számviteli politikája alapján nem számol el.

a.) Immateriális javak és tárgyi eszközök
A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek 2024. évi értékbeli változásait mutatják a 3-4. táblázatok.
Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének növekedéséből a jelentősebb tételek részletezése:

I. Immateriális javak beszerzése	**193 540 *E Ft***
Alapítás-átszervezés értéke	***73 604 E Ft***
- adActa elektronikus ügyintéző rendszer fejlesztése	64 190
- BC ügyviteli rendszer bevezetése	9 414
Vagyoni értékű jogok	***119 936 E Ft***
- Szennyvízelvezető rendszer hidraulikai modellezés	49 030
- Debreceni szennyvíztisztító telep szakértői vizsgálat	29 600
- Engedélyek, kérelmek, hatósági díjai	22 191
- Waternet Advisor és Mike + Collection system licensz	5 250
- Zafir ügyviteli program fejlesztése	4 802
- Nyírmártonfalva SCADA szoftver módosítás	4 000
- WCS beszerzés támogató – és készlet nyilvántartó szoftver fejlesztése	2 835
- Vízóra leolvasó szoftver	1 240
- I., II., IV. Telep áramszolg. méréseinirányítástech. rendszerbe illesztése	988

II. Tárgyi eszközök beszerzése, aktiválása	**1 491 814 *E Ft***
Vagyonkezelésbe átvett vezetékek	***23 336 E Ft***
- Ivóvíz bekötő vezetékek	12 901
- Melinda utcai vízvezetékek	9 621
- Szennyvíz bekötő vezetékek	814
Építmények, épületek felújítása	***871 761 E Ft***
- Balmazújvárosi út – Köntösgátsor vízvezeték felújítás	93 715
- Kartács utca gerinc- és bekötővezeték átépítés	84 233
- II.sz. Víztermelő telep víztároló medence felújítása	79 825
- Gohér u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	73 780

- Tőr u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	59 609
- Vajdahunyad u. – Ohat u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	54 154
- Basahalom u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	51 929
- Hun u. főgyűjtő csatorna felújítása	48 799
- Kutak technológiai vezetékei	48 494
- Barna u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	42 860
- Délibáb u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	32 004
- Szoboszlói út-Salétrom u. csomópont, vízvezeték felújítás	31 476
- Margit téri uszoda felújítás	26 526
- Északi sor – Vashámor u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	22 118
- Köntösgátsor szennyvíz csatorna felújítás	19 889
- Központi épületen végzett felújítási munkák	14 157
- Jósa Miklós u. ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	12 040
- Szennyvíztisztító telep épületeinek felújítása	10 598
- Szabó Lőrincz u. vízvezeték felújítás	8 955
- Labor épületen végzett felújítási munkák	7 931
- Kartács utcai szennyvíz nyomóvezeték felújítás	7 655
- Kartács utcai nyomáscsökkentő állomás átalakítása	7 435
- Árpád tér-Homok u. csomópont felújítási munkái	7 298
- Monostorpályi ivóvíz gerinc- és bekötővezeték felújítás	5 518
- Baksay u. – Kassai út vízvezeték felújítás	4 800
- Nyírmihálydi vízvezeték felújítás, tolózárak cseréje	3 997
- Nyírlugos, Hősök tere 2.sz. végátemelő felújítása	2 663
- Kemény Zsigmond u. vízvezeték felújítás	2 595
- Nyírlugos, Széchenyi u 27. vízgerinc rekonstrukció	2 045
- Kálvin tér – Darabos u. csomópont, vízvezeték felújítási munkái	1 440
- Csonkatorony u. – Bocskai István u. csomópont és vízvezeték felújítás	1 308
- Batthyány u. 1. szám alatti gerincvezeték csomópont csere	1 010
- Vízhálózati üzem telephelyén végpontbővítés	905
Műszaki gépek, berendezések, járművek beszerzése	***292 232 E Ft***
- 16 db gépjármű beszerzése	226 612
- Szivattyúk beszerzése	39 030
- Vegyszeradagoló tartály és berendezés beszerzése	13 560
- YMH-5200munkagéphez csipkedőkanál beszerzése	6203
- Villanymotor beszerzése	2468
- Robuschi fűvó beszerzése	1397
- Döngölőgép beszerzése	795
- Univerzális távadó beszerzése	738
- Aszfaltvágó beszerzése	665
- Oldott oxigén szenzor	455
- Koloriméter beszerzése	309
Műszaki gépek, berendezések, járművek felújítása	***183 785 E Ft***
- II.Vízműtelep 11kv-os kapcsolóberendezés felújítása	67 974
- Szűrőhenger felújítás	39 986
- Homokmosó berendezés felújítás	23 786
- Gázmotor felújítás	16 607
- II.telep kültéri transzformátor épületének felújítása	8 987
- Nyírlugos gépirács felújítás	8 835
- Biogáz hűtőrendszer felújítás	5 635
- Margit téri uszoda medence porszívó cseréje	4 534

- Keverő felújítás	4 226
- Szivattyú felújítás	2 772
- Hidraulikus rács és rácsszemét mosóprés felújítása	443

Egyéb gépek berendezések beszerzése	***120 700 E Ft***
- Labor műszerek	54 677
- Kamerák, kamerarendszerek	7 583
- Targonca raklap emelővel	7 113
- Számítástechnikai eszközök	6 424
- Kisgépek	6 196
- Melegvíz termelő és tározó	5 577
- Leolvasó botok	4 816
- Mobil öltöző szaniter konténer	4 341
- Egyéb irodai berendezések	4 267
- Margit téri uszoda felszerelései	3 664
- Egyéb üzemi gépek, berendezések	3 258
- Mobiltelefonok	3 084
- Televíziók fali konzolok	1 894
- Klíma, ventilátorok	1 878
- Akkumulátor töltő és kapcsoló szekrény	1 732
- Benzinmotoros fűkaszák, bozótvágók, fűnyírók	1 715
- Szondák	1 483
- Öltözőszekrények	998

Aktivált érték megbontása kivitelezők szerint

Megnevezés		2024.12.31. (E Ft)
I.	Külső cégek által kivitelezett	
	Beruházás	411 657
	Felújítás	1 020 428
	Összesen:	1 432 085
II.	Saját kivitelezésben végzett	
	Beruházás	1 275
	Felújítás	35 118
	Összesen:	36 393
I+II.	Beruházás összesen:	412 932
	Felújítás összesen:	1 055 546
	Összesen:	**1 468 478**
III.	Térítésmentesen átvett eszközök	0
	Mindösszesen	**1 468 478**

A befejezetlen beruházások értéke: ***1 937 135 E Ft***

- 471. főút közmű kiváltási munkái	1 750 892
- Villamossági, irányítástechnikai korszerűsítési, felújítási munkák	48 193
- Szennyvízátemelők tervezési, kivitelezési munkái (Pallagi út)	34 608
-	
- **Vízvezeték építési, felújítási munkák** (Derék u., István u., Sillye G.,u, Verseny u.,	
- Gvadányi u., Nagyszentgyörgy u., Csuka u., Keresszegi u., Mikepércsi út,	
- Szigligeti u., Füredi út, Monostorpályi u., Lahner u, Olajfa lakópark	
- Jégvirág u., Külsővásártér-Széchenyi u., Széchenyi u.-Kürtös u.,	
- Egyletkert u.; Szentpéterszeg, Fekete Borbála u.)	26 249
-	
- Tehergépjármű beszerzések	25 787
- MOV szabályozás és ammónium vezérlés kiépítése	16 682
- Vízbázis védelem, talajvízszintfigyelő kutak	12 829
- 3000m^3-es víztorony korszerűségi felülvizsgálata	7 500
- Kutak villámvédelme, új létesítendő kutak	4 112
- I. és II. Vízműtelepen nyersvízhálózat felújítás	3 300
- Szennyvíztisztító telepen szennyvíziszap tároló kialakításának tervei	2 600
- 5000m^3-es víztároló medence felújítás	1 242
- Szemléltető tábla gyártása szakmai bemutatókhoz	893
- Szűrőhengerek felújítása	632
- Szivattyúk beszerzése, felújítása	445
- Rothasztótornyok lift gépházának felújítása	346
- 3.sz. gázmotor felújítása	320
- Központi épület 2. emeleti irodák és mosdók építészeti tervei	300
- I.sz. vízműtelep tolózárakna felújítása	205

A társaság 2024. évben – számviteli politikájának megfelelően – a terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírást alkalmazta. Értékcsökkenési leírás rendszerében változtatás történt 2024. évben. **A társaság 2024. január 1-től a vízmérőket az ivóvíz hálózat részének tekinti, és a lejárt hitelességű vízmérők cseréjét karbantartási költségként számolja el.**

A társaság környezetvédelmi eszközeinek 2024. évi értékbeli változásait mutatják a 3a-4a. táblázatok.
Terven felüli értékcsökkenésként számoltuk el műszaki elhasználódásuk miatt a tárgyi eszközök és immateriális javak selejtezését, melynek nettó értéke 47 249 E Ft volt. A ráfordítás nagyságát 16 E Ft összegű hulladék raktárra vétele csökkentette.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. §-a alapján víziközmű kizárólag az állam és a települési önkormányzat tulajdonába tartozhat. Társaságunk, mint a Vksz. törvény 79. § (2) bekezdése alá tartozó gazdálkodó szervezet megállapodott az ellátásért felelős DMJV Önkormányzatával a víziközmű vagyon térítésmentes átruházásáról 2013. október 31-i hatállyal.

Az átadott víziközmű vagyont 2013. november 1-től vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltetjük tovább. 2015. április 1-től Monostorpályi és Szentpéterszeg Önkormányzatával kötöttünk vagyonkezelési szerződést a települések ivóvíz közműveinek üzemeltetésére.
A vagyonkezelt eszközöket a hosszúlejáratú kötelezettségekkel szemben tartjuk nyilván könyveinkben.

A vagyonkezelésbe vett összes eszköz bruttó értéke 2024. december 31-én a következő:

Immateriális javak	2 154 E Ft
Ingatlanok	26 084 190 E Ft
Műszaki gépek, berendezések	906 100 E Ft
Egyéb gépek, berendezések	1 851 E Ft
Összesen:	**26 994 295 E Ft**

A vagyonkezelt eszközök értékbeli változásait a 16. sz. táblázat tartalmazza.

b.) Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök 2023-2024. évi adatait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Változás E Ft	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	895 199	366 368	-528 831	-59,07%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	5 066 284	5 597 008	530 724	10,48%
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	-
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész-ű váll-ban	0	0	0	-
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedésű váll-ban	0	0	0	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 177	20 980	19 803	1682,50%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13 942	6 601	-7 341	-52,65%
Összesen	**5 976 602**	**5 990 957**	**14 355**	**0,24%**

A kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedésünk 528 831 E Ft-tal, 59,07%-kal csökkent a két év vonatkozásában. A változást két tényező okozta. Az AQUA-Nova Hargita Kft Ron-ban nyilvántartott törzstőkéje után **59 675 E Ft** árfolyamnyereséget számoltunk el a RON erősödése miatt.

Az ANH Kft és a Székelyudvarhely Önkormányzata között folyó perben az elsőfokú bírósági döntés jogosnak ismerte el a Kft. követelését a várossal szemben, azonban 2024-ben a másodfokon eljáró Marosvásárhelyi Bíróság jogerősen elutasította azt. Ez után egyetlen jogorvoslati lehetőségként az Európai Emberi Jogi Bíróság maradt, mely lehetőséggel a törvényes határidőn belül az Igazgatóság döntése szerint élt a társaság.
Romániai könyvvizsgáló cégtől, és a bírósági eljárásban megbízott romániai ügyvédtől szakértői véleményt kértünk a társaság kialakult helyzetével kapcsolatban. A szakértői vélemények alapján mérlegelésre került, hogy a Kft. megszűntetése esetén mekkora mértékben fog megtérülni a Debreceni Vízmű Zrt. befektetett összege és adott kölcsöne. Az elvégzett számítások alapján **588 506 E Ft** összegű értékvesztés elszámolása vált indokolttá a tartós befektetés után. A kölcsönök után a számítások alapján nem indokolt értékvesztés elszámolása.

Az egyéb kölcsönök egyrészt a társaság dolgozói részére folyósított lakásépítési, vásárlási kölcsönök éven túli részét foglalják magukban 980 E Ft értékben, másrészt pedig a veszélyes hulladék kezeléséhez szükséges hatósági engedélyünk meghosszabbításához 20 000 E Ft összegű tartós betét lekötését írták elő garanciaként a hatóságok. A tartós betét lekötése az OTP Bank Nyrt.-nél történt.

A részvénytársaság a magasabb vezetőállású dolgozóira, mint biztosítottakra, befektetéssel kombinált életbiztosítást kötött, melynek lejárata meghaladja az 1 évet, így az év végi értékeléskor a mérleg befektetett eszközök értékpapír során szerepeltetjük 6 601 E Ft értékben. A csökkenés egy vezető állású dolgozó nyugdíjba menetele miatt engedményezett biztosítás összege.

A mérleg „Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban" során 5 597 008 E Ft összeg szerepel. Ezt egyrészt a cash-pool rendszer keretében tagvállalatoknak nyújtott kölcsön 1 éven túli lejáratú 4 949 915 E Ft-os összege, másrészt leányvállalatunknak, az Aqua Nova Hargita Kft-nek nyújtott hosszúlejáratú kölcsön 647 093 E Ft-os éven túli részlete alkotja.

c.) **Készletek**	**2023.év**	**2024.év**	**E Ft** **2024/2023(%)**
Saját termelésű készletek bemutatása			
- késztermékek	0	0	0,0
- befejezetlen termelés	9 025	55	0,61
Saját termelésű készletek összesen:	9 025	55	0,61

Társaságunknak saját termelésű késztermék készletei nincsenek.
A befejezetlen termelés a 2024-ben elkezdődött, de december 31-ig be nem fejezett építőipari befejezetlen állományt foglalja magába, értékük 2023. évhez képest 8 970 E Ft-tal csökkent.

Vásárolt készletek bemutatása			
- alapanyagok	98 496	95 474	96,93
- egyéb anyagok	23 003	36 798	159,97
Anyagok összesen	121 499	132 272	108,87
Közvetített szolgáltatások	57 330	48 032	83,78
Áruk összesen:	57 330	48 032	83,78
Készletekre adott előlegek	0	2 756	-
A készletek értéke összesen:	187 854	183 115	97,48

A nyitó értékhez viszonyítva a készletállomány összevontan 4 739 E Ft-tal, 2,52 %-kal csökkent.

Anyagok:

Anyagkészletünk 10 773 E Ft-tal haladja meg az előző évi szintet. A növekedést a 2024. évközben bekövetkezett árfolyam- és árváltozások hatásának mérséklésére beszerzett anyagok értéke okozta, illetve, hogy elkezdődött a III. negyedév során „vidéki tolózárcsere program", aminek a megrendelt anyagai nem kerültek azonnal felhasználásra.

Az anyagcsoportok készletértéke az alábbiak szerint változott:

-Nyers és alapanyagok értéke 3.022 E Ft-tal, 3,07%-kal csökkent, az egyéb anyagok záró állománya pedig 13.795 E Ft-tal, 59,97%-kal emelkedett;

-A nyers és alapanyagok, illetve segédanyagok esetén drágulást a forint euróhoz és dollárhoz viszonyított gyengülése, illetve az infláció év végi emelkedése okozta. A legjelentősebb árváltozások az alábbi területeken történtek:

- A műszaki, szerelési alap- és segédanyagok 2,0-5,0% között emelkedtek, átlagosan 3,5%-kal
- a szennyvíz-kezelés során használt Vas(III)klorid (alapanyag) ára jelentősebben emelkedett (átlagosan 12,93%-kal) ez főleg az Orosz-Ukrán konfliktus és a HUF/EUR árfolyam kedvezőtlen változása miatt alakult ki.
- A 2024-es évben folytatódtak a nagy mennyiségű vízóra cserék (az évekkel ezelőtti törvény által kitolt hitelesítési idők lejárta miatt) ezek is többlet készletet jelentenek.

A jelentős növekedés oka az egyéb anyagok készlet értéke esetében:
A 2024-es boríték, számlalevél éves mennyiségének beszerzéséből fel nem használt, készleten maradó közüzemi számlák, borítékok értéke a jelentős érték növekedést, ez a teljes egyéb anyagok záró értékének (36 798 E Ft) a 56,43%-át (20.766 E Ft) tette ki.

Áruk

Árukészletünk az üzemeltetett települések önkormányzatai részére kiszámlázandó közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza, értéke 9 298 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

d.) Követelések

A vevőállomány alakulása 2024 december 31-i állapot szerint:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás	2023/2022
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Lakossági fogyasztók	921 402	925 216	3 814	100,41%
Közületi fogyasztók	386 901	1 222 534	835 633	315,98%
Egyéb tevékenységek számlái	590 088	172 158	-417 930	29,17%
I. Vevőkövetelés eredeti értéke	1 898 391	2 319 908	421 517	122,20%
II. Elszámolt értékvesztés	-111 742	-112 231	-489	100,44%
III. Vevőkövetelés nettó értéke	*1 786 649*	*2 207 677*	*421 028*	*123,57%*

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben:

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás: 2024/2023.	2024/2023
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	***579 674***	***706 311***	***126 637***	***121,85%***
-Ebből anyavállalat (Debreceni Vagyonkezelő Zrt.)	35 072	279	-34 793	0,80%
-Ebből leányvállalatok	46 013	65 764	19 751	142,92%
-DEVIZÉP Kft.	1 932	3 654	1 722	189,13%
-AQUA-NOVA HARGITA Kft.	44 081	62 110	18 029	140,90%

Egyéb követelések

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás: 2024/2023.	2024/2023
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Munkavállalói tartozások	3 966	4 852	886	122,34%
Adóelszámolással kapcsolatos követelések	318 595	220 440	-98 155	69,19%
Dolgozói lakásép.hiteltartozás	248	237	-11	95,56%
Eszközhasználati díjból származó követelések	27 477	28 153	676	102,46%
Igényelt költségvetési támogatások	579	0	-579	-
Egyéb követelések	782	4 964	4 182	634,78%
Összesen:	**351 647**	**258 646**	**-93 001**	**73,55%**
Követelések összesen:	**2 717 970**	**3 172 634**	**454 664**	**116,73%**

A társaság követeléseinek összege 2023-ról 2024-re 456 664 E Ft-tal 16,73 %-kal csökkent.

A vállalkozás kintlévőségeit lejárat, főbb fogyasztói csoport szerinti bontásban az 5. számú tábla mutatja be.
Vállalatcsoporton kívüli vevő követeléseink eredeti bekerülési értéke 2023-ról - 2024-re 421 517 E Ft-tal, 22,20 %-kal növekedett, miközben az értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti érték 421 028 E Ft-tal, 23,57 %-kal magasabb az előző időszaki szintnél.

Vállalatcsoporton belüli kintlévőségeink 103 812 E Ft-tal, 103,37 %-kal növekedtek, utánuk értékvesztést nem számoltunk el.

Összes áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó követelésünk eredeti értéke 525 329 E Ft-tal, 26,28 %-kal több az előző évi szinthez képest, míg a könyv szerinti értéknél az elszámolt értékvesztéssel korrigált érték növekedése 524 840 E Ft, 27,81 %.

Lejárt követeléseink eredeti bekerülési összege 355 313 E Ft. Az eredeti bekerülési érték 42 211 E Ft-os, 13,48 %-os növekedést mutat, míg a könyv szerinti érték, mely 245 858 E Ft, 44 498 E Ft-tal 22,10 %-kal magasabb a 2023. december 31-i állapotnál. A könyv szerinti érték magasabb növekedését az okozza, hogy az elszámolt értékvesztés állománya 2 287 E Ft-tal, 2,05 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

Le nem járt követeléseink teljes egésze biztos befolyásúnak tekinthető. Eredeti bekerülési értéke 2023-ról – 2024-re 483 118 E Ft-tal, 28,66 %-kal növekedett.

A társaságnak a részesedési viszonyban levő vállalkozásokkal szembeni követeléseit az 5.a számú tábla tartalmazza.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés állományunk 126 637 E Ft-tal, 21,85%-kal növekedett. A növekedést egyrészt a 2024. január 1-től hatályba lépett vállalkozói víz- és csatornadíjak emelkedése okozta, másrészt, az hogy az előző évben a cash-pool rendszer keretében kölcsönadott pénzeszközökből rövid lejáratú követelések közzé soroltunk 401 813 E Ft-ot, ezzel szemben a tárgyévben 440 058 E Ft-ot sorolhattunk a rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök közé.
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelésünk nincs a tárgyévben.

Az egyéb követelések összege a 2023. december 31-i állapothoz képest 93 001 E Ft-tal, 26,45 %-kal csökkent.

Az egyéb követelések legjelentősebb tétele az adóelszámolásokból adódó követelések. Az adóelszámolásokból, 217 333 E Ft a következő időszakban levonható ÁFA, 207 E Ft a kapott előlegek ÁFA-ja, 2 900 E Ft pedig a vezetői prémium előleg utáni járulék.

e.) Értékpapírok

A társaság 2024. december 31-én értékpapírral nem rendelkezik.

f.) Pénzeszközök 2024. december 31-én:

-	Házipénztárban lévő készpénz	1 067 E Ft
-	Valutapénztárban lévő valuta	211 E Ft
	Pénztár	**1 278 E Ft**

-	OTP kártyaszámlák	935 E Ft
-	OTP lakásépítési számla	5 271 E Ft
-	OTP kistelepülési számlák	5 E Ft
-	OTP elkülönített számla	58 E Ft
-	OTP devizaszámla (EUR)	22 E Ft
-	KHB elszámolási betét	85 E Ft
-	OTP Mesterszámla átvezetési számla	2 425 098 E Ft
-	Átvezetési számlák	23 E Ft
	Bankbetétek	**2 431 497 E Ft**
	Összesen	**2 432 775 E Ft**

A pénzeszközök összege 2 432 775 E Ft, amely 27 134 E Ft-tal meghaladja a 2023. december 31-i szintet. A változás tényezőit a Cash-flow kimutatásban (13.sz. melléklet) részletezzük.

g.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2023.12. 31. E Ft	2024.12. 31. E Ft	Változás E Ft	Változás %
Víz- és csatornadíj	466 496	812 800	346 304	74,24%
VSZF Energiaügyi Minisztérium tám.	1 819 807	0	-1 819 807	-100,00%
Szemléletformáló pályázat támogatás	88 345	0	-88 345	-100,00%
Egyéb támogatás	18 821	11 029	-7 792	-41,40%
Egyéb bev.(kés.kamat,elj.illeték, kártérítés)	5 025	4 538	-487	-9,69%
Tagvállalattól kapott Cash-pool kamat	123 318	117 300	-6 018	-4,88%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	60 494	543	-59 951	-99,10%
ANH Kft. kölcsön kamata	64 516	104 722	40 206	62,32%
Összesen	**2 646 822**	**1 050 932**	**-1 595 890**	**-60,29%**

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2023.12.31. E Ft	2024.12.31. E Ft	Változás E Ft	Változás %
Programkövetési díjak	111	969	858	772,97%
Újság, szakirodalom előfizetés	314	283	-31	-9,87%
Biztosítási díj	4 977	1 031	-3 946	-79,28%
Egyéb költségek	4 810	5 959	1 149	23,89%
Akkreditációs, tanúsítási díjak	470	470	0	0,00%
Eszközhasználati díj (kistelepülések)	1 529	1 019	-510	-33,36%
Távhőszolgáltatás korrekció	426	572	146	34,27%
Összesen	**12 637**	**10 303**	**-2 334**	**-18,47%**

A társaság 2023. december 31-i aktív időbeli elhatárolás állománya 1 **061 235 E Ft**-ot tesz ki, amely 1 598 224 E Ft-tal 60,1 %-kal marad az előző időszaki szint alatt.

Víz és szennyvízdíj árbevételből származó aktív időbeli elhatárolásunk 346 304 E Ft-tal, 74,24 %-kal haladja meg a bázis időszaki szintet. A jelentős növekedést a 2024. január 1-től bevezetett vállalkozói víz és csatornadíjak emelkedése okozza.

Bevételeink aktív időbeli elhatárolása összességében 1 595 890 E Ft-tal, 60,29%-kal marad az előző időszaki szint alatt. A csökkenést döntő mértékben az előző időszakban elhatárolt pályázati támogatások okozzák, melyekre 2023 évben előleg folyósítás történt, de az elszámolás jóváhagyása csak a 2024. évben történt meg.
Költségeink aktív időbeli elhatárolása 2 334 E Ft-tal, 18,47 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Társaságunknak halasztott ráfordításai nem voltak.

h.) Értékvesztések

Társaságunk a Számviteli törvény szerint a követelések után az alábbi értékvesztéseket tartja nyilván:

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31. értékvesztés alap	2023.12.31. értékvesztés állomány	2024.12.31. értékvesztés alap	2024.12.31. értékvesztés állomány	Változás			
					érték-vesztés alap	érték-vesztés állomány	alap %	állomány %
Vállalkozások, lakossági közösségi fogyasztók vízdíj tartozásaira	19 186	9 411	65 621	18 360	**46 435**	**8 949**	**342,03**	**195,09**
Vállalkozók, lakosok egyéb tartozásaira	272	55	293	114	**21**	**59**	**107,72**	**207,27**
Lakossági fogyasztók vízdíj-tartozásaira	164 497	102 276	148 588	93 757	**-15 909**	**-8 519**	**90,33**	**91,67**
Vevőállomány utáni értékvesztés	**183 955**	**111 742**	**214 502**	**112 231**	**30 547**	**489**	**116,61**	**100,44**

Részvénytársaságunk 2024. december 31-én tartósan, fél évet meghaladóan, határidőn túli kintlévőségei után 489 E Ft-tal magasabb értékvesztést tart nyilván a fogyasztóink fizetőképességének romlása miatt, mint 2023. december 31-én, miközben az értékvesztés alapja 30 547 E Ft-tal növekedett.

A növekedés az értékvesztés alapja esetében 16,61 %-os, míg az értékvesztésnél 0,44 %.

Az értékvesztés alapja a közületi vevők víz- és szennyvízdíj tartozása, valamint az egyéb vevői tartozások esetében emelkedett, míg a lakossági közületi fogyasztók esetében csökkent. A nyilvántartott értékvesztés a vállalkozói, közületi fogyasztók víz- és szennyvízdíj tartozásainál 8 949 E Ft-tal 95,09 %-kal, az értékvesztés alapja pedig 46 435 E Ft-tal, 242,03%-kal

magasabb az előző évinél. A lakossági fogyasztók esetében az értékvesztés 8 519 E Ft-tal 8,33 %-kal, az alapja 15 909 E Ft-tal, 9,67%-kal csökkent, míg az egyéb vevői tartozások esetében az értékvesztés alapja 21 E Ft-tal 7,72 %-kal növekedett, miközben a hozzá tartozó értékvesztés állomány 59 E Ft-tal 107,27%-kal haladja meg a 2023. december 31-i szintet.

A vevőállományon belül a kisösszegű határidőn túli kintlévőségek alapjánál 15 865 E Ft, 18,78 %, csökkenés, míg az egyedi értékvesztés elszámolás alá vont tételek alapjánál 46 412 E Ft, 46,67 % növekedés tapasztalható, miközben az utánuk elszámolt értékvesztés a kis összegű követeléseknél 3 942 E Ft-tal 14,98 %-kal kevesebb, illetve az egyedi értékvesztés alá vont tételeknél 4 431 E Ft-tal 5,19 %-kal magasabb a 2023. december 31-inél.

A társaság eszközeire a 6. számú tábla szerinti összegben és bontásban tart nyilván értékvesztést. Az értékvesztés számviteli törvény szerinti elszámolását a 17. számú tábla tartalmazza.

i.) Veszélyes hulladékok

A vállalkozás veszélyes hulladékainak 2024. évi állományváltozását – mennyiségben és értékben - a 15. számú táblában mutatjuk be.

Az üzemeltetés során keletkező veszélyes hulladékok mennyisége az előző időszakhoz képest 12,51% mértékű csökkenést mutat.
A 2023. évi üzemeltetés során 76 958 kg veszélyes hulladék keletkezett, ezzel szemben 2024-ben 67329 kg. A csökkenést döntően az okozta, hogy 2024.-ben már nem voltak olyan beruházások, amelyek folytán azbesztcement csőhulladékok keletkeztek volna. A 2024-ben keletkező veszélyes hulladék mennyiség teljes egészében átadásra került, egy éven túl veszélyes hulladék nem tárolható.

j.) Selejtezések bemutatása

Befektetett eszköz selejtezések:

I. Selejtezett befektetett eszközök bruttó értéke:	***92 402 E Ft***
Szennyvízágazat	***E Ft***
- Gázmotor gépháztető felújítás miatti részleges selejtezés	6 185
- Szivattyúk részleges és teljes selejtezése	5 891
- Rothasztó gépháztető felújítás miatti részleges selejtezés	5 692
- Biogáz hűtve szárító rendszer felújítás miatti részleges selejtezés	5 563
- Homokmosó berendezés cseréje miatti selejtezés	3 192
- Kartács utcai nyomóvezeték felújítás miatti részleges selejtezés	1 957
- Egyéb berendezések, felszerelések	138
Szennyvízágazat összesen:	**28 618**

Vízágazat	***E Ft***
- 5000 m3-es medence felújítás miatti részleges selejtezés	9 582
- Kartács utca vízvezeték felújítás miatti részleges selejtezés	7 385
- Vajdahunyad-Ohat u. vízvezeték átépítés miatti részleges selejtezés	4 935
- Gohér u. vízvezeték átépítés miatti részleges selejtezés	3 685
- Kálvin tér-Darabos u. vízvezeték felújítás miatti részl. selejtezés	3 071
- Trafóház tetőfelújítás miatti részleges selejtezés	2 322
- Barna u. ivóvíz vezeték felújítás miatti részleges selejtezés	1 676
- Jósa Miklós vezeték felújítás miatti részleges selejtezés	1 518

- Bekötési vízmérők újra hitelesítés miatti cseréje	1 429
- Északi sor-Vashámor u.vezeték felújítás miatti részleges selejtezés	1 289
- Balmazújvárosi út D400-as vezeték felújítás miatti részl. selejtezés	1 016
- 13.,15. sz. kút bekötővezeték átépítése miatti részleges selejtezés	987
- Délibáb u. vízvezeték átépítés miatti részleges selejtezés	895
- Szivattyúk részleges és teljes selejtezése	797
- Egyéb berendezések, felszerelések	634
- Kemény Zsigmond u.vízvezeték felújítás miatti részleges selejtezés	457
- Tőr u. vízvezeték felújítás miatti részleges selejtezés	410
- Baksay Sándor-Kassai út vízvezeték felújítás miatti részl. selejtezés	248
- I.sz.Vízműtelep 10.sz. szűrőhenger felújítás miatti részl. selejtezés	184
- Salértom u. vízvezeték felújítás miatti részleges selejtezés	182
- Számítástechnikai eszközök	154
- Monostorpályi vízvezetékei felújításai miatti részleges selejtezés	143
- Mobiltelefonok	75
- Csonkatorony-Bocskai I. u. vízvezeték kiváltás miatti részl.selejtezés	66
- Battyhyány.u.1.sz. gerincvezeték felújítása miatti részl. selejtezés	15
Vízágazat összesen:	**43 155**

Egyéb területek	***E Ft***
- Labor eszközök	9 884
- Margit téri uszoda felújítása miatti részleges selejtezés	6 962
- Befejezetlen beruházások	3 088
- Egyéb berendezések, felszerelések	510
- Mobiltelefonok	185
Egyéb területek összesen:	**20 629**

II. A selejtezett befektetett eszközök nettó értéke: 47 249 E Ft

Selejtezések bemutatása:

- A szennyvíztisztító telep trafóház épület tetőszerkezetének felújítása miatt az eszköz egy részét selejtezni kellett.
- A szennyvíztisztító üzem biogáz hűtve szárító rendszer folyadékhűtő cseréje miatt a régi biogáz hűtve szárító berendezést selejtezni kellett
- A vízhálózati üzem telephelyén meghibásodás miatt szükségessé vált a KX-TD1232 telefonközpont cseréje, értékének kivezetése.
- A szennyvíztisztító üzem területén található rothasztó gépház tető, valamint a gázmotor gépház tető felújítási munkái miatt az építmény egy része kivezetésre került.
- A Debreceni Vízmű Zrt. Víztermelő Üzem kezelésében lévő Debrecen, Margit téri Uszoda felújítása során az uszoda épületének felújítása és az abban található távfűtésrendszer, elektromos vezetékek, az uszoda technológia részeként a légkezelő rendszer cseréje, korszerűsítése megtörtént, amely miatt a régi eszközök egy részét selejtezni kellett.

- A szennyvíz ágazati szivattyú meghibásodás miatti cseréje indokolttá teszi a régi szivattyú értékének kivezetését
- A Debreceni Vízmű Zrt. Szennyvíztisztító Üzemének telephelyén működő homokmosó berendezés meghibásodása miatti cseréje vált szükségessé, ezért a régit selejtezni kellett.
- Az I. telepi 10. számú szűrőhenger meghibásodása miatt felújítása vált szükségessé, ezért annak egy része selejtezésre került.
- A II.telep 5000m3-es víztároló medence belső vízszigetelésének felújítási munkái miatt az építmény egy része kivezetésre került.
- A 2022.és 2023 években hitelesített vízmérőkből különböző okok miatt többet is újra kellett hitelesíteni 2024-ban, ezért az aktivált eszközök értékéből ezeket ki kell selejtezni.
- A víz és szennyvízvezeték felújítások során az eszközök egy része megszűntetésre került, helyette új szakasz épült, így a megszűnt szakaszok értékét ki kellett vezetni a könyvekből.

Ilyen vezetékszakaszok voltak:

Kálvin tér-Darabos u. vízvezeték csomópont
I.Telep – 19382/4 hrsz. út vízvezeték
Monostorpályi, Létai utcai vízvezeték
Északi sori – Vashámor utacai vízvezeték
Jósa Miklós utcai vízvezeték
Gohér utcai vízvezeték
Délibáb utcai vízvezeték
Tőr utcai vízvezeték
Barna utcai vízvezeték
Vámospércsi út-Pillangó utca vízvezeték csomópont
Baksay Sándor utcai vízvezeték
Kemény Zsigmond utcai vízvezeték
Kassai út vízvezeték
Salétrom utcai vízvezeték
Kartács utca víz- és szennyvízvezeték
Vajdahunyad u.- Ohat u. , Vajdahunyad u. – Bojta u. vízvezeték csomópont
Szoboszlói út vízvezeték
Tócóskert lakótelepi vízvezeték
Csonkatorony – Bocskai I. utcai vízvezeték csomópont
Batthyány u. 1.sz. alatti vízvezeték

- A víz és szennyvíz ágazati szivattyú felújítások indokolttá teszik az elhasználódott, kicserélt részek kiselejtezését.
- A számítástechnika fejlődése szükségessé tette a régi, elavult gépek selejtezését.
- Gépek, berendezések selejtezésére a műszaki elhasználódásuk miatt került sor.
- A befejezetlen beruházások között nyilvántartott ivóvíz és szennyvíz vezeték felújítási tervek aktualitásukat vesztették, lejárt a közműegyeztetések érvényességi ideje, ezért selejtezni kellett a terveket.

Készletek selejtezése

Anyagok selejtezése:

A társaság saját tevékenységében végzi a víz és szennyvízdíj számlák, valamint a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére a távhő számlák nyomtatását, borítékolását. Az év végi nyomtatvány leltározás keretében került megállapításra az a papírmennyiség, ami felhasználásra került a számlakészítés során, de kiküldésre nem került fogyasztóink felé valamilyen ok miatt (hibás nyomtatás, begyűrődés, szakadás stb.). A megállapított nyomtatványmennyiséget jegyzőkönyvvel dokumentálva készlet selejtezésként számoltuk el.

Főkönyvi számla száma	Főkönyvi számla neve	*A selejtezés oka*	Selejtezés értéke (E Ft.)
22.	Egyéb anyagok	Számlanyomtatási anyagok	122
Raktári készlet selejtezés nyilvántartási értéke			**122**
Készlet selejtezés hasznosított anyaga			**0**
Raktári készletek selejtezési ráfordítása összesen			**122**

Értékvesztés elszámolására 2023-ban nem került sor.

k.) A társaság eszközeit terhelő zálogjog, biztosíték, egyéb teher bemutatása:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és az OTP Bank Nyrt. között 2021. december hó 30. napján létrejött, Folyószámlahitel szerződés szerint az OTP Bank Nyrt. 3.700.000 E Ft-nak megfelelő összegű éven túli lejáratú folyószámla hitelkeretet biztosít. Ezen folyószámlahitel és költségei visszafizetésére a Társaság készfizető kezességvállalást tett.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt és az OTP Bank Nyrt. között 2015. december hó 22. napján létrejött, többször módosított 3.000.000 E Ft összegű beruházási típusú éven túli kölcsönszerződéshez kapcsolódóan a Társaság és az OTP Bank Nyrt. között kezességvállalási megállapodás jött létre, 3.000.000 E Ft összegben.

A DKV Debreceni Közlekedési Zrt., mint Ügyfél és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt., mint Adóstárs, valamint az OTP Bank Nyrt. között 2021. december 30. napján létrejött Kölcsönszerződések szerint az OTP Bank Nyrt. 10.000.000 E Ft, valamint 8.000.000 E Ft összegű forgóeszköz finanszírozási típusú éven túli lejáratú kölcsönt biztosít. A 8.000.000 E Ft összegű kölcsön összege 2023.12.20. napján kelt szerződésmódosítás alapján 13.000.000 E Ft összegre növekedett.

-	Készfizető kezességvállalás	3.700.000 E Ft
-	Készfizető kezességvállalás	3.000.000 E Ft
-	Készfizető kezességvállalás	10.000.000 E Ft
-	Készfizető kezességvállalás	13.000.000 E Ft
	Összesen	**29.700 000 E Ft**

A Debreceni Vízmű Zrt. romániai leányvállalata, az Aqua Nova Hargita Kft. pályázaton nyerte el Székelyudvarhely víziközműveinek üzemeltetési jogát. A pályázaton 8 + 1 millió euró összegű beruházás megvalósítására tett ajánlatot. Ezen összeget 75 %-ban hitelből, 25 %-ban saját forrásból (tulajdonosi tőkeemelés) kívánta finanszírozni.

Az OTP Banktól felvett hitelekre a tulajdonos Debreceni Vízmű Zrt. vállalt kezességet.

Jelzálogjoggal a 22255/2, 3. és 02221/1, 2, 3. Hrsz. vízműtelep ingatlanok kerültek megterhelésre

6 750 000 Euro beruházási hitel és járulékai

lehívása erejéig.

Az érintett ingatlanok könyv szerinti értéke 2024. december 31-én:

22255/2, 3. Hrsz.:	771 713 E Ft
02221/1, 2, 3. Hrsz.:	125 042 E Ft

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. §-a alapján víziközmű kizárólag az állam és a települési önkormányzat tulajdonába tartozhat. A törvényi előírásoknak megfelelően a Debreceni Vízmű Zrt. a közművagyonát átruházta az ellátásért felelős DMJV Önkormányzata tulajdonába.
A víziközmű tulajdont a DMJV Önkormányzata a terhekkel együtt vette át.

A jelzálogjoggal érintett ingatlanokból a DMJV Önkormányzat tulajdonába a telekalakítás során kialakított 22255/2, 02221/1 és 02221/3 helyrajzi számú ingatlanok kerültek, melyeket vagyonkezelésbe vissza vett társaságunk.

A fenti vagyonkezelésbe vett ingatlanok értéke 2024. december 31-én:

22255/2. Hrsz.:	458 427 E Ft
02221/1, 3. Hrsz.:	114 412 E Ft

A 22255/3. és 02221/2. helyrajzi számú ingatlanok társaságunk tulajdonában maradtak, értékük 2023. december 31-én:

22255/3. Hrsz	313 286 E Ft
02221/2. Hrsz	10 630 E Ft

l.) Hátrasorolt eszközök (követelések, értékpapírok) értéke:

A társaság hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezik.

3.1.2 Források

a.) Saját tőke bemutatása, változásai

Megnevezés	2023.12.31. E Ft	2024.12.31. E Ft	Változás E Ft	Változás %
Jegyzett tőke	2 891 000	2 891 000	**0**	0,00%
Tőketartalék	0	0	**0**	-
Eredménytartalék	-1 656 083	-1 555 449	**100 634**	-6,08%
Lekötött tartalék	4 761 656	4 653 868	**-107 788**	-2,26%
Adózott eredmény	-7 154	47 239	**54 393**	-760,32%
Saját tőke	**5 989 419**	**6 036 658**	**47 239**	**0,79%**

A társaság saját tőkéje 2023-ról 2024-re 47 239 E Ft-tal, 0,79%-kal növekedett. A növekedést a tárgyévi adózott eredmény okozza. A bázis év adatai jelentős összegű hibahatás következtében módosultak.

aa.) A jegyzett tőke összege 2024. év folyamán nem változott.

ab.) Az eredménytartalék összege 100 634 E Ft-tal növekedett. A növekedést az alábbi tényezők befolyásolták:

- ≈ csökkentette a 2023. évi adózott eredmény(veszteség) 7 154 E Ft-tal;
- ≈ növelte a vagyonkezelt eszközök után elszámolt amortizáció felújításra fel nem használt része miatt lekötött tartalékból visszavezetett összeg 181 392 E Ft-tal.
- ≈ csökkentette az alapítás-átszervezés könyv szerinti értékének megfelelő összeg lekötött tartalékba történő átvezetése 73 604 E Ft-tal.

ac.) A lekötött tartalékot 2024-ben a vagyonkezelt eszközök fel nem használt amortizációja miatt képzett tartalékból történő felhasználás csökkentette 181 392 E Ft-tal, míg az alapítás-átszervezés le nem írt értékének megfelelő 73 604 E Ft átvezetése növelően hatott.

Lekötött tartalék értékének jogcímenkénti bemutatása:

- DMJV vagyonkezelt eszközei fel nem használt amortizációjára képzett tartalék	4 138 108 E Ft
- Monostorpályi vagyonkezelt eszközei fel nem használt amortizációjára képzett tartalék	17 755 E Ft
- Szentpéterszeg vagyonkezelt eszközei fel nem használt amortizációjára képzett tartalék	12 001 E Ft
- Alapítás-átszervezés le nem írt értékére képzett tartalék	73 604 E Ft
- Lapkiadó Kft. veszteségeire kapott tulajdonosi pótbefizetés	412 400 E Ft
Lekötött tartalék összesen:	**4 653 868 E Ft**

ad.) Adózott eredmény

A társaság 2024. évi adózott eredménye **47 239 E Ft.**

b.) Céltartalékok **1 873 132 E Ft**

Társaságunk 2023.-ban és 2024-ben kártalanítás jogcímen fejlesztési forrásokat kapott a 471-es főút mellett található víziközművek kiváltására. A bevételeket az pénzügyi befolyáskor el kellett számolnunk, a beruházások elhúzódása miatt a víziközművek önkormányzat részére történő átadása átcsúszik 2025. évre. A vagyonátadási kötelezettségünkre **1 622 804 E Ft** összegű céltartalék került megképzésre.

Részvénytársaságunk 2024. december 31-én a következő időszaki, 2025. évi várható nyugdíjazások, felmondások miatt felmerülő költségek, kötelezettségek, valamint a vezérigazgatói teljesítménybér fedezetére, **24 173 E Ft** céltartalékot tart nyilván a könyveiben.

Ebből:

bérköltségre:	21 392 E Ft
egyéb személyi jellegű juttatásra	0 E Ft
bérjárulékokra:	2 781 E Ft
Összes személyi jellegű ráfordítás	24 173 E Ft

Céltartalékkal érintett létszám 5fő,

Ebből:

vezető	2 fő
szakmunkás	2 fő
egyéb fizikai	1 fő

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok összesen: 1 646 977 E Ft

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék:

2017. évi képzés a térség altalaji tűzcsapok cseréjére:	5 136 E Ft
2017. évi képzés a térség vízhálózati mosatásaira:	3 552 E Ft
2017. évi képzés Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont javítási költségekre	10 000 E Ft
2018. évi képzés a 2019.-ben belépő 6 település egyedi karbantartási feladataira:	4 377 E Ft
2018. évi képzés a 2019.-ben belépő 6 település szennyvízbírságára:	2 065 E Ft
2019. évi képzés a vízműtelepi és hálózati mosatásokra, fertőtlenítésekre a térségi területeken:	5 234 E Ft
2021. évi képzés Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés költségeire:	5 258 E Ft
2024. évi képzés a debreceni ivóvízágazaton felmerülő karbantartási, hibaelhárítási feladatokra:	37 392 E Ft
2024. évi képzés debreceni szennyvízágazaton felmerülő karbantartási, hibaelhárítási feladatokra:	98 921 E Ft

2024. évi képzés a számlanyomtatás területén felmerülő karbantartási, hibaelhárítási feladatokra:	7 609 E Ft
2024. évi képzés a térségben felmerülő karbantartási, hibaelhárítási feladatokra:	20 308 E Ft
2024. évi képzés a debreceni szennyvíztelep 2025 évi szennyvízbírságára:	12 950 E Ft
2024. évi képzés a tározókból el nem szállított szennyvíziszap költségeire:	13 353 E Ft

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék összesen: 226 155 E Ft

c.) Kötelezettségek

1. Éven túli kötelezettségek bemutatása

1.1. A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

1.2. A társaság hosszúlejáratú kötelezettségei:

Társaságunk a vagyonkezelésbe vett eszközöket a hosszúlejáratú kötelezettségekkel szemben vette állományba a könyveiben.

A DMJV	ivóvízágazati eszközei után	11 427 779 E Ft
A DMJV	Szennyvízágazati eszközei után	12 217 161 E Ft
Monostorpályi ivóvízágazati eszközei után		78 063 E Ft
Szentpéterszeg ivóvízágazati eszközei után		67 567 E Ft
	Összesen	**23 790 570 E Ft**

vagyonkezelésből adódó egyéb hosszúlejáratú kötelezettséget tartunk nyilván.

A vagyonkezelésből adódó kötelezettségeink 2023-ról 2024-re **23 336 E Ft-tal** növekedtek.

A növekedés teljes egészében a DMJV eszközei után nyilvántartott kötelezettségünknél következett be, mivel átadásra kerültek az önkormányzat részéről újabb víziközművek a 3.1.1/II. pontban ismertetettek szerint. A két vidéki településsel szembeni kötelezettségünk változatlan maradt.

A szállító, illetve kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség állományból kiemelésre került a garanciális visszatartással kapcsolatos kötelezettségek értéke. Mivel azok esedékessége 2025. utáni évekre esik, átsorolásra kerültek a hosszúlejáratú kötelezettségek közé az alábbiak szerint:

Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással (Devízép Kft.) szemben: **7 552 E Ft**

Garanciális visszatartás miatti egyéb hosszúlejáratú kötelezettség: **4 594 E Ft**

Társaságunk zártvégű pénzügyi lízing keretében szerzett be gépjárművet, melynek a 2024. után esedékes törlesztő részleteit a hosszú lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván.

Pénzügyi lízing miatti éven túli kötelezettség	**5 728 E Ft**
Hosszúlejáratú kötelezettségek összesen:	**23 808 444 E Ft**

2. A rövidlejáratú kötelezettségek főbb összetevői: **E Ft**

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31	Változás 2024.12.31./2023.12.31.	%
Vevőktől kapott előlegek	152 932	975	-151 957	0,64
Szállítói tartozás	2 073 232	2 068 828	-4 404	99,79
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	327 540	293 917	-33 623	89,73
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	**3 142 386**	**2 305 816**	**-836 570**	**73,38**
Befiz. köt. víziközmű fejl és ell. alapba	0	739 887	739 887	-
Munkabér és kapcsolódó átut.köt.	236 113	281 615	45 502	119,27
Társadalombiztosítási befizetések	156 426	247 852	91 426	158,45
Egyéb adók	250 667	478 796	228 129	191,01
Vevőtúlfizetés	177 180	145 546	-31 634	82,15
Következő időszakot érintő ÁFA	285 605	370 747	85 142	129,81
Vízkészlet járulék	17 880	17 880	0	100,00
Pályázati előlegek	2 006 286	14 833	-1 991 453	-
Egyéb	12 229	8 660	-3 569	70,82
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	**5 696 090**	**4 669 536**	**-1 026 554**	**81,98**

Az összes kötelezettség tényleges összege **28 477 980** E Ft, **1 010 636** E Ft-tal **3,43 %**-kal marad az előző évi szint alatt. A kötelezettségekből a hosszúlejáratú kötelezettségek aránya 83,6 %-ot, míg a rövid lejáratúaké 16,4 %-ot tesz ki. A bázis év adatai jelentős összegű hibahatás következtében módosultak.

A társaság kapcsolt, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeit partnerenkénti megbontásban az 5a. számú tábla tartalmazza, amelynek jogcím szerinti részletezése a következő:

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség

- Debreceni Hőszolgáltató Zrt. szolgáltatásnyújtásból eredő kötelezettség 6 047 E Ft
- Cívis Ház Zrt. szolgáltatásnyújtásból eredő kötelezettség 3 731 E Ft
- Aquaticum Debrecen Kft. szolgáltatásnyújtásból eredő kötelezettség 1 310 E Ft
- DV Info Kft. szolgáltatásnyújtásból eredő kötelezettség 47 497 E Ft
- Debreceni Vagyonkezelő Zrt. szolgáltatásnyújtásból eredő kötelezettség 18 853 E Ft
- Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felé csoportos társasági adó fizetés miatt fennálló kötelezettség 48 684 E Ft
- DV Parking Kft. szolgáltatásnyújtásból eredő kötelezettség 115 E Ft
- Devízép Kft. felé szolgáltatásnyújtásból, termékértékesítésből, beruházásból eredő kötelezettség 167.680EFt

Összesen: 293 917 E Ft

Jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség

A társaságnak nincs jelentős részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettsége.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség

A társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségekből 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű:

A társaságunk a DMJV Önkormányzatával, illetve Monostorpályi és Szentpéterszeg települések Önkormányzataival szemben fennálló vagyonkezelési szerződést határozatlan időre kötötte. A vagyonkezelésből eredő kötelezettség összege 23 790 570 E Ft.

Zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és az OTP Bank Nyrt. között 2021. december hó 30. napján létrejött, Folyószámla hitel szerződés szerint az OTP Bank Nyrt. 3.700 000 E Ft-nak megfelelő összegű éven túli lejáratú folyószámla hitelkeretet biztosít. Ezen folyószámlahitel és költségei visszafizetésére a Társaság készfizető kezességvállalást tett.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt és az OTP Bank Nyrt. között 2015. december hó 22. napján létrejött, többször módosított 3.000.000.000.- HUF összegű beruházási típusú éven túli kölcsönszerződéshez kapcsolódóan a Társaság és az OTP Bank Nyrt. között kezességvállalási megállapodás jött létre, 3.000.000.000.- HUF összegben.

A DKV Debreceni Közlekedési Zrt., mint Ügyfél és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt., mint Adóstárs, valamint az OTP Bank Nyrt. között 2021. december 30. napján létrejött Kölcsönszerződések szerint az OTP Bank Nyrt. 10.000.000 E Ft, valamint 8.000.000 E Ft összegű forgóeszköz finanszírozási típusú éven túli lejáratú kölcsönt biztosít. A 8.000.000 E Ft összegű kölcsön összege 2023.12.20. napján kelt szerződésmódosítás alapján 13.000.000 E Ft összegre növekedett.

-	Készfizető kezességvállalás	3.700.000 E Ft
-	Készfizető kezességvállalás	3.000.000 E Ft
-	Készfizető kezességvállalás	10.000.000 E Ft
-	Készfizető kezességvállalás	13.000.000 E Ft
	Összesen	**29.700 000 E Ft**

A Debreceni Vízmű Zrt. romániai leányvállalata, az Aqua Nova Hargita Kft. pályázaton nyerte el Székelyudvarhely víziközműveinek üzemeltetési jogát. A pályázaton 8 + 1 millió euró összegű beruházás megvalósítására tett ajánlatot. Ezen összeget 75 %-ban hitelből, 25 %-ban saját forrásból (tulajdonosi tőkeemelés) kívánja finanszírozni.

Az OTP Banktól felvett hitelekre a tulajdonos Debreceni Vízmű Zrt. vállalt kezességet.

Jelzálogjoggal a 22255/2, 3. és 02221/1, 2, 3. Hrsz. vízműtelep ingatlanok kerültek megterhelésre

6 750 000 Euro beruházási hitel és járulékai

lehívása erejéig.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. §-a alapján víziközmű kizárólag az állam és a települési önkormányzat tulajdonába tartozhat. A törvényi előírásoknak megfelelően a Debreceni Vízmű Zrt. a közművagyonát átruházta az ellátásért felelős DMJV Önkormányzata tulajdonába.
A víziközmű tulajdont az Önkormányzat a terhekkel együtt vette át.

A jelzálogjoggal érintett ingatlanokból az Önkormányzat tulajdonába a telekalakítás során kialakított 22255/2, 02221/1 és 02221/3 helyrajzi számú ingatlanok kerültek, melyeket vagyonkezelésbe vissza vett társaságunk.

Azon kötelezettségek visszafizetendő összege, amelyek nagyobbak a kapott összegnél:

Nincs ilyen kötelezettsége a társaságnak.

Mérlegen kívüli tételek:

A társaság a következő években jelentkező nyugdíjazásból adódó kötelezettségeire céltartalékot képzett. Azok bemutatása a 3.1.2. b. pontban található.

Társaságunk mérlegen kívüli tételként tartja nyilván a 0. számlaosztályban a koncessziós, illetve bérleti szerződések keretében üzemeltetett települések üzemeltetésre átvett víziközmű vagyonát.

Az így nyilvántartott víziközmű vagyon bruttó értéke településenkénti megbontásban a következő:

Debrecen ISPA eszközök	22.408 847 E Ft
Ártánd	164.349 E Ft
Bagamér	1.296.241 E Ft
Bedő	28.969 E Ft
Berekböszörmény	115.345 E Ft
Biharkeresztes	942.387 E Ft
Bihartorda	216.139 E Ft
Bojt	40.487 E Ft
Derecske	4.243.077 E Ft
Ebes	1.277.536 E Ft
Esztár	741.658 E Ft
Fülöp	807.383 E Ft
Hajdúbagos	922 233 E Ft
Hajdúsámson	2.527.800 E Ft
Hajdúszovát	1.232.982 E Ft
Hencida	69.896 E Ft
Hosszúpályi	2.210.094 E Ft
Kismarja	81.079 E Ft
Kokad	206.606 E Ft
Konyár	1.695.248 E Ft
Körmösdpuszta	11.730 E Ft
Körösszakál	51.661 E Ft
Körösszegapáti	49.074 E Ft
Létavértes	4.344.005 E Ft

Magyarhomorog	48.519 E Ft
Mezősas	112.928 E Ft
Mikepércs	1.020 315 E Ft
Monostorpályi	943 631 E Ft
Nagykereki	332.563 E Ft
Nyírábrány	1.187.844 E Ft
Nyíradony	1.956.155 E Ft
Nyírgelse	173.229 E Ft
Nyírlugos	1.204.188 E Ft
Nyírmártonfalva	1.322.437 E Ft
Nyírmihálydi	453 202 E Ft
Pocsaj	1.477.335 E Ft
Sáránd	756.002 E Ft
Tépe	34.963 E Ft
Told	24.549 E Ft
Vámospércs	2.486.203 E Ft
Összesen:	**59.218.889 E Ft**

d.) Passzív időbeli elhatárolások

A *passzív időbeli elhatárolások* értéke 315 422 E Ft-tal 15,57%-kal csökkent, értéke 2024. december 31-én 1 710 064 E Ft.

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált költség jellegű kifizetések 84 739 E Ft-tal, 46,28 %-kal növekedtek.
A költségek, ráfordítások közül a prémiumok és jutalmak, illetve azok járulékai 60 488 E Ft-tal 38,56%-kal növekedtek, várható szennyvízbírságunk összege pedig 33 303 e Ft-tal lesz magasabb az ipari üzemek szennyvíz bebocsátásának következtében.
A közüzemi díjak és egyéb folyamatos szolgáltatások között azok a tételek szerepelnek, amelyeknek számlái két időszak közötti elszámolást tartalmaznak, illetve kalkulált adatot tartalmaznak, mivel nem kerültek kiszámlázásra.

Elhatárolt bevételeink összege december 31-én 2 599 E Ft, mely a 2024-ben 2025-re, kiszámlázott bevételeket tartalmazza.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2023.12.31 E Ft	2024.12.31 E Ft	Változás E Ft	Változás %
Bérleti díj, használati jog	3 722	0	-3 722	-100,00%
Előre számlázott víziközmű szolgáltatások	88	2 599	2 511	2853,41%
Összesen:	**3 810**	**2 599**	**-1 211**	**-31,78%**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2023.12.31. E Ft	2024.12.31. E Ft	Változás E Ft	Változás %
Közüzemi díjak és egyéb szolgáltatások	23 159	12 780	-10 379	-44,82%
OTP cash-pool kamat	0	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	156 853	217 341	60 488	38,56%
Szennyvízbírság	1 124	34 427	33 303	2962,90%
Fizetendő kötbér, kártérítés	50	488	438	876,00%
Külföldön levont adó	9	9	0	0,00%
Kistelepüléseket érintő mennyiségarányos eszközhasználati és koncessziós díjak	1 913	2 802	889	46,47%
Összesen	**183 108**	**267 847**	**84 739**	**46,28%**

A bázis év adatai jelentős összegű hibahatás következtében módosultak.

Halasztott bevételek

Megnevezés	2023.12.31. E Ft	2024.12.31. E Ft	Változás E Ft	Változás %
Szennyvíztisztító fejl.kapott állami tám.	3 310	3 141	-169	-5,11%
Önkormányzattól kapott fejl.keret	551 394	191 315	-360 079	-65,30%
Ifjúsági és Sportminisz.kapott tám.	2 560	2 461	-99	-3,87%
Közműfejl.hozzájár. csatornah.(m3-es)	149 460	192 561	43 101	28,84%
Közműfejl.hozzájár.vízhálózat (m3-es)	125 767	154 283	28 516	22,67%
Csatornaépítési hozzájárulás	11 557	11 723	166	1,44%
Vállalkozóktól átvett egyéb eszközök	1 867	1 425	-442	-23,67%
Biharkeresztes - Ártánd térítésmentes koncessziós jog	365 268	305 268	-60 000	-16,43%
Lovász-zugi és Vekeri tavi rekultivációs tám.	241 777	235 784	-5 993	-2,48%
NIF Zrt.-től kapott támogatás	136 788	132 626	-4 162	-3,04%
ITM támogatás	84 065	81 279	-2 786	-3,31%
Vízóratérítés	532	448	-84	-15,79%
Lakosságtól kapott egyéb támogatás	980	960	-20	-2,04%
Energiahatékonysági pályázat támogatás	119 135	84 975	-34 160	-28,67%
VÁRA2 pályázat támogatás	23 537	20 793	-2 744	-11,66%
Fellelt készletek	20 571	16 384	-4 187	-20,35%
Egyéb állami támogatás (KEHOP-2.1.7-19)	0	4 192	4 192	-
Összesen	**1 838 568**	**1 439 618**	**-398 950**	**-21,70%**

e.) A társaság *eszközeinek* és *forrásainak* változását a 18-19. sz. tábla tartalmazza.

A társaság mérlegfőösszege 2023-ról 2024-rea 1 049 620 E Ft-tal, 2,68 %-kal csökkent.

Tárgyévben eszközeink után 1 168 561 E Ft értékben számoltunk el amortizációt, míg eszközbeszerzéseink – az eszközök vagyonkezelésbe vételét is beleértve – 2 232 171 E Ft-ot tettek ki.

Befektetett pénzügyi eszközeink 14 355 E Ft-tal, 0,24 %-kal növekedtek a cash-pool rendszer keretében a kapcsolt vállalkozások, illetve az Aqua Nova Hargita Kft. felé hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök magasabb összege miatt. A RON erősödése miatt az Aqua Nova Hargita Kft. jegyzett tőkéje után árfolyam nyereséget számoltunk el, miközben a Székelyudvarhely

Önkormányzatával szemben fennálló per bizonytalansági tényezői miatt értékvesztést számoltunk el a Kft. jegyzett tőkéje után.

E tényezők együttes hatására befektetett eszközeink értéke 125 813 E Ft-tal, 0,4 %-kal haladja meg a 2023. évi szintet.

A forgóeszközeink értéke 422 791 E Ft-tal, 7,88 %-kal növekedett az előző évhez képest, míg az aktív időbeli elhatárolásainknál 1 598 224 E Ft-os, 59,95 %-os a csökkenés tapasztalható. Forgóeszközeink növekedését az okozta, hogy a 2024. január 1-től lehetőség nyílt a vállalkozói víz-és csatornadíjak emelésére, melynek következtében megemelkedett a vevői és a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szolgáltatás nyújtásból eredő követelésünk. Az aktív időbeli elhatárolások esetében a csökkenést az elhatárolt pályázati és energiaár támogatások okozzák, melyekre korábbi időszakokban előleg folyósítás történt, de az elszámolás csak a tárgyévben történt meg.

Forrásaink közül a saját tőke 47 239 E Ft-tal, 0,79 %-kal növekedett a tárgyévi adózott eredmény hatására.

Kötelezettségeink 1 010 636 E Ft-tal, 3,43 %-kal csökkent az előző évi szinthez képest. A kötelezettségeken belül a hosszúlejáratú kötelezettségek részaránya 83,6 %-ot, míg a rövidlejáratúaké 16,4 %-ot képvisel. A csökkenés fő oka a pályázati előlegekkel történő elszámolás.

A céltartalékok összege 1 873 132 E Ft, ami 229 199 E Ft-tal, 13,94 %-kal magasabb a 2023. december 31-én megképzettnél.

Passzív időbeli elhatárolásaink 315 422 E Ft-tal, 15,57 %-kal csökkentek.

3.1.3 Külföldi pénzértékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelést, ideértve a követelés jellegű aktív időbeli elhatárolásokat is, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget, ideértve a kötelezettség jellegű passzív időbeli elhatárolásokat is, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, MNB által hivatalosan közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Eszköz, forrás megnevezése	Könyvszerinti érték				Mérlegfordulónap		Árfolyam
	Összeg	Pénznem	Árfolyam	Ft	Árfolyam	Ft	+nyereség Ft -veszteség Ft
Valutapénztár	404,00	EUR	382,78	154 643	410,09	165 676	11 033
Valutapénztár	210,44	PLN	88,04	18 527	95,97	20 196	1 669
Valutapénztár	310,00	RON	76,95	23 855	82,42	25 550	1 696
Készletre adott előleg	6 720,00	EUR	414,73	2 786 986	410,09	2 755 805	-31 181
Aqua Nova Hargita Kft törzstőke	10 909 510,00	RON	76,95	839 486 795	82,42	899 161 814	59 675 019
Összesen				**842 470 806**		**902 129 041**	**59 658 236**

Az év végi árfolyam hatására összevontan az év végi valuta és devizás tételeknél 59 658 E Ft nyeresége keletkezett társaságunknak, elsősorban a RON erősödése miatt.

3.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
/A társaság jövedelmi helyzete/

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai az egymás között bonyolított ügyletei során a szokásos piaci feltételeknek megfelelően képezi az árakat, amely árképzést és alkalmazást a kapcsolt felek között alkalmazott árak nyilvántartása dokumentál.

3.2.1 Üzemi (üzleti) eredmény

	2023. év	2024. év	eltérés EFt	2024./2023.
Értékesítés nettó árbevétele	9 388 596	15 510 199	6 121 603	65,2%
Aktivált saját teljesítmény	292 861	53 214	-239 647	-81,8%
Egyéb bevételek	3 922 101	1 264 416	-2 657 685	-67,8%
Anyagjellegű ráfordítások	7 408 994	6 040 857	-1 368 137	-18,5%
Személyi jellegű ráfordítások	4 140 161	5 183 628	1 043 467	25,2%
Értékcsökkenési leírás	1 085 682	1 168 561	82 879	7,6%
Egyéb ráfordítások	1 990 411	4 720 378	2 729 967	137,2%
Üzemi eredmény	-1 021 691	-285 595	736 096	-72,0%

a.) Értékesítés nettó árbevétele

Az árbevétel partnercsoport szerinti 2023-2024. évi alakulását a 7. számú tábla mutatja be.
2024. évben az értékesítés nettó árbevétele 15 510 199 EFt, mely az előző évitől 65,2%-kal több. Oka: 2024. január 1-től a nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának jelentős emelése.
Az árbevétel tevékenységenkénti bontása a két egymást követő évben:

Árbevétel főbb tevékenységenkénti bemutatása:

	2023. év EFt	2024. év EFt	változás EFt	változás %
Értékesítés nettó árbevétele	**9 388 596**	**15 510 199**	**6 121 604**	**65,2%**
Víziközmű-szolgáltatás	**6 817 262**	**14 222 342**	**7 405 080**	**108,6%**
Ivóvíz szolgáltatás	3 797 630	6 369 034	**2 571 403**	**67,7%**
Szennyvíz szolgáltatás (elvezetés, tisztítás)	3 019 631	7 853 309	**4 833 677**	**160,1%**
Vízterhelési díj	69 203	69 603	**401**	**0,6%**
Nem közm. házt. szv. szvíztiszt., nem köt. közszolg	121 082	172 149	**51 068**	**42,2%**
Ipari célú vízértékesítés	32 680	62 225	**29 545**	**90,4%**
Használati víz és nyersvíz	13 459	32 558	**19 099**	**141,9%**
Vízátadás TRV részére (Bihartorda, Bagamér)	23 779	24 197	**418**	**1,8%**
Fogadott szennyvíz tisztítása (Nyíradony)	1 140	1 158	**18**	**1,6%**
Laboratóriumi szolgáltatások	90 861	104 170	**13 309**	**14,6%**
Beszállított hulladék ártalmatlanítása	40 941	47 359	**6 418**	**15,7%**
Uszoda szolgáltatás	-60	6 528	**6 588**	
Többlettisztítás	58 674	45 303	**-13 371**	**-22,8%**
Továbbszámlázott szolgáltatások	1 644 236	327 461	**-1 316 775**	**-80,1%**
Építőipari tevékenység	77 015	90 239	**13 225**	**17,2%**
Hőenergia értékesítés	175 599	97 926	**-77 673**	**-44,2%**
Elektromos áram értékesítés	26 757	14 762	**-11 995**	**-44,8%**
Csurgalékvíz tisztítás	29 370	25 106	**-4 264**	**-14,5%**
Bérleti díjak	18 548	19 725	**1 178**	**6,3%**
Anyageladás árbevétele	53 255	44 892	**-8 363**	**-15,7%**
Könyvelés+bérszámfejtés+vízóraleolvasás	41 894	49 274	**7 379**	**17,6%**
További egyéb árbevétel	49 529	50 387	**858**	**1,7%**
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**9 385 224**	**15 507 366**	**6 122 142**	**65,2%**
Export árbevétel	**3 371**	**2 833**	**-538**	**-16,0%**

VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELE

A Debreceni Vízmű Zrt-nél a víziközmű-szolgáltatásban 2011. november 30-tól érvényes a kéttényezős díjrendszer, mely fogyasztással arányos díjból és alapdíjból tevődik össze.
2011. december 31-től a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény a helyi önkormányzati árhatósági jogkört hatályon kívül helyezte, az ármegállapítást központi szabályozásba, miniszteri hatáskörbe helyezte át. A miniszteri rendelet megjelenéséig a törvény az átmeneti időszakra a 2011. december 31-én érvényes, jogszerűen alkalmazott díjhoz képest bruttó 4,2%-os díjemelést engedélyezett.
A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű-szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat

4,2%-kal megemelte, mely nettó 2,56%-os növekedést jelentett (a különbség az ÁFA mérték változása).
A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő, hogy a 2013. július 1-t követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alapdíjat) nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át.

A víziközmű-szolgáltatás együttes árbevétele 2024. évben 14 222 342 EFt, 44,8% ivóvízszolgáltatás és 55,2% szennyvízelvezetés- és tisztítás szolgáltatás megoszlásban (2023. évi arányok 55,7%-44,3%). A két év víziközmű-szolgáltatásból eredő árbevételét vizsgálva a 2024. évi 7 405 080 EFt-tal, 108,6%-kal több.

Víziközmű-szolgáltatások árbevételének alakulása 2023-2024. évben:
- az ivóvízszolgáltatás együttes árbevétele 6 369 034 EFt, mely az előző időszaki értéktől 2 571 403 EFt-tal, 67,7%-kal több:
  - a Debrecen területén szolgáltatott ivóvíz árbevétele több a bázistól 2 353 417 EFt-tal (+83,4%): a díjemelés hatása mellett a tárgyévi mennyiség 6,5%-kal haladja meg a bázis évi mennyiségeket;
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett települések (Nyírségi Üzemegység) ivóvízszolgáltatásból eredő árbevétele 58 606 EFt, +8 471 EFt az árbevétel a bázishoz képest (+16,9%), melyet a díjemelés mellett a bázistól 1,2%-kal magasabb 2024. évi értékesített ivóvíz mennyiség okoz;
  - a 2015. április 1-jétől átvett 22 térségi település árbevétele 548 493 EFt, a bázistól 96 896 EFt-tal több (+21,5%); oka a díjemelés mellett a bázistól 5,0%-kal magasabb értékesített ivóvíz mennyiség;
  - a 2017. január 1-jétől átvett 8 új település ivóvízágazati árbevétele tárgyévben 346 488 EFt, mely 70 066 EFt-tal haladja meg az előző évit (25,3%). Oka: a díjemelés mellett az, hogy a tárgyévi mennyiségek 5,6%-kal haladják meg a bázisévit.
  - új, 2019. január 1-től üzemeltetett térségi települések ivóvízágazati bevétele 2023. évben 198 544 EFt volt, melytől a tárgyévi árbevétel 41 578 EFt-tal magasabb (+20,9%), összefüggésben a mennyiségek 1,3%-os bázisévhez képesti többletével;
  - a 2022. január 1-től közérdekű üzemeltetés alá vont települések tárgyévi árbevétele -249 EFt a számlakorrekciók eredményeként. A közérdekű üzemeltetések fogyasztói felé 2022. év végi időponttal átlagfogyasztás alapján készült vagy tévesen leolvasott felhasználói reklamációk miatti számla helyesbítések történtek 2024. évben.

- a szennyvízgyűjtés, kezelés árbevétele 7 853 309 EFt, a bázistól 4 833 677 EFt-tal, (160,1%-kal) több, a díjemelés hatása mellett a tárgyévi mennyiség 6,5%-kal haladja meg a bázis évi mennyiségeket az alábbiak szerint:
  - a Debrecen területén végzett szennyvízelvezetés számlázott árbevétele az előző évitől 4 503 530 EFt-tal több a bázis szintet 0,2%-kal meghaladó volumen és a nem lakossági szegmenst érintő díjemelés miatt. A fogyasztásfüggő bevétel +3 926 782 EFt, az alapdíj bevétel +576 751 EFt a bázishoz képest.
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a bevétel 112 697 EFt, 2023. évhez képest 30 299 EFt-tal több;
  - a 4 ISPA települést (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) érintő bevétel 301 966 EFt, 148 715 EFt-tal több mint a bázisévben;
  - a 2015. november 1-jétől új szolgáltatásként üzemeltetett szennyvízhálózat (Pocsaj-Esztár és Monostorpályi-Hajdúbagos településeken) tárgyévi bevétele 77 503 EFt, a bázistól 11 376 EFt-tal magasabb;

- a 2017. január 1-jétől átvett 4 új település szennyvízágazati árbevétele tárgyévben 255 954 EFt, mely a bázisévitől 83 158 EFt-tal több;
- új, 2019. január 1-től átvett térségi települések szennyvízágazati bevétele tárgyévben 187 499 EFt volt, mely 55 776 EFt-tal több a 2023. évitől.

Egyéb tevékenységek árbevétele:

– a vízterhelési díj bevétele 69 603 EFt, 401 EFt-tal több, mint a bázis évben:
  - a Debrecen területét érintő vízterhelési díj az előző évitől 52 EFt-tal kevesebb;
  - a térségi települések vízterhelési díjbevétele a bázist 453 MFt-tal haladja meg.

– 2024. évben a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz és a nem kötelező közszolgáltatás együttes árbevétele** 51 068 EFt-tal több a bázisévinél, mely a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Konyár, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt is.

	mennyiség			árbevétel (EFt)		
	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
Debrecen-Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás	54 601	66 704	12 103	51 141	92 714	41 573
Debrecen-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	100 037	105 597	5 560	36 413	38 437	2 024
Biharkeresztes-Szippantott szennyvíz	3 383	4 374	991	3 011	4 304	1 292
Derecske-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	8 928	6 492	-2 436	8 611	6 926	-1 683
Hajdúsámson-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	34 000	37 315	3 315	13 193	15 502	2 308
Hajdúszovát-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	116	202	86	141	303	162
Hosszúpályi-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	177	2 722	2 545	128	2 229	2 101
Konyár-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	67	287	220	60	282	223
Létavértes-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	922	1 724	802	675	1 412	737
Mikepércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	7 037	8 421	1 384	3 983	5 095	1 111
Nyírábrány-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	936	1 085	149	696	889	193
Pocsaj-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 297	1 719	422	1 154	1 691	537
Vámospércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 578	2 929	351	1 877	2 364	487
				121 082	**172 149**	**51 068**

Használati víz és nyersvíz értékesítés (Biharkeresztes, Hajdúbagos és Monostorpályi): az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz tárgyévi mennyisége Hajdúbagos és Monostorpályi településen összesen 40,2 ezer m^3, melynek árbevétele 8 443 EFt (bázisévi 57,6 ezer m^3 használati víz értékesítése 13 459 EFt árbevételt eredményezett). Monostorpályi településen a vízminőség javító program 2024.06.30-án fejeződött be, Hajdúbagos településen pedig a 2023. évi vízminőség javító programmal összefüggő korrekciós tételek kerültek kiszámlázásra.

Biharkeresztesen technológiai vizet biztosítottunk 2024. évben építőipari partnerünk részére, melynek mennyisége 103,5 ezer m^3 volt, ehhez tartozó árbevétel 24 115 EFt (bázis évben ilyen jogcímen árbevétel nem keletkezett).

Vízátadás TRV részére Bihartorda és Bagamér településeken történik. E tevékenységből származó tárgyévi árbevétel 24 197 EFt, mely 418 EFt-tal haladja meg a 2023. évit. Okai:

- a Bihartordáról átadott vízmennyiség 0,4%-kal több a bázisnál, árbevételi hatása +65 EFt,
- a Bagamérről Álmosdra átadott vízmennyiség 3,3 ezer m^3-rel több a 2023. évinél (+4,7%), ennek árbevételi hatása bázishoz képest +353 EFt.

Balkány-Abapusztáról **fogadott szennyvíz tisztítása** történik Nyíradonyban 2019. évtől, melynek tárgyidőszaki árbevétele 1 158 EFt (bázisévi 1 140 EFt).

A **laborszolgáltatás** 2024. évi árbevétele 104 170 EFt, a bázisidőszaki bevételtől 13 309 EFt-tal magasabb: csökkent az 1 MFt feletti árbevételt generáló partnerek árbevételen belüli aránya (58,7%-ról 55,3%-ra). 3 legjelentősebb partnerünk 2024. évben: Aquaticum Debrecen Kft.,

Keviép Kft. és Debrecen Megyei Jogú Város, melyek a tárgyévi árbevétel közel harmadát adták.

Beszállított hulladék ártalmatlanítása: a bázishoz képest 6 418 EFt-os többlet jelentkezik ezen a soron.

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

2024. év	mennyiség			árbevétel (EFt)		
Beszállított hulladék	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
TEV-AKVA Kft.	1 071	1 077	7	535	539	3
CIVIS-ERG Kft. (simvastatin)	177	76	-101	442	191	-252
CIVIS-ERG Kft. (kerámiaszűrt iszap)	3 827	4 474	647	5 740	6 711	971
HUNGERIT Zrt. (Vámospércs)	2 088	1 132		3 863	2 094	-1 769
AKSD Kft.	2 214	2 026	-188	7 888	7 219	-669
Magyar Sajt Kft.	5 268	5 587	319	16 332	19 088	2 756
egyéb partnerek	453	1 850	1 397	6 141	11 517	5 376
	15 098	16 223	1 125	40 941	47 359	6 418

A **Tócóskerti Uszoda** 2023. egész évben zárva tartott. Az Uszoda felújítást követően 2024. október 7-én nyitotta meg kapuit, ezévi árbevétele 6 528 EFt. A Város Vezetői Értekezlet jóváhagyta a Debreceni Vízmű Zrt. által alkalmazott uszodadíjak 40%-os emelését az újranyitást követően, kivéve a lakossági igénybevételt.

Többlettisztítás soron az eltérés a bázishoz képest -13 371 EFt:

2024. év	mennyiség			árbevétel (EFt)		
Többlettisztítás	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
TEVA Zrt.				3 443	8 536	5 093
NI Hungary Kft.	20 280	15 208	-5 072	4 612	3 458	-1 153
GLOBUS Konzervipari Zrt.	215 557	141 140	-74 417	49 724	33 309	-16 415
HUNGERIT Zrt. (Vámospércs)	1 544	0	-1 544	896	0	-896
	237 381	156 348	-81 033	58 674	45 303	-13 371

- a TEVA Gyógyszergyár Zrt-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti árbevétel 5 093 EFt-tal több a bázisévitől: a szennyvíz előtisztító új üzemeltetője ugyanakkor folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorított határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;
- az NI Hungary Kft. 2024. évben 25,0%-kal kevesebb technológiai szennyvíz előtisztítását igényelte cégünktől, mint a bázis évben, árbevétele 1 153 EFt-tal maradt el a bázisévitől, díjváltozás nem történt;
- a GLOBUS Zrt-től származó 2024. évi többlettisztítási árbevétel 33 309 EFt, bázisa 49 724 EFt: partnerünk a csemegekukorica mellett a zöldborsó feldolgozási időszakára is igényli a többlettisztítási feladatokat. A többlettisztított mennyiség a bázishoz képest 34,5%-kal kevesebb. A tárgyidőszakban a bázishoz képest 16 415 EFt-tal kevesebb árbevétel keletkezett (díjváltozás nem történt).
- cégünk végezte a HUNGERIT Zrt. telephelyén képződő technológiai szennyvíz többlettisztítását 2023. 1-6. hónapban (2023.07.03-tól a Hungerit Zrt. nem bocsát közcsatornába szennyvizet. 2023.07.14-től szállítanak be tengelyen szennyvizet a Debreceni Szennyvíztisztító telepre, mely a Beszállított hulladék ártalmatlanítási soron

jelenik meg). Többlettisztított mennyiség bázisévben 1,5 ezer m^3 volt, árbevétele 896 EFt.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevételénél a bázistól való eltérés -1 316 775 EFt, melyet az alábbiak okoznak:

- a DMJV felé ISPA projekt keretében végzett beruházási feladatok továbbszámlázása: 2024. évben 96 657 EFt, 2023. évben ilyen címen továbbszámlázott érték 99 366 EFt;
- kistelepülések koncessziós díja terhére megvalósított beruházás a tárgyévben 5 697 EFt volt, bázisévben pedig 3 379 EFt;
- a térségi települések üzemeltetési díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázott értéke (a 2023-ról áthúzódó munkák értékével és az eszközhasználati díj előleg terhére megvalósított beruházásokkal együtt) a bázisévi 119 687 EFt-hoz képest tárgyévben 109 136 EFt volt;
- önkormányzatok felé továbbszámlázott GFT díja 2024. évben 3 044 EFt volt (bázisévben 2 986 EFt);
- önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházások továbbszámlázott értéke (Derecske és Pocsaj) 2023. évben 2 580 EFt, míg 2024. évben 1 098 EFt volt (Bagamér és Konyár);
- az átvett települések továbbszámlázott vagyonbiztosításainak tárgyévi összege 3 936 EFt (bázisévivel egyező);
- a Cívis Ház felé számlázott közüzemi költségek 2024. évi értéke 1 204 EFt, bázisévitől 980 EFt-tal kevesebb;
- a Debreceni Hőszolgáltató Kft. felé számlázott költségek (használt irodaterület után, vagyonvédelmi feladatok, takarítás) 2024. évi értéke 10 079 EFt (bázisévi 8 579 EFt);
- az ÉRV Zrt. részére 2023. évben továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3 931 EFt, 2024. évben ilyen jogcímen továbbszámlázott költség 1 170 EFt;
- a továbbszámlázott áram, gáz, telefon költsége bázisévben 66 273 EFt volt, tárgyévben pedig 37 594 EFt (jelentős volt az áram árának csökkenése);
- a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák megvalósítása, továbbszámlázása a DMJV felé 2023. évben 108 377 EFt értékben történt, ennek tárgyévi értéke 5 908 EFt: a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrásból valósult meg 2024. évben a Déli Gazdasági Övezetben az ideiglenes vízvezeték megszüntetése;
- **jelentős, csak bázisévet érintő tételek:**
  - a DMJV részére továbbszámlázott villamos energia költség 1 086 776 EFt, Vízmű szerződés keretében megvalósult fogyasztás;
  - 24 781 EFt értékben Debrecen Ipari Park Kft. ingatlanának ideiglenes vízellátása tervezése (Inpark Kft.),
  - 18 579 EFt értékben Debrecen I. sz. Vízműtelephez tartozó nyersvízvezetékek és erőátviteli kábelek védelembe helyezési munkái (Lorinvest Kft. részére),
  - Debrecen-Pallag közüzemi vízvezeték átépítésének költsége 5 917 EFt,
  - Déli Gazdasági Övezet ideiglenes vízellátása kiépítésének továbbszámlázott költsége 5 331 EFt (Armin Trade Kft. részére),
  - a KEVIÉP Kft. részére továbbszámlázott áram közvetített szolgáltatás értéke 2 605 EFt a Monostorpályi vízműtelepet érintő ivóvízminőség javító program megvalósításával kapcsolatban,
  - a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelés továbbszámlázott értéke bázisévben 12 506 EFt,
  - Debrecen, Vár utca - Liszt Ferenc utca csapadékvíz bekötővezetékek üzemeltetésének összege 2023. évben 1 677 EFt, mely továbbszámlázásra került;

- a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott villamos energia 2023. évi értéke 63 506 EFt volt.

- **jelentős, csak tárgyévet érintő tételek:**
  - DMJV felé továbbszámlázott vagyonértékelés 41 593 EFt értékben teljesült 2024. évben (nem tervezett tétel).
  - 2 032 EFt a munkavállalók felé továbbszámlázott egészségügyi szűrés térítési díja, valamint a parkolás továbbszámlázása (nem tervezett);
  - nem tervezetten, külső forrásból valósult meg szennyvízátemelő szivattyúcsere, melynek továbbszámlázott értéke 2024. évben 4 816 EFt volt.

Az **építőipari tevékenység** árbevétele a bázishoz képest +13 225 EFt:

- a külső megrendelésre végzett ivóvíz- és csatornabekötési munkák árbevétele 431 EFt-tal, míg a lakossági megrendelésre végzett ilyen jellegű munkák árbevétele 3 031 EFt-tal haladja meg a tavalyi évit;
- az egyéb építőipari munkák (vízmérő fel- és leszerelés, főmérő felszerelés, ivóvízszolgáltatás szüneteltetése, szakfelügyelet) árbevétele 9 762 EFt-tal haladja meg a 2023. évit.

Hőenergia értékesítés 2024. évi árbevétele 97 926 EFt, mellyel szemben a bázisévi 175 599 EFt volt. A kiugróan magas elmaradás okai:

- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia tárgyévi mennyisége 11,8 ezer GJ, mellyel szemben a bázisidőszaki 11,2 ezer GJ;
- egységár változása:
  - 2023.1-9. hónapban 17 804 Ft/GJ,
  - 2023. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 8 873,9 Ft/GJ-ra változott.
  - 2024.1-9. hónapban 8 873,9 Ft/GJ,
  - 2024. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 5 829,0 Ft/GJ-ra változott.

Saját előállítású elektromos áram értékesítés árbevétele -11 995 EFt a bázishoz képest:

- egyrészt nőtt az értékesített elektromos áram volumene a két év között (+18,3%),
- másrészt csökkent az MVM Partner Zrt. felé számlázott egységár (48,936 Ft/kWh-ról 22,817 Ft/kWh-ra).

Csurgalékvíz tisztítás árbevétele -4 264 EFt 2023. évhez képest, melynek okai:

- az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége 9,2%-kal marad el a bázisévitől, árbevétele viszont 11 969 EFt-tal haladja meg a 2023. évit; oka, hogy a két év között jelentős díjemelést realizáltunk (398 Ft/m^3-ről 900 Ft/m^3-re);
- egyéb beszállító partnereinktől érkező csurgalékvíz tárgyévi mennyisége 2,0 ezer tonna, mely csak 2%-a a bázisévi mennyiségnek, ennek bevételi hatása -16 233 EFt: 2023. évben jelentős mennyiségű szűrt talajvíz beszállítása történt a Debrecen Sas utcai mélygarázs építésével kapcsolatban).

Bérleti díj árbevétele +1 178 EFt 2023. évhez képest: a 2024. évben érvényesített bérleti díjemelések hatása.

Anyageladás árbevétele -8 363 EFt 2023. évhez képest:

- 3 521 EFt-tal nőtt a DEVIZÉP Kft. felé értékesített anyagok árbevétele a két év között,
- a MOM Zrt. felé értékesítésre került javítandó vízmérők értéke 1 648 EFt-tal kevesebb 2024. évben, mint bázisévben,

- egyéb partnerek felé történő értékesítés 10 236 EFt-tal csökkent a bázisévről a tárgyévre: ennek oka, hogy 2023. évben az ÉRV Zrt. felé történő értékesítés 11 120 EFt volt (közérdekű üzemeltetésű települések készlete).

Könyvelés, bérszámfejtés és vízóraleolvasás (Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére) együtt +7 379 EFt a bázis évhez képest: szolgáltatási díjaink 2024. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága által elfogadott béremelés mértékével változtak:

- a könyvelési tevékenységből eredő árbevétel 1 124 EFt-tal több, mint a bázisévben;
- a bérszámfejtési tevékenységből származó árbevétel 5 602 EFt-tal haladja meg a 2023. évit: az áremelés hatása, illetve bizonyos tagvállalatok magasabb létszámra igényelték a szolgáltatást;
- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt-nek végzett vízmérő leolvasási tevékenységből származó árbevétel 653 EFt-tal több a bázisévinél.

A további egyéb árbevételek tényezőinek együttes értéke 50 387 EFt, mely a 2023. évitől 858 EFt-tal több, mely az egyéb vízágazati alaptevékenységen kívüli árbevételek (szűkítés, tűzcsap ellenőrzés, főcsap zárás-nyitás), üdültetés, csatornatisztítás, műszeres vizsgálat, egyéb tevékenységek árbevétele.

Az export szolgáltatás tárgyidőszaki árbevétele 2 833 EFt, az előző évihez képest 538 EFt-tal kevesebb, mely az ANH szűkülő ellátási területe mellett a Székelyudvarhely Önkormányzatával szembeni peres ügy következtében a tulajdonosoktól igényelt tanácsadási tevékenység ellenértéke.

b.) Aktivált saját teljesítmények

EFt

	2023. év	2024. év	2024./2023. (változás)
Saját termelésű készletek állományváltozása	8 230	-8 970	-17 200
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	270 695	44 001	-226 694
Sajátos elszámolások körébe tartozó tételek értéke	13 936	18 183	+4 247
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	292 861	53 214	-239 647

2024. évi aktivált saját teljesítmények értéke 53 214 EFt, 2023. évben 292 861 EFt volt, eltérés a két év között -239,6 MFt.

- saját termelésű készletek állományváltozása 2023. évben 8 230 EFt, 2024. évben -8 970 EFt: legjelentősebb 2024. évi tétele -7 540 EFt 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 rezsis beruházásként végzett, külső kivitelezői munkavégzést kiváltó munkálatok jelentek meg aktivált saját teljesítményként: ezek 2024. évi értéke 44 001 EFt, szemben a 2023. évi 270 695 EFt-tal:
  - bázisévben 55 812 EFt értékben történtek egyéb saját kivitelezésű felújítások, rekonstrukciók, ezekhez kapcsolódó műszaki ellenőrzési feladatok, míg 2024. évben ezek értéke 44 001 EFt, tárgyévi munkák közül a legjelentősebbek:
    - Debrecen Szoboszlói út - Salétrom utca csomópont felújítása összesen 13 257 EFt értékben,
    - Debrecen IV. telepi 13. és 15. számú kutakhoz tartozó vezetékátépítés munkái 7 729 EFt értékben,
    - Debrecen Hun utcai főgyűjtő csatorna felújítási munkái 3 181 EFt

értékben.

2021. évtől saját teljesítményként kerül elszámolásra és rendszerfüggetlen víziközmű elemként aktiváljuk a vízmérőcserék tervezett összes ráfordítását: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igények elvégzésének saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai. Bázisévben az aktivált saját teljesítményként elszámolt vízmérőcserék értéke 214 883 EFt, mellyel szemben 2024. évben ilyen címen saját teljesítmény elszámolása nem történt. 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 sajátos elszámolási körbe tartozó költségmegtérülések 2024. évi értéke 18 183 EFt (bázisévi 13 936 EFt-tal szemben):
  - a káresemények helyreállítása miatti költségátvezetés +5 936 EFt-ot indokol bázis évhez képest,
  - az üdültetés meg nem térített költségének változása -1 690 EFt bázis évhez képest.

c.) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek partnercsoport és jogcím szerinti 2023-2024. évi alakulását a 8. számú tábla tartalmazza.

Az egyéb bevételek értéke 2024. évben 1 264 416 EFt, 2023. évben 3 922 101 EFt, az eltérés -2 657 685 EFt.

Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest 648 EFt-tal kisebb összegben teljesült 2024. évben.

A biztosítótól kapott kártérítés összege a bázisévi 29 453 EFt-nál 16 947 EFt-tal kevesebb a 2023. év elején történt Rakovszky úti csőtöréshez kapcsolódó biztosítói kártérítés miatt.

A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok soron a bázisévhez képest 1 082 140 EFt-tal kevesebb egyéb bevétel keletkezett az alábbiak miatt:

- a behajtási költségátalányt 2015. évben kezdtük alkalmazni, melyből 2023. évben 2 386 EFt bevételünk származott, ezzel szemben 2024. évben 5 023 EFt bevétel keletkezett ilyen címen;
- egyéb késedelmi kamat, kötbér, kártérítés soron a bázisévi 1 401 457 EFt-hoz képest 316 681 EFt bevétel realizálódott; bázisévi kiemelkedő egyéb bevétel: az Építési és Közlekedési Minisztériumtól „kártalanítás" jogcímen kapott 1 368 670 EFt, mely a 471. számú főút 1+000-2+850 km közötti szakasz négynyomúsítás megvalósítása projekthez kapcsolódik (víz- és szennyvízvezeték kiváltás kivitelezése). A tárgyévben ilyen jogcímen 254 134 EFt egyéb bevétel keletkezett.

A helyi önkormányzatok által felhasználható, 2024. évi központosított előirányzatok terhére Debrecen várost illetően ivóvíz-vásárlás lakossági ráfordítását csökkentő központi támogatást 2024. évben nem igényeltünk. Ennek bázisévi összege 42 675 EFt volt.

Ehhez kapcsolódóan a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től utólag kapott engedmény összege 2023. évben 187 112 EFt volt, tárgyévben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett, mert megváltoztak a szerződéses feltételek.

Ezen túl, tényként teljesült 2023. évben 13 729 EFt értékben lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 13 térségi települést érintően, mely kiutalt támogatásból a tényleges lakossági értékesített ivóvíz mennyisége és az ivóvíz fajlagos ráfordítása alapján 618 EFt visszafizetendő volt 7 települést érintően (Debrecen és 6 térségi település) 2023. évben.

2024. évben 9 402 EFt értékben kaptunk támogatást ilyen címen 12 térségi települést érintően.

2024. év vásárolt víz támogatás (eFt)	igényelt	támogatás 100%	megítélt támogatás 14,77%	megítélt/ igényelt
Bedő	4 679	4 388	648	13,9%
Berekböszörmény	2 353			0,0%
Bojt	5 117	4 298	635	12,4%
Hencida	4 759	4 177	617	13,0%
Kismarja	3 744	3 498	517	13,8%
Kokad	6 760	5 489	811	12,0%
Körösszakál	5 670	5 196	767	13,5%
Körösszegapáti	8 418	7 849	1 159	13,8%
Mezősas	13 290	11 485	1 696	12,8%
Nagykereki	5 129	4 593	678	13,2%
Szentpéterszeg	6 669	6 107	902	13,5%
Tépe	2 496	2 496	369	14,8%
Told	6 080	4 076	602	9,9%
Vízmű összesen	**75 163**	**63 653**	**9 402**	**12,5%**

A költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1 640 EFt értékben teljesült, szemben a 2023. évi 1 942 509 EFt-tal. Összetevői:

- a társaság 2024. évi közcélú és rehabilitált foglalkoztatott utáni támogatások összege 4 382 EFt volt, mellyel szemben 2023. évben 6 092 EFt támogatást kapott ilyen címen;
- az apákat megillető pótszabadság idejére kifizetett távolléti díjára, valamint annak közterheire vonatkozó támogatás értéke 2023. évben 1 477 EFt volt, szemben a tárgyévi 1 024 EFt-tal;
- költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1 000 EFt értékben érkezett Nyírlugos Város Önkormányzatától működési támogatás címen (bázisévi értékkel megegyezően);
- GINOP-hoz és GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatást 2023. évben összesen 25 788 EFt értékben számoltunk el. 2024. évben GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatás 3 199 EFt értékben került elszámolásra;
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2023. évben 88 345 EFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás került elszámolásra, 2024. évben ilyen jogcímen -7 998 EFt került elszámolásra. Ennek tényezői:
  - Támogatói Okiratban szereplő 2 440 EFt támogatási összeg visszafizetése (a médiahirdetések költségének elszámolási feltételei nem vagy csak részben teljesültek),
  - 5 558 EFt 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).
- 2023. évben az Energiaügyi Minisztériumtól kaptunk támogatást a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján, ennek összege 1 819 807 EFt volt. 2024. évben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett.

A céltartalék felhasználása soron +128 918 EFt a bázishoz képesti eltérés:

- nyugdíjazás miatt várható kötelezettségekre felhasznált céltartalék összege 52 035 EFt, mely 20 608 EFt-tal kevesebb a 2023. évi 72 643 EFt-tól: oka, hogy 2024. évben 6 fővel kevesebb munkavállaló részére lett céltartalék visszavezetve, mint 2023. évben;
- jövőbeni költségekre képzett céltartalék felszabadítás 2024. évi összege 187 606 EFt, mellyel szemben 2023. évben céltartalék felszabadítás címen 38 082 EFt került elszámolásra.

adatok EFt-ban	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	eltérés
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás			**72 643**	**52 035**	**-20 608**
Térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	*369*	*3 156*			
Céltartalékképzés csőtörésekre	*6 198*	*0*			
Térségi üzem vízhálózati mosatásokra	*3 923*	*281*			
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	*30*	*5 593*			
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	*877*	*0*			
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (szennyvízbírság)	*216*	*0*			
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	*2 512*	*626*			
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	*2 422*	*2 344*			
2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	*20 321*	*9 679*			
Térségi települések felmondására képzett céltartalék	*0*	*158 192*			
Céltartalékképzés csőtörésekre (biztosító által nem térített önrész fedezésére)	*0*	*3 802*			
Céltartalék különbözet vízórákra (térségi települések)	*0*	*3 933*			
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	*1 214*	*0*			
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás			**38 082**	**187 606**	**149 524**
összesen					**128 918**

Az egyéb tényezők együttes összege 2024. évben 33 409 EFt (2023. évben 34 499 EFt volt), az eltérés -1 090 EFt, ebből:

- értékvesztett követelésre befolyt összeg +906 EFt,
- követelések visszaírt értékvesztése +1 116 EFt,
- behajthatatlan követelésekre befolyt összeg -1 768 EFt,
- hitelezési veszteségre befolyt összeg -776 EFt,
- különféle egyéb bevételek -568 EFt.

A *sajátos egyéb bevételek* (az eszközök támogatással arányos amortizációja) összege 2024. évben 643 920 EFt, 2023. évben 155 329 EFt, az eltérés +488 591 EFt:

- elengedett, elévült kötelezettségek utáni pénzbefolyás tényleges összege 2023. évben 7 854 EFt, tárgyévben ilyen bevétel nem keletkezett;
- 2023. és 2024. évben is 60 000 EFt Biharkeresztes város és Ártánd község szennyvízközmű koncessziós üzemeltetés térítésmentes koncessziós jogának ellentételezett értékcsökkenése;
- „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tórendszerének rekultivációja" miatti támogatás a bázis évivel azonos összegben teljesült (5 993 EFt);
- a pályázati forrásból megvalósuló csatornarekonstrukciós beruházásokra (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2024. évre 2 796 EFt érték szerepel (bázisévivel egyező);
- 2024. évben a 2017-2019. években beszedett építési és víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból 71 EFt értékben teljesültek ivóvíz- és csatornaberuházások (bázisévivel egyező összegben).
  A térítésmentesen átadott eszközérték egyéb ráfordításként, a finanszírozására felhasznált közműfejlesztési hozzájárulás pedig egyéb bevételként került elszámolásra, egymással egyező összegben.
- 2023. évben a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt-től kapott támogatás értéke 36 942 EFt (a 471-es főút ivóvíz gerincvezeték átépítése céljából), tárgyévi értéke 4 161 EFt;
- 2023. évben 586 EFt értékben szerepelt önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel, mely a korábbi évek elhatárolásának adott évben visszavezetett összege, 2024. évben 514 288 EFt ennek értéke, ebből:
  - Debrecen vizet érintő 48 678 EFt (bázisévben ilyen jogcímen bevétel nem keletkezett): Liliom és Vámospércsi utcák vízvezeték építése;

  - Debrecen szennyvizet érintő 465 195 EFt (bázisévben 155 EFt), Vámospércsi és Hun utcák csatorna rekonstrukciója;
  - Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatása 414 EFt (bázisévivel egyező).
- a fellelt készletekhez kapcsolódóan bázisévben 3 285 EFt-ot számoltunk el, ennek tárgyévi értéke 4 187 EFt;
- Energiahatékonysági Pályázat esetében az eszközönként ténylegesen számított támogatási aránynak megfelelően 34 160 EFt összegű támogatás került feloldásra bázis- és tárgyévben is;
- VÁRA II. pályázattal kapcsolatban 2 744 EFt került elszámolásra bázis- és tárgyévben is;
- Észak-Alföldi vízminőség javító fejlesztési támogatás 13 300 EFt értékben (bázisa nem volt): Hencida 2. sz. tartalékkút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója.

d.) Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagjellegű ráfordítások 2023-2024. évi összegeinek részletezését a 10. sz. táblázat tartalmazza.

Import beszerzések bemutatása

Import szolgáltatás (Hongkong) szoftver licence díj	17 E Ft
Import szolgáltatás (Nagy Britannia) szoftver licence díj	11 E Ft
Termékimport (EU) kisértékű tárgyi eszközök	1 302 E Ft
Termékimport (EU) anyagbeszerzés	925 E Ft
Import beszerzés összesen	2 255 E Ft

e.) Személyi jellegű ráfordítások

A Személyi jellegű ráfordítások 2023-2024. évi összegeinek részletezését a 2.7-2.8. pontok, valamint az 1., 1a. és a 2. sz. táblázatok tartalmazzák.

f.) Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 2024. évi összegének részletezését a 3-4. sz. táblázatok tartalmazzák.

g.) Egyéb ráfordítások

Az Egyéb ráfordítások 2023-2024. évi összegeinek részletezését a 11. sz. táblázat tartalmazza.

h.) Kutatás és kísérleti fejlesztés költségeinek bemutatása az üzemi költségekből

A Debreceni Vízmű Zrt-nél 2024. évben nem folyt olyan kutatási-kísérleti fejlesztés, amely során költségek merültek volna fel.

i.) Környezetvédelmi sport, egészségügyi, szociális, kulturális és oktatási területen közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatások bemutatása:

- Együtt Ádin Kezét Fogva Alapítvány 50 E Ft

j.) Gazdálkodónak ellentételezés nélkül nyújtott, 1 000 000 forint összeget meghaladó valamennyi pénzbeli és természetbeni juttatás bemutatása

A Társaság 2023. évben nem nyújtott ellentételezés nélkül pénzbeli, vagy természetbeni juttatást más gazdálkodónak.

3.2.2 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Változás E Ft	Változás %
Kapott (járó) osztalék kapcsolt vállalkozástól	12 908	322 164	309 256	2395,85%
Kapott (járó) osztalék nem kapcsolt vállalkozástól	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek kapcsolt vállalkozástól	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek nem kapcsolt vállalkozástól	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó bevételek, árfolyamnyereségek (Tartós	45 375	39 367	-6 008	-13,24%
Befektetett pénzügyi eszközökből tartósan adott kölcsön után kapott (járó) Cash-pool forint kamat kapcsolt vállalkozástól	569 416	337 545	-231 871	-40,72%
Cash-pool forint kamat kapcsolt vállalkozástól	415 483	165 678	-249 805	-60,12%
Cash-pool forint kamat OTP Nyrt.-től	60 494	2 301	-58 193	-96,20%
Egyéb kamat kapcsolt vállalkozástól	9 038	5 905	-3 133	-34,66%
Egyéb kamat OTP Nyrt.-től	40	143	103	257,50%
Kamat más pénzintézettől	0	0	0	-
Kamat nem kapcsolt vállalkozástól	0	0	0	-
Árfolyamnyereség átváltáskori	29	60 277	60 248	207751,72%
Árfolyamnyereség év végi értékelés	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	62	528	466	751,61%
Összesen	**1 112 845**	**933 908**	**-178 937**	**-16,08%**

2023. évben a pénzügyi műveletek bevétele 1 112 845 EFt volt, míg 2024. évben 933 908 EFt. A két év közötti eltérés -178 937 EFt.

Bázisévben a leányvállalattól származó *osztalékbevétel* 12 908 EFt volt (teljes egészében Devizép Kft.-től származott), 2024. évben pedig ilyen címen 322 164 EFt osztalék bevétel keletkezett (ugyancsak teljes egészében Devizép Kft.-től).

A *befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek* soron jelent meg bázisévben 614 791 EFt tartósan adott kölcsön után kapott (járó) kamat kapcsolt vállalkozástól, ebből:

- tartós cash-pool kamat 569 416 EFt,
- ANH Kft. kölcsön kamata 45 375 EFt.

Tárgyévben 376 912 EFt volt az ilyen címen kapott (járó) kamat, melyből:

- tartós cash-pool kamat 337 545 EFt,
- ANH Kft. kölcsön kamata 38 747 EFt,
- OTP tartós betét kamata 620 EFt.

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

A *cash-poolon belüli kapott kamatok – kapcsolt vállalkozástól* bázisévi értéke 415 483 EFt, a tárgyévi 165 678 EFt ennél 249 805 EFt-tal kevesebb (2023. évi kamat alakulása: 2023.01.01-től 17,14%, 2023.07.01-től 15,0%, 2023.09.01-től 11,0%, 2023.10.02-től 7,6%; 2024. évi kamat alakulása: 2024.01.01-től 7,6%, 2024.07.11-től 6,36%, 2024.09.30-tól 5,84%).

A *cash-poolon belüli kapott kamatok – OTP-től* bázisévi értéke 60 494 EFt, a tárgyévben 2 301 EFt-ot kaptunk ilyen címen.

A *cash-poolon kívül kapott kamatok* bázisévi értéke 9 038 EFt, a tárgyévi 5 905 EFt ennél 3 133 EFt-tal kevesebb (alacsonyabb cash-pool kamat hatása).

*Pénzügyi műveletek egyéb bevételei*nek értéke 2024. évben 60 806 EFt volt: ebből 60 277 EFt került elszámolásra a devizás-valutás átértékelés nem tervezett értékeként (az Aqua Nova Hargita Kft. jegyzett tőkéje év végén kötelező átértékelésre került az MNB hivatalos árfolyamának megfelelően). Ezzel szemben 2023. évben minimális az ilyen címen elszámolt ráfordítás (29 EFt).

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Változás E Ft	Változás %
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek kapcsolt vállalkozásnak	0	0	0	-
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek nem kapcsolt vállalkozásnak	0	0	0	-
Értékpapírokból, kölcsönökből származó ráforítások, árfolyam veszteségek (Befektetett pü. eszköz)	0	0	0	-
Cash-pool forint kamat kapcsolt vállalkozásnak	0	0	0	-
Cash-pool forint kamat OTP Nyrt.-nek	0	0	0	-
Cash-pool deviza kamat OTP Nyrt.-nek	0	0	0	-
Egyéb kamat kapcsolt vállalkozásnak	1 887	6 484	4 597	243,61%
Egyéb kamat OTP Nyrt.-nek	0	0	0	-
Kamat más pénzintézetnek	358	2 595	2 237	624,86%
Kamat nem kapcsolt vállalkozásnak	0	0	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszétse	0	588 506	588 506	-
Árfolyamveszteség átváltáskori	112	801	689	615,18%
Árfolyamveszteség év végi értékelés	42 966	0	-42 966	-100,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	-
Összesen	**45 323**	**598 386**	**553 063**	**1220,27%**

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2023. évben 45 323 EFt, a 2024. évben 598 386 EFt, az eltérés +553 063 EFt:

- 2023. évben a román lej év végi árfolyamváltozása miatt 42 966 EFt veszteséget kellett elszámolnunk (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításának eltérése) a leányvállalatokba befektetett üzletrész kötelező árfolyam átértékelése miatt.
- 2024. évben 588 506 EFt értékvesztést kellett elszámolnunk Székelyudvarhely szerződésbontás perének bizonytalan kimenetele és várható megtérülése miatt a nyilvántartott részesedésre vonatkozóan.
- A gépjárművek lízingdíjának tőke- és kamatrésze 2024. évben 2 595 EFt (2023. évben 358 EFt, a többlet 2 237 EFt).
- 2023. és 2024. években az Aqua Nova Hargita Kft. romániai hiteltörlesztéséhez tulajdonosi kölcsönnel járultunk hozzá. A hitel visszafizetése euróban történt, mivel a tagvállalatok közül 2023. és 2024. évben is az Aquaticum Debrecen Kft. rendelkezett számláján tartott szabad devizával, ezeket az összegeket kölcsönvettük az ANH számára és forintban fizettük vissza az érintett tagvállalat számára. A devizában történő kölcsönfelvét és a forintban történő visszafizetés között eltelt időszakra 2023. évben az Aquaticumnak 1 887 EFt, míg 2024. évben 6 484 EFt összegű kamatot fizettünk ki (eltérés +4 597 EFt).

– A külföldi szállítóktól, illetve a devizaalapon számlázó belföldi szállítóinktól történő beszerzéseinken 801 EFt árfolyam veszteségünk keletkezett 2023. évben (2023. évben 112 EFt volt) a teljesítéskori, illetve pénzügyi teljesítéskori árfolyamkülönbözetek miatt.

Pénzügyi műveletek eredménye: 335 522 EFt

3.2.3 Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősülnek azok a tételek, amelyek összege meghaladja bevételek esetén a társaság tárgyévet megelőző év összes bevételének 20 %-át, költségek, ráfordítások esetén a társaság tárgyévet megelőző év összes költsége és ráfordítása együttes összegének 20 %-át.

2023. évi összes bevétel x 20%:	14 423 541 E Ft x 20%= 2 884 708 E Ft
2023. évi összes költség és ráfordítás x 20%:	14 377 710 E Ft x 20%= 2 875 542 E Ft

2024. évben az egyéb ráfordításként elszámolt Víziközmű Fejlesztési és Ellentételezési Alapba történő befizetési kötelezettség jelentkezett, mint kivételes nagyságú ráfordítás, 2 959 548 E Ft értékben.

Kivételes előfordulású tételek

Kivételes előfordulásúnak minősülnek a részesedésekkel (apportálás, megszűnés, átalakulás, tőkeleszállítás, saját részvény vagy üzletrész visszavásárlása) az elengedett, átvállalt, elévült követelésekkel és kötelezettségekkel kapcsolatos gazdasági események bevételei és/vagy ráfordításai, amennyiben azok tárgyévi összege tételenként eléri az 5 millió forintot.

2024. évben a társaságnál nem fordult elő kivételes előfordulású bevétel és/vagy ráfordítás.

3.2.4 Támogatások

A társaság 2023-2024. évi támogatási forrásait a 9a. és a 9b. számú táblázatokban mutatjuk be. A támogatásokat pénzforgalmi szemléletben a 9.b. táblázat tartalmazza.

A társaság által 2024. évben igénybe vett önkormányzati és egyéb támogatások

a.) Csatornaépítési hozzájárulás, közműfejlesztési és egyéb fejlesztési hozzájárulás kapott összege (lakosság, építőközösségek, vállalkozók):

- Csatornaépítési hozzájárulás	166 E Ft
- Csatorna közműfejlesztési hozzájárulás	43 118 E Ft
- Vízvezeték közműfejlesztési hozzájárulás	28 570 E Ft
- DMJV Önkormányzata víz- és csatornavezeték építés támogatása	156 000 E Ft
- Egyéb fejlesztési pénzeszközök	7 920 E Ft
Összesen:	**235 774 E Ft**

A pénzügyileg befolyt fejlesztésicélú támogatások összege 234 027 E Ft.

Halasztott bevételekből 2024. évre vonatkozóan 579 241 E Ft összegű bevétel került feloldásra.

b.) A helyi önkormányzatok által felhasználható 2024. évi központosított előirányzatok terhére az alábbi jogcímen vettünk igénybe támogatást:

- A „Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása" célelőirányzat terhére **9 401 E Ft**-ot 2024. évi folyósítással Bojt, Told, Bedő, Mezősas, Körösszakál, Nagykereki, Kokad, Hencida, Kismarja, Tépe, Szentpéterszeg és Körösszegapáti települések magas fajlagos ráfordításainak ellentételezésére.

c.) Egyéb működési támogatás

- A társaság által az OEP-től „apanapokra" a Kormányhivataltól közfoglalkoztatásra, valamint a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivataltól a TÁMOP 1.1.1. projekt keretében igénybe vett támogatások összege összesen **5 439 E Ft-ot** tett ki.
- Nyírlugos Város Önkormányzatával a közművek üzemeltetése során keletkezett veszteségek kompenzálásáról állapodott meg társaságunk, mely összegből 2024. évre **1 000 E Ft**-ot számoltunk el.
- A GINOP 3.2.1 pályázati program keretében **3 199 E Ft** összegű támogatást számolhattunk el.
- Korábbi években indult a KEHOP 2.1.7 szemlélet formáló pályázat, melynek elszámolását 2023. végén nyújtottuk be **88 345 E** Ft pályázati feltételeknek megfelelő támogatási összeggel. Ezt az összeget 2023. évre elhatároltuk. A pályázat elbírálására 2024-ben került sor, a benyújtott pályázatból **2 440 e** Ft összeget nem hagyott jóvá a bíráló. A benyújtott pályázatból **5 558 E Ft** eszközbeszerzéshez kapcsolódott, e miatt a működési támogatások közül átsorolásra került a halasztott bevételek közé.

3.2.5 A társasági adó és az adózott eredmény levezetése

A 2023-2024. évi társasági adóalap levezetése, adó kötelezettség kiszámítása a 12. táblában található.

Az 1.3.12 pontban leírtak szerint a társasági adó meghatározása a csoporttagok adóalapja alapján történik.

Részvénytársaságunk adózás előtti 49 927 E Ft-os eredményét az adóalap növelő-csökkentő tételek egyenlegében 7 326 E Ft-tal csökkentik (növelő összeg 1 754 778 E Ft, csökkentő 1 762 104 E Ft).

A növelő tételek között legjelentősebb a számviteli törvény szerint elszámolt tervszerinti és terven felüli értékcsökkenés, és kivezetéskori nettó érték 1 216 015 E Ft-os összege, melyet már a kedvezményezett átalakulás keretében a piaci értékre felértékelt tárgyi eszközállomány után számolt el a társaság, míg a csökkentő tételek között szereplő 1 125 297 E Ft összegű társasági adó szerinti értékcsökkenés és kivezetéskori nettó érték számítása részben még az eredeti bruttó érték alapján történik.
Növelő tételek közül jelentősebb még a várható kötelezettségekre, és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok 468 840 E Ft-os összege, melyből 24 173 E Ft-ot az elkövetkező évben bekövetkező nyugdíjazásokra, illetve a vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira, 254 134

E Ft közművagyon átadási kötelezettségünkre, 190 533 E Ft-ot pedig következő évben jelentkező karbantartási, hibaelhárítási költségekre, várható szennyvízbírság összegére, illetve a vidéki szennyvíztelepeken felgyűlt szennyvíziszap elszállítására képzett a társaság.
Jelentősebb növelő tétel még a követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés 34 857 E Ft-os összege, valamint a hatósági bírságok 34 896 E Ft-os összegéből a várható szennyvízbirság 34 427 E FT-os várható összege, melyet a bebocsátó ipari üzemek nem megfelelő szennyvízparaméterei miatt kénytelen fizetni társaságunk.

A csökkentő tételek közül jelentősebb a céltartalék felhasználás adóévben bevételként elszámolt 239 641 E Ft-os összege. A követelésekre visszaírt értékvesztés, illetve kivezetéskor a korábban növelő tételként elszámolt értékvesztés összege 32 087 E Ft-ot tett ki. Leányvállalatunktól 322 164 E Ft osztalékban részesültünk, mely ugyancsak csökkentette adóalapunkat.

Romániában végzett bérbeadási tevékenységünk után a külföldön fizetendő adó 106 E Ft. A külföldről származó jövedelmünk -315 E Ft veszteség, így nincs lehetőségünk a kiszámlázott bérleti díjak után külföldön levont adó beszámítására.

Társasági adóalapunk 42 916 E Ft, melyet 2 582 E Ft csoportos társasági adó fizetési kötelezettség terhel.

Társaságunkat 2013-tól az energiaellátók 31 %-os mértékű jövedelemadójának a fizetési kötelezettsége is terheli. Az adó mértéke 2024. évre 41%-ra emelkedett.

A jövedelemadó alapjának levezetése:

	Adózás előtti eredmény:	**49 927 E Ft**
(+)	**Növelő tételek:**	**470 519 E Ft**
	- visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1 680 E Ft
	- céltartalék képzés	468 839 E Ft
(-)	**Csökkentő tételek**	**1 216 766 E Ft**
	- visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	654 961 E Ft
	- céltartalék felhasználás	239 641 E Ft
	- kapott osztalék	322 164 E Ft
	Adóalap összesen:	**- 654 320 E Ft**
	Arányosított adóalap az engedélyköteles tevékenységek árbevételének arányában a 21. táblázatban szereplő ágazati eredménykimutatás alapján (93,23%)	**-649 179 E Ft**
	Energia ellátók jövedelemadója 41 %	**0 E Ft**

A külföldön megfizetett jövedelemadót is figyelembe véve az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség 2 688 E Ft, adózott eredményünk 47 239 E Ft. Adózás előtti eredményünkre vetítve adóterhelésünk 5,38 %-os.

Elhatárolt veszteségek:

Elhatárolt veszteségünk 2013. év után	3.968.282 E Ft
2013. évi társasági adó önrevíziója miatti csökkenés	- 6.700 E Ft
2014. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	- 260.470 E Ft
2015. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	- 419.139 E Ft
Cívis Ház Zrt-nek beolvadásos kiválás során átadott elhatárolt veszteség összege	- 235.724 E Ft
2015. évet érintő önrevíziók miatt elhatárolt veszteség korrekciója	+ 18 E Ft
2016. évet érintő önrevíziók miatt elhatárolt veszteség korrekciója	+ 51 E Ft
2016.évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	- 194.822 E Ft
2017. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-152.083 E Ft
_2018. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-200 347 E Ft
2018. évet érintő önrevízió miatt elhatárolt veszteség korrekciója	-1 290 E Ft
2019. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-111 697 E Ft
2019. évet érintő önrevízió miatt elhatárolt veszteség korrekciója	-22 978 E Ft
2020. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-33 776 E Ft
2020. évet érintő önrevízió miatt elhatárolt veszteség korrekciója	-6 804 E Ft
2021. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-239 552 E Ft
2021. évet érintő önrevízió miatt elhatárolt veszteség korrekciója	-13 226 E Ft
2022. évi elhatárolt veszteség	240 655 E Ft
2022. évet érintő önrevízió miatt elhatárolt veszteség korrekciója	22 959 E Ft
2023. évi negatív adóalap elhatárolása	7 339 E Ft
2023. év önrevíziójára elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-680 665 E Ft
2024. évben elhatárolt veszteségből felhasznált összeg	-42 915 E Ft
Elhatárolt veszteségünk 2024. december 31-én	**1 617 116 E Ft**

Energiaellátók jövedelemadója alapján	
2022. évre elhatárolható veszteség	371 980 E Ft
2022. évet érintő önrevízió miatti korrekció	20 928 E Ft
2022. évet érintő NAV jegyzőkönyv alapján	625 E Ft
2023. évi elhatárolt veszteség	614 361 E Ft
2024. évi elhatárolt veszteség	649 179 E Ft

Elhatárolt veszteség energiaellátók jövedelemadója adónemben 2024. december 31-én **1 657 073 e Ft**

3.2.6 Ellenőrzés

A társaságnál 2024-ben a NAV végzett átfogó ellenőrzést 2022. év vonatkozásában. A vizsgálat során szociális adó adónemben 156 E Ft összegű adóhiány került megállapításra, mely után 20 E Ft adóbírságot és 53 E Ft összegű késedelmi pótlékot számítottak fel.

2023. év vonatkozásában jelentős összegű hibát tárt fel a társaság. 2023. évben kártalanítás jogcímen 1 368 670 E Ft összegű fejlesztési célú pénzeszközt kapott társaságunk az Építési és Közlekedési Minisztériumtól a 471-es főút víziközmű kiváltásainak finanszírozására. A bevétel elhatárolására a jogcíméből adódóan nem nyílt lehetőség, ezért az összemérés elvéből kiindulva a kiváltáshoz kapcsolódó vagyonátadási kötelezettségünket időbeli elhatárolásként számoltuk el. 2024-ben a Nemzetgazdasági Minisztériummal folytatott egyeztetések alapján ennek a kötelezettségünknek csak céltartalékképzéssel tudtunk volna eleget tenni.
A hiba a 2023. évi adózás előtti eredmény nagyságát nem érinti, 46 102 E Ft társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezik, míg a mérleg forrás oldalán a passzív időbeli elhatárolások összegét csökkenteni, a céltartalékok összegét pedig növelni kell a kártalanításnak megfelelő összeggel.

3.2.7 Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatok

A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2024. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget, ezért a **47 239 E Ft** adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint az eredménytartalékba helyezi.

3.2.8 Ágazati szétválasztás

A Debreceni Vízmű Zrt. az 1.3.14. pontban leírtak alapján ágazati-mérleget és eredménykimutatást készít külön az ivóvízágazatra, szennyvízágazatra, az engedélyköteles kiserőművi és távhőszolgáltatási tevékenységére, illetve az egyéb tevékenységeire vonatkozóan. A Számviteli szétválasztás szabályzata alapján elkészített ágazati mérleget és eredménykimutatást a 20.-21. táblázatok tartalmazzák.

2021-ben még valamennyi ágazatunk nyereséges volt. 2022-ben a víziközmű szolgáltatási tevékenységünk veszteséges volt mind az ivóvíz, mind a szennyvíz ágazaton, nyereséget realizáltunk viszont a kiserőművi, távhőszolgáltatási ágazatainkon és az egyéb másodlagos tevékenységeinken. Ez a tendencia folytatódott 2023.-ban is. Az ivóvízágazaton -122 733 E Ft, a szennyvízágazaton -313 238 E Ft veszteség keletkezett, míg a kiserőműnél 20 355 E Ft, a távhőnél 152 905 E Ft, az egyéb másodlagos tevékenységünknél 308 542 E Ft adózás előtti eredmény keletkezett.
2024. január 1-től hatóságilag megemelték a lakossági víz-és csatornadíjakat. A díjemelés mértéke a szennyvíz ágazaton volt magasabb, ennek következtében az ágazat eredménye 1 075 786 e Ft nyereségbe fordult át, az ivóvízágazaton továbbra is veszteség keletkezett -865 964 összegben. A kiserőmű és távhőszolgáltatás továbbra is nyereséges 5 686 illetve 64 721 E Ft értékben, míg a másodlagos tevékenységünkön 230 302 E Ft veszteséget szenvedtünk el az ANH Kft üzletrésze után elszámolt értékvesztés miatt.

Felosztási elveinken 2024. évben nem változtattunk.

4 Cash-Flow kimutatás

/A társaság pénzügy helyzete/

A társaság pénzeszközeinek alakulását mutatja a számviteli törvény 13. számú melléklete szerinti Cash-flow kimutatás.

A társaság pénzügyi helyzetének alakulása a beszámoló évében

A Cash-flow kimutatás esetében az adózás előtti eredményünk korrigálásra került a kapott osztalékkal és a véglegesen átadott pénzeszközök, és a térítésmentes eszközátadások összegével.

A Cash flow kimutatás szerinti pénzeszköz változásunk 2024. folyamán a nyitó időszakhoz képest -27 134 E Ft.

A *pénzügyi tevékenységből* származó pénzeszköz változása 232 347 E Ft. Növelő tételként hatott a víziközmű beruházások finanszírozására kapott közműfejlesztési, építési hozzájárulások, és egyéb fejlesztési pénzeszközök 234 027 E Ft-os összege, míg csökkentő tételként a nyújtott támogatások 1 680 E Ft-os összege hatott.

A *befektetési tevékenységből* származó pénzeszköz változás egyenlege -2 069 029 E Ft pénzeszköz csökkenés.

	E Ft
Tárgyi eszközök aktivált értéke	1 468 478
Immateriális javak beszerzése	193 540
Beruházásra adott előleg állományváltozása	40 641
Befejezetlen beruházás állomány változása (korrigálva selejtezéssel, átsorolással, térítésmentes átadással)	159 737
Összesen:	1 862 396
Beruházási jellegű szállítói tartozások csökkenése	203 626
Zártvégű pénzügyi lízing miatti kötelezettség csökkenés	1 572
Befektetéssel kombinált életbiztosításokra teljesített befizetések	1 435
Pénzügyi teljesítés befektetett eszközökre:	2 069 029

Tárgyi eszközöket 2 200 E Ft értékben értékesítettünk, a Devízép Kft-től kapott osztalék összege 322 164 E Ft. A cash-pool rendszerben tagvállalatok részére, hosszú lejáratra kölcsönadott pénzeszközállományunk, az ANH Kft felé fennálló hosszúlejáratú kölcsönállományunk, valamint a dolgozóink részére folyósított lakásépítési- vásárlási kölcsön éven túli lejáratú része összességében 550 526 E Ft-tal növekedett.

A *működési tevékenységből 2* 035 696 E Ft pénzeszköz növekedés keletkezett.

A 2024. évi gazdálkodásunkból pénznövekményünk képződött:

- korrigált adózás előtti eredményünk 296 462 E Ft
- az 1 168 561 Ft elszámolt amortizáció a tárgyévi fejlesztéseket finanszírozta
- ugyancsak növelte pénzeszközeinket céltartalékok, és a szállítói állományunk növekedése, és az aktív időbeli elhatárolások csökkenése összesen 1 934 096 E Ft-tal.

Az egyéb tényezők (vevő, egyéb forgóeszköz állomány növekedése, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások, csökkenése, fizetendő társasági adó,

értékvesztés) változása egyenlegében csökkentően hatottak a pénzállományra, 1 363 423 E Ft értékben.

5 Mutatók

A 2023. évi és a 2024. évi gazdálkodásra jellemző mutatószámokat a 14. sz. táblázat tartalmazza. A mérleg forrás oldalához kapcsolódó mutatók esetében a bázis év adatai jelentős összegű hibahatás következtében módosultak.

5.1 Vagyoni helyzet mutatói

A társaság eszköz és forrásállománya 2024. év folyamán 1 049 619 E Ft-tal 2,68 %-kal csökkent. Az eszköz-állományon belül a tevékenység tőkeigényessége miatt jelentős arányt képviselnek a befektetett eszközök, ezen belül is a tárgyi eszközök. A befektetett eszközök állománya 125 813 E Ft-tal növekedett, a tárgyi eszközök nettó értéke viszont 59 134 E Ft-tal marad a 2023. évi szint alatt. A tárgyi eszközök összes eszközhöz viszonyított aránya 1,61 %-ponttal növekedett, miközben a befektetett eszközöké pedig 2,52 %-ponttal magasabb a 2023. évinél. A tárgyidőszaki beruházások és immateriális javak teljesítményértéke a vagyonkezelésbe vett eszközöket is figyelembe véve 157,89 %-a az elszámolt amortizációnak. Tárgyévben eszközeink után 1 168 561 E Ft értékben számoltunk el amortizációt, míg eszközbeszerzéseink – az eszközök vagyonkezelésbe vételét is beleértve – 1 845 091 E Ft-ot tettek ki.

Befektetett pénzügyi eszközeink 14 355 E Ft-tal, 0,24 %-kal növekedtek a cash-pool rendszer keretében a kapcsolt vállalkozások részére hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, valamint az Aqua Nova Hargita Kft. felé nyújtott tartós kölcsönök magasabb összege miatt.

Növelően hatott továbbá az Aqua Nova Hargita Kft-ben RON-ban nyilvántartott részesedésünk után elszámolt árfolyamnyereség, de a Székelyudvarhely Önkormányzatával szemben folyó per várható kilátásai miatt értékvesztést kellett elszámolnunk az üzletrészünk után.

A forgó eszközök értéke 422 791 E Ft-tal, 7,88 %-kal haladja meg az előző időszaki szintet alatt, és részarányuk is 1,48 %-ponttal növekedett. A forgóeszközökön belül a vevőállományunk és a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseink növekedtek a többi vagyonelemünk csökkent.

Vevőállományunk 421 028 E Ft-tal 23,57 %-kal növekedett a 2024. január 1-től érvénybe léptetett vállalkozói víz és csatornadíjak emelésének következtében. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk 126 637 E Ft-tal növekedett, egyrészt a díjemelés, másrészt pedig a tagvállalatoknak a cash-pool rendszer keretében rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközeink növekedésének köszönhetően.

Készleteink esetében 4 739 E Ft-os, 2,52 %-pontos a csökkenés mértéke.
Anyagkészletünk 10 773 E Ft-tal, 9,28 %-kal haladja meg az előző évi szintet, a befejezetlen termelés állományunk 8 970 E Ft-tal alacsonyabb a 2023. évinél, mindössze 0,61%-a annak.
Az áruk között nyilvántartott, tovább számlázásra váró közvetített szolgáltatások értéke 9 298 E Ft-tal csökkent 2023.-hoz képest, a csökkenés mértéke 16,22%-os.

Pénzeszköz állomány változása a cash-flow elemzés szerint -27 1341 E Ft. A csökkenés mértéke 1,1%-os.

Pénzeszközállományunk a cash-pool rendszerben kölcsönadott pénzeszközeinket is figyelembe véve a 2023. évi 7 477 783 E Ft-ról 2024. december 31-re 7 822 748 E Ft-ra növekedett. A növekedés mértéke 344 965 E Ft, 4,61 %.

A társaság forrásállományán belül a saját tőke 15,85 %-os részarányt képvisel, mely részarány 2023. évhez képest 0,55 %-ponttal növekedett a mérlegfőösszeg 2,68% mértékű csökkenésének és a saját tőke adózott eredmény hatására történő 0,0,79%-os növekedésének következtében. A saját tőke értéke 47 239 E Ft-tal haladja meg az előző évi szintet. A növekedés mértéke a saját tőke esetében 0,79 %-os, a tárgyévi adózott eredmény összegével egyező.

A kötelezettségek állománya 1 010 636 E Ft-tal, 3,43 %-kal csökkent, míg a forrásokon belüli részarányuk 0,58 %-ponttal az előző évi szint alatt marad.

A kötelezettségek aránya a saját tőkéhez viszonyítva 471,75 % a mérlegfőösszeghez viszonyítva pedig 74,75 %. A vagyonkezelt eszközök miatti kötelezettség nélküli arány 77,65%, illetve 32,76%.

A társaság saját tőkéje 3 145 658 E Ft-tal, 108,81 %-kal haladja meg a jegyzett tőke összegét. A saját tőke jegyzett tőkéhez viszonyított aránya 2024. év végén 1,64 %-ponttal haladja meg a 2023. évi szintet.

A rövid távú eladósodottságunk 17,75 %-pontot csökkent, 77,35%-a a rövid lejáratú kötelezettség a saját tőkének. Rövid lejáratú kötelezettségeink 18,02%-kal csökkentek, míg a saját tőke 0,79 %-kal növekedett.

5.2 Jövedelmezőségi mutatók

2024. évben bevételeink 0,28 %-a realizálódott nyereségként. Eszközértékre, illetve saját tőkére vetítve a mutatószám 0,13 %, illetve 0,83 % volt. Az eszközarányos jövedelmezőségnél 0,01 %-pont, a tőkearányos jövedelmezőségnél 0,06 %-pont a növekedés mértéke, míg a bevétel arányos jövedelmezőségnél 0,03 %-pontos csökkenés tapasztalható.

5.3 Mérleg tételeinek elemzése

A tárgyi eszközök használhatósági foka 66,01 %-os, a tárgyév folyamán 1,82 %-pontot romlott.

A tárgyidőszakban 1 491 814 E Ft összegben aktiváltunk tárgyi eszközöket a víziközművek vagyonkezelésbe vételét is beleértve, miközben az utánuk elszámolt amortizáció 1 150 072 E Ft volt, az aktivált érték 129,71%-a az elszámolt értékcsökkenésnek.

5.4 Pénzügyi helyzet mutatói

Forgóeszközeink 7,88 %-os növekedése mellett rövidlejáratú kötelezettségeink 18,02 %-kal csökkentek, ami a likviditási mutató 29,76 %-pontos javulását eredményezte. Ha a pénzeszközeink értékét korrigáljuk a beszámolóban a cash-pool rendszerben rövid és hosszú lejáratra kölcsönadott pénzeszközök összegével, a mutató értéke 239,39%, azaz a forgóeszköz állományunk 139,39 %-kal haladja meg a rövidlejáratú kötelezettségek értékét.

A készletek nélkül számított forgóeszköz állományunk 8,26 %-os növekedése mellett rövidlejáratú kötelezettségeink 18,02 %-kal csökkentek, emiatt a mutatószám 29,14 %-ponttal javult az előző évi szinthez viszonyítva. Ha a pénzeszközeink értékét korrigáljuk a

beszámolóban a cash-pool rendszerben rövid és hosszú lejáratra kölcsönadott pénzeszközök összegével, a mutató értéke 235,47%.

5.5 A víziközmű-szolgáltatás végzéséhez előírt mutatószámok alakulása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 4. sz. mellékletében előírt mutatószámokat és értékhatárokat kell figyelembe venni a víziközmű-szolgáltatás végzéséhez előírt működési engedély meglétéhez.

A 2024. évi mutatószámokat a 22. sz. táblázat tartalmazza.

Valamennyi mutatószámunk kedvezőbben alakult a jogszabályban előírtaknál.

Tőkeerősségünk az előírt 0,3 helyett 0,4502 volt 2024. december 31-én.
Eladósodottságunk 0,3452, az elvárt kisebb, mint 0,65.
Likviditási mutatónk 1,7606, az elvárt nagyobb, mint 1.

22. számú tábla

Debreceni Vízmű Zrt.
MEKH-mutatószámok
2024. év

A víziközmű szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározásához (58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 4. sz. melléklet) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény fogalmainak felhasználásával az alábbi gazdasági mutatókat és értékhatárokat kell figyelembe venni a víziközmű-szolgáltatás végzéséhez előírt működési engedély kiadásához

2024. évi tény mutatószámok (adatok E Ft-ban)

1. Tőkeerősségi mutató

$$\text{tőkeerősség} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}}$$

$$\frac{6\,036\,658}{38\,097\,834 - 23\,790\,570 - 187\,046 - 344636 - 366\,141} = 0{,}4502 \quad > 0{,}3$$

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁMpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található. fel nem oldott része.

VKFpénzeszköz = közműfejlesztésre célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

VKÜKöt	=	23 790 570
PTÁMpasszív	=	187 046
VKFpénzeszköz	=	344 636
MAKHasználati díj		366 141

2. Eladósodottsági mutató

$$\text{eladósodottság} = \frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}^{2}}{\text{mérlegfőösszeg - VKÜKöt - PTÁMpasszív - VKFpénzeszköz - MAKHasználati díj}^{1}}$$

$$\frac{28\,477\,980 - 23\,790\,235 - 58\,073}{38\,097\,834 - 23\,790\,235 - 187\,046 - 344\,636 - 366\,141} = 0{,}3452 \quad < 0{,}65$$

MAKHasználati díj[1] = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy

egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj[2] = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj[1]	=	366 141
MAKHasználati díj[2]		58 073

3. Likviditási mutató

$$\text{likviditás} = \frac{\text{pénzeszközök* és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

$$\frac{2\,432\,775 + 5\,788\,524}{4\,669\,536} = 1{,}7606 \qquad > 1{,}0$$

22. számú tábla

Debreceni Vízmű Zrt.
MEKH-mutatószámok
2024. év

iCont 2002 Kft.

DEBRECENI VÍZMŰ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Dátum: 2025 -01- 30 ITT:
Ikt.szám: B-6010 Ügyiz.: Vez-12-2
Szervezeti egység: Vezérigazg. Melléklet: 2

Gorján Ferenc
vezérigazgató részére

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés
2024.

A belső ellenőrzés a 2024. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékostv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm rendelet (továbbiakban: Gtbkr) 24. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2024. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Debreceni Vízmű Zrt-nél (a továbbiakban: Társaság.);
- ellátta a Gtbkr. által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat.

Írásban rögzítésre került a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatáról minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzésről megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet, illetve az ellenőrzés dokumentumait a Társasággal kötött belső ellenőrzésről szóló szerződéseknek megfelelően kezeli.

A 2024. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Gtbkr.) 24. §, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján 3

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése 3

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése 3

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása 4

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása 4

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága 4

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása 4

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek 5

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása . 5

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők 5

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása 5

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok 5

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása 6

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján 6

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok 6

3.1. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése 6

3.1.1. A kontrollkörnyezet értékelése 7

3.1.2. Integrált Kockázatkezelési rendszer 7

3.1.3. Kontrolltevékenységek 7

3.1.4. Információ és kommunikáció 8

3.1.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring) 8

4. Az intézkedési tervek megvalósítása 8

Mellékletek 9

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Társaság külső erőforrás bevonásával valósította meg 2024. évben. A 2024. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések az üzleti kockázatok beazonosítása alapján kerültek meghatározásra, mely tervet a Felügyelőbizottság 4/2023. (11.30.) számú határozatában jóváhagyott.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzéseket elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben, valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint végezte el.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrzés az elvégzett terv szerinti ellenőrzéseket az alábbi táblázatban mutatja be:

Sorsz.	Tárgy	Cél	Módszer	Ellenőrzés státusza
1.	Vízmérőcserék, vízmérő beépítések és leszerelések bonyolítása és a bizonylatok kezelése	Annak megállapítása, hogy a Társaság a vízmérőcserék, vízmérő beépítések és leszerelések folyamatai megfelelnek a belső szabályzatoknak és a jogszabályi előírásoknak, valamint a hozzájuk kapcsolódó dokumentáció és bizonylatok pontos és rendszeres kezelése megvalósul-e.	rendelkezésre álló adatok és dokumentumok ellenőrzése, mintavételes ellenőrzés	végrehajtott
2.	Ivóvíz és szennyvíz bekötések folyamata	Annak vizsgálata, hogy a Társaságnál ivóvíz és szennyvíz bekötések rendszere és nyomon követési folyamatai megfelelően szabályozott-e, valamint az érintett részlegek közötti együttműködés és információáramlás hatékonysága biztosított-e.	rendelkezésre álló adatok és dokumentumok ellenőrzése, mintavételes ellenőrzés	végrehajtott

Az ellenőrzések további célja volt annak megállapítása, hogy a vizsgált szervezeti egységek milyen kontrollkörnyezetben működtek, áttekintése és szükség esetén azonosítása a

feladatellátás rendelkezése álló dokumentumai alapján a működés gyakorlatában rejlő kockázatoknak, valamint különböző kontrollokon keresztül minden olyan lehetséges kockázat feltárása, amely esetlegesen a szabályszerű és hatékony működést esetleg korlátozta, korlátozhatja.

A 2024. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés elvégezte.

A belső ellenőrzési terv módosítására nem került sor. A 2024. évben nem volt soron kívüli, illetve terven felüli ellenőrzés.

A lefolytatott ellenőrzésről készült jelentés összhangban van az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programmal. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr az ellenőrzött szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2024. év során folyamatosan biztosítottak voltak.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkező személyekről vezetett nyilvántartásában. A belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelt a Gtbkr. 12. § (5) bekezdésben előírtaknak. Az ellenőrök szakmai képzése az éves képzési terv alapján történt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A szervezeti függetlenség a külső szolgáltató által történt feladatellátással teljeskörűen megvalósult.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, mind az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök megfeleltek a Gtbkr. 14. § (6) bekezdése szerinti összeférhetetlenségi követelményeknek. A belső ellenőrzés feladatait önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen járt el, a módszerek kiválasztását önállóan végezte el, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állította össze. Összeférhetetlenségi esetek nem voltak.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Gtbkr. 16. § (2) bekezdésében megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekinthettek, a Társaság munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket a Társaság valamennyi érintett dolgozója segítette. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés adatai a Gtbkr. 15.§ (2) b) pontjában előírtaknak és a Belső ellenőrzési kézikönyvnek megfelelően rögzítésre kerültek az ellenőrzések nyilvántartásában.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2024. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő átértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

Azonban a jövőbeni vizsgálati tevékenység eredményességének és hatékonyságának növelése érdekében az ellenőrzések számát célszerű emelni. A Társaság irányító és felügyeleti tevékenységének összetettségére és nagy számára tekintettel az ellenőrzés javasolja az ellenőrzések számának növelését.

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel. A jelentkező kockázatoknak megfelelő kockázati leltár meghatározása indokolt, amelynek eredményeképpen a kockázatok relevanciája összhangba kerül a Társaság tényleges működésével.

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

3. A belső ellenőrzés 2024. évben a végrehajtott ellenőrzésekhez kapcsolódóan nem tett a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „Kiemelt" vagy „Átlagos" jelentőségű kategóriába tartozó megállapítást.

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Vízmérőcserék, vízmérő beépítések és leszerelések bonyolítása és a bizonylatok kezelése		
-	-	-
Ivóvíz és szennyvíz bekötések folyamata		
-	-	-

A Gtbkr. 21. § (5) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tényt, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja az ellenőrzött tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

3.1. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a Társaság első számú vezetőjének feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végzők által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Az elvégzett ellenőrzések célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni az ellenőrzött területhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, az ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

3.1.1. A kontrollkörnyezet értékelése

A Társaság céljait szabályozási keretek között határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

A Társaság kontrollkörnyezetének legmeghatározóbb eleme az módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály. Az Alapszabály tartalmazta a Társaság hivatalos nevét, székhelyét, telephelyeit, szervezeti formáját és alapítóját.

A tevékenységet részletesen leíró szabályzatok többségének a 2024. évben aktualizálása és felülvizsgálata megtörtént, ezen felülvizsgálatok rendszeresen végzendő feladatot jelentenek a Társaság részére, amelynek kereteit és folyamatát a Társaság 2024. évben kialakította.

A Társaság a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatokkal rendelkezett.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban a Társaság a jogszabályoknak megfelelően szabályozta a felelősségi – és hatásköröket. A Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazta a szervezeti felépítést, az egyes egységek szervezeti feladatait, a szervezeti ábrát, továbbá a jogszabályban előírt kötelező tartalmi elemeket.

A kontrollkörnyezet további fő pillérét az egységes szerkezetű munkaköri leírások adják. A 2024. évben végrehajtott belső ellenőrzés során az adott szervezeti egység működésének vizsgálata alkalmával áttekintésre kerültek az ott dolgozó munkavállalók munkaköri leírásai.

A Társaság a kialakította a vonatkozó az etikai értékeket, melyeket Etikai Kódexben szabályozott.

A Tásaság folyamatainak, a belső szabályzatainak, folyamatábráinak és ellenőrzési nyomvonalának teljeskörű meghatározása és kialakítása a 2024. évben folyamatban voltak.

3.1.2. Integrált Kockázatkezelési rendszer

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel.

A belső kontrollrendszer megfelelő működtetése érdekében, a Társaság meghatározta a kockázatkezelési rendszer működtetésének szabályrendszerét.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Szervezeti integritást sértő események kialakulásának elkerülését a szabályozott folyamatok biztosították.

3.1.3. Kontrolltevékenységek

A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásokban egyértelműen meghatározták. A Társaság a dolgozók munkaköri leírásába beépítette a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét.

3.1.4. Információ és kommunikáció

A Társaság által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

3.1.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenységek meghatározott rendszerességgel, a vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósultak meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

A kialakított kontrollrendszerek alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekményt, szabálysértést, kártérítést, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

4. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Gtbkr. 18. § c) pontja alapján köztulajdonban álló gazdasági társaság vezetői és munkavállalói kötelesek a saját hatáskörébe tartozóan az ellenőrzés megállapításai, és javaslatai alapján a végrehajtásért felelősöket és a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőig végrehajtani, arról a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjét és a belső ellenőrzési vezetőt tájékoztatni.

A 2024. évben végrehajtott 2 belső ellenőrzés kapcsán intézkedést igénylő javaslat nem került megfogalmazásra.

Az ellenőrzési jelentés tartalma, megállapításai minden esetben egyeztetéseket követően kerültek véglegesítésre.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták.

Budapest, 2025. 01. 23.

iCont 2002 Kft.
1062 Budapest,
Székely Bertalan u. 22. 1/1
Adószám: 12946758-2-42

Baloghné Tasi Judit Éva
Belső ellenőrzési vezető
Regisztrációs szám: 5117358

Mellékletek

Létszám és erőforrás **1. számú melléklet**

	Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet[5]			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
1.	**Gazdasági társaság**	0,00	0,00	2,00	2,00	40,00	40,00	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	*Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság*			2,00	2,00	40,00	40,00	40,00	40,00					40,00	40,00				
2.								0,00	0,00					0,00	0,00				
3.								0,00	0,00					0,00	0,00				
4.								0,00	0,00					0,00	0,00				
5.								0,00	0,00					0,00	0,00				
6.								0,00	0,00					0,00	0,00				
7.								0,00	0,00					0,00	0,00				

Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés[1]						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	terv[2]	tény[2]	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	db		zajló ellenőrzés[3] nap		külső ellenőrzés nap		db		zajló ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		zajló ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		zajló ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		zajló ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		zajló ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		db		zajló ellenőrzés nap		külső ellenőrzés nap		ellenőri nap	
1. Gazdasági társaság	1,00	1,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00
2. Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1,00	1,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00
a) Tagi szervezetnél	1,00	1,00			20,00	20,00	0,00				0,00		1,00	1,00			20,00	20,00	0,00				0,00												2,00	2,00	0,00	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00
a/a) Területi szervezetnél																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli ügyeim[4]																																									0,00	0,00

Tevékenységek

3. számú melléklet

Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
I. Gazdasági társaságok:	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
1. *Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság*	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	40,00	40,00			10,00	10,00							10,00	10,00	0,00	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Intézkedések megvalósítása[1]

4. számú melléklet

Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések[2]	Tárgyévi intézkedések[3]	Ebből végrehajtott[4]	Megvalósítási arány
		db[5]			%
Gazdasági társaság		**0**	**0**	**0**	
I.	Gazdasági társaság összesen	**0**	**0**	**0**	
II.	Irányított szervek összesen	**0**	**0**	**0**	
1.					
2.					
3.					
n.					

1 Csak beszámoláshoz!

2 Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

3 Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

4 Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre

5 Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

DEBRECENI VÍZMŰ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4025 Debrecen, Hatvan u. 12-14.
Dátum.: 2025 -02- 07 ITJ:
Érk.szám: 1-8468 Ügyiz.: VGZ-13-5
Szerv.egys.: Vezérigazg. Melléklet: –
L: Contr.

Gorján Ferenc
Vezérigazgató Úr részére

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.

és

a Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága
részére

Megfelelési tanácsadó éves jelentése az elvégzett feladatokról

2024. év

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban: Takarékos Tv.) 7/J. § (3) bekezdése alapján a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: Társaság) első számú vezetőjének olyan belső kontrollrendszert kell kialakítani és működtetni, amely a jogszabályi kötelezettségeknek való tudatos megfelelés, a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében azt a célt szolgálja, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság

- a működése és gazdálkodása során a tevékenységét gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- az elszámolási kötelezettségeit teljesítse,
- megvédje az erőforrásait a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól,
- működésével kapcsolatosan megfelelő, pontos és naprakész információ álljon rendelkezésre,
- biztosítsa a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott, átlátható és etikus működését,
- védje a tulajdonos(ok) és az ügyfelek érdekeit,
- kezelje a köztulajdonban álló gazdasági társaság kockázatait, különös tekintettel az integritás kockázatokra.

A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 9. § rendelkezéseivel összhangban 2021. évben létrehozta a megfelelésért felelős funkciót. A Korm. rendeletnek való megfelelés támogatása céljából a Társasággal kötött szerződés keretében a megfelelési tanácsadó feladatait 2024. évben a ContSoft SSC Kft. látta el az előző évhez hasonlóan. A megbízási szerződés tárgya alapján a megfelelési funkció jogszabályban meghatározott feladatai tekintetében a megfelelési tanácsadó szerepe a koordinációt, a szakmai iránymutatást, ellenőrzési és nyomonkövetési feladatokat foglalja magába. Ezt figyelembe véve kerültek megtervezésre a tárgyévi feladatok, amelyek érintették a belső kontrollrendszer valamennyi elemét. A megfelelési tanácsadó nyomonkövetésre, ellenőrzésekre vonatkozó feladatai között a tárgyévben nagyobb hangsúly került a szabályozási környezet és az integrált kockázatkezelési rendszer megfelelőségének ellenőrzésére.

A megfelelési tanácsadó a 2024. évi munkája során a Korm. rendelet előírásait, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminisztérium által 2020. decemberben a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott Irányelvben, a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által 2021. februárban a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez kiadott Kézikönyvben megfogalmazott ajánlásokat vette figyelembe, ezekkel összhangban járt el.

A megfelelési tanácsadó személye a 2024. év során változott a szerződéshez képest a ContSoft SSC Kft-től független körülmények miatt. Mezeiné Bégányi Krisztinától 2024. december 15-től Dér-Dallos Ágnes vette át a feladatot. A tárgyévi feladatokat Mezeiné Bégányi Krisztina elvégezte, az elvégzett feladatok leírása, illetve a vezetői nyilatkozat előkészítése maradt az új megfelelési tanácsadóra.

A megfelelési tanácsadó a belső kontrollrendszer felmérése és fejlesztése elősegítése érdekében információkat kért be a Társaságtól. A Társaság részéről érkező megkereséseket, kérdéseket az év során a megfelelési tanácsadó fogadta, azokat kezelte.

A 2024. évben elvégzett feladatok bemutatása

1. A kontrollkörnyezetet érintő vizsgálatok

A kontrollkörnyezet megfelelősége tekintetében a 2024. évben az alábbi területek kerültek kiemelésre:

- Stratégiai terv megvalósulását mérő mutatószámok kialakítása
- Szabályzatok aktualizálásának gyakorlata
- Nyilvántartások megléte, aktualizálása

A kontrollkörnyezet ellenőrzésére a vonatkozó dokumentumok bekérésével és feldolgozásával került sor. A Stratégia készítése és a tulajdonos általi elfogadása a teljes 2024. évet átfogta, a tulajdonos 2025. január 17-i jóváhagyása alapján a belső kontrollrendszerre való hatása a feladatok tekintetében érdemben 2025. évben lesz. A szabályzatok, nyilvántartások aktualizálási gyakorlatára vonatkozóan 2024. évben írásban további javaslatot nem tettünk.

Belső szabályozás véleményezését a tárgyévben külön nem kérte a Társaság a megfelelési tanácsadótól.

A szabályzatok körének felülvizsgálata éves rendszerességű feladata a megfelelési tanácsadónak, a jogszabályi előírások változása, valamint a tevékenységek esetleges változása miatt a következő időszakban is indokolt.

A kontrollkörnyezet kialakítása és fejlesztése tekintetében a megfelelési tanácsadó feladata volt 2024. évben is a Társaság tevékenységével összefüggő folyamatok azonosításával, a folyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzési nyomvonalak kialakításával kapcsolatos koordináció.

A 2024. évben a Társaság a 2025. évben bevezetendő vállalatirányítási rendszer megismerését, a vállalatirányítási rendszernek a Társaság igényeihez, folyamataihoz igazítását tűzte ki legfontosabb feladatának, amely a Társaság több folyamatát, kontrolltevékenységét, információs rendszerét, végső soron a belső kontrollrendszert alapvetően megváltoztatja. Az új rendszer bevezetése mellett a 2024. évben a folyamatokkal, ellenőrzési nyomvonalakkal kapcsolatos feladatok háttérbe szorultak, a dokumentációk hiányosan készültek el. A 2025. évben a BC vállalatirányítási rendszer bevezetésével a folyamatok, kontrolltevékenységek, információs rendszer és a belső kontrollrendszer más kapcsolódó eleme összhangjának a vizsgálata kiemelt feladat lesz.

Elkészítettük a kockázatkezelés koordinálásának folyamatleírását és az ellenőrzési nyomvonalat. A belső ellenőr közreműködésével elkészült a belső ellenőrzés folyamatleírása és ellenőrzési nyomvonala.

2. A jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével

A jogszabályoknak való megfelelés céljából a 2024. évben megszervezett és lebonyolított képzések több témakört érintettek. A képzéseken résztvevők körét a Társaságnál betöltött munkakörük, vezetői státuszuk is meghatározta. A főbb témakörök az alábbiak voltak:

- a megfelelést szolgáló szoftver bevezetéséhez kapcsolódó oktatások (Complist),
- IT biztonság,
- a BC vállalatirányítási rendszer bevezetéséhez kapcsolódó oktatások.

A résztvevők az előadás végén kérdéseket tehettek fel.

A képzésen résztvevők jelenléti ív aláírásával igazolták részvételüket.

3. Szervezeti integritást sértő bejelentések kezelése

A megfelelési tanácsadó a Társaság mindenkor hatályos szervezeti integritást sértő események kezeléséről, valamint belső bejelentési rendszerről és egyéb bejelentések kivizsgálásáról szóló szabályzata alapján ellátta a belső bejelentő rendszer kezelését.

A megfelelési tanácsadóhoz 2024. évben normasértéssel kapcsolatos bejelentés, illetve integritást sértő esemény bejelentése nem érkezett.

2024. évben a bejelentési rendszert érintően változott a jogszabályi környezet. A jogszabályi változás miatt a Társaság bejelentéseket érintő szabályozásait, mint a panaszbejelentés, közérdekű bejelentések, illetve az integritást sértő események bejelentése, egy rendszerként szükséges értelmezni, a szabályozást és a gyakorlati megvalósulást mind a kívülről érkező, mind a belső bejelentések esetén egységes rendszerként kell értelmezni, és ennek megfelelően átalakítani. A szabályzat a jogszabállyal összhangban 2025. januárban hatályba lépett, a megfelelési tanácsadó véleményezése nélkül.

4. Integrált kockázatkezelés koordinálása

Az integrált kockázatkezelési rendszer tekintetében a 2024. évben feladat volt:

- a korábban azonosított kockázatok felülvizsgálata a külső és belső gazdálkodási környezet figyelembevételével,
- a korábban azonosított folyamatok esetében új kockázatok azonosítása,
- a tárgyévben azonosított folyamatok tekintetében a kockázatok azonosítása,
- az azonosított egyedi kockázatok, valamint a folyamatokra és főfolyamatokra vetített kockázatok eredendő és maradvány kockázati értékeinek a hatályos szabályzat szerinti meghatározása,
- az egyedi kockázatoknál a kockázatkezelési stratégia meghatározása,
- az egyedi kockázatokra a maradvány kockázati értékek függvényében a kezelési stratégiának megfelelő szükséges intézkedések meghatározása, az intézkedési terv elkészítése.

Az egyedi kockázatoknak a folyamatgazdák által végzett értékelését a kockázatkezelési munkacsoport áttekintette, azokat a megbeszélésen felülvizsgálta. A kockázatkezelési munkacsoport megbeszéléséről, a meghozott döntésekről jegyzőkönyv készült.

A kockázatok felülvizsgálata, értékelése a 2024. évben időben eltolódott a BC vállalatirányítási rendszer bevezetésével kapcsolatos feladatok, a folyamatgazdák leterheltsége miatt. A kockázatkezeléssel érintett dokumentumok, a kockázatkezelési stratégia és a szükséges intézkedések összhangba hozása még az éves megfelelési jelentés kiadását követő feladat.

5. A belső kontrollrendszer fejlesztésének nyomonkövetése

A belső kontrollrendszer fejlesztése a bevezetést követően és a működtetése során folyamatos erőfeszítést igényel a belső kontrollrendszer valamennyi szereplője számára. A belső kontrollrendszer működésének meglétét, a működés hatékonyságát a visszaméréssel tudjuk megállapítani. A Társaság akkor tud gazdaságosan hatékonyan, és eredményesen működni, ha a visszamérés (nyomonkövetés, monitoring) rendszere szabályozott, ezáltal következetesen és hatékonyan tud megvalósulni.

A belső kontrollrendszer nyomonkövetési (monitoring) stratégiáját a Belső kontroll kézikönyv tartalmazza, amely a 2023. évben lépett hatályba. A megfelelési tanácsadó a tárgyévi jelentéstétel dokumentumok alapján ellenőrizte, hogy a Társaság mennyire építette be a működésébe a monitoring stratégia részét képező jelentéstételi rendszert.

A 2024. évben a monitoring részeként az első számú vezető részére szóló jelentéstétel a negyedéves kontrolling jelentések keretében megvalósult. A jelentéstétel nem terjedt ki a kockázatok monitoringjára, illetve a kontrolltevékenységek működésére, hatékonyságára. Mivel a stratégia, a stratégiai célok megvalósulását mérő mutatószámok és indikátorok meghatározása nem történt meg a tervezettnek megfelelően, így a Társaság céljai megvalósulását mérő mutatószámok és indikátorok monitoringja nem valósult meg 2024. évben.

A belső kontrollrendszer nyomonkövetési (monitoring) területének fejlesztését 2025. évben is folytatni szükséges.

6. Feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében tett intézkedések nyomonkövetése

A külső és belső ellenőrzések intézkedést igénylő megállapításait, a szükséges intézkedéseket, a megvalósításért felelősre, a megvalósítás státuszára vonatkozó információkat a Társaság nyilvántartásba rendezte. A nyilvántartás alkalmas volt az intézkedések nyomonkövetésére, a megvalósítás státuszának nyilvántartására is. A nyilvántartás segít rendszerezni és azonosítani a belső kontrollrendszer fejlesztést igénylő területeit. A nyilvántartás meglétét, annak vezetésének folyamatosságát a megfelelési tanácsadó év közben ellenőrizte.

7. Vezetői nyilatkozat előkészítése az első számú vezető részére

A Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a Társaság első számú vezetőjének nyilatkozatban kell értékelni minden évben a Társaság belső kontrollrendszerét. A nyilatkozatot a megfelelési tanácsadó készíti elő a Társaságnál kialakított és működtetett rendszerről szerzett ismeretek alapján.

A vezetői nyilatkozat előkészítésének alapját a Társaság által a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter és a Pénzügyminiszter által kiadott Kézikönyvben ajánlott szempontrendszerre adott válaszok, a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a 2024. évben a Társaság által tervezett és megvalósított intézkedések, a megfelelési tanácsadó által 2024. évben elvégzett feladatok során megismert információk jelentik. A vezetői nyilatkozatot 2025. január 31-ig készíti elő a megfelelési tanácsadó.

8. Támogatás, tanácsadás az első számú vezető és a Társaság munkavállalói részére

A 2024. évben több alkalommal történtek munka megbeszélések.

Az első számú vezető támogatása a 2024. évben elsősorban arra irányult, hogy meghatároztuk a belső kontrollrendszer fejlesztését segítő, tárgyévben megvalósítandó feladatokat. Az első számú vezető egyedi kérdésben nem kérte a megfelelési tanácsadó véleményét.

2. számú melléklet

Nyilatkozat

Alulírott Dér-Dallos Ágnes, mint megfelelési tanácsadó nyilatkozom, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet 9. § (3) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelek és személyemmel szemben összeférhetetlenségi ok nem áll fenn.

Debrecen, 2024. december 16.

CONTSOFT SSC KFT.
Szh.: 1062 Budapest, Székely Bertalan u. 22. 1/1.
Fióktelep: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Adószám: 12392582-2-42
Cgjsz.: 01-09-960705

Dér-Dallos Ágnes

aláírás

ContSoft SSC
Korlátolt Felelősségű Társaság

Telefon: +36 (52) 533 193
info@contsoft.hu
http://www.contsoft.hu

Gorján Ferenc
Vezérigazgató Úr részére

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.

Tárgy: Tájékoztatás megfelelési tanácsadó személyének változásáról

Tisztelt Gorján Ferenc Vezérigazgató Úr!

Közöttünk megfelelési tanácsadói tevékenység ellátása tárgyban Megbízási szerződés van érvényben, amely 2024. január 31-ig szól. A 2024. évi megfelelési tanácsadói feladatokat személyében Mezeiné Bégányi Krisztina látja el, akivel, az ő kezdeményezésére, megszűnik 2024. december 15-vel a munkaszerződésünk.

Mezeiné Bégányi Krisztina után a megfelelési tanácsadói feladatokat a hasonló kompetenciákkal rendelkező Dér-Dallos Ágnes fogja ellátni, aki személyében megfelel a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 9. § (3) bekezdés szerinti feltételeknek. A 2024. évi feladataink ellátását a személyi változás nem fogja befolyásolni.

Csatolom a szerződés mellékletének megfelelő összeférhetetlenségi nyilatkozatot.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásul vételét.

Debrecen, 2024. december 16.

Tisztelettel:

Vágó Erzsébet
ügyvezető
CONTSOFT SSC Kft.

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Gorján Ferenc a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2024. évben** a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) előírásainak való megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam:

a) Kontrollkörnyezet

Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra: A Társaság középtávú (2024-2027. évi) stratégiája 2024. évben elkészült. A Társaság rövid távú (éves) céljai meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A közép- és rövidtávú célok összhangban vannak a tulajdonosi elvárásokkal. A Társaság céljaihoz rendelt teljesítménymérés meghatározott.
A fenntarthatósággal kapcsolatos jogszabályi kötelezettség teljesítésére a Társaság megkezdte a felkészülést, a fenntarthatósági stratégiáját az anyavállalattal összhangban alakítja ki és hozza létre a 2025-2026. években a kapcsolódó rendszert.
A Társaság hatályos szervezeti és működési szabályzata összhangban van a társasági szerződéssel, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölérendeltségi viszonyokat.
Belső szabályozás: A Társaságnál a belső szabályozási rendszer kialakításra került. A szabályzatok és más szabályozásra vonatkozó dokumentumok megismerése az érintett munkavállalók számára biztosított. A belső szabályzatok készítésének és felülvizsgálatának rendje szabályozott. A jogszabály által előírt, illetve a Társaság működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályozás teljeskörűségének felülvizsgálata megtörtént. A belső szabályzatok kialakításra kerültek, az aktualizálásuk a jogszabályi, illetve belső környezet változását követve folyamatos. A Társaság rendelkezik a belső kontrollrendszer átfogó szabályozását rögzítő Belső kontroll kézikönyvvel.
Feladat, felelősségi és hatáskörí viszonyok: A Társaságnál a felelősségi és hatáskörí viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározásra kerültek. A Társaságnál a munkaköri leírások írásban rögzítettek, tartalmazzák a munkakörhöz kapcsolódó feladatokat, felelősségi kört. A folyamatleírások tartalmazzák a feladatokhoz rendelt végrehajtó, ellenőrzést végző munkaköröket.
Folyamatok meghatározása és dokumentálása: A folyamatok átláthatóak. A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatokat a Társaság folyamatleltárban rendszerezte, nyilvántartja. Az azonosított folyamatoknál a folyamatgazdák kijelölésre kerültek, a kulcsfolyamatokhoz a folyamatleírások elkészültek. A kulcsfolyamatok ellenőrzési nyomvonalainak kialakítása megtörtént. A következő évben további, alaptevékenységet támogató folyamat azonosítása és a kapcsolódó dokumentáció elkészítése történik folyamatmenedzsment koordinátori munkakör bevonásával, amely a szervezet működésének átláthatóságát segíti.
Humánerőforrás: A Társaságnál a humánerőforrás- kezelés átlátható, szabályozott. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a

munkaerő kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek. A munkavállalók részére a képzési tervnek megfelelő továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szükséges humánerőforrás rendelkezésre áll. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított.
Teljesítménymérési rendszer: A Társaságnál a teljesítménymérési rendszer kialakításra került, az ösztönzőrendszer elemei meghatározásra kerültek. Az eredményes gazdálkodás függvényében történik a teljesítmény teljesülésének megállapítása. A teljesítmények mérése, a kapott eredmények elemzése 2024. évben megtörtént.
Etikai értékek és integritás: A Társaságnál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra kialakítása a cél. A Társaság rendelkezik az elvárt etikus magatartásra vonatkozó szabályozással, a munkavállalókkal megismertetésre és elfogadtatásra került. A vezetés elkötelezett a szakértelem mellett, a munkavállalók több körös kiválasztási rendszere biztosítja, hogy az alkalmas személy kerüljön az adott munkakörbe.
A munkavállalók számára tudatosság ébresztő képzések kerültek megszervezésre, a főbb témakörök a tárgyévben az informatikai biztonsághoz kapcsolódó kompetenciák fejlesztéséhez, illetve a megfelelést szolgáló szoftver, az új vállalatirányítási rendszer alkalmazásának elsajátításához járultak hozzá.
A Társaságnál működik megfelelést támogató funkció. A Társaságnál az összeférhetetlenség megelőzése a szabályok kialakításával biztosított és a gyakorlatban ellenőrzött.
Kialakításra és aktualizálásra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének, a belső visszaélés bejelentések és egyéb bejelentések kivizsgálásának eljárásrendje.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer

A Társaság integrált kockázatkezelési rendszert működtet a Korm. rendelet előírásaival összhangban kialakított integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend alapján.
A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú. A megfelelési tanácsadó koordinálása mellett a folyamatgazdák javaslata alapján a kockázatkezelési munkacsoportban megtörtént a korábban azonosított folyamatoknál a kockázatok felülvizsgálata, elemzése, az újonnan azonosított folyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése. A visszaélési, csalási és korrupciós kockázatok azonosítása megtörtént.
A kockázatok értékelése egységes kritériumrendszer szerint történt, amelyet az integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend rögzít. A kockázatok értékelése során a kialakított kontrollok figyelembevételével meghatározásra kerültek a maradványkockázatok. A maradványkockázatok csökkentésére a kialakított kockázatkezelési stratégiával összhangban intézkedéseket hozott a Társaság.

c) Kontrolltevékenységek

A Társaságnál a kulcsfolyamatoknál és főbb folyamatoknál a folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak keretében kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a kontrolleljárások. A kialakított kontrollok működtek. A folyamatba épített ellenőrzések rendszere a szervezeti célkitűzésekkel összhangban vannak.

A vezetői döntések megalapozását üzleti tervezés segítette, a kifizetést megelőző teljesítésigazolások, utalványozások megtörténtek. A tulajdonosi döntések megalapozásához készített előterjesztések gazdaságossági, eredményességi számításokkal alátámasztásra kerültek. A tulajdonosi döntésekről határozatok készültek.

A Társaságnál a vezetői döntések előkészítésének, a döntések végrehajtásának, illetve a teljesítések igazolásának, valamint az üzleti évben előfordult gazdasági eseményekhez kapcsolódó elszámolásoknak a feladatkörei elkülönültek.

A Társaság a tulajdonában, használatában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat, áttekinthetően mutatja. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályoknak megfelelő éves beszámolóját, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet mutat. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is elkészítette.

d) Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság kialakította és működteti az információs és kommunikációs rendszert a belső információáramlás biztosítása érdekében. A kialakított belső információs és kommunikációs rendszer biztosítja a munkavégzéshez, valamint a vezetői döntések meghozatalához a megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását. A Társaságnál az iratok kezelésére működtetett rendszeren keresztül, illetve az ügykezelés funkcióit ellátó rendszeren keresztül a munkavállalók látják a hozzájuk rendelt információt.

A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához. A Társaság 2024. évben megkezdte az integrált vállalatirányítási rendszer bevezetését, amelyet élesben 2025. évtől alkalmaz. Az új vállalatirányítási rendszer hatékonyabb információáramlást és vezetői döntéstámogatást jelent a pénzügyi területen.

A hatályos Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat biztosítja az adatok áramlásának szabályszerű megvalósulását, az adatkezelés és az adatvédelem szabályszerűségét. Az adatoknak, információknak kizárólag a jogosult személy általi megismerése biztosított. Az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok naprakészek.

A Társaság kialakította és működteti a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentését és kezelését szolgáló bejelentő rendszert. A rendszer biztosítja a bejelentő védelmét. A 2023. évi jogszabályváltozás miatt az aktualizált szabályozás mellett az integritást sértő események és a panaszok fogadására létrehozott bejelentő rendszer felülvizsgálata megtörtént.

A Társaság 2024. évben eleget tett hatályos jogszabályokkal összhangban a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

A Társaságnál az iratkezelés rendje kialakított. A kialakított iratkezelési rendszer biztosítja a dokumentumok teljeskörű nyilvántartását, nyomon követhetőségét a fellelhetőség és visszakereshetőség érdekében.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Társaság nyomon követési stratégiája a Belső kontroll kézikönyv keretein belül kidolgozásra került és ez alapján működteti nyomon követési rendszerét. Az alkalmazása során a nyomon követési rendszer folyamatos fejlesztése valósult meg, A tevékenységhez kapcsolódó, a célok teljesítésére vonatkozó pénzügyi indikátorok nyomon követése 2024. évben megvalósult.

A Társaságnál működik független belső ellenőrzés, a szervezeti és funkcionális függetlenség megvalósul. A belső ellenőrzési funkciót külső szolgáltató bevonásával biztosítja a Társaság. A külső

szolgáltató bevonását a felügyelőbizottság jóváhagyta. A belső ellenőrzés a belső ellenőrzési alapszabállyal és belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban végzi tevékenységét. A felügyelőbizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét, megtárgyalta a 2024. évi éves Ellenőrzési beszámolóját, valamint a megfelelési tanácsadó 2024. évi Éves jelentését.

A belső ellenőrzés nem tett olyan megállapítást, amely intézkedést igényelt.

A Társaságnál a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a feladata ellátása érdekében az általa kért iratokba, dokumentumokba betekinthetett, azokról másolatot, kivonatot kérhetett az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	Aktuális szabályozási környezet felülvizsgálata. A szabályozók kontrollkörnyezeti harmonizációjának javaslata.	Valamennyi szervezeti egység vezetője	2025.04.30
Kontrollkörnyezet	A meghatározott szabályozók módosítása, kiadása	Érintett szervezeti egység vezetői	2025.12.31
Kontrollkörnyezet	2024. évig elkészült folyamatszabályozási rendszer, folyamatleltár, követési nyomvonal, kontrollkörnyezetbe illesztése.	Folyamatmenedzsment koordinátor	2025.06.30
Integrált kockázatkezelés	Kockázatértékelési edukáció, felkészülés a kockázatkezelés integrált alkalmazására	Vezérigazgató	2025.09.30
Információ és kommunikáció	Bkr. szemlélet kialakításának támogatása képzések szervezésével	Vezérigazgató	2025.09.30

Debrecen, 2025. április 9.

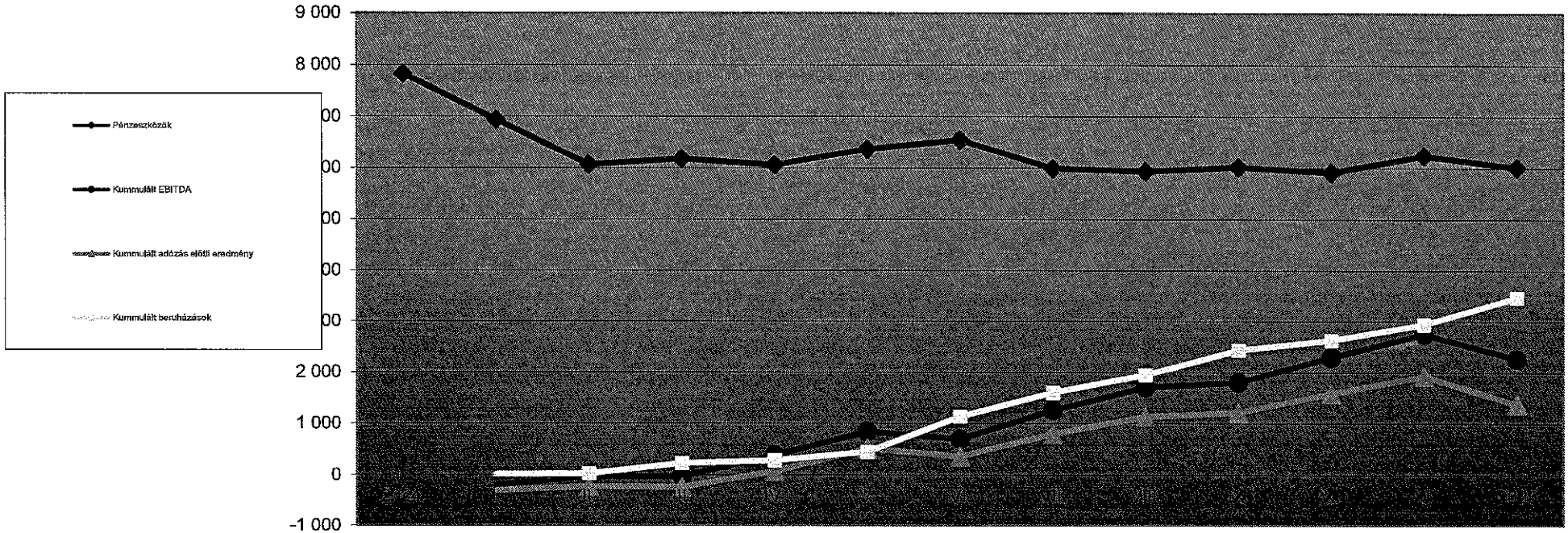
Gorján Ferenc
Vezérigazgató

A Felügyelőbizottság a ..... számú határozatával elfogadta a 2024. évi belső kontrollrendszer működéséről szóló Vezetői nyilatkozatot.

Debreceni Vízmű Zrt.
2025
Terv

Grafikon
Eredmény
Debrecen
Térség
Fel_nem_osztott
Kereset
Létszám
Karbantartás
Kommunikáció
Oktatás_Képzés
Kintlévőség
Beruházás
Mérleg
Likviditás
Egyéb_likvid
Havi_bontás

Debreceni Vízmű Zrt.



millió Ft-ban	2024.	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	2025	2025-24.
Pénzeszközök	**7 820**	6 938	6 066	6 174	6 055	6 365	6 543	5 990	5 935	6 015	5 914	6 239	**6 012**	**-1 809**
Kummulált EBITDA	**809**	-202	-29	-31	381	845	696	1 253	1 702	1 801	2 292	2 746	**2 259**	**1 450**
Kummulált adózás előtti eredmény	**204**	-307	-229	-241	69	514	355	800	1 134	1 209	1 583	1 923	**1 374**	**1 170**
Kummulált beruházások	**2 360**	15	27	225	280	446	1 135	1 602	1 946	2 433	2 628	2 941	**3 473**	**1 113**

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	15 521 459	15 377 928	16 022 965	645 037	4,19%	501 506	3,23%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 518 077	15 375 108	16 020 067	644 959	4,19%	501 990	3,23%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	11 815 227	12 131 836	12 580 444	448 608	3,70%	765 217	6,48%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	769 977	500 666	642 015	141 350	28,23%	-127 962	-16,62%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	2 932 872	2 742 606	2 797 608	55 001	2,01%	-135 265	-4,61%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	3 382	2 820	2 898	78	2,77%	-484	-14,31%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	187 982	246 806	203 550	-43 256	-17,53%	15 568	8,28%
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	187 982	246 806	203 550	-43 256	-17,53%	15 568	8,28%
III. Egyéb bevételek	1 895 092	1 272 548	300 031	-972 517	-76,42%	-1 595 061	-84,17%
Visszaírt értékvesztés	395	395	395	0	0,00%	0	0,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	395	395	395	0	0,00%	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	3 944	3 655	3 500	-155	-4,24%	-444	-11,26%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	213 349	239 729	47 240	-192 489	-80,29%	-166 109	-77,86%
Leírt követelésekre befolyt összegek	22 800	21 673	22 047	374	1,72%	-753	-3,30%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	2 837	1 936	1 870	-66	-3,40%	-967	-34,08%
Céltartalék felszabadítása	257 913	222 684	71 080	-151 604	-68,08%	-186 833	-72,44%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	28 549	15 251	36 528	21 277	139,51%	7 980	27,95%
Más egyéb bevétel	4 310	4 854	3 800	-1 054	-21,71%	-510	-11,82%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	995 198	698 288	53 191	-645 096	-92,38%	-942 006	-94,66%
Ingyenes eszközátvételek	365 799	64 076	60 380	-3 697	-5,77%	-305 419	-83,49%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 270 438	6 350 185	6 419 542	69 357	1,09%	149 104	2,38%
05. Anyagköltség	3 256 778	3 641 254	3 145 492	-495 763	-13,62%	-111 286	-3,42%
Alapanyagok	866 488	1 196 522	1 109 084	-87 438	-7,31%	242 596	28,00%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	282 731	357 272	319 523	-37 749	-10,57%	36 792	13,01%
Üzemanyag felhasználás	110 494	94 546	97 378	2 832	3,00%	-13 116	-11,87%
Energiaköltségek	1 914 035	1 912 273	1 534 837	-377 437	-19,74%	-379 198	-19,81%
ebből: Villamos energia	1 834 169	1 839 965	1 484 312	-355 652	-19,33%	-349 856	-19,07%
ebből: Gázenergia	79 867	72 309	50 525	-21 784	-30,13%	-29 342	-36,74%
Munkaruha, védőruha	16 236	16 917	17 763	846	5,00%	1 527	9,41%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	33 097	24 969	26 215	1 246	4,99%	-6 882	-20,79%
Számítástechnikai kellékanyag	989	1 143	1 200	57	5,03%	211	21,38%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	32 708	37 612	39 492	1 881	5,00%	6 784	20,74%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 926 269	1 849 295	2 065 932	216 637	11,71%	139 663	7,25%
Fuvarköltségek	1 879	1 490	1 714	223	14,98%	-165	-8,77%
Utazás, kiküldetés költségei	8 386	10 032	8 396	-1 636	-16,30%	10	0,12%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	8 386	7 836	8 396	560	7,14%	10	0,12%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	2 195	0	-2 195	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	346 184	400 616	373 399	-27 217	-6,79%	27 215	7,86%
Gépjármű javítás, karbantartás	52 898	63 855	62 706	-1 149	-1,80%	9 808	18,54%
Egyéb karbantartás, javítás	293 286	336 761	310 693	-26 068	-7,74%	17 407	5,94%
Posta költségek	49 750	55 043	63 850	8 807	16,00%	14 100	28,34%
Távközlés költségei	17 276	17 030	18 783	1 752	10,29%	1 506	8,72%
Vezetékes telefon	2 597	2 618	2 861	242	9,25%	264	10,16%
Mobil telefon	8 474	7 508	8 692	1 184	15,77%	218	2,57%
Egyéb távközlési költség	6 206	6 904	7 230	326	4,72%	1 025	16,51%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	406 729	363 642	393 424	29 782	8,19%	-13 305	-3,27%
Nyomtatás, fénymásolás	11 624	10 865	11 408	543	5,00%	-216	-1,86%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	1 051	870	914	43	5,00%	-137	-13,05%
Távfűtés	28 757	18 295	10 270	-8 025	-43,87%	-18 487	-64,29%
Szennyvíziszap elhelyezés	318 385	290 894	330 320	39 426	13,55%	11 935	3,75%
Műszaki egyéb	27 453	27 383	28 835	1 451	5,30%	1 382	5,03%
Gázmotor, uszoda üzemeltetés	11 260	7 900	3 519	-4 381	-55,46%	-7 741	-68,75%
Külső labor, egyéb	8 199	7 435	8 159	724	9,74%	-40	-0,49%
Bérleti és lízingdíj	495 589	402 463	501 742	99 279	24,67%	6 153	1,24%
Ingatlanok bérleti díja	10 972	10 719	10 733	14	0,13%	-239	-2,18%
Járművek bérleti díja	33 445	26 819	27 899	1 080	4,03%	-5 546	-16,58%
Egyéb bérleti díjak	451 172	364 924	463 109	98 185	26,91%	11 937	2,65%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 268	2 412	2 592	180	7,46%	324	14,29%
Ügyvédi díjak	7 421	7 896	8 291	395	5,00%	869	11,71%
Közjegyzői díjak	3 761	3 042	3 195	152	5,01%	-567	-15,07%
Vagyonvédelem	49 461	55 073	59 078	4 005	7,27%	9 617	19,44%
Takarítás, rovar- és rágcsálóírtás	65 163	82 031	66 190	4 159	6,70%	1 027	1,58%
Egyéb szakértői díjak	16 516	19 290	18 234	-1 056	-5,48%	1 718	10,40%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	4 878	4 780	2 673	-2 107	-44,07%	-2 205	-45,20%
Oktatás, továbbképzés	41 715	15 855	54 385	38 530	243,01%	12 670	30,37%
Szociális ráfordítások	60	29	30	2	5,26%	-30	-50,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	409 232	428 570	489 958	61 388	14,32%	80 726	19,73%
Informatikai szolgáltatás	223 522	233 831	273 062	39 231	16,78%	49 541	22,16%
Üzletviteli tanácsadás	140 136	140 136	161 156	21 020	15,00%	21 020	15,00%
Tagdíjak	4 559	5 490	6 468	978	17,81%	1 909	41,87%
Szemétszállítás	3 059	3 293	3 458	165	5,01%	399	13,03%
Egyéb	11 763	11 412	11 859	447	3,92%	95	0,81%
Óraleolvasás, számlázás	563	605	705	100	16,56%	142	25,23%
Órahitelesítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	2 580	2 064	2 322	258	12,52%	-258	-10,00%
Tagdíjak, üzemorvos,stb	23 050	31 739	30 927	-812	-2,56%	7 877	34,17%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	381 889	385 216	491 028	105 812	27,47%	109 139	28,58%
Bankköltségek	189 144	189 376	226 375	36 999	19,54%	37 231	19,68%
Hatósági díjak, illetékek	8 275	8 275	8 940	665	8,03%	665	8,03%
Biztosítási díjak	22 581	23 900	29 929	6 029	25,23%	7 348	32,54%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	161 888	163 664	225 784	62 119	37,96%	63 895	39,47%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	31 313	38 237	36 051	-2 186	-5,72%	4 738	15,13%

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	674 190	436 183	681 040	244 857	56,14%	6 850	1,02%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 289 826	5 193 697	5 723 068	529 371	10,19%	433 243	8,19%
10. Bérköltség	4 386 115	4 313 972	4 733 416	419 444	9,72%	347 301	7,92%
Bér	4 348 554	4 277 864	4 663 798	385 934	9,02%	315 244	7,25%
Teljes munkaidős összesen	4 302 992	4 233 846	4 613 683	379 838	8,97%	310 692	7,22%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	2 536 041	2 468 027	2 733 645	265 617	10,76%	197 604	7,79%
technikus, szakmunkás	2 149 801	2 086 763	2 282 142	195 379	9,36%	132 341	6,16%
egyéb	386 240	381 264	451 503	70 239	18,42%	65 263	16,90%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	1 766 950	1 765 818	1 880 039	114 220	6,47%	113 088	6,40%
vezető	414 860	413 754	448 981	35 228	8,51%	34 122	8,22%
ügyintéző, előadó, egyéb	1 352 091	1 352 065	1 431 057	78 993	5,84%	78 967	5,84%
Nem teljes munkaidős összesen	45 562	44 019	50 115	6 096	13,85%	4 553	9,99%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	16 539	15 557	17 676	2 120	13,63%	1 137	6,88%
részmunkaidős fizikai	16 539	15 557	17 676	2 120	13,63%	1 137	6,88%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	29 023	28 462	32 438	3 976	13,97%	3 415	11,77%
részmunkaidős szellemi	29 023	28 462	32 438	3 976	13,97%	3 415	11,77%
Megbízási díjak	4 802	4 661	14 739	10 078	216,24%	9 937	206,91%
Tiszteletdíjak	4 680	3 510	6 990	3 480	99,15%	2 310	49,36%
Egyéb bérköltség	28 079	27 937	47 889	19 952	71,42%	19 810	70,55%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	298 436	293 257	335 904	42 646	14,54%	37 467	12,55%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	60 035	59 580	58 693	-887	-1,49%	-1 341	-2,23%
Biztosítások	9 373	9 370	297	-9 073	-96,84%	-9 076	-96,84%
Saját gépkocsi használat költsége	11 077	9 349	11 314	1 965	21,02%	237	2,14%
Napidíjak	0	207	207	0	0,00%	207	-
Cafeteria összesen	153 617	150 542	187 195	36 654	24,35%	33 579	21,86%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	129 022	125 497	160 300	34 803	27,73%	31 278	24,24%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	24 595	24 834	26 895	2 062	8,30%	2 301	9,35%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	211	0	-211	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	3 100	3 098	3 300	202	6,53%	200	6,45%
Munkáltatót terhelő SZJA	26 246	22 822	29 837	7 015	30,74%	3 591	13,68%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	34 990	38 291	45 061	6 771	17,68%	10 072	28,78%
12. Bérjárulékok	605 274	586 467	653 748	67 281	11,47%	48 474	8,01%
Szociális hozzájárulási adó	558 210	539 163	596 955	57 792	10,72%	38 745	6,94%
Rehabilitációs hozzájárulás	47 064	47 304	56 793	9 490	20,06%	9 730	20,67%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 195 452	1 168 459	1 304 871	136 413	11,67%	109 419	9,15%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 187 452	1 159 841	1 289 872	130 231	11,23%	102 419	8,63%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	12 734	17 989	40 275	22 286	123,88%	27 541	216,29%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 174 719	1 141 851	1 249 597	107 945	9,46%	74 878	6,37%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	8 000	8 818	15 000	6 182	70,10%	7 000	87,50%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	8 000	8 818	15 000	6 182	70,10%	7 000	87,50%
VII. Egyéb ráfordítások	5 407 398	4 544 169	2 124 808	-2 719 351	-53,24%	-3 282 590	-60,71%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	359 215	70 121	80 774	10 653	15,19%	-278 441	-77,51%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	331 175	39 135	51 758	12 623	32,26%	-279 417	-84,37%
Követelések értékvesztése	28 040	30 986	29 016	-1 970	-6,36%	976	3,48%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	9 009	13 747	13 747	0	0,00%	4 738	52,60%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	6 097	21 598	13 310	-8 288	-38,37%	7 213	118,30%
Leírt behajthatatlan követelések	10 105	12 254	6 464	-5 790	-47,25%	-3 642	-36,04%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	600	599	600	1	0,10%	0	0,00%
Céltartalék képzés	13 487	25 115	47 761	22 646	90,17%	34 273	254,11%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 292 035	3 292 875	1 453 455	-1 839 420	-55,86%	-1 838 580	-55,85%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	245 177	239 166	261 625	22 459	9,39%	16 448	6,71%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	0	910	0	-910	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	113	156	180	24	15,41%	67	59,73%
Társadalmi szervezetek támogatása	1 400	1 730	1 800	70	4,05%	400	28,57%
Ingyenes eszközátadások	1 470 160	865 888	245 093	-620 795	-71,69%	-1 225 067	-83,33%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	558 581	359 216	954 256	1 313 474		1 512 837	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	731 096	848 566	462 509	-386 057	-45,50%	-268 587	-36,74%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	239 745	322 164	86 725	-235 439	-73,08%	-153 020	-63,83%
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	45 324	38 364	47 212	8 848	23,06%	1 888	4,17%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	445 927	487 815	328 492	-159 323	-32,66%	-117 435	-26,34%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	439 985	481 382	324 432	-156 950	-32,60%	-115 553	-26,26%
Belső Cash-pool kamatbevétel	439 985	479 765	324 432	-155 333	-32,38%	-115 553	-26,26%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	1 617	0	-1 617	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	5 942	6 433	4 060	-2 373	-36,89%	-1 882	-31,67%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100	223	80	-143	-64,09%	-20	-20,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	4 985	285 254	43 091	-242 164	-84,88%	38 106	764,40%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 021	9 141	9 272	131	1,43%	8 251	808,13%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	1 021	9 141	9 272	131	1,43%	8 251	808,13%
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	275 567	33 219	-242 349	-87,95%	33 219	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 964	546	600	54	9,92%	-3 364	-84,86%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	726 111	563 312	419 418	-143 893	-25,54%	-306 693	-42,24%
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	167 530	204 094	1 373 674	1 169 580	673,06%	1 206 145	719,96%
X. Adófizetési kötelezettség	3 960	4 031	503 105	499 074		499 145	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	163 570	200 063	870 569	670 506	335,15%	707 000	432,23%

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2026-2024 Terv	
Debrecen	Év	bazis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	13 170 267	13 789 354	619 088	4,70%	13 789 354	-
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	13 167 447	13 786 456	*619 010*	*4,70%*	13 786 456	-
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	0	10 037 368	10 346 834	309 466	3,08%	10 346 834	-
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	0	387 542	642 015	254 473	65,66%	642 015	-
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	0	2 742 538	2 797 608	55 070	2,01%	2 797 608	-
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	2 820	2 898	78	2,77%	2 898	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	185 691	96 950	-88 741	-47,79%	96 950	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	185 691	96 950	-88 741	-47,79%	96 950	-
III. Egyéb bevételek	0	1 161 890	184 127	-977 763	-84,15%	184 127	-
Visszaírt értékvesztés	0	82	82	0	0,00%	82	-
Követelések visszaírt értékvesztése	0	82	82	0	0,00%	82	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	3 655	3 500	-155	-4,24%	3 500	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	223 034	30 545	-192 489	-86,30%	30 545	-
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	9 854	11 204	1 349	13,69%	11 204	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1 936	1 870	-66	-3,40%	1 870	-
Céltartalék felszabadítása	0	211 701	44 441	-167 260	-79,01%	44 441	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	4 850	35 528	30 679	632,58%	35 528	-
Más egyéb bevétel	0	4 850	3 800	-1 050	-21,64%	3 800	-
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	0	697 874	52 778	-645 096	-92,44%	52 778	-
Ingyenes eszközátvételek	0	4 049	380	-3 669	-90,62%	380	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	4 626 415	4 880 810	254 395	5,50%	4 880 810	-
05. Anyagköltség	0	2 495 195	2 239 374	-255 821	-10,25%	2 239 374	-
Alapanyagok	0	1 090 375	998 512	-91 863	-8,42%	998 512	-
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	0	226 133	191 800	-34 333	-15,18%	191 800	-
Üzemanyag felhasználás	0	51 205	52 737	1 532	2,99%	52 737	-
Energiaköltségek	0	1 068 049	933 923	-134 126	-12,56%	933 923	-
ebből: Villamos energia	0	1 010 432	893 105	-117 327	-11,61%	893 105	-
ebből: Gázenergia	0	57 617	40 818	-16 799	-29,16%	40 818	-
Munkaruha, védőruha	0	11 389	11 959	569	5,00%	11 959	-
Papír, nyomtatvány, irodaszer	0	18 626	19 555	929	4,99%	19 555	-
Számítástechnikai kellékanyag	0	700	735	35	5,04%	735	-
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	0	28 718	30 154	1 436	5,00%	30 154	-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	1 370 893	1 566 981	196 088	14,30%	1 566 981	-
Fuvarköltségek	0	1 100	1 264	165	14,97%	1 264	-
Utazás, kiküldetés költségei	0	8 840	6 986	-1 854	-20,97%	6 986	-
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	0	6 645	6 986	342	5,14%	6 986	-
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	2 195	0	-2 195	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	0	257 410	246 772	-10 639	-4,13%	246 772	-
Gépjármű javítás, karbantartás	0	37 372	36 223	-1 149	-3,07%	36 223	-
Egyéb karbantartás, javítás	0	220 038	210 548	-9 490	-4,31%	210 548	-
Posta költségek	0	42 701	49 980	7 279	17,05%	49 980	-
Távközlés költségei	0	7 525	8 805	1 280	17,01%	8 805	-
Vezetékes telefon	0	2 179	2 399	220	10,11%	2 399	-
Mobil telefon	0	3 535	4 520	985	27,88%	4 520	-
Egyéb távközlési költség	0	1 811	1 886	75	4,11%	1 886	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	284 180	310 089	25 909	9,12%	310 089	-
Nyomtatás, fénymásolás	0	9 030	9 482	452	5,00%	9 482	-
Előfizetés újságokra, szaklrodalomra	0	862	905	43	5,00%	905	-
Távfűtés	0	18 295	10 270	-8 025	-43,87%	10 270	-
Szennyvízlszap elhelyezés	0	218 179	254 196	36 017	16,51%	254 196	-
Műszaki egyéb	0	24 240	25 525	1 285	5,30%	25 525	-
Gázmotor, uszoda üzemeltetés	0	7 900	3 519	-4 381	-55,46%	3 519	-
Külső labor, egyéb	0	5 674	6 193	519	9,15%	6 193	-
Bérleti és lízingdíj	0	210 013	281 191	71 177	33,89%	281 191	-
Ingatlanok bérleti díja	0	10 719	10 733	14	0,13%	10 733	-
Járművek bérleti díja	0	16 353	17 014	661	4,04%	17 014	-
Egyéb bérleti díjak	0	182 941	253 443	70 502	38,54%	253 443	-
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	0	2 412	2 592	180	7,46%	2 592	-
Ügyvédi díjak	0	7 896	8 291	395	5,00%	8 291	-
Közjegyzői díjak	0	3 042	3 195	152	5,01%	3 195	-
Vagyonvédelem	0	52 946	56 806	3 860	7,29%	56 806	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	0	59 879	63 620	3 740	6,25%	63 620	-
Egyéb szakértői díjak	0	17 959	16 836	-1 123	-6,25%	16 836	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	4 780	2 673	-2 107	-44,07%	2 673	-
Oktatás, továbbképzés	0	15 855	54 385	38 530	243,01%	54 385	-
Szociális ráfordítások	0	29	30	2	5,26%	30	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	394 326	453 468	59 142	15,00%	453 468	-
Informatikai szolgáltatás	0	211 678	249 247	37 570	17,75%	249 247	-
Üzletvitell tanácsadás	0	140 136	161 156	21 020	15,00%	161 156	-
Tagdíjak	0	5 490	6 468	978	17,81%	6 468	-
Szemétszállítás	0	2 770	2 909	139	5,01%	2 909	-
Egyéb	0	9 710	10 089	379	3,90%	10 089	-
Óraleolvasás, számlázás	0	482	562	80	16,57%	562	-
Órahitelesítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	0	2 023	2 278	254	12,57%	2 278	-
Tagdíjak, üzemorvos,stb	0	22 037	20 759	-1 277	-5,80%	20 759	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	285 906	357 364	71 458	24,99%	357 364	-
Bankköltségek	0	132 591	158 494	25 903	19,54%	158 494	-
Hatósági díjak, illetékek	0	3 946	4 524	578	14,65%	4 524	-
Biztosítási díjak	0	21 335	27 110	5 775	27,07%	27 110	-
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	0	128 034	167 236	39 202	30,62%	167 236	-
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	38 237	36 051	-2 186	-5,72%	36 051	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	436 183	681 040	244 857	56,14%	681 040	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	4 077 348	4 493 090	415 742	10,20%	4 493 090	-
10. Bérköltség	0	3 388 140	3 717 944	329 805	9,73%	3 717 944	-
Bér	0	3 352 758	3 649 113	296 355	8,84%	3 649 113	-
Teljes munkaidős összesen	0	3 309 145	3 599 437	290 292	8,77%	3 599 437	-
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	0	1 632 548	1 817 221	184 673	11,31%	1 817 221	-

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Debrecen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
technikus, szakmunkás	0	1 270 428	1 386 742	116 314	9,16%	1 386 742	-
egyéb	0	362 120	430 479	68 359	18,88%	430 479	-
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	0	1 676 597	1 782 216	105 619	6,30%	1 782 216	-
vezető	0	407 715	442 346	34 631	8,49%	442 346	-
ügyintéző, előadó, egyéb	0	1 268 882	1 339 870	70 988	5,59%	1 339 870	-
Nem teljes munkaidős összesen	0	43 613	49 676	6 063	13,90%	49 676	-
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	0	15 151	17 238	2 087	13,78%	17 238	-
részmunkaidős fizikai	0	15 151	17 238	2 087	13,78%	17 238	-
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	28 462	32 438	3 976	13,97%	32 438	-
részmunkaidős szellemi	0	28 462	32 438	3 976	13,97%	32 438	-
Megbízási díjak	0	4 661	14 739	10 078	216,24%	14 739	-
Tiszteletdíjak	0	3 510	6 990	3 480	99,15%	6 990	-
Egyéb bérköltség	0	27 211	47 102	19 891	73,10%	47 102	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	233 263	262 268	29 005	12,43%	262 268	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	0	47 798	45 993	-1 805	-3,78%	45 993	-
Biztosítások	0	9 370	297	-9 073	-96,84%	297	-
Saját gépkocsi használat költsége	0	8 770	10 601	1 831	20,88%	10 601	-
Napidíjak	0	207	207	0	0,00%	207	-
Cafeteria összesen	0	110 655	136 822	26 168	23,65%	136 822	-
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	0	87 854	112 433	24 579	27,98%	112 433	-
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	0	22 590	24 390	1 799	7,96%	24 390	-
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	211	0	-211	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	0	3 074	3 264	190	6,18%	3 264	-
Munkáltatót terhelő SZJA	0	16 828	22 263	5 435	32,30%	22 263	-
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	36 563	42 823	6 260	17,12%	42 823	-
12. Bérjárulékok	0	455 945	512 877	56 932	12,49%	512 877	-
Szociális hozzájárulási adó	0	408 642	456 084	47 442	11,61%	456 084	-
Rehabilitációs hozzájárulás	0	47 304	56 793	9 490	20,06%	56 793	-
VI. Értékcsökkenési leírás	0	1 036 285	1 149 002	112 717	10,88%	1 149 002	-
Terv szerint elszámolt ÉCS	0	1 028 858	1 136 367	107 509	10,45%	1 136 367	-
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	0	15 106	37 404	22 298	147,61%	37 404	-
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	0	1 013 752	1 098 964	85 211	8,41%	1 098 964	-
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	7 427	12 634	5 208	70,12%	12 634	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	7 427	12 634	5 208	70,12%	12 634	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	4 342 986	2 036 672	-2 306 314	-53,10%	2 036 672	-
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	53 182	62 094	8 912	16,76%	62 094	-
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	39 135	51 758	12 623	32,26%	51 758	-
Követelések értékvesztése	0	14 047	10 336	-3 711	-26,42%	10 336	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	7 981	7 981	0	0,00%	7 981	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	21 613	12 860	-8 753	-40,50%	12 860	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	8 037	1 896	-6 141	-76,41%	1 896	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	0	599	600	1	0,10%	600	-
Céltartalék képzés	0	25 115	47 761	22 646	90,17%	47 761	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb	0	3 158 380	1 436 672	-1 721 708	-54,51%	1 436 672	-
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	0	200 278	219 735	19 457	9,72%	219 735	-
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett tám	0	27	0	-27	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	0	156	180	24	15,41%	180	-
Társadalmi szervezetek támogatása	0	1 730	1 800	70	4,05%	1 800	-
Ingyenes eszközátadások	0	865 888	245 093	-620 795	-71,69%	245 093	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	434 815	1 510 858	1 076 043	247,47%	1 510 858	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	848 566	462 509	-386 057	-45,50%	462 509	-
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	322 164	86 725	-235 439	-73,08%	86 725	-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyere	0	38 364	47 212	8 848	23,06%	47 212	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	487 815	328 492	-159 323	-32,66%	328 492	-
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	481 382	324 432	-156 950	-32,60%	324 432	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	479 765	324 432	-155 333	-32,38%	324 432	-
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	1 617	0	-1 617	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	6 433	4 060	-2 373	-36,89%	4 060	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	223	80	-143	-64,09%	80	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	285 254	43 091	-242 164	-84,89%	43 091	-
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	9 141	9 272	131	1,43%	9 272	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	0	9 141	9 272	131	1,43%	9 272	-
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés	0	275 567	33 219	-242 349	-87,95%	33 219	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	546	600	54	9,92%	600	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	563 312	419 419	-143 893	-25,54%	419 419	-
C. Adózás előtti eredmény (+/-A+-B)	0	998 127	1 930 276	932 149	93,39%	1 930 276	-

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Térség	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	2 207 661	2 233 611	25 950	1,18%	2 233 611	-
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	2 207 661	2 233 611	*25 950*	*1,18%*	2 233 611	-
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	0	2 207 661	2 233 611	25 950	1,18%	2 233 611	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	61 115	106 600	45 485	74,42%	106 600	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	61 115	106 600	45 485	74,42%	106 600	-
III. Egyéb bevételek	0	110 658	115 904	5 246	4,74%	115 904	-
Visszaírt értékvesztés	0	313	313	0	0,00%	313	-
Követelések visszaírt értékvesztése	0	313	313	0	0,00%	313	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	16 695	16 695	0	0,00%	16 695	-
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	11 819	10 843	-975	-8,25%	10 843	-
Céltartalék felszabadítása	0	10 983	26 639	15 656	142,54%	26 639	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	10 402	1 000	-9 402	-90,39%	1 000	-
Más egyéb bevétel	0	4	0	-4	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	0	414	414	0	-0,07%	414	-
Ingyenes eszközátvételek	0	60 028	60 000	-28	-0,05%	60 000	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	1 723 770	1 538 732	-185 038	-10,73%	1 538 732	-
05. Anyagköltség	0	1 146 059	906 118	-239 942	-20,94%	906 118	-
Alapanyagok	0	106 147	110 572	4 425	4,17%	110 572	-
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	0	131 140	127 723	-3 417	-2,61%	127 723	-
Üzemanyag felhasználás	0	43 341	44 641	1 300	3,00%	44 641	-
Energiaköltségek	0	844 225	600 914	-243 311	-28,82%	600 914	-
ebből: Villamos energia	0	829 533	591 207	-238 326	-28,73%	591 207	-
ebből: Gázenergia	0	14 692	9 706	-4 985	-33,93%	9 706	-
Munkaruha, védőruha	0	5 528	5 804	276	5,00%	5 804	-
Papír, nyomtatvány, irodaszer	0	6 343	6 660	317	5,00%	6 660	-
Számítástechnikai kellékanyag	0	443	465	22	5,00%	465	-
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	0	8 893	9 338	445	5,00%	9 338	-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	478 401	498 951	20 550	4,30%	498 951	-
Fuvarköltségek	0	391	449	59	15,00%	449	-
Utazás, kiküldetés költségei	0	1 192	1 410	218	18,32%	1 410	-
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	0	1 192	1 410	218	18,32%	1 410	-
Karbantartás, javítás költségei	0	143 206	126 627	-16 579	-11,58%	126 627	-
Gépjármű javítás, karbantartás	0	26 483	26 483	0	0,00%	26 483	-
Egyéb karbantartás, javítás	0	116 723	100 145	-16 579	-14,20%	100 145	-
Posta költségek	0	12 342	13 870	1 529	12,39%	13 870	-
Távközlés költségei	0	9 506	9 978	472	4,96%	9 978	-
Vezetékes telefon	0	440	462	22	5,00%	462	-
Mobil telefon	0	3 973	4 171	199	5,00%	4 171	-
Egyéb távközlési költség	0	5 093	5 344	251	4,93%	5 344	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	79 462	83 336	3 873	4,87%	83 336	-
Nyomtatás, fénymásolás	0	1 835	1 926	92	5,00%	1 926	-
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	0	9	9	0	5,00%	9	-
Szennyvíziszap elhelyezés	0	72 715	76 124	3 410	4,69%	76 124	-
Műszaki egyéb	0	3 143	3 310	167	5,30%	3 310	-
Külső labor, egyéb	0	1 761	1 966	205	11,64%	1 966	-
Bérleti és lízingdíj	0	192 449	220 551	28 102	14,60%	220 551	-
Járművek bérleti díja	0	10 466	10 885	419	4,00%	10 885	-
Egyéb bérleti díjak	0	181 983	209 666	27 683	15,21%	209 666	-
Vagyonvédelem	0	2 127	2 272	145	6,83%	2 272	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóírtás	0	2 152	2 570	419	19,45%	2 570	-
Egyéb szakértői díjak	0	1 331	1 398	67	5,00%	1 398	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	34 244	36 490	2 245	6,56%	36 490	-
Informatikai szolgáltatás	0	22 154	23 815	1 662	7,50%	23 815	-
Szemétszállítás	0	523	549	26	5,00%	549	-
Egyéb	0	1 702	1 770	68	4,00%	1 770	-
Óraleolvasás, számlázás	0	123	143	20	16,50%	143	-
Órahitelesítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	0	41	45	4	10,00%	45	-
Tagdíjak, üzemorvos,stb	0	9 702	10 167	465	4,79%	10 167	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	99 310	133 664	34 354	34,59%	133 664	-
Bankköltségek	0	56 785	67 881	11 096	19,54%	67 881	-
Hatósági díjak, illetékek	0	4 330	4 416	87	2,00%	4 416	-
Biztosítási díjak	0	2 564	2 819	255	9,94%	2 819	-
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	0	35 631	58 547	22 917	64,32%	58 547	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	1 116 349	1 229 978	113 629	10,18%	1 229 978	-
10. Bérköltség	0	925 833	1 015 472	89 639	9,68%	1 015 472	-
Bér	0	925 107	1 014 685	89 578	9,68%	1 014 685	-
Teljes munkaidős összesen	0	924 701	1 014 246	89 546	9,68%	1 014 246	-
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	0	835 479	916 424	80 944	9,69%	916 424	-
technikus, szakmunkás	0	816 335	895 400	79 065	9,69%	895 400	-
egyéb	0	19 144	21 024	1 880	9,82%	21 024	-
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	0	89 221	97 822	8 601	9,64%	97 822	-
vezető	0	6 039	6 636	597	9,88%	6 636	-
ügyintéző, előadó, egyéb	0	83 182	91 187	8 005	9,62%	91 187	-
Nem teljes munkaidős összesen	0	406	438	32	8,00%	438	-
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	0	406	438	32	8,00%	438	-
részmunkaidős fizikai	0	406	438	32	8,00%	438	-
Egyéb bérköltség	0	726	787	61	8,38%	787	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	59 994	73 635	13 641	22,74%	73 635	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	0	11 783	12 701	918	7,79%	12 701	-
Saját gépkocsi használat költsége	0	579	713	134	23,11%	713	-
Cafeteria összesen	0	39 887	50 373	10 486	26,29%	50 373	-
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	0	37 644	47 867	10 223	27,16%	47 867	-

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Térség	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	0	2 243	2 506	262	11,69%	2 506	-
Reprezentációs költség	0	24	36	12	49,89%	36	-
Munkáltatót terhelő SZJA	0	5 994	7 574	1 580	26,36%	7 574	-
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	1 727	2 238	511	29,59%	2 238	-
12. Bérjárulékok	0	130 522	140 871	10 349	7,93%	140 871	-
Szociális hozzájárulási adó	0	130 522	140 871	10 349	7,93%	140 871	-
VI. Értékcsökkenési leírás	0	132 174	155 870	23 696	17,93%	155 870	-
Terv szerint elszámolt ÉCS	0	130 782	153 504	22 722	17,37%	153 504	-
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	0	2 883	2 871	-12	-0,42%	2 871	-
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	0	127 899	150 633	22 734	17,77%	150 633	-
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	1 392	2 366	974	70,00%	2 366	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	1 392	2 366	974	70,00%	2 366	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	201 173	88 136	-113 037	-56,19%	88 136	-
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	16 939	18 680	1 740	10,27%	18 680	-
Követelések értékvesztése	0	16 939	18 680	1 740	10,27%	18 680	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	5 766	5 766	0	0,00%	5 766	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	-15	450	465	-	450	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	4 216	4 568	351	8,33%	4 568	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	0	134 495	16 783	-117 712	-87,52%	16 783	-
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	0	38 888	41 890	3 002	7,72%	41 890	-
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támc	0	884	0	-884	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	-794 033	-556 602	237 431		-556 602	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	-	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	-	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	0	-794 033	-556 602	237 431		-556 602	-

Sorsz.	Partner	Leírás	Kommunikáció összesen	Reklám, hirdetés médiákban	Reklám, hirdetés máshol	Verseny sport szponz.	Tömeg sport szponz.	Közvélemény kutatás	Egyéb	Álláshirdetések, pályázati felhívások	Saját vásárok, saját szakmai rendezvények	Bemutatók, kiállítások részvételi díja	Társadalmi szervezetek támogatása	Teljesítés időpontja	Marketing és kommunikációs költségből barter
	Debreceni Vízmű Zrt.	Terv	2 873	0	700	0	0	0	1 573	400	0	0	200		0
Terv részletezése:															
1.	EGYÉB PARTNER	KIMENŐ TELEMARKETING (CALL-CENTER E-SZLA KAMPÁNY)	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0		0
4.	DEBRECENI VAGYONKEZELŐ ZRT.	PÁLYÁZATI FELHÍVÁS	500	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0		0
5.	MAVÍZ	PÁLYÁZATI FELHÍVÁS	296	0	0	0	0	0	0	296	0	0	0		0
6.	RUSSMEDIA DIGITAL KFT.	PÁLYÁZATI FELHÍVÁS	104	0	0	0	0	0	0	104	0	0	0		0
7.	PW STÚDIÓ	WEBOLDAL ÜZEMELTETÉS	1 373	0	0	0	0	0	1 373	0	0	0	0		0
9.	ÖNKORMÁNYZAT	REKLÁMHORDOZÓK	200	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0		0
11.	BEÉRKEZŐ KÉRÉSEK ALAPJÁN	50EFT ALATTI REKLÁM	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200		0

Vízmű_2025_Terv_táblák / Létszám

Adatok: fő

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	529	504	534	30	5,93%
Teljes munkaidős létszám	519	494	524	30	6,05%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	**344**	**324**	**350**	26	7,93%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	*283*	*264*	*283*	19	7,08%
Teljes munkaidős egyéb	*61*	*60*	*67*	7	11,67%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	**175**	**170**	**174**	4	2,47%
Teljes munkaidős vezető	*21*	*20*	*20*	0	2,25%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	*154*	*150*	*154*	4	2,49%
Nem teljes munkaidős létszám	10	10	10	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	*5*	*5*	*5*	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	*5*	*5*	*5*	0	0,00%

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javítás leírása, naturális adatok	Karbantartás költségei	Szolgáltatói karbantartás	Épület szolgáltatói karbantartása	Építmény szolgáltatói karbantartása	Gép szolgáltatói karbantartása	Jármű szolgáltatói karbantartása	Egyéb eszköz szolgáltatói karbantartása
Karbantartás	Debreceni Vízmű Zrt.		1 038 466	381 292	20 734	127 897	147 445	61 832	23 384
1.	Általános fenntartási költségek-Víztermelő ü. (M)	egyéb tárgyi eszközök	6 192	1 920	0	0	1 920	0	0
2.	Kiszolgáló épületek, műtárgyak építészeti és épületgépészeti fenntartása-Víztermelő ü. (M)	szűrőház,sziv.ház,zárkamra,szoc.ép,egyéb	2 868	1 092	1 092	0	0	0	0
3.	Irányítástechnikai és erőátviteli eszközök fenntartása-Víztermelő ü. (M)	irányítástechnika tárgyi eszközei	5 988	2 016	0	0	0	0	2 016
4.	Üzemi területek fenntartása-Víztermelő ü. (M)	76000 m2 védterület és vízbázisvédelmi tárgyi eszközök	312	0	0	0	0	0	0
5.	Nyomásfokozók irányítástechnikai javítása-Víztermelő ü. (M)	14 db nyomásfokozó jav.	4 044	468	0	0	468	0	0
6.	Búvárszivattyúk javítása-Víztermelő ü. (M)		3 132	0	0	0	0	0	0
8.	Víztermelő üzem gépjárművek fenntartása	vizsga,hibaelhárítás az üzem járművein	7 800	5 772	0	0	0	5 772	0
9.	Kutak és nyersvízhálózat fenntartása-Víztermelő ü.	95 kút nyersvízhál.tolózár aknák	47 628	4 020	0	768	1 392	0	1 860
10.	Vízkezelés és fertőtlenítés fenntartás-Víztermelő ü.	szűrőh.klórozó,visszamosató gépek	24 648	8 904	0	636	7 176	0	1 092
11.	Tárolás és szivattyúzás fenntartása-Víztermelő ü.	tározó, sziv.,hajtóművek	15 600	3 804	0	504	684	0	2 616
12.	Munkagépek, lakókocsik Vízhálózati üzemben	hibaelhárítás, rendszeres karb.	1 590	906	0	0	870	36	0
13.	Vízhálózatiálózati csővezetékek, szerelvények javítása, hibaelhárítás, tisztítása, fertőtlenítése	605 km gerinc + bekötővezeték hibaelhárítása	179 208	78 624	0	77 424	0	0	1 200
14.	Vízhálózati üzemviteli épület javítása	fenntartó jellegű munkák	2 676	144	84	0	0	0	60
15.	Vízhálózati gépjárművek javítása	vizsga+hibaelhárítás	14 435	12 935	0	0	0	12 935	0
16.	Csatornahálózati szennyvíz vezetékek, szerelvények javítása, hibaelhárítás, tisztítás	gerincsat.,bekötővez.akna jellegű műtárgyak	164 119	29 290	0	19 280	8 150	0	1 860
17.	MOBA hírlánc karbantartása csatornahálózaton	URH és PC-s rendszer karb.	2 160	2 160	0	0	2 160	0	0

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javítás leírása, naturális adatok	Karbantartás költségei	Szolgáltatói karbantartás	Épület szolgáltatói karbantartása	Építmény szolgáltatói karbantartása	Gép szolgáltatói karbantartása	Jármű szolgáltatói karbantartása	Egyéb eszköz szolgáltatói karbantartása
Karbantartás	Debreceni Vízmű Zrt.		1 038 466	381 292	20 734	127 897	147 445	61 832	23 384
18.	Munkavédelmi hiányosságok megszüntetése a Csatornahálózati üzemnél	Munkavéd. szemle és egyéb hiányosságok	200	200	0	0	200	0	0
19.	Szennyvízhálózati üzem:üzemviteli épületek karbantartása	telephelyi ép.	622	200	200	0	0	0	0
20.	Szennyvízhálózati munkagépek	üzemi összes munkagép jav.	28 835	23 395	0	0	1 240	22 155	0
21.	Mechanikai és biológiai tisztítás eszközeinek javítása a szennyvíztisztító ü.	Rács, homokfogó, Dorr medencék, zsilipek, tolózárak, keverők, egyéb tárgyi eszközök	60 627	18 332	0	0	18 332	0	0
22.	Iszapkezelés és tartozékainak javítása-szennyvíztisztító ü.	rothasztó tornyok, centrifugák és tartozékaik	53 924	19 416	0	0	19 416	0	0
23.	Munka- és tűzvédelmi hiányosságok megszüntetése a Szennyvíztisztító üzemnél	Hibaelhárítás	586	242	0	0	0	0	242
24.	Szivattyúk javítása a szennyvíztisztító üzemben	hibaelhárítás	5 996	3 452	0	0	3 452	0	0
25.	Rendszámos gépjárművek javítása szennyvíztisztító üzemben	Hibaelhárítás, vizsga	6 436	3 412	0	0	1 344	2 068	0
26.	Épület és egyéb karbantartási munkák	állagmegóvó karbant.	31 509	6 473	5 332	1 141	0	0	0
27.	Irányítóberendezés és számítógépek javítása szennyvíztisztító üzemben.	10 db. PC és folyamatirányító berendezések	3 673	2 168	0	0	0	0	2 168
28.	Központi laboratórium mérőműszerek, számítástechnikai eszközök javítása	hibaelhárítás, rendszeres karbantartás	12 185	12 185	0	0	12 185	0	0
29.	Központi laboratórium:Gépjárművek javítása	vizsga, hibaelhárítás	2 150	2 150	0	0	0	2 150	0
30.	Általános laboratóriumi fenntartási költség	hibaelhárítás	1 320	1 320	1 320	0	0	0	0
31.	Munkagépek, gk. javítása Központi raktár	karbantartás	920	920	0	0	590	330	0
32.	Építmények és egyéb javítások a Központi raktárban	karbantartás	1 036	926	250	676	0	0	0

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javítás leírása, naturális adatok	Karbantartás költségei	Szolgáltatói karbantartás	Épület szolgáltatói karbantartása	Építmény szolgáltatói karbantartása	Gép szolgáltatói karbantartása	Jármü szolgáltatói karbantartása	Egyéb eszköz szolgáltatói karbantartása
Karbantartás	Debreceni Vízmű Zrt.		1 038 466	381 292	20 734	127 897	147 445	61 832	23 384
33.	Gépjárművek javítása:Gépjármű ügyintézés	vizsga, hibaelhárítás	2 770	2 770	0	0	0	2 770	0
34.	Üzemviteli épület, felvonó, fűtési rendszer (Központi épület)	karbantartás	6 738	6 018	4 100	0	1 918	0	0
35.	Egyéb, általános fenntartás (Központi épület)		8 639	8 639	710	0	320	0	7 609
36.	Nyírlugos ivóvízhálózat	hibaelhárítás	7 464	2 472	0	1 884	420	0	168
37.	Nyírlugos szennyvízhálózat	hibaelhárítás	6 632	1 630	0	810	820	0	0
38.	Nyírlugos egyéb javítás	hibaelhárítás	716	240	40	0	200	0	0
39.	Nyírmihálydi, Nyírgelse ivóvízhálózat	hibaelhárítás	4 896	840	0	684	156	0	0
40.	Nyírmihálydi, Nyírgelse szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2 335	490	0	106	384	0	0
41.	Biharkeresztes, Ártánd vízhálózat	hibaelhárítás	5 676	1 308	0	792	516	0	0
42.	Biharkeresztes, Ártánd szennyvízhálózat	hibaelhárítás	10 402	3 693	392	156	2 753	0	392
43.	Hajdúsámson ivóvízhálózat	hibaelhárítás	10 332	3 120	0	2 196	924	0	0
44.	Hajdúsámson szennyvízhálózat	hibaelhárítás	7 274	1 590	0	560	1 030	0	0
45.	Ebes ivóvízhálózat	hibaelhárítás	6 420	1 416	0	288	1 128	0	0
46.	Ebes szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2 636	250	0	0	250	0	0
47.	Mikepércs ivóvízhálózat	hibaelhárítás	11 928	4 008	0	960	3 048	0	0
48.	Mikepércs szennyvízhálózat	hibaelhárítás	3294	750	0	0	750	0	0
49.	Sáránd ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2772	996	0	492	504	0	0
50.	Sáránd szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2214	300	0	0	300	0	0
51.	Bedő ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1128	384	0	132	252	0	0
52.	Berekböszörmény ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2652	1068	0	396	672	0	0
53.	Bihartorda ivóvízhálózat	hibaelhárítás	5268	1884	0	228	1656	0	0
54.	Bojt ivóvízhálózat	hibaelhárítás	4128	636	0	156	480	0	0
55.	Esztár ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1224	192	0	192	0	0	0
56.	Esztár szennyvízhálózat	hibaelhárítás	1803	210	0	210	0	0	0
57.	Hajdúbagos ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2712	1344	0	1092	252	0	0
58.	Szennyvízhálózat Hajdúbagos	hibaelhárítás	2052	210	0	210	0	0	0
59.	Hencida ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2868	564	0	228	336	0	0
60.	Körösszakál ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1440	432	0	156	276	0	0
61.	Körösszegapáti ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2076	708	0	120	588	0	0

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javitás leirása, naturális adatok	Karbantartás költségei	Szolgáltatói karbantartás	Épület szolgáltatói karbantartása	Epitmény szolgáltatói karbantartása	Gép szolgáltatói karbantartása	Jármü szolgáltatói karbantartása	Egyéb eszköz szolgáltatói karbantartása
Karbantartás		Debreceni Vízmü Zrt.	1 038 466	381 292	20 734	127 897	147 445	61 832	23 384
62.	Magyarhomorog ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2280	264	0	264	0	0	0
63.	Mezősas ivóvízhálózat	hibaelhárítás	3840	1920	0	288	1632	0	0
64.	Monostorpályi ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2232	732	0	324	408	0	0
65.	Monostorpályi szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2259	0	0	0	0	0	0
66.	Nagykereki ivóvízhálózat	hibaelhárítás	4188	1212	0	612	600	0	0
67.	Pocsaj ivóvízhálózat	hibaelhárítás	3180	732	0	48	684	0	0
68.	Pocsaj szennyvízhálózat	hibaelhárítás	6601	1731	0	0	1595	0	136
69.	Szentpéterszeg ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2484	840	0	552	288	0	0
70.	Told Ivóvízhálózat	hibaelhárítás	516	84	0	84	0	0	0
71.	Vállalati üdülők, szolgálati lakás	hibaelhárítás	6400	5150	5150	0	0	0	0
72.	Térségi üzem működtető vagyon	vízhálózat gépjárművei, szolgáltató váltás miatti fenntartási feladatok	7505	7505	0	0	0	7505	0
73.	Térségi ü. Működtető vagyon	szennyvíz ág.	6111	6111	0	0	0	6111	0
74.	Derecske víz	hibaelhárítás	7236	2676	0	1968	708	0	0
75.	Derecske szennyvíz	hibaelhárítás	12869	6916	104	192	6520	0	100
76.	Hajdúszovát víz	hibaelhárítás	3036	1188	0	1140	48	0	0
77.	Hajdúszovát szennyvíz	hibaelhárítás	6313	2355	152	0	2179	0	24
78.	Hosszúpályi víz	hibaelhárítás	8580	3204	0	420	2784	0	0
79.	Hosszúpályi szennyvíz	hibaelhárítás	11192	3400	124	0	3240	0	36
80.	Kismarja víz	hibaelhárítás	2100	276	0	132	144	0	0
81.	Kokad víz	hibaelhárítás	4344	2940	0	60	2880	0	0
82.	Konyár víz	hibaelhárítás	1704	456	0	252	204	0	0
83.	Konyár szennyvíz	hibaelhárítás	5057	1599	124	0	1443	0	32
84.	Létavértes víz	hibaelhárítás	12492	4608	0	1692	2916	0	0
85.	Létavértes szennyvíz	hibaelhárítás	8012	2346	48	318	1920	0	60
86.	Tépe víz	hibaelhárítás	1296	396	0	252	144	0	0
87.	Nyírmátronfalva víz	hibaelhárítás	2256	1020	0	360	660	0	0
88.	Nyírmátronfalva szennyvíz	hibaelhárítás	2072	1063	0	154	909	0	0
89.	Nyíradony víz	hibaelhárítás	8808	2976	0	1500	1476	0	0
90.	Nyíradony szv szennyvíz	hibaelhárítás	18384	6031	900	384	3867	0	880
91.	Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta víz	hibaelhárítás	2076	708	0	276	432	0	0
92.	Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta szennyvíz	hibaelhárítás	1011	398	0	80	318	0	0
93.	Nyírábrány víz	hibaelhárítás	2196	684	0	360	324	0	0
94.	Nyírábrány szennyvíz	hibaelhárítás	11047	2650	312	232	1779	0	327
95.	Vámospércs víz	hibaelhárítás	9780	4608	0	1776	2832	0	0
96.	Vámospércs szennyvíz	hibaelhárítás	10542	2805	200	262	2063	0	280
97.	Bagamér víz	hibaelhárítás	5496	2136	0	972	1164	0	0
98.	Bagamér szennyvíz	hibaelhárítás	5500	1562	100	112	1124	0	226
99.	Fülöp víz	hibaelhárítás	2064	396	0	132	264	0	0

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javitás leirása, naturális adatok	Karbantartás költségei	Szolgáltatói karbantartás	Épület szolgáltatói karbantartása	Építmény szolgáltatói karbantartása	Gép szolgáltatói karbantartása	Jármü szolgáltatói karbantartása	Egyéb eszköz szolgáltatói karbantartása
Karbantartás		Debreceni Vízmü Zrt.	1 038 466	381 292	20 734	127 897	147 445	61 832	23 384
100.	Fülöp szennyvíz	hibaelhárítás	2499	606	0	222	384	0	0

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javitás leirása, naturális adatok	Saját karbantartás	Épület saját karbantartása	Építmény saját karbantartása	Gép saját karbantartása	Jármü saját karbantartása	Egyéb eszköz saját karbantartása	Munka befejezése
Karbantartás	Debreceni Vízmü Zrt.		657 174	38 304	366 150	208 132	8 832	35 756	
1.	Általános fenntartási költségek-Víztermelő ü. (M)	egyéb tárgyi eszközök	4 272	0	0	4 272	0	0	
2.	Kiszolgáló épületek, műtárgyak építészeti és épületgépészeti fenntartása-Víztermelő ü. (M)	szűrőház,sziv.ház,zárkamra,szoc.ép,egyéb	1 776	636	1 140	0	0	0	
3.	Irányítástechnikai és erőátviteli eszközök fenntartása-Víztermelő ü. (M)	irányítástechnika tárgyi eszközei	3 972	0	0	0	0	3 972	
4.	Üzemi területek fenntartása-Víztermelő ü. (M)	76000 m2 védterület és vízbázisvédelmi tárgyi eszközök	312	0	312	0	0	0	
5.	Nyomásfokozók irányítástechnikai javítása-Víztermelő ü. (M)	14 db nyomásfokozó jav.	3 576	0	0	3 576	0	0	
6.	Búvárszivattyúk javítása-Víztermelő ü. (M)		3 132	0	0	3 132	0	0	
8.	Víztermelő üzem gépjárművek fenntartása	vizsga,hibaelhárítás az üzem járművein	2 028	0	0	2 028	0	0	
9.	Kutak és nyersvízhálózat fenntartása-Víztermelő ü.	95 kút nyersvízhál.tolózár aknák	43 608	0	4 632	26 628	0	12 348	
10.	Vízkezelés és fertőtlenítés fenntartás-Víztermelő ü.	szürõh,klórozó,visszamosató gépek	15 744	0	3 288	7 776	0	4 680	
11.	Tárolás és szivattyúzás fenntartása-Víztermelő ü.	tározó, sziv.,hajtóművek	11 796	0	3 000	5 544	0	3 252	
12.	Munkagépek, lakókocsik Vízhálózati üzemben	hibaelhárítás, rendszeres karb.	684	0	0	684	0	0	
13.	Vízhálózatiálózati csővezetékek, szerelvények javítása, hibaelhárítás, tisztítása, fertőtlenítése	605 km gerinc + bekötővezeték hibaelhárítása	100 584	0	98 592	0	0	1 992	
14.	Vízhálózati üzemviteli épület javítása	fenntartó jellegű munkák	2 532	2 520	0	0	0	12	
15.	Vízhálózati gépjárművek javítása	vizsga+hibaelhárítás	1 500	0	0	0	1 500	0	
16.	Csatornahálózati szennyvíz vezetékek, szerelvények javítása, hibaelhárítás, tisztítás	gerincsat.,bekötővez.akna jellegű műtárgyak	134 829	0	132 043	500	0	2 286	
17.	MOBA hírlánc karbantartása csatornahálózaton	URH és PC-s rendszer karb.	0	0	0	0	0	0	

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javítás leírása, naturális adatok	Saját karbantartás	Épület saját karbantartása	Építmény saját karbantartása	Gép saját karbantartása	Jármű saját karbantartása	Egyéb eszköz saját karbantartása	Munka befejezése
Karbantartás		Debreceni Vízmű Zrt.	657 174	38 304	366 150	208 132	8 832	35 756	
18.	Munkavédelmi hiányosságok megszüntetése a Csatornahálózati üzemnél	Munkavéd. szemle és egyéb hiányosságok	0	0	0	0	0	0	
19.	Szennyvízhálózati üzem:üzemviteli épületek karbantartása	telephelyi ép.	422	422	0	0	0	0	
20.	Szennyvízhálózati munkagépek	üzemi összes munkagép jav.	5 440	0	0	140	5 300	0	
21.	Mechanikai és biológiai tisztítás eszközeinek javítása a szennyvíztisztító ü.	Rács, homokfogó, Dorr medencék, zsilipek, tolózárak, keverők, egyéb tárgyi eszközök	42 295	0	0	42 295	0	0	
22.	Iszapkezelés és tartozékainak javítása-szennyvíztisztító ü.	rothasztó tornyok, centrifugák és tartozékaik	34 508	0	0	34 508	0	0	
23.	Munka- és tűzvédelmi hiányosságok megszüntetése a Szennyvíztisztító üzemnél	Hibaelhárítás	344	0	0	0	0	344	
24.	Szivattyúk javítása a szennyvíztisztító üzemben	hibaelhárítás	2 544	0	0	2 544	0	0	
25.	Rendszámos gépjárművek javítása szennyvíztisztító üzemben	Hibaelhárítás, vizsga	3 024	0	0	992	2 032	0	
26.	Épület és egyéb karbantartási munkák	állagmegóvó karbant.	25 036	25 036	0	0	0	0	
27.	Irányítóberendezés és számítógépek javítása szennyvíztisztító üzemben.	10 db. PC és folyamatirányító berendezések	1 505	0	0	0	0	1 505	
28.	Központi laboratórium mérőműszerek, számítástechnikai eszközök javítása	hibaelhárítás, rendszeres karbantartás	0	0	0	0	0	0	
29.	Központi laboratórium:Gépjárművek javítása	vizsga, hibaelhárítás	0	0	0	0	0	0	
30.	Általános laboratóriumi fenntartási költség	hibaelhárítás	0	0	0	0	0	0	
31.	Munkagépek, gk. javítása Központi raktár	karbantartás	0	0	0	0	0	0	
32.	Építmények és egyéb javítások a Központi raktárban	karbantartás	110	30	80	0	0	0	

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javítás leírása, naturális adatok	Saját karbantartás	Épület saját karbantartása	Építmény saját karbantartása	Gép saját karbantartása	Jármü saját karbantartása	Egyéb eszköz saját karbantartása	Munka befejezése
Karbantartás		Debreceni Vízmű Zrt.	657 174	38 304	366 150	208 132	8 832	35 756	
33.	Gépjárművek javítása:Gépjármű ügyintézés	vizsga, hibaelhárítás	0	0	0	0	0	0	
34.	Üzemviteli épület, felvonó, fűtési rendszer (Központi épület)	karbantartás	720	720	0	0	0	0	
35.	Egyéb, általános fenntartás (Központi épület)		0	0	0	0	0	0	
36.	Nyírlugos ivóvízhálózat	hibaelhárítás	4 992	0	3 840	456	0	696	
37.	Nyírlugos szennyvízhálózat	hibaelhárítás	5 002	0	2 904	2 098	0	0	
38.	Nyírlugos egyéb javítás	hibaelhárítás	476	172	0	304	0	0	
39.	Nyírmihálydi, Nyírgelse ivóvízhálózat	hibaelhárítás	4 056	0	3 504	552	0	0	
40.	Nyírmihálydi, Nyírgelse szennyvízhálózat	hibaelhárítás	1 845	0	1 845	0	0	0	
41.	Biharkeresztes, Ártánd vízhálózat	hibaelhárítás	4 368	0	2 928	1 440	0	0	
42.	Biharkeresztes, Ártánd szennyvízhálózat	hibaelhárítás	6 709	1 133	1 245	3 855	0	476	
43.	Hajdúsámson ivóvízhálózat	hibaelhárítás	7 212	0	6 084	1 128	0	0	
44.	Hajdúsámson szennyvízhálózat	hibaelhárítás	5 684	0	5 684	0	0	0	
45.	Ebes ivóvízhálózat	hibaelhárítás	5 004	0	2 376	2 628	0	0	
46.	Ebes szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2 386	0	2 386	0	0	0	
47.	Mikepércs ivóvízhálózat	hibaelhárítás	7 920	0	2 088	5 832	0	0	
48.	Mikepércs szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2544	0	2445	99	0	0	
49.	Sáránd ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1776	0	1308	468	0	0	
50.	Sáránd szennyvízhálózat	hibaelhárítás	1914	0	1914	0	0	0	
51.	Bedő ivóvízhálózat	hibaelhárítás	744	0	480	264	0	0	
52.	Berekböszörmény ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1584	0	1212	372	0	0	
53.	Bihartorda ivóvízhálózat	hibaelhárítás	3384	0	900	2484	0	0	
54.	Bojt ivóvízhálózat	hibaelhárítás	3492	0	972	2520	0	0	
55.	Esztár ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1032	0	1032	0	0	0	
56.	Esztár szennyvízhálózat	hibaelhárítás	1593	0	1593	0	0	0	
57.	Hajdúbagos ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1368	0	1116	252	0	0	
58.	Szennyvízhálózat Hajdúbagos	hibaelhárítás	1842	0	1842	0	0	0	
59.	Hencida ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2304	0	1920	384	0	0	
60.	Körösszakál ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1008	0	636	372	0	0	
61.	Körösszegapáti ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1368	0	696	672	0	0	

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javítás leírása, naturális adatok	Saját karbantartás	Épület saját karbantartása	Építmény saját karbantartása	Gép saját karbantartása	Jármű saját karbantartása	Egyéb eszköz saját karbantartása	Munka befejezése
Karbantartás	Debreceni Vízmű Zrt.		657 174	38 304	366 150	208 132	8 832	35 756	
62.	Magyarhomorog ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2016	0	1836	180	0	0	
63.	Mezősas ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1920	0	1440	480	0	0	
64.	Monostorpályi ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1500	0	1032	468	0	0	
65.	Monostorpályi szennyvízhálózat	hibaelhárítás	2259	0	2259	0	0	0	
66.	Nagykereki ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2976	0	1992	984	0	0	
67.	Pocsaj ivóvízhálózat	hibaelhárítás	2448	0	1044	1404	0	0	
68.	Pocsaj szennyvízhálózat	hibaelhárítás	4870	0	2340	2218	0	312	
69.	Szentpéterszeg ivóvízhálózat	hibaelhárítás	1644	0	1212	432	0	0	
70.	Told Ivóvízhálózat	hibaelhárítás	432	0	264	168	0	0	
71.	Vállalati üdülők, szolgálati lakás	hibaelhárítás	1250	1250	0	0	0	0	
72.	Térségi üzem működtető vagyon	vízhálózat gépjárművei, szolgáltató váltás miatti fenntartási feladatok	0	0	0	0	0	0	
73.	Térségi ü. Működtető vagyon	szennyvíz ág.	0	0	0	0	0	0	
74.	Derecske víz	hibaelhárítás	4560	0	3816	744	0	0	
75.	Derecske szennyvíz	hibaelhárítás	5953	772	1643	2722	0	816	
76.	Hajdúszovát víz	hibaelhárítás	1848	0	1392	456	0	0	
77.	Hajdúszovát szennyvíz	hibaelhárítás	3958	468	1188	2022	0	280	
78.	Hosszúpályi víz	hibaelhárítás	5376	0	3720	1656	0	0	
79.	Hosszúpályi szennyvíz	hibaelhárítás	7792	803	2901	3780	0	308	
80.	Kismarja víz	hibaelhárítás	1824	0	1308	516	0	0	
81.	Kokad víz	hibaelhárítás	1404	0	348	1056	0	0	
82.	Konyár víz	hibaelhárítás	1248	0	948	300	0	0	
83.	Konyár szennyvíz	hibaelhárítás	3458	408	1850	1028	0	172	
84.	Létavértes víz	hibaelhárítás	7884	0	4848	3036	0	0	
85.	Létavértes szennyvíz	hibaelhárítás	5666	612	3294	1500	0	260	
86.	Tépe víz	hibaelhárítás	900	0	492	408	0	0	
87.	Nyírmátronfalva víz	hibaelhárítás	1236	0	720	516	0	0	
88.	Nyírmátronfalva szennyvíz	hibaelhárítás	1009	0	1009	0	0	0	
89.	Nyíradony víz	hibaelhárítás	5832	0	4356	1464	0	12	
90.	Nyíradony szv szennyvíz	hibaelhárítás	12353	1285	6426	3747	0	895	
91.	Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta víz	hibaelhárítás	1368	0	504	864	0	0	
92.	Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta szennyvíz	hibaelhárítás	613	0	613	0	0	0	
93.	Nyírábrány víz	hibaelhárítás	1512	0	996	516	0	0	
94.	Nyírábrány szennyvíz	hibaelhárítás	8397	825	4140	2960	0	472	
95.	Vámospércs víz	hibaelhárítás	5172	0	2088	3084	0	0	
96.	Vámospércs szennyvíz	hibaelhárítás	7737	764	2670	3883	0	420	
97.	Bagamér víz	hibaelhárítás	3360	0	1728	1632	0	0	
98.	Bagamér szennyvíz	hibaelhárítás	3938	448	1119	2125	0	246	
99.	Fülöp víz	hibaelhárítás	1668	0	684	984	0	0	

Adatok: e Ft

Sor-szám	Karbantartott eszköz, eszközcsoport megnevezése	Karbantartás, javitás leirása, naturális adatok	Saját karbantartás	Épület saját karbantartása	Épitmény saját karbantartása	Gép saját karbantartása	Jármü saját karbantartása	Egyéb eszköz saját karbantartása	Munka befejezése
Karbantartás		Debreceni Vízmű Zrt.	657 174	38 304	366 150	208 132	8 832	35 756	
100.	Fülöp szennyvíz	hibaelhárítás	1893	0	1893	0	0	0	

Sor sz.	képzés leírása	célcsoport	érintett létszám	képzés célja	külső vs. belső partner	finanszírozás forrása	képzés összege	kötelező képzés	szakmai továbbképzés	vezetőképzés	informatikai képzés	nyelvi képzés	egyéb képzés
	Debreceni Vízmű Zrt.	Terv					54 385	0	44878,9	7477,667	0	0	1030
1	Gépkezelő	szennyvíz, csatorna	10	Szakmai képzés	CIVIS GÉPKEZELŐ	önálló	880	0	880	0	0	0	0
2	Középfeszültségű kábelszerelő tanfolyam	Víztermelő-villanyszerelők	2	Hatósági képzés	DEKRA	önálló	900	0	900	0	0	0	0
3	Munkavédelmi képzés	Több terület	7	Hatósági képzés	DEKRA	önálló	210	0	210	0	0	0	0
4	vbf továbbképzés	Víztermelő-villanyszerelők	2	Szakmai képzés	DEKRA	önálló	255	0	255	0	0	0	0
5	villámvédelmi felülvizsgáló	Víztermelő-villanyszerelők	1	Szakmai képzés	DEKRA	önálló	579	0	579	0	0	0	0
6	vbf alapképzés	Víztermelő-villanyszerelők	2	Szakmai képzés	DEKRA	önálló	1076	0	1076	0	0	0	0
7	Klórozó berendezés kezelő	víztermelő	5	Szakmai képzés	DEKRA	önálló	725	0	726	0	0	0	0
8	Tűzvédelmi szakhatósági vizsga	Több terület	30	Hatósági képzés	DUDLA SÁNDOR	önálló	600	0	600	0	0	0	0
9	PE technológia hegesztői tanfolyam, képzés	több terület	48	Szakmai képzés	DUNAGÁZ	önálló, ginop	16 118	0	16118,4	0	0	0	0
10	Excel (e-learning)	több terület	20	Szakmai képzés	EXCEL MINDENKINEK	önálló	700	0	700	0	0	0	0
11	Jogszabályváltozáshoz kapcsolódó képzés	technológia	4	Szakmai képzés	FAVA	önálló	50	0	50	0	0	0	0
12	Jogszabályváltozáshoz kapcsolódó képzés	humán	10	Szakmai képzés	INFOSFERA	önálló	500	0	500	0	0	0	0
13	GKI megújító	Több terület	5	Hatósági képzés	KOROKNAI AUTÓSISKOLA	önálló	600	0	600	0	0	0	0
14	KTI gépkezelő képzés	csatorna	5	Szakmai képzés	KTI	önálló	625	0	625	0	0	0	0
15	Elsősegélynyújtó tanfolyam	több terület	15	Egyéb képzés	MAGYAR VÖRÖSKERESZT	önálló	225	0	0	0	0	0	225
16	Jogszabályváltozáshoz kapcsolódó képzés	szennyvíz üzemmérnökség	4	Szakmai képzés	MASZESZ	önálló	200	0	200	0	0	0	0
17	MaVíz humánpolitikai konferencia	humán	5	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	275	0	0	0	0	0	275
18	MaVíz laborvezetők konferenciája	labor	6	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	330	0	0	0	0	0	330
19	Víziközmű konf	vezetők	8	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	440	0	0	0	0	0	440
20	MaVíz Főmérnöki értekezlet	ivóvíz, szennyvíz ágazat	6	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	330	0	0	0	0	0	330
22	Mavizes szervezésű képzések	szennyvíz, csatorna	30	Szakmai képzés	MAVÍZ	önálló	1 950	0	1950	0	0	0	0
23	MaVíz Ügyfélszolgálati konferencia	értékesítés	2	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	110	0	0	0	0	0	110
24	MaVíz Gazdaságvezetők értekezlete	gazd.ig., számv.	3	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	165	0	0	0	0	0	165
25	MaVíz Igazgatói értekezlet	vezérigazgató	1	Egyéb képzés	MAVÍZ	önálló	55	0	0	0	0	0	55
26	Vezetőtréning	vezetők	19	Vezetőképzés	Mistral	önálló, ginop	5 700	0	0	5700	0	0	0
27	Soft Skill Tréningek	több terület	99	Szakmai képzés	Mistral	önálló, ginop	17 238	0	17237,6	0	0	0	0
28	kromatografus, spektrofotometrias	labor	4	Szakmai képzés	NARVÁL	önálló	280	0	280	0	0	0	0
29	siemens plc programozói tanfolyam	Víztermelő-villanyszerelők	2	Szakmai képzés	OKTÁV	önálló	500	0	500	0	0	0	0
30	Mérlegképes továbbképzés	könyvelők	10	Szakmai képzés	PENTA UNIÓ	önálló	250	0	250	0	0	0	0
31	Adóegyetem	számvitel, pénzügy, gazd. ig	4	Szakmai képzés	PENTA UNIÓ	önálló	140	0	140	0	0	0	0
32	Jogszabályváltozáshoz kapcsolódó képzés	pénzügy, controlling	5	Szakmai képzés	SALDO	önálló	400	0	400	0	0	0	0
33	Jogszabályváltozáshoz kapcsolódó képzés	értékesítés	3	Szakmai képzés	SALDO	önálló	250	0	250	0	0	0	0
42			1				1 358	0	0	1357,667	0	0	0
43			1				420	0	0	420	0	0	0

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
OSSZES KÖVETELÉS	2 569 539	119 658	2 449 881	2 762 579	123 939	2 638 640	193 040	4 281	188 759	8%	4%	8%
Bizonytalan befolyású követelések	384 505	119 658	264 847	406 459	123 939	282 520	21 954	4 281	17 673	6%	4%	7%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	384 505	119 658	264 847	406 459	123 939	282 520	21 954	4 281	17 673	6%	4%	7%
Lejárt lakossági követelés	279 363	103 928	175 435	292 394	106 521	185 873	13 032	2 593	10 439	5%	2%	6%
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	119 835	21 907	97 928	130 049	22 660	107 389	10 215	753	9 462	9%	3%	10%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	20 390	5 030	15 360	22 224	7 035	15 189	1 834	2 005	-171	9%	40%	-1%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	25 045	7 413	17 632	26 525	8 874	17 651	1 480	1 461	19	6%	20%	0%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	24 343	11 862	12 481	23 403	11 857	11 546	-940	-5	-935	-4%	0%	-7%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	89 749	57 716	32 033	90 193	56 095	34 098	443	-1 621	2 064	0%	-3%	6%
Lejárt DMJV és intézményei követelés	8 685	1 150	7 535	9 393	1 200	8 193	709	50	659	8%	4%	9%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91 nap alatt	7 169	1 100	6 069	7 754	850	6 904	585	-250	835	8%	-23%	14%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91-180 nap	1 516	50	1 466	1 639	350	1 289	124	300	-176	8%	600%	-12%
Lejárt egyéb vevő követelés	96 458	14 580	81 878	104 671	16 218	88 453	8 213	1 638	6 575	9%	11%	8%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	66 094	7 065	59 029	71 898	7 658	64 240	5 803	593	5 210	9%	8%	9%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	17 056	2 955	14 101	19 249	2 446	16 803	2 193	-509	2 702	13%	-17%	19%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	3 295	394	2 901	3 839	340	3 499	544	-54	598	17%	-14%	21%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	2 632	705	1 927	2 663	672	1 991	31	-33	64	1%	-5%	3%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	7 380	3 461	3 919	7 022	5 102	1 920	-358	1 641	-1 999	-5%	47%	-51%
Biztos befolyású követelések	2 185 034	0	2 185 034	2 356 120	0	2 356 120	171 086	0	171 086	8%	-	8%
Biztos befolyású lakossági követelés	822 196	0	822 196	889 863	0	889 863	67 666	0	67 666	8%	-	8%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	87 502	0	87 502	73 202	0	73 202	-14 300	0	-14 300	-16%	-	-16%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	280 686	0	280 686	299 465	0	299 465	18 779	0	18 779	7%	-	7%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	994 649	0	994 649	1 093 590	0	1 093 590	98 941	0	98 941	10%	-	10%
Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések	17 817	5 564	12 253	12 927	6 464	6 464	-4 890	900	-5 789	-27%	16%	-47%
Leírt lakossági követelés	15 834	4 860	10 974	11 655	5 828	5 828	-4 179	968	-5 146	-26%	20%	-47%
Leírt egyéb vevő követelés	1 983	704	1 279	1 272	636	636	-711	-68	-643	-36%	-10%	-50%

Adatok: e Ft

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2025. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	35 934 487
A. Befektetett eszközök	**31 425 129**
I. Immateriális javak	**156 882**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	91 707
3. Vagyoni értékű jogok	65 175
II. Tárgyi eszközök	**23 764 046**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 184 324
Földterület	22 961
Telek	632 943
Épület	1 256 641
Építmény	18 982 490
építményből vezetékek	*15 920 961*
Vagyoni értékű jogok	289 289
Összes ingatlanból üzemkörön kívüli ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	*3 425*
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	*82*
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 895 304
Műszaki berendezésből jármű	*333 892*
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	254 799
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	*5 142*
Egyéb berendezésből jármű	*8 214*
5. Beruházások, felújítások	429 619
Beruházások	189 384
Felújítások	240 235
6. Beruházásokra adott előlegek	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**7 504 201**
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	653 570
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	6 821 850
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	20 980
Tartós bankbetét	20 000
Tartós betét OTP	20 000
Egyéb pénzkölcsönök	980
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 801
B. Forgóeszközök	**3 354 021**
I. Készletek	**183 143**
1. Anyagok	132 324
Anyagokból még használatba nem vett eszközök	*4 332*
5. Áruk	48 032
6. Készletekre adott előlegek	2 787
II. Követelések	**3 159 219**
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 638 840
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	343 293
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	343 293
6. Egyéb követelések	177 286
Előleg fizetés	29 657
Munkavállalói tartozás	4 837
Visszatérítendő adók	136 979
Tartósan adott kölcsönből egy éven belül esedékes	237
Más egyéb követelés	5 576
IV. Pénzeszközök	**11 659**
1. Pénztár, csekkek	659
2. Bankbetétek	11 000
Bankbetét OTP	10 000
Bankbetét egyéb pénzintézet	1 000
C. Aktív időbeli elhatárolások	**1 155 337**
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 143 589
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 748

Adatok: e Ft

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2025. Terv Év
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	35 934 467
D. Saját tőke	**7 304 412**
I. Jegyzett tőke	**2 891 000**
IV. Eredménytartalék	**98 846**
V. Lekötött tartalék	**3 443 997**
Nem forgalomképes vagy csak engedéllyel átruházható eszközök miatt	3 031 597
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	412 400
VII. Adózott eredmény	**870 569**
E. Céltartalékok	**54 374**
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 374
Végkielégítésre és járulékaira	54 374
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
F. Kötelezettségek	**26 653 279**
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	**23 812 362**
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 610
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 804 752
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	**2 840 917**
3. Vevőktől kapott előlegek	1 844
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 170 364
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	217 776
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	217 776
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 450 933
G. Passzív időbeli elhatárolások	**1 922 422**
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	241 760
3. Halasztott bevételek	1 680 662

Adatok: e Ft

IDŐ 2025. ÉV TERV	NYITÓ EGYENLEG	ZÁRÓ EGYENLEG	BEVÉTEL ÖSSZES	KIADÁS ÖSSZES	Bevételek									Kiadások									
					Vevő csop. belül	Vevő csop. kívül	Támo-gatás	Pályázati bevétel	Adók	Kamat bevétel és Saját Tőke	Egyéb bevétel	Betét Felszab.	Hitel Felvétel	Szállító csop. belül	Szállító csop. kívül	Beru-házás	ÁFa	Bér	Adó, járulék	Kamat ráfordítás és Saját Tőke	Támogatási ráfordítás	Pályázati ráfordítás	Egyéb	Betét elhely.	Hitel törlesztés
Január	7 820 451	6 938 359	1 694 823	2 576 915	207 511	1 359 244	2 647	0	7 886	116 539	996	0	0	89 303	603 584	279 541	147 940	673 866	3 415	224	0	0	779 042	0	0
Február	6 938 359	6 065 870	1 490 037	2 362 526	202 712	1 175 488	797	0	3 832	0	107 208	0	0	72 619	1 405 928	214 954	224 525	423 644	45	220	0	0	20 591	0	0
Március	6 065 870	6 174 034	1 620 363	1 512 199	270 152	1 282 167	673	0	4 831	318	12 222	0	50 000	91 104	429 297	38 037	288 523	533 982	60 207	210	50	0	20 789	50 000	0
Április	6 174 034	6 054 681	1 757 325	1 876 678	257 563	1 404 474	673	0	4 541	84 384	5 690	0	0	86 594	475 966	212 787	139 353	514 052	7 807	463	0	0	399 666	0	50 000
Május	6 054 681	6 365 413	1 780 246	1 469 514	266 448	1 416 494	973	0	5 098	86 725	4 510	0	0	83 548	441 965	66 121	214 792	420 922	167 858	403	0	0	73 905	0	0
Június	6 365 413	6 543 146	1 639 664	1 461 931	286 724	1 284 204	1 295	0	5 881	218	11 342	0	50 000	75 827	434 595	210 892	218 272	435 909	17 366	592	0	0	18 478	50 000	0
Július	6 543 146	5 989 783	2 054 899	2 608 282	342 868	1 596 500	20 191	0	5 491	83 239	6 610	0	0	92 617	679 234	805 995	56 492	518 604	3 667	1 072	50	0	400 551	0	50 000
Augusztus	5 989 783	5 934 952	1 737 098	1 791 909	312 679	1 406 879	723	0	5 617	10	11 190	0	0	81 352	495 891	593 471	137 230	423 954	574	1 065	0	0	58 372	0	0
Szeptember	5 934 952	6 014 755	1 988 520	1 908 717	351 461	1 572 472	845	0	4 861	129	10 752	0	48 000	80 674	463 875	437 124	175 224	473 317	207 585	1 062	850	0	21 006	48 000	0
Október	6 014 755	5 914 235	2 073 239	2 173 759	277 201	1 419 334	300 725	0	4 453	78 426	2 100	0	0	90 736	518 453	516 796	152 398	438 558	9 157	1 415	0	0	398 244	0	48 000
November	5 914 235	6 239 262	1 828 534	1 503 507	264 284	1 556 197	673	0	5 070	10	2 300	0	0	80 152	455 993	232 894	241 808	418 372	22	1 228	0	0	73 038	0	0
December	6 239 262	6 011 659	1 704 902	1 932 505	253 648	1 339 564	55 709	0	5 070	0	2 911	0	48 000	76 776	478 600	397 510	204 232	642 676	10 378	1 318	850	0	24 165	48 000	48 000
Teljes év			21 369 650	23 178 442	3 293 251	16 804 017	385 924	0	62 629	449 998	177 831	0	196 000	1 001 302	6 883 371	4 006 124	2 200 789	5 917 856	488 081	9 272	1 800	0	2 277 847	196 000	196 000
2024.TÉNY		344 618	20 534 583	20 189 965	3 165 075	15 288 969	722 254	0	178 363	899 261	83 711	0	196 950	906 364	5 884 191	2 711 228	2 126 071	4 992 641	422 657	9 004	138 290	0	2 604 457	198 112	196 950
2025.TERV		-1 808 792	21 369 650	23 178 442	3 293 251	16 804 017	385 924	0	62 629	449 998	177 831	0	196 000	1 001 302	6 883 371	4 006 124	2 200 789	5 917 856	488 081	9 272	1 800	0	2 277 847	196 000	196 000
Eltérés		*-2 153 410*	*835 067*	*2 988 477*	*128 176*	*1 515 048*	*-336 330*	*0*	*-115 734*	*-449 263*	*94 120*	*0*	*-950*	*94 938*	*999 180*	*1 294 896*	*74 718*	*925 215*	*65 424*	*268*	*-136 490*	*0*	*-326 610*	*-2 112*	*-950*

Kalkulált Likviditás

	bevételek	kiadások	Vevő csop.be	Vevő csop.ki	Támogatás	Pályázati bev	Adó visszatérít	Kamat bevét	Egyéb bevéte	Betét felszab	Hitel felvét	Szállító csop	Szállító csop	Beruházás	Áfa	Bér	Adó, járulék	Kamat és ST	Támogatási rá	Pályázati ráf.	Egyéb kiadás	Betét elhely.	Hiteltörlesztés
Január	2 376 172	2 542 717	367 185	1 912 699	347		0	95 141	800			49 857	760 301	599 281	185 055	914 193	3 555		0		30 474		
Február	770 019	995 490	202 681	562 582	347		0	358	4 050			45 724	428 463	18 811	57 883	408 106	7 531		0		28 972		
Március	1 483 763	1 539 085	270 121	1 119 183	3 568		0	84 812	6 080			45 643	417 627	15 221	193 638	413 612	396 200	0	50		57 095		
Április	1 789 207	1 621 084	257 532	1 521 700	3 568		0	349	6 060			54 178	673 796	251 593	170 008	432 556	8 641		0		30 312		
Május	1 671 096	1 239 058	266 419	1 312 558	174		0	87 086	4 860			44 889	457 156	70 171	214 040	415 973	4 939		0		31 909		
Június	1 883 909	1 892 624	286 694	1 507 529	674		0	83 582	5 430			44 268	605 329	210 891	198 511	429 748	348 073	0	50		55 756		
Július	1 807 241	2 342 428	362 839	1 436 707	174		0	352	7 170			52 966	859 840	874 561	2 589	514 041	2 879		0		35 551		
Augusztus	1 928 350	1 806 232	362 650	1 553 771	174		0	326	11 430			45 707	568 599	593 471	150 657	412 435	3 057		0		32 307		
Szeptember	1 815 856	2 066 283	371 430	1 359 091	1 870		0	78 735	4 730			45 707	481 428	437 124	162 906	477 817	400 384	0	850		60 087		
Október	1 851 589	1 878 674	277 171	1 569 657	1 870		0	291	2 600			54 492	616 189	618 554	118 544	436 016	3 621		0		31 260		
November	1 695 985	1 404 518	264 253	1 426 980	1 870		0	282	2 600			46 027	464 210	247 632	198 432	414 008	4 391		0		29 819		
December	1 888 987	2 721 334	283 617	1 484 921	21 898		0	78 674	20 777			46 564	585 599	397 510	155 890	418 190	1 034 933	0	850		80 797		
	20 962 175	22 049 527	3 572 592	16 766 480	36 528	0	0	509 958	76 587	0	0	576 001	6 918 535	4 334 821	1 809 152	5 686 695	2 218 185	0	1 800	0	504 338	0	0

Eltérés

	bevételek	kiadások	Vevő csop.be	Vevő csop.ki	Támogatás	Pályázati bev	Adó visszatérít	Kamat bevét	Egyéb bevéte	Betét felszab	Hitel felvét	Szállító csop	Szállító csop	Beruházás	Áfa	Bér	Adó, járulék	Kamat és ST	Támogatási rá	Pályázati ráf.	Egyéb kiadás	Betét elhely.	Hiteltörlesztés
Január	-681 349	34 198	-159 674	-553 455	2 300	0	7 886	21 398	196	0	0	39 446	-156 717	-319 740	-37 115	-240 327	-140	224	0	0	748 568	0	0
Február	720 018	1 367 036	31	612 906	450	0	3 832	-358	103 158	0	0	26 895	977 465	196 143	166 642	15 538	-7 486	220	0	0	-8 381	0	0
Március	136 600	-26 886	31	162 984	-2 893	0	4 831	-84 494	6 142	0	50 000	45 461	11 670	22 816	94 865	120 370	-335 993	210	0	0	-36 306	50 000	0
Április	-31 882	255 594	31	-117 226	-2 893	0	4 541	84 035	-370	0	0	32 416	-197 840	-38 806	-30 655	81 496	-834	463	0	0	359 354	0	50 000
Május	109 150	230 456	29	103 936	799	0	5 098	-361	-350	0	0	38 679	-15 191	-4 050	752	4 949	162 919	403	0	0	41 996	0	0
Június	-244 245	-430 693	30	-223 325	621	0	5 881	-83 364	5 912	0	50 000	31 559	-170 734	1	19 761	6 161	-330 707	592	-50	0	-37 278	50 000	0
Július	247 658	265 854	-19 971	159 793	20 017	0	5 491	82 887	-560	0	0	39 651	-180 606	-68 566	53 903	4 563	786	1 072	50	0	365 000	0	50 000
Augusztus	-191 252	-14 323	-49 971	-146 892	549	0	5 617	-316	-240	0	0	35 645	-72 708	0	-13 427	11 519	-2 483	1 065	0	0	26 066	0	0
Szeptember	172 664	-157 566	-19 969	213 381	-1 025	0	4 861	-78 606	6 022	0	48 000	34 967	-17 553	0	12 318	-4 500	-192 779	1 062	0	0	-39 081	48 000	0
Október	221 660	295 085	30	-159 323	298 855	0	4 453	78 135	-500	0	0	36 244	-97 736	-101 756	33 854	2 542	5 536	1 415	0	0	366 984	0	48 000
November	132 549	98 989	31	129 217	-1 197	0	5 070	-272	-300	0	0	34 125	-8 217	-14 738	43 376	4 364	-4 369	1 228	0	0	43 219	0	0
December	-184 085	-788 829	-29 969	-144 457	33 811	0	5 070	-78 674	-17 866	0	48 000	30 212	-106 999	0	47 342	224 488	-1 024 555	1 318	0	0	-56 632	48 000	48 000
	407 475	1 128 915	-279 341	37 537	349 396	0	62 629	-59 990	101 244	0	196 000	425 301	-35 164	-328 697	391 637	231 161	-1 730 104	9 272	0	0	1 773 509	196 000	196 000

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	Megnevezés	Bázis	2025. Terv összes	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Terv-Bázis különbség
Egyéb, likviditást érintő bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb, likviditást érintő kiadások		2 220 000	2 960 000	740 000	0	0	740 000	0	0	740 000	0	0	740 000	0	0	740 000
1.	Víziközmű-fejl.és Ellentételezé	2 220 000	2 960 000	740 000	0	0	740 000	0	0	740 000	0	0	740 000	0	0	740 000

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfelj./ placbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
Projektek	**Debreceni Vízmű Zrt.**	**0**	**444 254**	**2 493 405**	**132 133**	**374 986**	**0**	**0**	**2 608 324**	**0**	**3 473 309**	**0**	**3 473 309**	**2 181 231**	**792 568**	**0**	**0**	**499 510**
	1. prioritás	***0***	***213 389***	***1 180 613***	***93 433***	***44 400***	***0***	***0***	***1 043 696***	***0***	***1 531 835***	***0***	***1 531 835***	***699 343***	***441 568***	***0***	***0***	***390 924***
	2. prioritás	***0***	***230 865***	***1 312 792***	***38 700***	***330 586***	***0***	***0***	***1 564 628***	***0***	***1 912 943***	***0***	***1 912 943***	***1 454 657***	***351 000***	***0***	***0***	***107 286***
	3. prioritás	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
I	**Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása**									**0**	**138 500**	**0**	**138 500**	**18 500**	**120 000**	**0**	**0**	**0**
I_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	**1 000**	0	1 000	1 000	0	0	0	0
I_02	Kút fúrása, a tönkrement eltömedékelése (IV.telep)	0	0	0	0	2	0	0	2	0	**120 000**	0	120 000	0	120 000	0	0	0
I_03	I-II-IV. sz. vízműtelepek vízbázis védőidom felülvizsgálata	0	1	0	0	0	0	0	0	0	**17 500**	0	17 500	17 500	0	0	0	0
II	**Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása**									**0**	**406 480**	**0**	**406 480**	**381 480**	**25 000**	**0**	**0**	**0**
II_01	Szűrőhengerek felújítása(II. telep 14 számú)	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**38 000**	0	38 000	38 000	0	0	0	0
II_02	II. telepi szivattyúház építészeti felújítása	0	0	2	0	0	0	0	0	0	**25 000**	0	25 000	25 000	0	0	0	0
II_03	Kutak PLC-s vezérlőszekrények felújítása III. cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**45 000**	0	45 000	45 000	0	0	0	0
II_04	II. telepi akkumulátor töltő terem rekonstrukciója	0	0	2	0	0	0	0	0	0	**10 000**	0	10 000	10 000	0	0	0	0
II_05	I.II.IV. telepi klórozó biztonság technikai berendezéseinek felújítása, bővítése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**20 000**	0	20 000	20 000	0	0	0	0
II_06	Vízműtelepi, vízkezelő létesítmények váratlan feladatainak ellátására tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	**22 000**	0	22 000	22 000	0	0	0	0
II_07	7 mezős KOF berendezés létesítése, I.telep	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**90 000**	0	90 000	90 000	0	0	0	0
II_08	1 db nyomásfokozó létesítése (Pallag)	0	0	0	0	2	0	0	2	0	**25 000**	0	25 000	0	25 000	0	0	0
II_09	II.sz. Vízműtelep irányítástechnikai PLC-k cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**55 000**	0	55 000	55 000	0	0	0	0
II_10	1 db Vegyszeradagoló szivattyú Grundfos DDe.60-10	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**1 500**	0	1 500	1 500	0	0	0	0
II_11	2 db Inverteres hegesztőgép BLM-2200 DTM Smart	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**350**	0	350	350	0	0	0	0
II_12	1db Zsompszivattyú Atlas Copco (230Volt 25m3/h)	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**400**	0	400	400	0	0	0	0
II_13	HACH DR300 hordozható koloriméter, klór, szabad + teljes, dobozban	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**400**	0	400	400	0	0	0	0
II_14	II. telep északi 5000 m3-es víztároló medence tetőszigetelésének felújítása	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**70 000**	0	70 000	70 000	0	0	0	0
II_15	1 db Magasnyomású mosó Karcher HD 5/15 C Plus	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**400**	0	400	400	0	0	0	0
II_16	Villamos hálózati analizátor (egyedi gyártással)	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**2 500**	0	2 500	2 500	0	0	0	0
II_17	2 db damilos fűkasza STIHL FS411	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**800**	0	800	800	0	0	0	0
II_18	Yato szerszámkocsi 185 részes	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**130**	0	130	130	0	0	0	0
III	**Vízelosztás**									**0**	**367 160**	**0**	**367 160**	**236 160**	**131 000**	**0**	**0**	**0**
III_01	Menyhárt J. téri csomópont rekonstrukció	0	0	2	0	0	0	0	0	0	**22 000**	0	22 000	22 000	0	0	0	0
III_03	Debrecen Verseny utcai vezetékrekonstrukció	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**45 000**	0	45 000	45 000	0	0	0	0

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A, Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B, Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C, Elavult technológia kiváltása	D, Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E, Tulajdonosi igény	F, Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G, Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Előző_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
III_04	Bekötési vízmérők cseréje (sajátrezsis projekt)	0	1	0	0	0	0	0	1	0	**39 200**	0	39 200	39 200	0	0	0	0
III_05	Bekötési vízmérők cseréje (sajátrezsis projekt)	0	2	0	0	0	0	0	2	0	**42 300**	0	42 300	42 300	0	0	0	0
III_06	Vízelosztási váratlan feladatokra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	**21 000**	0	21 000	21 000	0	0	0	0
III_07	Vízvezeték építése (Király és Harsona u. között 1015 m, Gönczy Pál u. el nem látott szakasza I. ütem 400 m, Csukáséri út (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Lázár u. 315 m beruházások I. üteme)	0	0	0	0	2	0	0	2	0	**120 000**	0	120 000	0	120 000	0	0	0
III_08	Vízvezeték építés Olajfa lakópark-Jégvirág utca összekötése	0	0	0	0	2	0	0	2	0	**11 000**	0	11 000	0	11 000	0	0	0
III_09	1 db STIHL robbanó motoros damilos fűkasza	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**300**	0	300	300	0	0	0	0
III_10	1 db Iweld Gorilla Superpulse 200 Inverteres hegesztő (8TIG200SPUL)	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**160**	0	160	160	0	0	0	0
III_11	1 db magasnyomású mosó Karcher HD 5/15 C Plusz	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**300**	0	300	300	0	0	0	0
III_12	2 db Önjáró fűnyíró	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**300**	0	300	300	0	0	0	0
III_13	1 db Zagyszivattyú Honda JIP 3M	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**500**	0	500	500	0	0	0	0
III_14	1 db Zsomp szivattyú Atlas Copco 1 fázisú 2,2 Kw 25-30 m3/h	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**400**	0	400	400	0	0	0	0
III_15	Csuka utcai ivóvíz gerincvezeték rekonstrukció	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**37 700**	0	37 700	37 700	0	0	0	0
III_16		0	0	1	0	0	0	0	0	0	**27 000**	0	27 000	27 000	0	0	0	0
IV	**Szennyvízelvezetés**									**0**	**514 182**	**0**	**514 182**	**219 400**	**240 196**	**0**	**0**	**54 586**
IV_01	Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű és több helyen kontrás és elhasználódott csatorna átépítése	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**60 000**	0	60 000	60 000	0	0	0	0
IV_02	Átemelők felújítása (Sámsoni úti laktanya)	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**28 000**	0	28 000	28 000	0	0	0	0
IV_03	Szivattyúk felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**5 000**	0	5 000	5 000	0	0	0	0
IV_04	Szivattyúk felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**5 000**	0	5 000	5 000	0	0	0	0
IV_05	Szivattyúk felújítása (ISPA)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**14 000**	0	14 000	0	14 000	0	0	0
IV_06	Meglévő, elhasználódott Konzervgyári főgyűjtő csatorna Kabar utca és Szávay Gy u. között elmaradt szakaszok bélelése	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**110 000**	0	110 000	110 000	0	0	0	0
IV_07	Szennyvízelvezetésre tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	**10 000**	0	10 000	10 000	0	0	0	0
IV_08	Szennyvízcsatorna hálózat bővítése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**160 000**	0	160 000	0	160 000	0	0	0
IV_09	Zsiliptolózár beépítése szennyvízátemelőbe érkező gravitációs vezeték lezárásához	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**10 000**	0	10 000	0	10 000	0	0	0
IV_10	Tartalék szivattyúk és hajtómű beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**15 000**	0	15 000	0	15 000	0	0	0
IV_11	Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése	0	0	0	0	2	0	0	2	0	**54 586**	0	54 586	0	0	0	0	54 586
IV_12	Metro áruházzal szemben lévő DN 300 gravitációs gyűjtővezeték kapacitás bővítésének tervezése	0	0	0	0	1	0	0	1	0	**10 000**	0	10 000	0	10 000	0	0	0
IV_13	Benzinmotoros fűkasza beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**500**	0	500	500	0	0	0	0

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ placbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedlleg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_Idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
IV_14	Akkumulátoros vésőkalapács beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	350	0	350	350	0	0	0	0
IV_15	Akkumulátoros orrfűrész beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	300	0	300	300	0	0	0	0
IV_16	Akkumulátoros ütvecsavarozó beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	250	0	250	250	0	0	0	0
IV_17	ISPA-s szennyvízátemelőkhöz diesel üzemű, mobil átemelő berendezés beszerzése	0	0	0	1	0	0	0	0	0	21 876	0	21 876	0	21 876	0	0	0
IV_18	ISPA-s szennyvízátemelőkhöz diesel üzemű, mobil áramfejlesztő TRESZ típusú, TR 60D Deutz 60 kVA) berendezés beszerzése	0	0	0	1	0	0	0	0	0	9 320	0	9 320	0	9 320	0	0	0
V	**Szennyvíztisztítás**									**0**	**658 272**	**0**	**658 272**	**381 900**	**276 372**	**0**	**0**	**0**
V_01	HV-Turbók felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	5 000	0	5 000	5 000	0	0	0	0
V_02	Előülepítő medencék építészeti, gépészeti és elektromos felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	35 000	0	35 000	35 000	0	0	0	0
V_03	Szennyvíztisztítótelep Szivattyúk és keverők felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 500	0	2 500	2 500	0	0	0	0
V_04	Szennyvíztisztítótelep Szivattyúk és keverők felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	2 500	0	2 500	2 500	0	0	0	0
V_05	Biológiai tisztítómű építészeti, gépészeti és elektromos felújítása, cseréje.	0	0	2	0	0	0	0	2	0	35 000	0	35 000	35 000	0	0	0	0
V_06	Iszaprothasztó tornyok gépészeti berendezéseinek, szerelvényeinek felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	8 400	0	8 400	8 400	0	0	0	0
V_07	Iszaprothasztó tornyok gépészeti berendezéseinek, szerelvényeinek felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	15 000	0	15 000	15 000	0	0	0	0
V_08	Durvarács gépház elektromos, építészeti és gépészeti felújítása.	0	0	2	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000	30 000	0	0	0	0
V_09	Tolózáraknák és szerelvényeik felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	6 000	0	6 000	6 000	0	0	0	0
V_10	Transzformátor gépházak és elektromos berendezéseinek felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	15 000	0	15 000	15 000	0	0	0	0
V_11	Szivattyúgépház építészeti gépészeti és elektromos felújítása.	0	0	2	0	0	0	0	2	0	50 000	0	50 000	50 000	0	0	0	0
V_12	Homokfogó műtárgy építészeti, gépészeti és elektromos felújítása	0	0	2	0	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000	25 000	0	0	0	0
V_13	Zsiliprendszerek felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	10 000	0	10 000	10 000	0	0	0	0
V_14	Utóülepítő medencék, iszaprecirkulációs aknák és gépészeti berendezéseik felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	15 000	0	15 000	0	15 000	0	0	0
V_15	Szivattyúk és keverők felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	40 000	0	40 000	0	40 000	0	0	0
V_16	Zsilip rendszerek felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 000	0	3 000	0	3 000	0	0	0
V_17	Nyomásfokozó iparivíz szivattyú felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	6 000	0	6 000	0	6 000	0	0	0
V_18	Hach-Lange mérőműszerek felújítása, cseréje (ISPA)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	15 000	0	15 000	0	15 000	0	0	0
V_19	Iszapcentrifuga gépház elektromos, építészeti és gépészeti, felújítása cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	30 000	0	30 000	0	30 000	0	0	0
V_20	5-ös Hiller tip. Iszapvíztelenítő centrifuga felújítása (gy.sz.: H4604)	0	0	2	0	0	0	0	2	0	35 000	0	35 000	0	35 000	0	0	0

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
V_21	MEVA típusú finomrács műtárgy építészeti, gépészeti és elektromos felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	12 000	0	12 000	0	12 000	0	0	0
V_22	Kevert iszap tároló műtárgy építészeti, gépészeti és elektromos felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	10 000	0	10 000	0	10 000	0	0	0
V_23	1,2,3,4 utóülepítő hidak gépészeti és elektromos felújítása.	0	0	2	0	0	0	0	2	0	12 000	0	12 000	12 000	0	0	0	0
V_24	1,2 gázmotorok vezérlő, szabályzó, szinkronizáló elektromos berendezéseinek felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	51 000	0	51 000	51 000	0	0	0	0
V_25	Technológiai kazánház és gázmotor gépház építészeti, gépészeti és elektromos felújítása.	0	0	2	0	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000	10 000	0	0	0	0
V_26	Telepen belüli közlekedő utak felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	10 000	0	10 000	10 000	0	0	0	0
V_27	Kezelő épület helyiségeinek funkcióváltása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	6 000	0	6 000	6 000	0	0	0	0
V_28	Szennyvíztisztításra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	15 000	0	15 000	15 000	0	0	0	0
V_29	Szennyvíztisztítótelep tartalék szivattyúk, keverők beszerzése ISPA	0	0	1	0	0	0	0	1	0	30 000	0	30 000	0	30 000	0	0	0
V_30	Mérőműszerek beszerzése a technológiai folyamatok optimalizálására.	0	0	1	0	0	0	0	1	0	10 000	0	10 000	0	10 000	0	0	0
V_31	6-os sz. Hiller tip. Iszapcentrifuga felújítás (gysz.: H4603)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	20 000	0	20 000	0	20 000	0	0	0
V_32	Rothasztótornyok lift gépház elektromos munkái	0	0	2	0	0	0	0	2	0	14 000	0	14 000	14 000	0	0	0	0
V_33	MOV szabályzás és ammónium vezérlés kiépítése	0	0	2	0	0	0	0	0	0	16 500	0	16 500	16 500	0	0	0	0
V_35	3000 m3 új gáztartály tervezése, engedélyeztetése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	5 000	0	0	0	0
V_36	Eszközbeszerzések	0	0	1	0	0	0	0	0	0	3 000	0	3 000	3 000	0	0	0	0
V_37	Biológiai tisztító műnél 10 db WILO keverő kiemelő szerkezet és 2 db talpas hüvely beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	7 515	0	7 515	0	7 515	0	0	0
V_38	Új biológia, 5-ös sz. utóülepítő medence kotróhíd 2 db vezérlő szekrény cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	9 520	0	9 520	0	9 520	0	0	0
V_39	4-es sz. biogázmotor 20.000 üzemórás felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	27 802	0	27 802	0	27 802	0	0	0
V_40	3-as sz. rothasztó torony keverőhöz 1 db 22 kW-os tartalék villanymotor beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	5 535	0	5 535	0	5 535	0	0	0
VI	**Egyéb ágazat, Zrt. összevont**									**0**	**192 367**	**0**	**192 367**	**192 367**	**0**	**0**	**0**	**0**
VI_01	Bekötési vízmérők cseréje (sajátrezsis projekt)	0	1	0	0	0	0	0	1	0	48 800	0	48 800	48 800	0	0	0	0
VI_02	Bekötési vízmérők cseréje (sajátrezsis projekt)	0	2	0	0	0	0	0	2	0	57 800	0	57 800	57 800	0	0	0	0
VI_03	Debrecen -Hatósági és eljárási díjak ivóvízágazaton	0	1	0	0	0	0	0	0	0	525	0	525	525	0	0	0	0
VI_04	Debrecen -Hatósági és eljárási díjak ivóvízágazaton	0	2	0	0	0	0	0	0	0	525	0	525	525	0	0	0	0
VI_05	Települések - Hatósági és eljárási díjak ivóvízágazaton	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1 500	0	1 500	1 500	0	0	0	0
VI_06	Települések - Hatósági és eljárási díjak ivóvízágazaton	0	2	0	0	0	0	0	0	0	1 595	0	1 595	1 595	0	0	0	0

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H. Ebből_MEKH	elozo_Idoszak	2024. Beruházás	koveto_Idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
VI_07	Települések - Hatósági és eljárási díjak szennyvízágazaton	0	1	0	0	0	0	0	0	0	940	0	940	940	0	0	0	0
VI_08	Települések - Hatósági és eljárási díjak szennyvízágazaton	0	2	0	0	0	0	0	0	0	945	0	945	945	0	0	0	0
VI_09	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	5 000	0	0	0	0
VI_10	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	0	0	2	0	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	5 000	0	0	0	0
VI_11	Mobiltelefon készülék beszerzések	0	0	1	0	0	0	0	0	0	2 500	0	2 500	2 500	0	0	0	0
VI_12	Mobiltelefon készülék beszerzések	0	0	2	0	0	0	0	0	0	2 500	0	2 500	2 500	0	0	0	0
VI_13	Logisztika: ADAST Tankolóautomata kútfej cseréjének tervezése és engedélyeztetése	0	0	2	0	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	5 000	0	0	0	0
VI_14	Központi Laboratórium: Hőlégsterilizátor beszerzése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1 200	0	1 200	1 200	0	0	0	0
VI_15	Központi Laboratórium: Szennyvízkémiai labor szárítószekrényének elszívás kiépítése	0	0	1	0	0	0	0	0	0	3 000	0	3 000	3 000	0	0	0	0
VI_16	Központi Laboratórium: Laboratóriumi tisztító és fertőtlenítő automata (mosogatógép) 1 db	0	0	2	0	0	0	0	0	0	6 300	0	6 300	6 300	0	0	0	0
VI_18	Közműnyilvántartás: Szoftverfejlesztés:szakági térképi nyilvántartó szoftver	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1 500	0	1 500	1 500	0	0	0	0
VI_20	Humán: Scenner beszerzése az iktatóba	0	0	0	1	0	0	0	0	0	400	0	400	400	0	0	0	0
VI_21	Humán: Pince salgo polc beszerzése irattározáshoz	0	0	0	1	0	0	0	0	0	300	0	300	300	0	0	0	0
VI_22	Humán: Hűtőszekrény	0	0	0	1	0	0	0	0	0	120	0	120	120	0	0	0	0
VI_23	Központi épület: 3 db 139 cm képátlójú LED TV / monitor vásárlása oktatásokhoz, előadásokhoz, tárgyalásokhoz	0	0	0	1	0	0	0	0	0	500	0	500	500	0	0	0	0
VI_25	Értékesítés: kis nyomtatókat a helyszíni nyomtatáshoz - Leolvasók 10 db	0	0	0	1	0	0	0	0	0	700	0	700	700	0	0	0	0
VI_26	BC és adActa bevezetés alapítás átszervezés	0	0	0	1	0	0	0	0	0	45 717	0	45 717	45 717	0	0	0	0
VII	**Ártánd**									**0**	**2 800**	**0**	**2 800**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 800**
VII_01	Vízelosztási váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
VII_02	Szennyvíz szivattyú felújítások	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
VII_03	Szennyvízhálózat átemelők PLC cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	800	0	800	0	0	0	0	800
VII_04	Átemelő aknákban vezető kötelek cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
VII_05	Szennyvízelvezetés váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
VIII	**Bagamér**									**0**	**6 000**	**0**	**6 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 000**
VIII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
VIII_02	Vegyszertároló és adagoló helyiség szellőzésének átalakítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
VIII_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
VIII_04	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelési/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
VIII_05	Tartalék motoros szelepek beszerzése (szűrőhenger)	0	0	0	0	1	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
VIII_06	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
VIII_07	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
VIII_08	Szennyvízátemelők távfelügyeleti jelző rendszerének korszerűsítése: bejelzés Debrecenbe + SMS küldés ügyeletesnek.	0	0	0	0	1	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
IX	**Bedő**									**0**	**500**	**0**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500**
IX_01	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladatokra felújítási tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	250	0	250	0	0	0	0	250
IX_02	Vízelosztás váratlan feladatokra felújítási tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	250	0	250	0	0	0	0	250
X	**Berekbőszörmény**									**0**	**600**	**0**	**600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**600**
X_01	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítási tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
X_02	Vízelosztás felújítási tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XI	**Biharkeresztes**									**0**	**20 300**	**0**	**20 300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20 300**
XI_01	Nyersvízvezeték csomópontok rekonstrukciója	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XI_02	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladatainak ellátására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XI_03	Vízműtelepi, vízkezelő létesítmények váratlan feladatainak ellátására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XI_04	Vízelosztási váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XI_05	Szennyvíz átemelő szivattyúk felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XI_06	Szennyvízátemelők elektromos szekrényeinek cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 000	0	3 000	0	0	0	0	3 000
XI_07	Szennyvízelvezetésre tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XI_08	Szennyvíztisztító telepi műtárgyak építészeti felújítása (technológiai és kezelőépület)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XI_09	Szennyvíztisztító telepi műtárgyak építészeti felújítása (biológiai tisztító műtárgy és fertőtlenítő medence)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	5 000	0	5 000	0	0	0	0	5 000
XI_10	Szennyvíztisztító telepi szivattyúk, keverők felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 500	0	3 500	0	0	0	0	3 500
XI_11	Szennyvíztisztító telepi TFH fogadó akna előtti rács felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XI_12	Szennyvíztisztítás tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XII	**Bihartorda**									**0**	**400**	**0**	**400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**
XII_01	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása, váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XII_02	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ placbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XIII	**Bojt**									**0**	**1 500**	**0**	**1 500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 500**
XIII_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása, váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIV	**Derecske**									**0**	**15 000**	**0**	**15 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 000**
XIV_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladatairatartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIV_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIV_04	Szennyvízátemelő szivattyúinak felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 000	0	3 000	0	0	0	0	3 000
XIV_05	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIV_06	Szennyvíztisztítás tárgyi eszközeinek felújítása, pótlása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 500	0	2 500	0	0	0	0	2 500
XIV_07	Szennyvíztisztítási műtárgyak, technológiai épület építészeti, gépészeti felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 000	0	3 000	0	0	0	0	3 000
XIV_08	Szennyvíztisztító telepi villamosság, vezérléstechnika eszközök felújítása cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XIV_09	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	2 500	0	2 500	0	0	0	0	2 500
XV	**Ebes**									**0**	**15 400**	**0**	**15 400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15 400**
XV_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XV_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XV_04	Szennyvízátemelők szivattyúinak felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XV_05	Szennyvízcsatorna rekonstrukciója, felújítása (gerinc és bekötővezeték)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	10 000	0	10 000	0	0	0	0	10 000
XV_06	Aprítóberendezés felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XV_07	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVI	**Esztár**									**0**	**1 500**	**0**	**1 500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 500**
XVI_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ placbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XVI_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XVI_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVI_04	Szennyvíz szivattyúk felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XVI_05	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVII	**Fülöp**									**0**	**6 100**	**0**	**6 100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 100**
XVII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVII_02	Víztároló medence építészeti, gépészeti felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 800	0	1 800	0	0	0	0	1 800
XVII_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVII_04	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVII_05	Villámvédelmi tervek elkészítése vízmű telep és külső objektumoknál.	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XVII_06	Vegyszer tároló: Légcsere megoldása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVII_07	Szennyvíz átemelők szivattyúinak felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	800	0	800	0	0	0	0	800
XVII_08	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XVII_09	Szivattyú terem vízbetörés jelzés kiépítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XVIII	**Hajdúbagos**									**0**	**2 700**	**0**	**2 700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 700**
XVIII_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XVIII_02	Vízvezetéki csomópont felújítása, Tolózárak cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XVIII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XVIII_04	Szennyvíz átemelők szivattyúinak felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XVIII_05	Szennyvízelvezetés felújítási tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XIX	**Hajdúsámson**									**0**	**49 800**	**0**	**49 800**	**0**	**0**	**0**	**0**	**49 800**
XIX_01	Víztermelő kutak felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	11 000	0	11 000	0	0	0	0	11 000
XIX_02	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIX_03	Vízműtelepi kimenő nyomóvezeték rekonstrukciója	0	0	1	0	0	0	0	1	0	9 500	0	9 500	0	0	0	0	9 500
XIX_04	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XIX_05	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XIX_06	Csatornahálózat felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	15 000	0	15 000	0	0	0	0	15 000
XIX_07	Szennyvízátemelő szivattyúk felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	5 000	0	5 000	0	0	0	0	5 000

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	G. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ plácbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XIX_08	Szennyvízátemelők gépészeti felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	5 000	0	5 000	0	0	0	0	5 000
XIX_09	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XIX_10	Távfelügyeleti rendszer bővítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XX	**Hajdúszovát**									**0**	**10 400**	**0**	**10 400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 400**
XX_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XX_02	Vízműtelepi 0,4 KW -os főelosztó és vezérlőszekrény teljes körű felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	7 600	0	7 600	0	0	0	0	7 600
XX_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XX_04	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XX_05	Szennyvízszivattyúk felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XX_06	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XX_07	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXI	**Hencida**									**0**	**600**	**0**	**600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**600**
XXI_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXI_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXI_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXII	**Hosszúpályi**									**0**	**4 000**	**0**	**4 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 000**
XXII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXII_04	Szennyvíz szivattyúk felújítása vagy cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXII_05	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXII_06	Szennyvíztisztítás tárgyi eszközeinek felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXII_07	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIII	**Hosszúpályi-Sóstó**									**0**	**900**	**0**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900**
XXIII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XXIII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIV	**Kismarja**									**0**	**900**	**0**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900**
XXIV_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIV_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXV	**Kokad**									**0**	**900**	**0**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900**
XXV_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények váratlan feladatainak elvégzésére szolgáló tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXV_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVI	**Konyár**									**0**	**3 700**	**0**	**3 700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 700**
XXVI_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVI_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVI_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVI_04	Szennyvízszivattyú felújítás vagy csere	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXVI_05	Szennyvízelvezetés váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVI_06	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XXVI_07	SMS küldő rendszer - kiépítve (szükség szerinti bővítése)	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXVI_08	Medence szintvezérlésének átalakítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXVII	**Körösszakál**									**0**	**300**	**0**	**300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300**
XXVII_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XXVII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XXVII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XXVIII	**Körösszegapáti**									**0**	**2 200**	**0**	**2 200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 200**
XXVIII_01	Vízkivétel tárgyi eszköz rekonstrukció váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVIII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXVIII_03	Vízelosztás tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ placebővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	előzo_idoszak	2024. Beruházás	követo_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XXVIII_04	Szivattyú illetve szűrő teremben vízbetörés jelzés kiépítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXVIII_05	SMS küldő rendszer kiépítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	800	0	800	0	0	0	0	800
XXIX	**Körösszegapáti-Körmösdpuszta**									**0**	**900**	**0**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900**
XXIX_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIX_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXIX_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXX	**Létavértes**									**0**	**37 500**	**0**	**37 500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**37 500**
XXX_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXX_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXX_03	Vízelosztás váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XXX_04	Szennyvíz szivattyúk felújítása vagy cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XXX_05	Szennyvízelvezetés váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXX_06	Szennvíztisztító telep tárgyi eszközök felújítása pótlása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXX_07	Szennvíztisztító telepi pneumatikus rendszer optimalizálása.	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXX_08	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XXX_09	Szivattyú terem: Vízbetörés jelzés kiépítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXX_10	Szennyvízátemelők távfelügyeleti rendszerének illesztése a debreceni központi felügyeleti rendszerhez.	0	0	0	1	0	0	0	1	0	6 500	0	6 500	0	0	0	0	6 500
XXX_11	Létavértes, I.-es számú kút mellefúrásos felújítása	0	0	0	0	1	0	0	1	0	23 000	0	23 000	0	0	0	0	23 000
XXXI	Létavértes-Cserekert									**0**	**2 200**	**0**	**2 200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 200**
XXXI_01	Kút búvártszivattyú felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XXXI_02	Felszín alatti vízkivétel váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XXXI_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXI_04	Vízelosztás tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXII	Magyarhomorog									**0**	**700**	**0**	**700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**700**
XXXII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXXII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények felújításának váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfelj./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_Idoszak	2024. Beruházás	koveto_Idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XXXIII	Mezősas									0	2 600	0	2 600	0	0	0	0	2 600
XXXIII_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXIII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújításával kapcsolatos váratlan feladatok	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXIII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXIII_04	Folyamatirányító rendszer bővítése, szivattyú és szűrő teremben, valamint a kút aknákban vízbetörés jelzés kiépítése, meglévő folyamirányító rendszerbe való beintegrálása	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXXIII_05	Irányítástechnika és távfelügyeleti rendszer fejlesztése, korszerűsítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1 200	0	1 200	0	0	0	0	1 200
XXXIV	Mikepércs									0	12 900	0	12 900	0	0	0	0	12 900
XXXIV_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXIV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXIV_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXIV_04	Szennyvíz aprító berendezés felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 000	0	3 000	0	0	0	0	3 000
XXXIV_05	Szennyvízszivattyú felújítások	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXXIV_06	Hálózati szennyvízátemelők felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	4 000	0	4 000	0	0	0	0	4 000
XXXIV_07	Szennyvízátemelő elektromos szekrények felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 500	0	2 500	0	0	0	0	2 500
XXXIV_08	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXXV	Monostorpályi									0	3 700	0	3 700	2 400	0	0	0	1 300
XXXV_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója váratlan feladataira tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XXXV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XXXV_03	Ivóvízvezetéki csomópontok átépítése, tolózárak cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	1 500	0	0	0	0
XXXV_04	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XXXV_05	Szennyvíz szivattyú felújítás	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XXXV_06	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVI	Nagykereki									0	18 100	0	18 100	0	0	0	0	18 100
XXXVI_01	Felszín alatti vízkivételi eszközök rekonstrukciójának váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXXVI_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXXVI_03	Klórozó létesítése	0	2	0	0	0	0	0	2	0	17 500	0	17 500	0	0	0	0	17 500

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	előző_időszak	2024. Beruházás	követő_időszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XXXVI_04	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXXVII	Nyírábrány									0	14 200	0	14 200	0	0	0	0	14 200
XXXVII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVII_02	Vízműtelepi villamossági és vezérléstechnikai felújítás és távfelügyelet fejlesztése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXXVII_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVII_04	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVII_05	Szennyvízhálózati irányítástechnikai és távfelügyeleti rendszer felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	600	0	600	0	0	0	0	600
XXXVII_06	Szennyvízátemelő szivattyúk felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XXXVII_07	Szennyvíz átemelők gépészeti, építészeti, villamossági vezérléstechnikai felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXXVII_08	Szennyvízátemelő vezérlőszekrényeinek teljes felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 500	0	1 500	0	0	0	0	1 500
XXXVII_09	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVII_10	Szennyvíztisztítás tárgyi eszközeinek felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 100	0	3 100	0	0	0	0	3 100
XXXVII_11	Szennyvíztelepi műtárgyak, technológiai épület építészeti és gépészeti felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXXVII_12	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVII_13	Szivattyú terem vízbetörés jelzés kiépítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXXVIII	Nyíradony									0	31 862	0	31 862	0	0	0	0	31 862
XXXVIII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret Nyíradony	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVIII_02	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret Aradványpuszta	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVIII_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret Nyíradony	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVIII_04	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret Aradványpuszta	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVIII_05	Klórozó létesítése Aradványpuszta	0	1	0	0	0	0	0	1	0	17 500	0	17 500	0	0	0	0	17 500
XXXVIII_06	Vízvezetéki csomópont átépítése, tolózárak cseréje Nyíradony	0	0	1	0	0	0	0	1	0	3 000	0	3 000	0	0	0	0	3 000
XXXVIII_07	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret Nyíradony	0	1	0	0	0	0	0	1	0	672	0	672	0	0	0	0	672

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfelj./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XXXVIII_08	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret Aradványpuszta	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XXXVIII_09	Szennyvízátemelők gépészeti felújítása Nyíradony	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXXVIII_10	Szennyvízátemelők szivattyúinak felújítása, cseréje Nyíradony	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 200	0	1 200	0	0	0	0	1 200
XXXVIII_11	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret Nyíradony	0	1	0	0	0	0	0	1	0	190	0	190	0	0	0	0	190
XXXVIII_12	Szennyvízátemelők gépészeti felújítása Aradványpuszta	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XXXVIII_13	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret Aradványpuszta	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XXXVIII_14	Szennyvíztelepi szivattyúk és keverők felújítása vagy cseréje Nyíradony	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XXXVIII_15	Szennyvíztelepi műtárgyak, technológiai épület építészeti felújítása Nyíradony	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 100	0	2 100	0	0	0	0	2 100
XXXVIII_16	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret Nyíradony	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XXXIX	Nyírgelse									0	300	0	300	300	0	0	0	0
XXXIX_01	Vízelosztási váratlan feladatokra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XL	Nyírlugos									0	63 700	0	63 700	13 700	0	0	0	50 000
XL_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XL_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XL_03	Vízelosztási váratlan feladatokra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XL_04	Szennyvízátemelő szivattyúk felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	250	0	250	250	0	0	0	0
XL_05	Szennyvízátemelő szivattyúk felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	0	0	250	0	250	250	0	0	0	0
XL_06	Szennyvízátemelők építészeti és gépészeti felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	4 000	0	4 000	4 000	0	0	0	0
XL_07	Szennyvízátemelők távfelügyeleti jelző rendszerének korszerűsítése.	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	1 000	0	0	0	0
XL_08	Szennyvízelvezetésre tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XL_09	Szennyvíztelepi szivattyúk és keverők felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	750	0	750	750	0	0	0	0
XL_10	Szennyvíztelepi szivattyúk és keverők felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	750	0	750	750	0	0	0	0
XL_11	Szennyvíztisztító telep tárgyi eszközeinek felújítása, pótlása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	25 000	0	25 000	0	0	0	0	25 000
XL_12	Szennyvíztelepi villamosság, vezérléstechnika eszközök felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	4 000	0	4 000	4 000	0	0	0	0
XL_13	Szennyvíztisztítótelepi műtárgyak, technológiai épület építészeti, gépészeti felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	25 000	0	25 000	0	0	0	0	25 000
XL_14	Szennyvíztisztításra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	1 500	0	1 500	1 500	0	0	0	0
XLI	Nyírmártonfalva									0	800	0	800	0	0	0	0	800

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	előző_időszak	2024. Beruházás	követő_időszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XLI_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLI_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLI_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLI_04	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLII	Nyírmihálydi									0	20 700	0	20 700	3 200	0	0	0	17 500
XLII_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XLII_02	Klórozó létesítése	0	1	0	0	0	0	0	1	0	17 500	0	17 500	0	0	0	0	17 500
XLII_03	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása feladatokra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XLII_04	Vízelosztási váratlan feladatokra tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XLII_05	Szennyvíz átemelők vezérlőszekrények teljes felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	1 000	0	0	0	0
XLII_06	Szennyvíz átemelők szivattyúinakk felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	400	0	400	400	0	0	0	0
XLII_07	Szennyvíz átemelők szivattyúinakk felújítása, cseréje	0	0	2	0	0	0	0	2	0	400	0	400	400	0	0	0	0
XLII_08	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	500	0	500	500	0	0	0	0
XLIII	Pocsaj									0	55 200	0	55 200	0	0	0	0	55 200
XLIII_01	Vízkivétellel kapcsolatos váratlan feladatokra tartalékkeret	0	0	2	0	0	0	0	2	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLIII_02	Víztermelő kút létesítése	0	2	0	0	0	0	0	2	0	35 000	0	35 000	0	0	0	0	35 000
XLIII_03	Klórozó létesítése	0	1	0	0	0	0	0	1	0	17 500	0	17 500	0	0	0	0	17 500
XLIII_04	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására tartalékkeret	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XLIII_05	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLIII_06	Szennyvízátemelők szivattyúinak felújítás	0	1	0	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XLIII_07	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XLIII_08	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XLIV	Sáránd									0	4 400	0	4 400	0	0	0	0	4 400
XLIV_01	Felszín alatti vízkivételi eszközök rekonstrukciójának váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLIV_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLIV_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLIV_04	Szennyvíz szivattyúk felújítása, cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_Idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XLIV_05	Szennyvízátemelők elektromos szekrényeinek felújítása, tabletek cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XLIV_06	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XLIV_07	Szűrő és gépterem vízbetörés jelzés kiépítése	0	0	0	1	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XLV	Szentpéterszeg									0	10 492	0	10 492	10 492	0	0	0	0
XLV_01	Vízműtelepi zárkamrák gépészeti és építészeti felujítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	3 000	0	3 000	3 000	0	0	0	0
XLV_02	Felszín alatti vízkivételi eszközök rekonstrukciójának váratlan feladataira tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XLV_03	Szűrőhenger felújítás	0	0	2	0	0	0	0	2	0	4 592	0	4 592	4 592	0	0	0	0
XLV_04	Vízműtelepi, vízkezelő létesítmények váratlan feladatainak ellátására tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XLV_05	Kossuth utca rekonstrukció geroinc ill. bekötővezeték csere (Tervezés)	0	0	2	0	0	0	0	2	0	2 000	0	2 000	2 000	0	0	0	0
XLV_06	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	2	0	0	0	0	0	2	0	300	0	300	300	0	0	0	0
XLVI	Tépe									0	300	0	300	0	0	0	0	300
XLVI_01	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XLVI_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XLVI_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	100	0	100	0	0	0	0	100
XLVII	Told									0	700	0	700	0	0	0	0	700
XLVII_01	Felszín alatti vízkivételi eszközök váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLVII_02	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciójára, felújítására szolgáltó tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	300	0	300	0	0	0	0	300
XLVII_03	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLVIII	Vámospércs									0	18 462	0	18 462	0	0	0	0	18 462
XLVIII_01	Búvárszivattyúk felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XLVIII_02	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	200	0	200	0	0	0	0	200
XLVIII_03	Vízműtelepi víztároló medence töltő akna vezetékének átépítése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XLVIII_04	Vízműtelepi irányítástechnikai és távfelügyeleti rendszer korszerűsítése, fejlesztése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	4 000	0	4 000	0	0	0	0	4 000
XLVIII_05	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	900	0	900	0	0	0	0	900
XLVIII_06	Vízelosztás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	600	0	600	0	0	0	0	600

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Balesetvédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelés/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XLVIII_07	Vízműtelepi szűrőterem vízbetörés jelzés kiépítése	0	0	0	0	1	0	0	1	0	500	0	500	0	0	0	0	500
XLVIII_08	Vízműtelepi elektromos helyiségbe a szellőzés kiépítése	0	0	0	0	1	0	0	1	0	1 000	0	1 000	0	0	0	0	1 000
XLVIII_09	Vízműtelepi hálózati szivattyúk aknába helyezése	0	0	0	0	1	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XLVIII_10	Vízműtelepi vagyonvédelmi rendszer bővítése	0	0	0	0	1	0	0	1	0	650	0	650	0	0	0	0	650
XLVIII_11	Szennyvízelvezetés váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1 431	0	1 431	0	0	0	0	1 431
XLVIII_12	Szennyvíztisztítás váratlan feladataira tartalékkeret	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1 431	0	1 431	0	0	0	0	1 431
XLVIII_13	Tartalék szivattyúk beszerzése hálózati szennyvízátemelőkhöz	0	0	0	0	1	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XLVIII_14	Tartalék szivattyúk beszerzése házi szennyvízátemelőkbe.	0	0	0	0	1	0	0	1	0	250	0	250	0	0	0	0	250
XLVIII_15	Szennyvízátemelőkbe érkező gravitációs vezetékekre zsiliptolózár kiépítése.	0	0	0	0	1	0	0	1	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	2 000
XLIX	Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére									0	266 932	0	266 932	266 932	0	0	0	0
XLIX_01	1 db Ford Transit 3 személyes 4,2 méteres platós gépjármű beszerzése csere keretében (Víztermelő Üzem)	0	0	1	0	0	0	0	0	0	7 000	0	7 000	7 000	0	0	0	0
XLIX_02	1 db Ford Ranger beszerzése csere keretében (zárható platóval) (Víztermelő Üzem)	0	0	2	0	0	0	0	0	0	12 000	0	12 000	12 000	0	0	0	0
XLIX_03	1 db Ford Transit 6 személyes platós ponyvás gépkocsi beszerzése (bővítés) (Víztermelő Üzem)	0	0	0	2	0	0	0	0	0	11 000	0	11 000	11 000	0	0	0	0
XLIX_05	1 db Ford Costum 3 személyes gépkocsi beszerzése (bővítés) (Víztermelő Üzem)	0	0	0	2	0	0	0	0	0	9 200	0	9 200	9 200	0	0	0	0
XLIX_06	1 db Ford Transit 6 személyes platós ponyvás gépkocsi beszerzése (bővítés) (Víztermelő Üzem)	0	0	0	2	0	0	0	0	0	11 000	0	11 000	11 000	0	0	0	0
XLIX_07	1 db Autó min.3 személyes, zárt géprjármű beszerzése (Vízhálózati Üzem)	0	0	2	0	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000	10 000	0	0	0	0
XLIX_08	3 db Autó min.7 személyes platós,ponyvás géprjármű beszerzése (Vízhálózati Üzem) csere	0	0	1	0	0	0	0	0	0	45 000	0	45 000	45 000	0	0	0	0
XLIX_09	ITV-s berendezés áttelepítése új tgk-ra (Szennyvízhálózati Üzem) csere	0	0	2	0	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000	20 000	0	0	0	0
XLIX_10	1 db Kistehergépjármű beszerzés (Szennyvízhálózati Üzem) csere	0	0	2	0	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000	10 000	0	0	0	0
XLIX_11	2 db Kistehergépjármű beszerzés (Szennyvízhálózati Üzem) csere	0	0	2	0	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000	25 000	0	0	0	0
XLIX_12	Nyitott, platós, darus jármű beszerzése csere keretében (Szennyvíztisztító Üzem)	0	0	2	0	0	0	0	0	0	18 000	0	18 000	18 000	0	0	0	0
XLIX_13	Ponyvázott platós jármű beszerzése csere keretében (Szennyvíztisztító Üzem)	0	0	2	0	0	0	0	0	0	14 000	0	14 000	14 000	0	0	0	0
XLIX_14	1 db gépjármű beszerzés (Értékesítés) csere	0	0	0	2	0	0	0	0	0	7 500	0	7 500	7 500	0	0	0	0

Adatok: E Ft

	Beruházási terv	A. Baleseteevédelem/ biztonságtechnika	B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés	C. Elavult technológia kiváltása	D. Hatékonyság növelési/ versenyfejl./ piacbővítés	E. Tulajdonosi igény	F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott	G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése	H_Ebből_MEKH	elozo_idoszak	2024. Beruházás	koveto_idoszak	Források	Saját F	DMJV F	Állam F	Hitel F	Egyéb F
XLIX_15	1 db gépjármű beszerzés csere keretében (Gépjármű ügyintézés)	0	0	2	0	0	0	0	0	0	**10 000**	0	10 000	10 000	0	0	0	0
XLIX_16	1 db személygépjármű beszerzése SJU-226 helyett	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**1**	0	1	1	0	0	0	0
XLIX_17	IPV-837 személygépjármű cseréje, tgk. Beszerzése	0	0	2	0	0	0	0	0	0	**10 000**	0	10 000	10 000	0	0	0	0
XLIX_18	2 db Ford Fiesta cseréje, 3 személyes tgk. Beszerzése	0	0	2	0	0	0	0	0	0	**20 000**	0	20 000	20 000	0	0	0	0
L	2024. évben elmaradt munkák									**0**	**483 200**	**0**	**483 200**	**454 400**	**0**	**0**	**0**	**28 800**
L_01	Debrecen VIZT: Villamos szekrény csere és Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560KVA) II. telep	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**35 000**	0	35 000	35 000	0	0	0	0
L_02	Debrecen VIZT: Villamos szekrény csere. Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560KVA) I. Telep	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**35 000**	0	35 000	35 000	0	0	0	0
L_03	Debrecen VIZH: 1-es vízműtelep kimenő NA500 tolózárakna gépészeti és villamossági felújítása	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**15 000**	0	15 000	15 000	0	0	0	0
L_04	Debrecen VH: Ivóvíz vezetékek rekonstrukciója, átépítése (Börszörményi út 2 sz. előtt)	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**10 400**	0	10 400	10 400	0	0	0	0
L_05	Debrecen VH: Ivóvíz vezetékek rekonstrukciója, átépítése Sillye G. u.,Gvadányi utca	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**105 000**	0	105 000	105 000	0	0	0	0
L_06	Debrecen VH: Ivóvíz vezetékek rekonstrukciója, átépítése Szigligeti u., Füredi út	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**35 000**	0	35 000	35 000	0	0	0	0
L_07	Debrecen SZVH: Konzervgyári átemelő korszerűsítése	0	0	2	0	0	0	0	2	0	**45 000**	0	45 000	45 000	0	0	0	0
L_08	3. sz. gázmotor felújítása	0	0	1	0	0	0	0	0	0	**171 000**	0	171 000	171 000	0	0	0	0
L_09	Biharkeresztes SZV: Szennyvíztelep Villamosság, vezérléstechnika eszközök felújítása cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**1 500**	0	1 500	0	0	0	0	1 500
L_10	Bojt VT: Villámvédelmi tervek elkészítése vízmű telep és külső objektumoknál. (Az épület terv szerinti villámvédelemmel rendelkezik)	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**500**	0	500	0	0	0	0	500
L_11	Derecske SZV: Átemelők villamossági berendezéseinek korszerűsítése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**3 000**	0	3 000	0	0	0	0	3 000
L_12	Derecske SZV: Átemelők gépészeti,építészeti felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**3 000**	0	3 000	0	0	0	0	3 000
L_13	Fülöp VT: Elosztói hálózat és aggregátoros hálózat egységesítése	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**300**	0	300	0	0	0	0	300
L_14	Fülöp VT: Vízműtelep tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, gépészeti berendezések felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**1 500**	0	1 500	0	0	0	0	1 500
L_15	Mezősas VT: Vízmű telep: épület tető+párkányok felújítása 16x8m	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**1 500**	0	1 500	0	0	0	0	1 500
L_16	Nyíradony VT: Hálózati szivattyúk cseréje	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**7 500**	0	7 500	0	0	0	0	7 500
L_17	Nyírlugos VT: Víztorony felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**3 000**	0	3 000	3 000	0	0	0	0
L_18	Sáránd SZV: Hálózati szennyvízátemelők felújítása	0	0	1	0	0	0	0	1	0	**10 000**	0	10 000	0	0	0	0	10 000

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Várható	2024. Terv	2025. Terv														
Összesen	bazis	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Év	Terv - Bázis	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	15 377 928	1 795 474	602 766	1 094 117	1 401 275	1 242 293	1 412 971	1 417 162	1 509 189	1 362 370	1 454 392	1 331 984	1 392 038	1 802 409	16 022 965	645 037	4,19%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 375 108	1 795 184	602 570	1 093 921	1 400 970	1 241 989	1 412 774	1 416 965	1 508 992	1 362 065	1 454 195	1 331 679	1 391 841	1 802 104	16 020 067	644 959	4,19%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	12 131 836	1 393 912	435 846	862 987	1 095 756	993 545	1 136 933	1 030 194	1 195 300	1 037 827	1 207 416	1 035 523	1 103 552	1 445 566	12 580 444	448 608	3,70%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizá	500 666	112 150	7 132	18 239	102 433	38 665	50 097	101 071	28 142	31 774	28 534	88 084	64 969	82 874	642 015	141 350	28,23%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	2 742 606	289 122	159 592	212 694	202 781	209 779	225 744	285 700	285 551	292 465	218 245	208 073	223 321	273 665	2 797 608	55 001	2,01%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	2 820	290	197	197	305	305	197	197	197	305	197	305	197	305	2 898	78	2,77%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	246 806	52 090	0	0	38 700	300	880	51 370	1 500	1 100	58 300	200	200	51 000	203 550	-43 256	-17,53%
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	246 806	52 090	0	0	38 700	300	880	51 370	1 500	1 100	58 300	200	200	51 000	203 550	-43 256	-17,53%
III. Egyéb bevételek	1 272 548	846 774	10 578	15 482	19 073	20 048	28 554	20 338	16 770	26 728	16 480	13 896	13 593	98 492	300 031	-972 517	-76,42%
Visszaírt értékvesztés	395	395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	395	395	0	0,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	395	395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	395	395	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	3 655	0	0	0	1 100	300	0	700	800	0	500	0	100	0	3 500	-155	-4,24%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	239 729	600	800	3 520	4 500	4 690	4 330	3 740	5 570	10 450	3 640	1 700	2 200	2 100	47 240	-192 489	-80,29%
Leírt követelésekre befolyt összegek	21 673	18 100	0	300	280	700	180	560	240	740	270	400	0	18 377	22 047	374	1,72%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítésébő	1 936	0	0	20	0	1 300	0	0	0	550	0	0	0	0	1 870	-66	-3,40%
Céltartalék felszabadítása	222 684	216 312	0	0	0	0	14 096	5 113	0	5 150	757	0	0	45 965	71 080	-151 604	-68,08%
Költségek ellentételezésére kapott központi támo	15 251	1 021	347	347	3 566	3 566	174	674	174	174	1 870	1 870	1 870	21 898	36 528	21 277	139,51%
Más egyéb bevétel	4 854	300	0	230	200	370	350	430	560	240	320	500	300	300	3 800	-1 054	-21,71%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszk	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6	-100,00%
Fejlesztési támogatások	698 288	299 527	4 305	6 435	4 300	4 162	4 299	4 162	4 301	4 299	4 163	4 300	4 163	4 301	53 191	-645 096	-92,38%
Ingyenes eszközátvételek	64 076	310 519	5 125	4 630	5 126	4 960	5 125	4 960	5 125	5 125	4 960	5 126	4 960	5 155	60 380	-3 697	-5,77%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 350 185	693 640	403 819	393 721	630 272	425 577	543 372	774 470	519 226	447 344	588 152	432 991	527 555	733 042	6 419 542	69 357	1,09%
05. Anyagköltség	3 641 254	289 801	251 193	230 619	273 168	242 725	265 370	311 467	274 063	255 550	296 316	236 356	233 698	274 968	3 145 492	-495 763	-13,62%
Alapanyagok	1 196 522	67 153	89 067	82 286	92 987	91 766	105 066	108 212	106 254	88 837	98 531	82 974	81 748	81 356	1 109 084	-87 438	-7,31%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	357 272	40 005	15 099	17 287	40 276	16 866	18 015	49 443	16 316	18 381	53 275	16 101	18 047	40 417	319 523	-37 749	-10,57%
Üzemanyag felhasználás	94 546	9 148	8 255	7 716	7 431	7 591	8 618	8 281	8 847	7 788	8 084	8 355	8 205	8 205	97 378	2 832	3,00%
Energiaköltségek	1 912 273	159 280	134 074	119 374	122 334	121 593	127 425	134 897	137 705	136 393	125 242	124 122	120 037	131 640	1 534 837	-377 437	-19,74%
Munkaruha, védőruha	16 917	2 442	1 499	1 070	1 336	1 229	2 077	1 178	1 626	1 241	1 361	1 532	1 575	2 039	17 763	846	5,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	24 969	6 729	493	456	6 033	316	838	4 962	982	373	5 104	335	1 358	4 965	26 215	1 246	4,99%
Számítástechnikai kellékanyag	1 143	104	25	79	75	68	212	69	80	21	248	95	119	109	1 200	57	5,03%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	37 612	4 940	2 681	2 352	2 695	3 296	3 119	4 426	2 251	2 515	4 471	2 841	2 609	6 237	39 492	1 881	5,00%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 849 295	209 044	117 710	124 288	202 563	125 515	166 137	274 704	134 964	136 650	208 761	134 636	194 073	245 929	2 065 932	216 637	11,71%
Fuvarköltségek	1 490	186	161	265	0	34	89	211	202	144	69	110	214	214	1 714	223	14,98%
Utazás, kiküldetés költségei	10 032	1 110	1 460	554	617	529	529	1 208	529	529	700	557	655	529	8 396	-1 636	-16,30%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	7 836	1 110	1 460	554	617	529	529	1 208	529	529	700	557	655	529	8 396	560	7,14%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	2 195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 195	-100,00%
Karbantartás, javítás költségei	400 616	21 919	23 027	27 880	41 609	28 954	33 824	33 650	30 658	32 447	32 178	28 463	34 799	25 914	373 399	-27 217	-6,79%
Gépjármű javítás, karbantartás	63 855	3 777	1 922	5 188	7 832	4 742	4 828	5 357	5 866	5 634	6 130	6 522	5 028	3 657	62 706	-1 149	-1,80%
Egyéb karbantartás, javítás	336 761	18 142	21 105	22 692	33 777	24 212	28 996	28 293	24 792	26 813	26 048	21 941	29 771	22 257	310 693	-26 068	-7,74%
Posta költségek	55 043	3 643	4 545	6 306	4 956	5 253	4 948	4 724	4 960	6 739	5 309	5 630	5 294	5 186	63 850	8 807	16,00%
Távközlés költségei	17 030	1 462	1 418	1 513	1 576	1 571	1 595	1 703	1 548	1 404	1 755	1 534	1 534	1 632	18 783	1 752	10,29%
Vezetékes telefon	2 618	221	231	235	270	232	232	232	231	235	270	232	232	232	2 861	242	9,25%
Mobil telefon	7 508	713	659	735	747	735	735	735	659	735	747	735	735	735	8 692	1 184	15,77%
Egyéb távközlési költség	6 904	529	528	544	559	605	628	736	658	435	738	567	567	666	7 230	326	4,72%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	363 642	38 863	34 078	32 860	33 093	30 361	29 814	36 522	31 015	31 392	33 094	32 172	32 099	36 925	393 424	29 782	8,19%
Nyomtatás, fénymásolás	10 865	975	1 216	870	880	947	888	943	1 040	816	895	971	971	971	11 408	543	5,00%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	870	133	215	50	50	44	45	44	45	130	45	53	53	139	914	43	5,00%
Távfűtés	18 295	4 525	1 851	1 743	1 480	834	351	291	297	297	297	539	972	1 318	10 270	-8 025	-43,87%
Szennyvíziszap elhelyezés	290 894	24 770	26 753	28 255	26 372	25 975	26 908	30 686	27 372	27 635	26 614	27 518	27 718	28 514	330 320	39 426	13,55%
Műszaki egyéb	27 383	5 005	636	973	3 810	1 911	888	3 635	1 491	1 703	4 606	2 294	1 491	5 396	28 835	1 451	5,30%
Gázmotor, uszoda üzemeltetés	7 900	2 815	2 815	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 519	-4 381	-55,46%
Külső labor, egyéb	7 435	641	592	266	500	649	734	923	769	811	637	797	894	587	8 159	724	9,74%
Bérleti és lízingdíj	402 463	83 511	3 136	3 181	49 871	7 534	44 984	130 021	13 084	12 034	59 921	13 134	48 034	116 807	501 742	99 279	24,67%
Ingatlanok bérleti díja	10 719	2 701	0	45	2 635	0	150	2 635	0	0	2 635	0	0	2 635	10 733	14	0,13%
Járművek bérleti díja	26 819	2 720	2 424	2 424	2 322	2 322	2 322	2 322	2 322	2 322	2 322	2 322	2 322	2 157	27 899	1 080	4,03%
Egyéb bérleti díjak	364 924	78 091	712	712	44 915	5 212	42 512	125 065	10 762	9 712	54 965	10 812	45 712	112 015	463 109	98 185	26,91%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 412	189	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	2 592	180	7,46%
Ügyvédi díjak	7 896	618	691	691	691	691	691	691	691	691	691	691	691	691	8 291	395	5,00%
Közjegyzői díjak	3 042	344	705	209	108	109	176	309	259	259	227	236	236	362	3 195	152	5,01%
Vagyonvédelem	55 073	4 200	4 797	4 560	5 037	4 875	5 037	4 875	5 037	5 037	4 875	5 037	4 875	5 037	59 078	4 005	7,27%
Takarítás, rovar- és rágcsálóírtás	62 031	13 449	3 656	3 656	3 905	3 656	3 686	14 981	3 656	3 799	13 787	3 656	4 098	3 656	66 190	4 159	6,70%
Egyéb szakértői díjak	19 290	1 394	1 679	1 166	1 524	1 234	1 309	1 878	1 132	1 137	1 861	1 352	1 252	2 709	18 234	-1 056	-5,48%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykut	4 780	1 949	154	254	154	154	364	254	154	354	254	164	254	154	2 673	-2 107	-44,07%
Oktatás, továbbképzés	15 855	195	0	1 360	17 693	1 566	830	1 090	0	0	8 759	2 036	18 433	2 618	54 385	38 530	243,01%
Szociális ráfordítások	29	0	0	0	0	15	0	0	0	0	15	0	0	0	30	2	5,26%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	428 570	36 010	37 987	39 618	41 513	38 764	38 046	42 371	41 822	40 469	45 049	39 649	41 390	43 279	489 958	61 388	14,32%
Informatikai szolgáltatás	233 831	18 953	21 643	23 290	22 091	21 953	22 206	22 258	23 054	23 304	23 456	23 051	23 301	23 456	273 062	39 231	16,78%

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Várható	2024. Terv	2025. Terv														
Összesen	bazis	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Év	Terv - Bázis	Eltérés %
Üzleviteli tanácsadás	140 136	11 678	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	13 430	161 156	21 020	15,00%
Tagdíjak	5 490	338	963	492	528	548	492	492	492	492	492	492	492	492	6 468	978	17,81%
Szemétszállítás	3 293	720	21	0	0	943	0	693	173	0	766	0	0	861	3 458	165	5,01%
Egyéb	11 412	1 151	1 008	870	1 440	907	476	1 285	734	770	1 554	745	914	1 155	11 859	447	3,92%
Óraleolvasás, számlázás	605	53	49	50	82	50	42	84	46	43	51	84	42	84	705	100	16,56%
Órahitelesítés, vízmérő ellenörzés, perktg.	2 064	573	84	96	159	81	273	184	229	188	291	201	244	294	2 322	258	12,52%
Tagdíjak, üzemorvos,stb	31 739	2 545	790	1 391	3 782	852	1 128	3 945	3 665	2 243	5 010	1 647	2 966	3 508	30 927	-812	-2,56%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	385 216	55 720	30 444	28 942	57 065	30 282	31 879	55 726	35 521	32 277	60 057	31 230	29 789	67 817	491 028	105 812	27,47%
Bankköltségek	189 376	16 919	18 915	17 563	18 893	17 574	18 774	16 985	20 613	18 028	18 611	19 742	19 072	21 605	226 375	36 999	19,54%
Hatósági díjak, illetékek	8 275	2 656	178	201	669	312	124	357	446	91	2 856	481	160	3 064	8 940	665	8,03%
Biztosítási díjak	23 900	1 937	2 464	2 464	2 464	2 464	2 477	2 490	2 516	2 516	2 526	2 516	2 516	2 516	29 929	6 029	25,23%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	163 664	34 208	8 887	8 714	35 038	9 932	10 504	35 894	11 946	11 642	36 064	8 491	8 041	40 632	225 784	62 119	37,96%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	38 237	2 013	1 196	1 812	2 898	3 928	3 818	4 204	3 818	3 928	2 990	3 008	2 363	2 087	36 051	-2 186	-5,72%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	436 183	137 062	3 276	8 060	94 579	23 126	76 169	128 369	70 861	18 939	20 029	27 761	67 633	142 242	681 040	244 857	56,14%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 193 697	914 193	408 106	413 612	432 556	415 973	429 748	514 041	412 435	477 817	436 016	414 008	418 190	950 567	5 723 068	529 371	10,19%
10. Bérköltség	4 313 972	758 794	342 738	342 874	351 197	347 713	361 183	422 130	345 393	396 696	345 411	346 092	346 876	785 113	4 733 416	419 444	9,72%
Bér	4 277 864	757 050	339 625	339 010	343 809	339 222	357 500	417 351	339 226	390 037	337 702	339 223	341 428	779 665	4 663 798	385 934	9,02%
Teljes munkaidős összesen	4 233 846	749 161	335 943	335 356	340 143	335 572	353 835	412 568	335 558	386 295	334 043	335 547	337 753	771 070	4 613 683	379 838	8,97%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	2 468 027	428 984	199 308	200 169	205 210	201 552	204 965	258 929	204 762	209 032	203 138	204 341	205 553	436 687	2 733 645	265 617	10,76%
technikus, szakmunkás	2 086 763	362 005	166 446	167 295	171 020	168 493	171 375	214 981	171 568	175 534	170 199	171 296	171 875	362 061	2 282 142	195 379	9,36%
egyéb	381 264	66 979	32 861	32 874	34 191	33 058	33 591	43 948	33 195	33 498	32 939	33 045	33 678	74 625	451 503	70 239	18,42%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	1 765 818	320 178	136 636	135 187	134 933	134 020	148 869	153 639	130 796	177 263	130 906	131 206	132 200	334 383	1 880 039	114 220	6,47%
vezető	413 754	77 529	30 983	30 991	30 959	31 677	46 195	28 329	28 549	55 714	28 232	28 324	28 424	80 603	448 981	35 228	8,51%
ügyintéző, előadó, egyéb	1 352 065	242 649	105 653	104 196	103 974	102 343	102 675	125 310	102 246	121 549	102 674	102 883	103 776	253 780	1 431 057	78 993	5,84%
Nem teljes munkaidős összesen	44 019	7 889	3 681	3 654	3 666	3 650	3 665	4 783	3 668	3 743	3 659	3 675	3 675	8 595	50 115	6 096	13,85%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	15 557	2 754	1 304	1 300	1 312	1 302	1 309	1 688	1 316	1 336	1 307	1 308	1 308	2 885	17 676	2 120	13,63%
részmunkaidős fizikai	15 557	2 754	1 304	1 300	1 312	1 302	1 309	1 688	1 316	1 336	1 307	1 308	1 308	2 885	17 676	2 120	13,63%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős do	28 462	5 135	2 377	2 354	2 354	2 348	2 356	3 095	2 352	2 407	2 352	2 367	2 367	5 710	32 438	3 976	13,97%
részmunkaidős szellemi	28 462	5 135	2 377	2 354	2 354	2 348	2 356	3 095	2 352	2 407	2 352	2 367	2 367	5 710	32 438	3 976	13,97%
Megbizási díjak	4 661	375	387	387	387	387	387	1 772	2 172	1 772	1 772	1 772	1 772	1 772	14 739	10 078	216,24%
Tiszteletdíjak	3 510	390	390	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	6 990	3 480	99,15%
Egyéb bérköltség	27 937	979	2 337	2 877	6 400	7 505	2 696	2 407	3 394	4 287	5 337	4 498	3 076	3 076	47 889	19 952	71,42%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	293 257	44 289	23 219	28 022	23 830	25 126	23 614	24 512	24 011	30 550	31 920	24 272	27 237	49 590	335 904	42 646	14,54%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	59 580	5 151	3 279	8 786	4 874	6 123	4 509	4 336	3 611	3 380	4 591	5 068	5 068	5 068	58 693	-887	-1,49%
Biztosítások	9 370	0	48	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	297	-9 073	-96,84%
Saját gépkocsi használat költsége	9 349	923	933	933	933	933	911	953	953	953	953	953	953	953	11 314	1 965	21,02%
Napidíjak	207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207	0	0	0	207	0	0,00%
Cafeteria összesen	150 542	25 705	14 110	13 430	13 470	13 432	13 369	14 136	14 153	21 288	13 970	13 420	13 445	28 975	187 195	36 654	24,35%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	125 497	11 111	13 400	13 375	13 400	13 350	13 325	13 300	13 325	13 350	13 375	13 350	13 375	13 375	160 300	34 803	27,73%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	24 834	14 594	710	55	70	82	44	836	828	7 938	595	70	70	15 600	26 895	2 062	8,30%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-211	-100,00%
Reprezentációs költség	3 098	750	50	50	50	50	50	50	150	50	50	150	1 050	1 550	3 300	202	6,53%
Munkáltatót terhelő SZJA	22 822	4 462	2 066	2 093	2 062	2 056	2 065	2 215	2 253	2 169	3 209	2 084	2 426	5 139	29 837	7 015	30,74%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	38 291	7 298	2 731	2 481	2 441	2 531	2 711	2 821	2 891	2 711	8 941	2 597	4 296	7 906	45 061	6 771	17,68%
12. Bérjárulékok	586 467	111 110	42 149	42 716	57 529	43 134	44 951	67 400	43 032	50 570	58 685	43 644	44 076	115 863	653 748	67 281	11,47%
Szociális hozzájárulási adó	539 163	98 264	42 149	42 716	43 396	43 134	44 951	53 267	43 032	50 570	44 486	43 644	44 076	101 534	596 955	57 792	10,72%
Rehabilitációs hozzájárulás	47 304	12 846	0	0	14 133	0	0	14 133	0	0	14 198	0	0	14 329	56 793	9 490	20,06%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 168 459	108 600	105 016	95 182	105 208	102 270	105 447	104 080	111 205	114 401	112 690	116 474	113 415	119 486	1 304 871	136 413	11,67%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 159 641	107 430	104 071	94 182	103 808	100 461	104 328	102 662	110 086	113 283	111 272	115 355	112 297	118 068	1 289 872	130 231	11,23%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	17 989	1 045	3 440	3 088	3 413	3 301	3 421	3 322	3 433	3 431	3 323	3 429	3 319	3 354	40 275	22 286	123,88%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 141 651	106 385	100 630	91 093	100 395	97 160	100 907	99 340	106 653	109 851	107 950	111 926	108 979	114 713	1 249 597	107 945	9,46%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	8 818	1 170	945	1 000	1 400	1 809	1 118	1 418	1 118	1 118	1 418	1 118	1 118	1 418	15 000	6 182	70,10%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	8 818	1 170	945	1 000	1 400	1 809	1 118	1 418	1 118	1 118	1 418	1 118	1 118	1 418	15 000	6 182	70,10%
VII. Egyéb ráfordítások	4 544 159	1 908 927	3 600	129 019	397 907	8 986	5 865	349 474	38 476	16 381	406 261	7 874	5 779	755 187	2 124 808	-2 419 351	-53,24%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	70 121	333 487	0	0	80	0	0	80	31 393	12 013	3 275	3 708	1 128	29 096	80 774	10 653	15,19%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	39 135	305 447	0	0	80	0	0	80	31 393	12 013	3 275	3 708	1 128	80	51 758	12 623	32,26%
Követelések értékvesztése	30 986	28 040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 016	29 016	-1 970	-6,36%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	13 747	1 493	0	50	1 532	299	880	926	4 159	1 266	1 727	200	215	2 493	13 747	0	0,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	21 598	4 930	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	12 980	13 310	-8 288	-38,37%
Leírt behajthatatlan követelések	12 254	10 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 464	6 464	-5 790	-47,25%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvs	599	0	0	0	0	0	0	300	0	0	0	300	0	0	600	1	0,10%
Céltartalék képzés	25 115	13 487	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 761	47 761	22 646	90,17%
Költégek között el nem számolt központi adók, ill	3 292 875	770 041	3 555	7 531	349 227	4 371	4 939	348 073	2 879	2 953	353 391	3 621	4 391	368 524	1 453 455	-1 839 420	-55,86%
Költégek között el nem számolt helyi adók, illeté	239 166	145 570	0	0	46 973	4 270	0	0	0	104	46 973	0	0	163 304	261 625	22 459	9,39%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak f	910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-910	-100,00%
Más egyéb ráfordítás	156	10	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	180	24	15,41%
Társadalmi szervezetek támogatása	1 730	650	0	0	50	0	0	50	0	0	850	0	0	850	1 800	70	4,05%

Adatok: e Ft

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Várható	2024. Terv	2025. Terv														
Összesen	bazis	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Ingyenes eszközátadások	865 888	629 153	0	121 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123 700	245 093	-620 795	-71,69%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I-II+III-IV-V)	-359 218	931 021	307 197	78 064	106 895	309 836	357 972	253 195	446 117	334 255	13 948	374 735	340 832	606 381	3 354 256	1 313 474	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17	848 566	122 058	422	382	95 197	375	87 112	94 900	352	362	91 012	317	318	91 760	462 509	-386 057	-45,50%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	322 164	0	0	0	0	0	86 725	0	0	0	0	0	0	0	86 725	-235 439	-73,08%
15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó	38 364	12 363	26	24	10 375	26	26	11 298	26	26	12 247	26	26	13 086	47 212	8 848	23,06%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	487 815	109 695	396	358	84 812	349	361	83 582	326	326	78 735	291	282	78 674	328 492	-159 323	-32,66%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	481 382	109 195	0	0	84 384	0	0	83 239	0	0	78 426	0	0	78 383	324 432	-156 950	-32,60%
Belső Cash-pool kamatbevétel	479 765	109 195	0	0	84 384	0	0	83 239	0	0	78 426	0	0	78 383	324 432	-155 333	-32,38%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	1 617	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 617	-100,00%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	6 433	500	396	358	428	349	361	343	326	326	309	291	282	291	4 060	-2 373	-36,89%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	223	0	0	0	10	0	0	20	0	10	30	0	10	0	80	-143	-64,09%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+2	285 254	478	224	220	360	463	403	742	1 072	1 065	1 212	1 415	1 228	34 687	43 091	-242 164	-84,89%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás	9 141	82	224	220	210	463	403	592	1 072	1 065	1 062	1 415	1 228	1 318	9 272	131	1,43%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	9 141	82	224	220	210	463	403	592	1 072	1 065	1 062	1 415	1 228	1 318	9 272	131	1,43%
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek ért	275 567	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 219	33 219	-242 349	-87,95%
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	546	396	0	0	150	0	0	150	0	0	150	0	0	150	600	54	9,92%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	563 312	121 580	198	162	94 837	-88	86 709	94 158	-720	-703	89 800	-1 098	-910	57 073	419 418	-143 893	-25,54%
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	204 094	809 441	306 999	78 226	12 058	309 748	444 682	159 037	445 397	334 552	75 852	373 637	339 982	549 307	1 373 674	1 169 580	573,06%
X. Adófizetési kötelezettség	4 031	3 960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	503 105	503 105	499 074	########
D. Adózott eredmény (+-C-X)	200 063	813 401	306 999	78 226	12 058	309 748	444 682	159 037	445 397	334 552	75 852	373 637	339 982	1 052 412	870 569	670 506	335,15%

Debreceni Vízmű Zrt.	Megnevezés	Bázis mennyiség	Terv mennyiség összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Terv-Bázis mennyiség
Villamos energia (kWh)	Mennyiség	15 685 976	17 690 950	1 497 121	1 327 970	1 379 471	1 401 299	1 500 806	1 601 098	1 637 071	1 620 545	1 473 559	1 426 313	1 352 647	1 473 052	2 004 974
	Költség	1 839 965	1 484 312	125 553	112 175	116 238	117 927	125 808	133 736	136 544	135 232	123 585	119 847	114 095	123 571	-355 652
1	Megnevezés															
	Mennyiség	15 685 976	17 690 950	1 497 121	1 327 970	1 379 471	1 401 299	1 500 806	1 601 098	1 637 071	1 620 545	1 473 559	1 426 313	1 352 647	1 473 052	2 004 974
	Költség	1 839 965	1 484 312	125 553	112 175	116 238	117 927	125 808	133 736	136 544	135 232	123 585	119 847	114 095	123 571	-355 652
Gázenergia (m3)	Mennyiség	188 307	167 209	32 927	27 102	22 238	11 528	2 497	510	510	510	2 677	14 215	21 560	30 935	-21 098
	Költség	72 309	50 525	8 521	7 199	6 096	3 666	1 617	1 161	1 161	1 161	1 658	4 276	5 942	8 069	-21 784
1	Megnevezés															
	Mennyiség	188 307	167 209	32 927	27 102	22 238	11 528	2 497	510	510	510	2 677	14 215	21 560	30 935	-21 098
	Költség	72 309	50 525	8 521	7 199	6 096	3 666	1 617	1 161	1 161	1 161	1 658	4 276	5 942	8 069	-21 784
Távhő (GJ)	Mennyiség	1 689	705	162	152	123	56	8	2	2	2	2	26	69	107	-984
	Költség	18 295	10 270	1 851	1 743	1 480	834	351	291	297	297	297	539	972	1 318	-8 025
1	Megnevezés															
	Mennyiség	1 689	705	162	152	123	56	8	2	2	2	2	26	69	107	-984
	Költség	18 295	10 270	1 851	1 743	1 480	834	351	291	297	297	297	539	972	1 318	-8 025



2024. ÉVI TELJESÍTMÉNYBÉR FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK ÖNÉRTÉKELÉSE

Gorján Ferenc
vezérigazgató

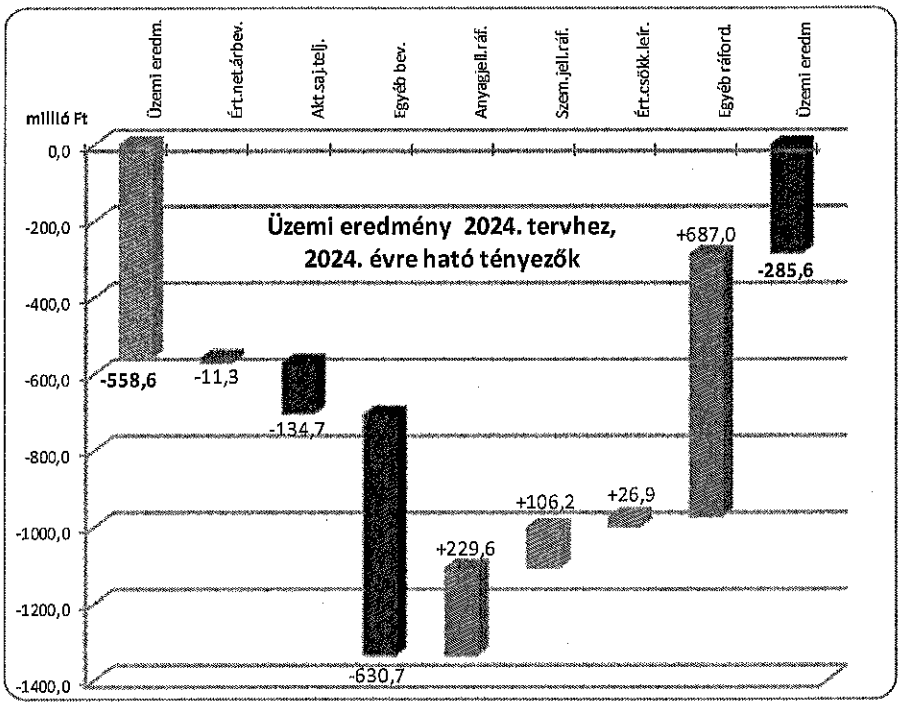
A „Szabályzat a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tagvállalatainak vezető tisztségviselői, felügyelő bizottsági tagjai, valamint az Mt 208 §-a hatálya alá eső munkavállalók javadalmazásának, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások elveiről" (továbbiakban 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 ténye 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 ténye 4,0 MFt-tal haladja meg a tervet:
- Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2024. évi terve 750,7 MFt, ténye 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, ténye 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.

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 45/2025. (02.14.) számú határozata:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a tagvállalatok vezető tisztségviselői részére az alábbiakban részletezett béremelést hagyja jóvá 2025.01.01. napjától:

Tagvállalat	Tagvállalat Vezető	Béremelés %	Bruttó Havi Munkabér Forintban	Teljesítményben %
Debreceni Vízmű Zrt.	**Gorján Ferenc**	**6%**	**2.210.000**	**50%**

Az Igazgatóság felhatalmazza Marossy Virágot, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatóját a munkaszerződés módosítások aláírására.

Felelős: Kovács Kata HR igazgató, Marossy Virág vezérigazgató
Határidő: 2025. február 28.
Értesül: az adott tagvállalatok vezetői
Adactaszám: EL-1686-1/2025.

Felügyelő Bizottsági jelentés
a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi gazdálkodásáról
szóló Éves beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról

A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottsága a 2025.04.15-i ülésén megtárgyalta Gorján Ferenc Vezérigazgató előterjesztését a 2024. évi gazdálkodásról.

A Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2024. éves beszámolóját 38 097 834 E Ft mérlegfőösszeggel, 47 239 E Ft adózott eredménnyel javasolja elfogadásra a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának.

A 47 239 E Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba.

A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy a vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2025. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

Debrecen, 2025. 04. 15.

Felügyelő Bizottság
Elnök

VI2-8-4/2025

Jegyzőkönyv
a Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottságának 2025. április 15. napján megtartott üléséről

Társaság neve, székhelye:	Debreceni Vízmű Zrt.	4025 Debrecen, Hatvan utca 12-14.
Felügyelőbizottsági ülés helye, ideje	Debrecen, Hatvan u. 12-14. II. emeleti 212. sz. tárgyaló	2025. 04. 15. napja, 13:00 óra

Napirendi pontok:

1. 2025. március 28-i FB ülés jegyzőkönyvének elfogadása
2. A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi éves beszámolójának és az adózott eredmény felhasználásáról szóló javaslat véleményezése
3. A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának, Gorján Ferenc 2024. évi teljesítménybér értékelésének véleményezése
4. A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi Belső ellenőrzési jelentésének elfogadása
5. A Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentésének elfogadása
6. A Debreceni Vízmű Zrt. Vezetői nyilatkozat elfogadása a 2024. évi belső kontrollrendszerről
7. A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi elfogadott üzleti tervének ismertetése, véleményezése
8. Egyebek

Jelenlévők:

1. dr. Nagy Sándor FB elnök
2. Barcza Dániel FB tag
3. Szabó Zsolt FB tag
4. Hacsi Ferenc FB tag
5. Fülöp Zoltán FB tag

Gorján Ferenc Vezérigazgató
Nánási Lajos Könyvvizsgáló
Radics Krisztina adminisztrációért felelős
Makovei Márta folyamatmenedzsment koordinátor

- A Felügyelőbizottság egyszerű szótöbbséggel Dr. Nagy Sándort a Felügyelőbizottság elnökét választotta levezető elnöknek
- A levezető elnök megállapította, hogy a Felügyelőbizottság határozatképes, mivel 6 tagból 5 tag jelen van.

- Levezető elnök megállapítja, hogy a jegyzőkönyvet hangfelvétel alapján Babotán Erika a felügyelőbizottsági ülések adminisztrációjával megbízottja. A Felügyelőbizottság a megállapítással egyetért.
- Levezető elnök Hacsi Ferencet kéri fel a jegyzőkönyv hitelesítésére. A Felügyelőbizottság a jegyzőkönyv hitelesítőt egyszerű szótöbbséggel egyhangúlag megszavazta.
- A levezető elnök ismertette a napirendi pontokat, melyeket a Felügyelőbizottság egyszerű szótöbbséggel egyhangúlag elfogadott.

A levezető elnök napirendi pontonként ismertette az előterjesztések lényegét és az előterjesztésekhez tartozó javasolt határozatokat - amelyek az ülés megkezdése előtt 8 nappal kiküldésre kerültek az FB tagok részére - az alábbiak szerint:

1. napirendi pont: A 2025. március 28-i FB ülés jegyzőkönyvének elfogadása

Levezető elnök felteszi a kérdést, hogy az előre megkapott jegyzőkönyv átnézését követően a Felügyelőbizottságnak van-e észrevétele a jegyzőkönyv tartalmával kapcsolatban. A Felügyelő bizottság részéről észrevétel nem történt.
Levezető elnök szavazásra bocsátja a 2025. március 28-i FB ülés jegyzőkönyvének elfogadását.
Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel egyhangúlag elfogadta a 2025. március 28-i FB ülés jegyzőkönyvében foglaltakat.

2. napirendi pont: A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi éves beszámolójának és az adózott eredmény felhasználásáról szóló javaslat véleményezése

Levezető elnök felkéri Gorján Ferenc Vezérigazgatót a 2. számú napirendi pont előterjesztésére.
Vezérigazgató az FB részére korábban megküldött, a Társaság 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóból ismertette azon főbb sarokszámokat, a mögöttük meghúzódó folyamatokat, amelyek befolyással bírtak a 2024. évi üzleti tervek teljesülésére, a biztonságos működés fenntartására, valamint megalapozzák a jövő célkitűzéseit.
A Felügyelőbizottság elnöke megkéri Nánási Lajos Könyvvizsgálót, hogy kívánja-e kiegészíteni az elhangzottakat, illetve van-e hozzáfűzni valója a 2024. évi gazdálkodási beszámolóhoz.
A Könyvvizsgáló kizárólag megerősíteni kívánta a Vezérigazgatói előterjesztést és a gazdasági beszámolóban foglaltakat.
Ezt követően az FB elnöke hangosan felolvasta a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi éves beszámolójának és az adózott eredmény felhasználásáról készült Felügyelőbizottsági jelentés szövegét, amelynek tartalmát a Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag elfogadott és megbízta dr. Nagy Sándor FB elnököt annak aláírásával. A Felügyelőbizottsági jelentés a Társaság 2024. évi gazdálkodási beszámolójának részét képezi.

A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag elfogadta a Társaság 2024. évi gazdálkodási beszámolójához fűzött Vezérigazgatói előterjesztést és lenti határozatával egyhangúlag javasolja azt a Társaság közgyűlése elé terjesztését és elfogadását. **Egyhangúlag elfogadták a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának Gorján Ferenc „Vezetői nyilatkozatát".**

'6/2025. (04.15) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottsága a 2025.04.15-i ülésén megtárgyalta Gorján Ferenc Vezérigazgató előterjesztését a 2024. évi gazdálkodásról. A Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény szerinti 2024. éves beszámolóját
38 097 834 E Ft mérlegfőösszeggel, **47 239 E Ft** adózott eredménnyel javasolja elfogadásra a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának.
A **47 239 E** Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba.
A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy a vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2025. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

Intézkedés: A Társaság Gazdasági Igazgatója a Társaság 2024. évi éves beszámolóját és az adózott eredmény felhasználásáról tett javaslatát jóváhagyásra felterjeszti a Társaság Közgyűlése felé.

3. napirendi pont A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának, Gorján Ferenc 2024. évi teljesítménybér értékelésének véleményezése

Levezető elnök felkéri Gorján Ferenc Vezérigazgatót a 3. számú napirendi pont előterjesztésére.

Vezérigazgató ismerteti azon külső, belső szabályozási környezetet, amelyek alapján a vezető állásúakra vonatkozó javadalmazás, juttatás biztosítható. Ennek feltétele a Tulajdonos által elfogadott éves üzleti tervben szereplő üzemi eredmény terv teljesítése.
A Felügyelőbizottság részére megküldött 2024. évi teljesítménybér önértékelést Vezérigazgató röviden összefoglalja és Közgyűlés elé terjesztését kéri az FB-től.
Az előterjesztéssel kapcsolatban az FB részéről észrevétel nem történt, így a Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag elfogadja a napirendhez fűzött Vezérigazgatói előterjesztést és lenti határozatával egyhangúlag javasolja azt a Társaság Közgyűlése elé terjesztését és elfogadását.

'7/2025. (04.15) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottsága véleményezte és a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlésének előterjesztésre és elfogadására javasolja Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának, Gorján Ferenc 2024. évi teljesítménybér értékelését és kifizetését.'

Intézkedés: A Társaság Gazdasági Igazgatója a Társaság vezetőjének 2024. évi teljesítménybér értékelésének és kifizetésének javaslatát jóváhagyásra felterjeszti a Társaság Közgyűlése felé.

4. napirendi pont: A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi Belső ellenőrzési jelentésének elfogadása

Gorján Ferenc vezérigazgató tájékoztatja az FB-t, hogy a 2024. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések a Felügyelőbizottság 4/2023. (11.30.) számú határozatában jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerint készültek el, melynek jelentései és az éves ellenőrzési jelentés az FB részére előzetesen megküldésre kerültek. Vezérigazgató röviden ismerteti az ellenőrzések tárgyát, célját és belső ellenőrzési javaslatok Társaság működésére vonatkozó hatását és kéri a Felügyelőbizottság döntését Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról.

A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag az alábbi határozatával jóváhagyja a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi belső ellenőrzési jelentését.

'8/2025. (04.15) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 24. § (2) bekezdésében meghatározott jogkörében jóváhagyja a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évre előterjesztett Éves belső ellenőrzési jelentését.'

Intézkedés: A Társaság Vezérigazgatója a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évre FB által jóváhagyott Éves belső ellenőrzési jelentését tájékoztatásul megküldi a Társaság Közgyűlése és a tulajdonosi jogokat gyakorló részére, a Társaság 2024. éves gazdasági beszámolójával egyidőben.

5. napirendi pont: A Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentésének elfogadása

Vezérigazgató tájékoztatja az FB-t, hogy a napirendi pontban tárgyalt jelentés a megfelelési funkció működtetésére vonatkozó Korm. rendelet 10. § (1) bekezdésben foglaltak szerint valósult meg és kéri a Felügyelőbizottság döntését a Debreceni Vízmű Zrt. belső kontrollrendszerével összefüggésben tett 2024. évi megfelelési jelentés tudomásul vételéről.

A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag az alábbi határozatával tudomásul vette a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi megfelelési jelentést.

'9/2025. (04.15) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 10. § (2) bekezdésében

meghatározott jogkörében tudomásul veszi a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadójának 2024. évre vonatkozó jelentését az elvégzett feladatokról.'

Intézkedés: A Társaság Vezérigazgatója a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évre FB által tudomásul vett Megfelelési jelentést tájékoztatásul megküldi a Társaság Közgyűlése és a Tulajdonosi joggyakorló részére, a Társaság 2024. éves gazdasági beszámolójával egyidőben.

6. A Debreceni Vízmű Zrt. Vezetői nyilatkozat elfogadása a 2024. évi belső kontrollrendszerről

Vezérigazgató tájékoztatja az FB-t, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásainak való 2024. évi megfelelésről - az FB részére korábban biztosított - Vezetői nyilatkozatban részletezettek szerint gondoskodott.
Vezérigazgató kéri a Felügyelőbizottság döntését, a Debreceni Vízmű Zrt. belső kontrollrendszerével összefüggésben tett 2024. évi Vezetői nyilatkozatában foglaltak elfogadásáról.

A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag az alábbi határozatával fogadja el a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi megfelelési jelentést.

'10/2025. (04.15) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 11. § (3) bekezdésében meghatározott jogkörében elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatójának a 2024. évre vonatkozó, a társaság belső kontrollrendszerét értékelő vezetői nyilatkozatát.'

Intézkedés: A Társaság Vezérigazgatója a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évre FB által jóvágyott Vezetői nyilatkozatot tájékoztatásul megküldi a Társaság Közgyűlése és a Tulajdonosi joggyakorló részére, a Társaság 2024. éves gazdasági beszámolójával egyidőben.

7. A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi elfogadott üzleti tervének ismertetése, véleményezése

Vezérigazgató röviden bemutatta -az FB részére korábban megküldött - a Társaság 2025. évi üzleti tervét.
Az üzleti terv ismertetéséhez kapcsolódó észrevétel, vélemény nem volt, az FB elnök felkérte a jelenlévő FB tagokat a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi üzleti tervének a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlése elé való terjesztését, annak ismertetését támogassák szavazatukkal.

A Felügyelőbizottság nyílt szavazással, egyszerű szótöbbséggel, egyhangúlag az alábbi határozatával fejti ki véleményét a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi üzleti tervének közgyűlés elé terjesztéséről.

'11/2025. (04.15) FB Határozat
A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottsága véleményezte és a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlésének tájékoztatásátl javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi üzleti tervéről.

A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottsága véleményezte és javasolja a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlésének tájékoztatását a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi üzleti tervéről.

Intézkedés: A Társaság Gazdasági Igazgatója a Társaság 2025. évi üzleti tervét terjessze elő a Társaság Közgyűlése elé ismertetésre.

Egyéb hozzászólás, észrevétel nem volt.

Ülés bezárása: 14:00 órakor

Debrecen, 2025., április 25.

Felügyelő bizottság elnöke

Jegyzőkönyvvezető

Jegyzőkönyv hitelesítő

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.

East-Audit Zrt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, cégjegyzékszám 09-10-000479 ("a Társaság") 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 38 097 834 eFt, az adózott eredmény 47 239 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 91. oldalán „A társaság eszközeit terhelő zálogjog, biztosíték, egyéb teher bemutatása" cím alatt, valamint a 97. oldalán "Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek" cím alatt tett megjegyzésekre, amelyekben a Társaság eszközeit terhelő zálogjogok, valamint a függő kötelezettségek kerültek bemutatásra. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti

jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások") alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

A vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Debrecen, 2025. április 11.

Elektronikusan aláírta:
Nánási Lajos

Baloghné Tasi Judit Éva
vezérigazgató
East-Audit Zrt.
1062 Budapest, Székely Bertalan u. 22. 1. em. 1. ajtó
nyilvántartási szám: 001216

Nánási Lajos
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 007420

Iktatószám: Víz-9-2/2025.

MEGHIVÓ

A Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlésére

Tisztelt Részvényes!

A Debreceni Vízmű Zrt. (székhely: 4025 Debrecen, Hatvan u 12-14. (Cg. 09-10-00479) Vezérigazgatója tisztelettel meghívom a gazdasági társaság alábbi helyen és időpontban, valamint napirenddel összehívott Közgyűlésére:

A Közgyűlés helye :	**Debrecen, Hatvan u. 12-14. VII. emeleti tárgyaló**
A Közgyűlés ideje:	**2025. május 21. délelőtt 10:00 óra**
A Közgyűlés módja:	**Személyes részvétel mellett megtartandó évi rendes Közgyűlés**

Tájékoztatom, hogy a Közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. A Közgyűlés határozatképtelensége esetén a jelen meghívóban alább megjelölt azonos napirenddel megismételt Közgyűlést tartunk.
A megismételt Közgyűlés a megjelent, szavazásra jogosult részvényesek és a szavazat számától függetlenül határozatképes.

A megismételt Közgyűlés helye:

Debrecen, Hatvan u. 12-14. VII. emeleti tárgyaló

A Közgyűlés ideje:

2025. május 28. délelőtt 10:00 óra

Napirend

1. A Közgyűlés határozatképességének megállapítása, a Közgyűlés tisztségviselőinek: levezető elnök, jegyzőkönyvvezető, szavazatszámláló és jegyzőkönyv hitelesítő megválasztása.
2. A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójának megtárgyalása.

3. A Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója 2024.évi Vezetői nyilatkozatának elfogadása a 2024. évi belső kontrollrendszerről
4. A Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentésének elfogadása.
5. A 2024. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
6. A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló FB írásbeli jelentésének ismertetése
7. A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról szóló Könyvvizsgálói jelentés ismertetése
8. A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. gazdasági évre vonatkozó éves beszámoló elfogadása.
9. A társaság Vezérigazgatójának 2024. évi teljesítménybér feltétel teljesítésének értékelése, és jóváhagyása.
10. A társaság Vezérigazgatójának 2025. évi alapbér emelésének elfogadása
11. Tájékoztató a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi üzleti tervéről
12. A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottsága Ügyrendjének é átdolgozott függelékeinek elfogadása
13. Egyebek

Tájékoztatás:

Szavazati jogát a részvényes akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe részvényesi tulajdonjogát bejegyezték a Közgyűlés napját megelőző 3. napig. Ezen meghívó közlésének címzett részvényesei mindegyikének részvényesi minősége a társaság részvénykönyvébe már be van jegyezve.

A szavazati jogot a részvény tulajdonosának képviseletére jogosult személy, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban nevesített meghatalmazott gyakorolhatja. A meghatalmazást a Közgyűlés megnyitását megelőzően a jelenléti ív aláírásának alkalmával igazolni kell.

A Közgyűlés megtartását az indokolja, hogy a tv. kötelező rendelkezése folytán a társaság éves gazdálkodására vonatkozó beszámolót a Közgyűlésnek kell elfogadnia. Ez alkalommal dönteni szükséges a vezérigazgatói teljesítménybér feltételének teljesítéséről és elfogadásáról. A Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló jelentését is az éves beszámolóról a Közgyűlésen kell ismertetni. Szükséges dönteni a Társaság Felügyelőbizottság ügyrendjéről is.

Kérem, hogy a Közgyűlés kitűzött időpontjában szíveskedjék a részvényes megjelenéséről, vagy megfelelő képviseletéről gondoskodni!

Kérem, hogy szíveskedjék magával hozni a képviselt részvényes döntését arról, hogy az egyes napirendek tárgyában a képviselő vezető tisztségviselő, polgármester, illetve meghatalmazott miként szavazzon.

Távolmaradás a Közgyűlés megtartását, csak határozatképtelenség esetén akadályozza meg, ez esetben megismételt Közgyűlés megtartására kerül sor fentebb jelzett időpontban.

Debrecen, 2025. április 29.

Tisztelettel:

Gorján Ferenc
vezérigazgató

Debreceni Vízmű Zrt.
4025 Debrecen, Halvan u. 12-14.
Számlaszám: 11738008-20238173
Adóazonosító: 23458206-2-09

Mellékletek elektronikusan:

1. 2024. évi Éves beszámoló: 2024. évi mérleg és eredmény kimutatás, 2024. évi üzleti jelentés, 2024. évi Kiegészítő melléklet, exel és word dokumentumai
2. Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évi Belső ellenőri jelentés
3. Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentés
4. A Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója Vezetői nyilatkozata 2024. évi belső kontroll rendszerről
5. FB jelentés a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. éves beszámolójáról
6. Könyvvizsgálói jelentés a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. éves beszámolójáról
7. Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósági határozata a Debreceni Vízmű Zrt. 2024. éves beszámolójáról
8. Vezérigazgató 2024. évi teljesítménybér értékelése
9. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósági határozata Gorján Ferenc vezérigazgató 2024. évi teljesítménybér elfogadásáról
10. Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata Gorján Ferenc vezérigazgató 2025. évi bér-emeléséről
11. A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi Üzleti terve - exel és word dokumentumai
12. A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelőbizottság Ügyrendje
13. A Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottságának 2025. 03. 28-i jegyzőkönyve
14. Debreceni Vízmű Zrt. Felügyelő Bizottságának 2025. 04. 15-i ülésének jegyzőkönyve
15. Határozati javaslat részvényes önkormányzat képviselő testülete, közgyűlése számára

Kapják:

A társaság Részvényesei
A társaság Felügyelő Bizottságának tagjai tanácskozási joggal
A Társaság Könyvvizsgálója
A társaság vezető beosztású munkavállalói tanácskozási joggal

HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett, határozati javaslatokat ***és felhatalmazza a részvényes Közgyűlésen résztvevő képviselőjét a határozati javaslat elfogadására az alábbi tartalommal:***

1.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett 2024. évi gazdálkodásról szóló mérlegbeszámolót (éves beszámoló).

A Közgyűlés, (Képviselő Testületi ülés) az alábbi mérlegfőösszeggel és adatokkal elfogadja az előterjesztést:

A Debreceni Vízmű Zrt. a számvitelről szóló módosított 2000.évi C. törvény szerinti 2024. évre vonatkozó éves beszámolóját elfogadja:

A Debreceni Vízmű Zrt. részvényesi Közgyűlése megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. vezérigazgatója által a közgyűlés számára előterjesztett 2023. évi gazdálkodásról szóló éves beszámolót.

A Közgyűlés az alábbi mérleg főösszeggel és adatokkal elfogadja az előterjesztést:

A Debreceni Vízmű Zrt. A számvitelről szóló módosított 2000. C.Tv. által meghatározott 2024. évre vonatkozó éves beszámolóját

38 097 834 E Ft mérlegfőösszeggel,
47 239 E Ft adózott eredménnyel

A 47 239 E Ft adózott eredményt a Zrt. a 2000. évi C. törvény 37. § (1) bekezdésének a) pontja szerint helyezze az eredménytartalékba.
A vagyonkezelt eszközök felújításra fel nem használt amortizációja utáni lekötött tartalék megképzése miatt a társaság saját tőke helyzete 2025. évben osztalék kifizetésére nem ad lehetőséget.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

2.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett, Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentését, 2024. évi Vezetői nyilatkozatát a Belső kontrollrendszer megfeleléséről, 2024. évi Belső ellenőri jelentését.

A Közgyűlés (Képviselő Testületi ülés) elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. Megfelelési tanácsadó 2024. évi jelentéséről, 2024. évi Vezetői nyilatkozatának a Belső kontrollrendszer megfeleléséről, 2024. évi Belső ellenőri jelentésről a tájékoztatást.

3.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (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 Közgyűlés, (Képviselő Testületi ülés) 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.

.... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) /2025.(05.....) 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

4.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi Üzleti tervét.

A Közgyűlés (Képviselő Testületi ülés) elfogadja a Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi Üzleti tervéről a tájékoztatást.

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

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

5.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (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 2025. évi alapbéréről.

A Közgyűlés, (Képviselő Testületi ülés) elfogadja az előterjesztést a szerint, hogy a társaság Vezérigazgatója számára 2025. év január 01. napjától bruttó 2.210.000 Ft/hó összegű alapbér kerüljön megállapításra.

6.sz. HATÁROZATI JAVASLAT

RÉSZVÉNYES ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE, KÉPVISELŐ TESTÜLETE SZÁMÁRA

...../2025.(05.....) Kgy/KT. számú határozat

..... Önkormányzat Közgyűlése (Képviselő Testülete) mint részvényes megtárgyalta a Debreceni Vízmű Zrt. Vezérigazgatója által a részvénytársaság Közgyűlése számára előterjesztett, a Felügyelő bizottság átdolgozott Ügyrendjét és függelékeit.

A Közgyűlés (Képviselő Testületi ülés) elfogadja a Társaság Felügyelőbizottsági Ügyrendjét függelékeivel együtt. A Felügyelőbizottság Ügyrendje a Társaság Alapszabálya, valamint a 2013. évi V. törvényben foglalt szabályok szerint, különös tekintettel a Ptk. 3. könyv VII. fejezet 3:26. – 28. § és a 3. könyv XX. fejezet 3. pontjában szabályozott 3:119. - 3:128. § figyelembevételével került átdolgozásra. A Felügyelőbizottsági Ügyrend a Debreceni Vízmű Zrt. Közgyűlési határozat elfogadásának napjával kerül hatályba.



IKTATÓSZÁM: VÍZ–764651-1/2025.

ÜZLETI JELENTÉS

A 2024.12.31. BESZÁMOLÓHOZ

Debrecen, 2025. április 9.

Gorján Ferenc
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. A VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁSI TÖRVÉNYBŐL KÖVETKEZŐ VÁLTOZÁSOK 3
2. REZSICSÖKKENTÉS HATÁSA 8
3. A DEBRECENI VÍZMŰ ZRT. BEMUTATÁSA 8
4. VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS BŐVÜLÉSE 10
5. KÖRNYEZETVÉDELEM, VÍZBÁZISVÉDELEM ÉS VÍZMINŐSÉG 12
6. KUTATÁSI-, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS 32
7. MINŐSÉG- ÉS KÖRNYEZETIRÁNYÍTÁS 32
8. INFORMATIKAI RENDSZEREK 32
9. IVÓVÍZTERMELÉS- ÉS KÖZMŰVES IVÓVÍZSZOLGÁLTATÁS 33
10. KÖZMŰVES SZENNYVÍZELVEZETÉS- ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS 41
11. VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÁSI (ÉRTÉKESÍTÉSI) MENNYISÉGEK 51
12. KÖZMŰVES IVÓVÍZ-, SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS DÍJAI 55
13. BEVÉTELEK 57
14. RÁFORDÍTÁSOK 70
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 85
16. ADÓZOTT EREDMÉNY 94
17. MÉRLEGTÉTELEK ALAKULÁSA 95
18. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK 95
19. BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS, KARBANTARTÁS 96
20. LIKVIDITÁS 109
21. KÖTELEZETTSÉGEK ÉS A SAJÁT TŐKE ARÁNYA 112
22. HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS 112
23. ENERGIAGAZDÁLKODÁS 114
24. ANYAGELLÁTÁS, SZÁLLÍTÓI KAPCSOLATOK 117
25. FOGYASZTÓI KAPCSOLATOK, KINTLÉVŐSÉG 117
26. DEBRECENEN KÍVÜLI VÍZIKÖZMŰVEK 125
27. A 2025. ÜZLETI ÉV TEVÉKENYSÉGÉNEK TERVEZÉSE 130
28. ÜZLETI KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE 189
29. AZ OROSZ UKRÁN HÁBORÚ MIATT KIALAKULT HELYZET HATÁSA A TÁRSASÁGRA 191
30. LEÁNYVÁLLALATOK MŰKÖDÉSE 192

1. A VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁSI TÖRVÉNYBŐL KÖVETKEZŐ VÁLTOZÁSOK

1.1. VIZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÓI MŰKÖDÉSI ENGEDÉLY

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

2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el a törvényben meghatározott hatósági feladatokat. A víziközművekkel kapcsolatos feladat- és hatáskörök a víziközmű-szolgáltatási törvényben szabályozottak szerint oszlanak meg a MEKH és a Fogyasztóvédelmi Hatóság között.
A víziközmű-szolgáltató a MEKH részére a felügyeleti tevékenységért felügyeleti díjat fizet, melynek éves mértéke a tárgyév január 1-jei felhasználói egyenérték és százötven forint szorzata.
A törvényi kötelezés alapján a víziközmű társaságok működése akkor lehetséges, ha a törvényi előírásnak megfelelnek, melyet a Hivatal a benyújtott engedélykérelem teljesítése után bírál el. A Működési Engedélyekkel a Hivatal célja, hogy az elmúlt években közel négyszázra növekedett üzemeltetői társaságok számát csökkentse annak érdekében, hogy a szolgáltatások minősége javuljon, a szolgáltatás díjai szabályozottak és megfizethetők legyenek. Jelenleg 38 cég rendelkezik szolgáltatói engedéllyel.
Az előírásnak megfelelő tartalommal és határidőben, 2013. május 31-ig a Debreceni Vízmű Zrt. a Hivatalhoz benyújtotta a Működési Engedély iránti kérelmét. A Hivatal eljárása során átfogóan áttekintette, megvizsgálta és megállapította, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. hiánytalanul teljesítette a kérelemhez csatolt nagy terjedelmű iratokat, kötelező mellékleteket (műszaki eszközfelkészültség, szervezeti, logisztikai feltételek, személyi állomány, víziközmű-rendszerek bemutatása, műszaki leírása, szabályzatok, közgazdasági mutatók).

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

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

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

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

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

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

A felsorolt szolgáltatási terület bővülése miatt a MEKH felé beterjesztettük a működési engedély módosítását is, melyről 2015. november 17-i dátummal kaptuk meg a MEKH 5847/2015. számú engedélyező határozatát, mely egységes szerkezetbe foglalva módosítja a korábbi működési engedélyt.
2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés, és tisztítás, valamint Monostorpályi-Hajdúbagos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is az újonnan épült létesítmények működtetésével. Ezen településekre vonatkozóan működési engedély módosítás iránti kérelmünket 2015. december 1-én nyújtottuk be a MEKH-hez.
2016. október 7-én kaptuk meg a MEKH működési engedélyét a fenti 4 településen szennyvíz szolgáltatási tevékenység végzésére.

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

A MEKH hivatalból indult eljárás keretében a Debreceni Vízmű Zrt. részére Szolgáltatói Engedélyt adott ki, 4073/2016. határozatszámmal.
A MEKH a Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatói működési engedélyében meghatározott víziközmű rendszerek és ellátási területek vonatkozásában külön eljárás keretében működési engedélyt bocsátott ki.

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

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

A fenti 8 település 2016. december 31.-i időponttal felmondta a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezte szerződés kötési szándékát a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatás ellátására vonatkozóan a Debreceni Vízmű Zrt.-vel. Az üzemeltetési szerződések aláírására 2016. augusztus 22-én került sor.
A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2016. szeptember 6.-án, mivel a víziközmű törvény változása miatt működési engedéllyel kellett rendelkeznünk 2017. január 1-e előtt. 2016. december 21.-én megkaptuk a működési engedélyeket a 8 település 14 víziközmű rendszerére.

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

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

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

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

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

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

„A DEBRECENI VÍZMŰ ZRT. PARTNER A JELENBEN A JÖVŐÉRT."

1.2. KÖZMŰVAGYON ÁTADÁS

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

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

1.3. VAGYONKEZELÉSI ÉS ÜZEMELTETÉSI SZERZŐDÉS

A Debreceni Vízmű Zrt. vagyonából kikerülő víziközmű vagyontárgyak további üzemeltetésére Vagyonkezelési Szerződés megkötésére került sor a DMJV Önkormányzat Közgyűlésének elfogadását követően a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Debreceni Vízmű Zrt. között, a Debrecen város tulajdonába térítésmentesen átadott víziközművek üzemeltetésére, a szerződés 2013. november 1-től érvényes.
A Debreceni Vízmű Zrt. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz jóváhagyásra benyújtotta a vagyonkezelési szerződést és a hozzákapcsolódó dokumentációt.
A jogszabályok szerinti engedélyezési eljárás eredményeként, a MEKH 2013. október 14.-i dátummal, 1908/2013. számmal jóváhagyta a Vagyonkezelési Szerződést. A vagyonkezelői szerződés megteremti annak lehetőségét, hogy a Debreceni Vízmű Zrt. továbbra is a gondos gazda felelősségével, korlátozott tulajdonosi jogaival szakszerűen üzemeltesse a víziközműveket, gondoskodjon arról, hogy a szolgáltatás minősége megfeleljen a követelményeknek, megőrizze a vagyontárgyak működőképességét és műszaki színvonalát, az eszközök amortizációjából finanszírozott felújítással, rekonstrukcióval, az elhasználódott eszközök pótlásával.

ISPA/KA projekt keretében létrejött eszközök üzemeltetése
Debrecen és térsége szennyvíz-elvezetésének és szennyvíz-tisztításának fejlesztése érdekében Debrecen város négy környező településsel indított, ISPA EU Előcsatlakozási Alapból támogatott projekt általános célja volt Debrecen és agglomerációjának felszíni és felszín alatti vízforrásainak védelme a csatornahálózat bővítésén és a szennyvíztelep hatékonyságának növelésén keresztül.
Az ISPA projekt során létrejött, a DMJV Önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon üzemeltetését a tulajdonos Üzemeltetési Szerződés keretében 2012 novemberében átadta a Debreceni Vízmű Zrt. (Üzemeltető) részére.

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

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

22 térségi település üzemeltetési/vagyonkezelési szerződései

Az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település szennyvízelvezetési szolgáltatásának átvételéről megállapodás született 2014. november 27.-én és 2015. április 1.-től 22, Debrecen közigazgatási határain kívüli település közüzemi ivóvíz ellátását is átvette a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.-től.
A településekkel az üzemeltetési/vagyonkezelési szerződéseket megkötöttük, melyeket a MEKH engedélyezett. A MEKH 5847/2015. számú határozata rendelkezik az üzemeltetési szerződések jóváhagyásáról:

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

2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi, illetve Hajdúbagos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is.
Ezen településekkel bérleti-üzemeltetési szerződést kötöttünk, melyet a működési engedély módosítás iránti kérelmünkkel egyidejűleg, 2015. december 1-én nyújtottuk be a MEKH-hez engedélyezésre. 2016. október 7.-én kaptuk meg a MEKH működési engedélyét ezen településekre, szennyvíz szolgáltatási tevékenység végzésére.

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

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

A fenti 8 település 2016. december 31-i időponttal felmondta a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatási szerződését a TRV Zrt.-vel és jelezte szerződés aláírási szándékát a közüzemi víz- és csatornaszolgáltatás ellátására vonatkozóan a Debreceni Vízmű Zrt.-vel. Az üzemeltetési szerződések aláírására 2016. augusztus 22-én került sor.
A Debreceni Vízmű Zrt. az aláírt szerződéseket a szükséges dokumentációval együtt benyújtotta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére engedélyezésre 2016. szeptember 6.-án, mivel a víziközmű törvény változása miatt működési engedéllyel kellett rendelkeznünk 2017. január 1-e előtt. 2016. december 21.-én megkaptuk a működési engedélyeket a 8 település 14 víziközmű rendszerére.

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

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

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

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

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

2. REZSICSÖKKENTÉS HATÁSA

A rezsicsökkentésről szóló 2013. évi LIV. törvény írja elő a 2013. július 1-ét követő időszakban teljesített lakossági víziközmű-szolgáltatás vonatkozásában, hogy a fizetendő szolgáltatási egységre jutó összeg (beleértve az alapdíjat és minden egyéb számlázott díjelemet) nem haladhatja meg a 2013. január 31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek és egyéb számlaelemek alapján, ugyanazon feltételekkel számított összeg 90%-át. A víziközmű-szolgáltatásban a díjcsökkentés bevezetése a társaság részére többlet feladatot jelentett, el kellett készíteni a kibocsátandó új számlaképet, új feldolgozásban kellett összeállítani a számlatételeket, melynek során meg kellett felelni az előírt feltételeknek (kerekítési szabályok és egyéb formai követelmények). A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvény 4. § (2) bekezdése kimondja, hogy a szolgáltató a kibocsátott számlán szereplő összeg vonatkozásában a számla kiküldésével egyidejűleg részletes írásbeli tájékoztatást kell adjon a lakossági felhasználó részére a csökkentés teljesüléséről. A közszolgáltató a kibocsátott számlán köteles jól láthatóan, a számla első oldalán színes mezőben feltüntetni a rezsicsökkentés eredményeképpen jelentkező összeget az elszámolt időszak és 2013. július 1.-e óta eltelt időszak vonatkozásában.
A Debreceni Vízmű Zrt. a rezsitörvényben előírt követelményeket 2013. II. félévétől jogszerűen teljesíti, a számlaképen feltünteti az adott hónap és az időszak kumulált összegű rezsicsökkentés hatását, a tájékoztatót az aktuális számlával eljutatta a fogyasztókhoz és honlapon is olvashatóvá tette.
A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén, a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevételt csökkentő hatás éves szinten 2024. évben -506,1 MFt (2013-2024. évek adata összesen -5 384,5 MFt).

3. A DEBRECENI VÍZMŰ ZRT. BEMUTATÁSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A társaság felügyeleti és ellenőrzési szervei:

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

4. VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS BŐVÜLÉSE

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

A Debreceni Vízmű Zrt.:

- 2005-ben 90 %-os tulajdoni hányaddal megalapította Romániában működő leányvállalatát Székelyudvarhely, Nagyszalonta víziközmű fejlesztési és szolgáltatási feladatai teljesítésére, 2010. és 2011. évtől bővült a cég működési területe (Madarász és környező települések, valamint Parajd), Zetelaka településen határozott időre szólt a szerződés, a szolgáltatást 2012. január 19-ig látta el a leányvállalatunk, illetve 2016. évben az ellátási terület Bögözzel bővült.
  Az Aqua Nova Hargita Kft székhelyén - Székelyudvarhelyen – a víziközmű szolgáltatásunkat a város elégedettsége mellett váratlan városvezetői döntések miatt 2018. április 1-től kénytelenek voltunk befejezni. A szerződés megszüntetéséhez szükséges elszámolás hiányában jogi úton vagyunk kénytelenek érdekeinket, követeléseinket érvényesíteni.
  Az Aqua Nova Hargita Kft. jelenlegi szolgáltatási tevékenysége munkapontonként:
  - Hargita megyében
    - Székelyudvarhelyen 2018. március 31-ével megszűnt,
    - Parajd községben 2018. április 30-ával megszűnt,
    - Bögöz községben 2018. április 30-ával megszűnt.
  - Bihar megyében
    - Nagyszalonta Municípiumban 2026 évben jár le,
    - Madarász községben az ivóvíz szolgáltatási tevékenység megszűnt 2022. október elsejétől. Madarász település önkormányzata 2022. júniusában jelezte, hogy fel kívánja bontani az Aqua Nova Kft-vel kötött szolgáltatási szerződést, mivel az év második felére tervezett új díjak túl magasak. A szerződésbontás 2022. szeptember 30.-ával jött létre.

- 2007–2009. évektől belföldi nyírségi (Nyírlugos, Nyírmihálydi, Nyírgelse, Terem, Ömböly, Bátorliget) és hajdúsági (Nádudvar, Biharkeresztes, Ártánd) településeken végzi a társaság a víziközművek üzemeltetését. Szerződések alapján saját és leányvállalatok működtetésével növelte a közüzemi ivóvíz-és szennyvízszolgáltatással ellátottak körét. A Kelet Aqua Kft. Terem, Ömböly, Bátorliget településeken való működése 2012. december 31.-én értékesítés miatt megszűnt.

- 2006-ban a MIVÍZ Kft. üzletrészére kiírt pályázaton való indulás érdekében került megalapításra az 1/3 tulajdoni hányadú Civisvíz Kft., melynek társaságunk 2008. évben 100 %-os tulajdonosa lett. A Debreceni Vízmű Zrt. pályázat útján nyerte el Nádudvar város víziközmű szolgáltatásának koncessziós üzemeltetését, melyet a Civisvíz Kft. látott el Nádudvar város Önkormányzata feltételeinek megfelelően 2008. október 1-től.
  A Civisvíz Kft. Nádudvar településen való működése 2014. december 29.-én megszűnt, a koncessziós szerződés szerinti üzemeltetést 2014. április 30.-án 2014. év végével felmondtuk, a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet a TRV Zrt. vette át.

- A Debreceni Vízmű Zrt. 2015. április 1.-től 22, Debrecen közigazgatási határain kívüli település közüzemi ivóvíz ellátását vette át a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.-től. A településekkel az üzemeltetési/vagyonkezelési szerződéseket megkötöttük.

Ezen túlmenően az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település szennyvízelvezetési szolgáltatásának átvételéről is megállapodás született.
A felsorolt szolgáltatási területbővülés miatt a MEKH felé beterjesztettük a működési engedély módosítását is, melyről 2015. november 17-i dátummal kaptuk meg a MEKH engedélyező határozatát.

- 2015. november 1.-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi-Hajdúbagos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is, melyhez kapcsolódó működési engedély módosítási igényünket 2015. december 1-jén nyújtottuk be a MEKH-hez. 2016. október 7-én kaptuk meg a MEKH működési engedélyét ezen településekre, szennyvíz szolgáltatási tevékenység végzésére.

- A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2017. január 1-jétől további víziközmű-rendszerekkel bővült, melyek az alábbiak:
  - Derecske: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Hajdúszovát: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Hosszúpályi (és Hosszúpályi-Sóstó): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Létavértes (és Létavértes-Cserekert): ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Konyár: ivóvíz szolgáltatás,
  - Kokad: ivóvíz szolgáltatás,
  - Kismarja: ivóvíz szolgáltatás,
  - Tépe: ivóvíz szolgáltatás.

- A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területe 2019. január 1-jétől tovább bővült az alábbiak szerint:
  - Bagamér: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás (az ivóvíz szolgáltatást 2019. január 17-ével vettük át),
  - Fülöp: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Nyíradony és Nyíradony-Aradványpuszta: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás; Nyíradony-Tamásipuszta: ivóvíz szolgáltatás,
  - Nyírábrány: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Nyírmártonfalva: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás,
  - Vámospércs: ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás.

- 2020. december 1. napjától a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Konyár településen a szennyvízelvezetési és -tisztítási tevékenységet.

- A térségünkben víziközmű szolgáltatói tevékenységet folytató Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. szolgáltatói engedélyét a MEKH 2021. december 31-i dátummal visszavonta.
  A MEKH az érintett települések földrajzi elhelyezkedését is figyelembe véve a Korábbi szolgáltató Hajdúszoboszlói Üzemigazgatósághoz tartozó víziközmű-rendszerek vonatkozásában a közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátására leginkább megfelelő szolgáltatót, a Debreceni Vízmű Zrt-t jelölte ki.
  A Debreceni Vízmű Zrt. közérdekű üzemeltető az alábbi településeken közműves ivóvízellátás, valamint közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységek tekintetében:
  - Berettyóújfalu (határozatszám: VKEFFO/8884-20/2021, VKEFFO/8896-18/2021);
  - Földes (határozatszám: VKEFFO/8880-18/2021, VKEFFO/889118/2021);
  - Hajdúszoboszló (határozatszám: VKEFFO/8881-18/2021, VKEFFO/8892-17/2021).

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

5. KÖRNYEZETVÉDELEM, VÍZBÁZISVÉDELEM ÉS VÍZMINŐSÉG

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

Környezetvédelmi politika

A Debreceni Vízmű Zrt. meghatározó mértékben Debrecen, illetve egyre bővülő mértékben a régió lakosságának és gazdasági szereplőinek egyik legfontosabb víziközmű szolgáltatója. Szolgáltatásaink minőségi színvonalát folyamatosan fejlesztve, globális gondolkodással, tervezéssel, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalataival együttműködve, egyre magasabb szinten tudjuk Debrecen és a régió településeinek igényeit kielégíteni.
Társaságunk felelősséget és elkötelezettséget vállal a folyamatos minőségfejlesztés, a hibák, eltérések javítása mellett a környezetvédelmi, jogi és egyéb törvényi előírások betartása, a környezetszennyezés megelőzése és a társaság víziközmű szolgáltatási minőségi és környezeti teljesítményének folyamatos jobbítása iránt. Küldetésünk keretein belül vállaljuk:

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

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

Környezeti célok 2014-2024:

Cél	Intézkedés	Terület	Mértéke
Talaj- és környezetszennyezés csökkentése, megszüntetése	A csatornahálózatra való rákötés ösztönzése kedvező pénzügyi konstrukcióval, jegyzői kötelezések révén 1 hatósági kötelezéssel megállapított környezeti kármentesítési helyszínen a műszaki beavatkozás elvégzése. Utómonitoring nem szükséges.	Gazdasági igazgatóság, Fejlesztési és Fenntartási Főmérnökség, Jegyző	85% → 90%
Csatornahálózat és szennyvízátemelők terhelésének csökkentése	Illegális csapadékvíz bekötések felszámolása	Szennyvízhálózati Üzem	10% → 8%
A vízminőség javítása és a környezetterhelés csökkentése	II. Vízműtelep klórozási technológiájának rekonstrukciója	Víztermelő Üzem	Határértéken belüli szám/100 ml Escherichia coli és Enterococcusok
Az ülepített zagyvizet befogadók környezetterhelésének csökkentése	Vízműtelepi vízkezelési technológiák vas és mangán eltávolítása során képződő vas és mangán / arzén tartalmú zagyvízülepítő műtárgyak működésének felülvizsgálata, karbantartása szükség esetén javítása. Hulladékszállítások elvégzése.	Víztermelő Üzem	2024-ben 10 db Térségi vízmű ülepítő medencéjének felülvizsgálata, hulladékszállítás végrehajtása
Veszélyes anyag, veszélyes hulladék szállítás, Hulladékgazdálkodás	Az ADR köteles veszélyes anyag, veszélyes hulladék szállítás ADR szabályzat kiadása. Minden üzemegységnél – ahol nincs -veszélyes hulladék gyűjtőpont kialakítása. Rácsszemély és kommunális hulladék együttes gyűjtésének megszüntetése.	Debreceni Vízmű Zrt.	Belső szabályzat kiadása
Üzemeltetési feltételek javítása. Energia megtakarítás, költség-hatékonyság növelése, emisszió csökkentése	Gépjárműpark fiatalítása, a gépjárművek cseréje	Debreceni Vízmű Zrt.	2 db új és 5 db használt gépjármű beszerzése történt 2024. évben
Energia megtakarítás, költséghatékonyság növelése, emisszió csökkentése	Szennyvíztisztító telep tisztítási technológia finomhangolása	Szennyvíztisztító Üzem	Energia önellátás fokozása: 2022-ben 95,4%-os, 2023-ban 96,9%-os, 2024-ben 100,36% éves átlagot értünk el. A cél továbbra is 100% értéket meghaladó önellátás elérése.

			Középtávon cél a 100%-nál nagyobb érték megtartása.
A környezetvédelmi állapot jelentős javítása	Környezetszennyező csatornák felújítása	Szennyvízhálózati Üzem, Beruházási és fenntartási Osztály	Meglévő, környezetterhelő főgyűjtő csatorna és csatlakozó gyűjtők felújításának folytatása.
Üzemeltetési feltételek javítása. Energia megtakarítás, költséghatékonyság növelése, emisszió csökkentése. Üzembiztonság növelésével a kezelői beavatkozások számának csökkentéséhez kapcsolódó üzemanyag megtakarítás és alacsonyabb környezetterhelés.	Energetikai szempontból korszerűtlen szivattyúk cseréje, robosztus alacsony dugulási számmal üzemeltethető gépek beszerzése	Szennyvízhálózati üzem és szennyvíztisztító telep	A 3-as recirkulációs aknába megbízhatóbb, nagyobb hidraulikai teljesítményű, fajlagosan energiahatékonyabb szivattyút telepítettünk, amivel növeltük az üzembiztonságot, csökkentve havária helyzet esetén a környezeti károkat.

Környezetvédelmi intézkedési programok és teljesítése 2014-2024., 2022-2030.

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

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

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

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

A hulladékgazdálkodással kapcsolatos hatósági adatszolgáltatás pontosítása érdekében 2024. évben további telephelyek esetében aktualizáltuk a KAR (környezetvédelmi alapnyilvántartó) rendszerben szereplő telephelyi KTJ azonosítókat (környezetvédelmi területi jel). A 2023. július 1.-én indult országos hulladékkoncesszió keretében az érintett hulladékszállítások biztosíthatósága érdekében Társaságunk regisztrált a MOHU rendszerében és a szállítási megrendeléseket a partnerportálon keresztül bonyolítja.

A Debreceni Környezeti Ellenőrző Rendszer részeként létesült talajvízfigyelő kutakkal kapcsolatos feladatokban a Debreceni Vízmű Zrt. munkatársai aktív részvételt vállaltak.

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

Részlet a DEVÍZ 2030 Stratégiai Fejlesztési Tervből:

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

3.	Észak-nyugati (BMW) és nyugati gazdasági övezet közműszolgáltatás iránti igénye	Célzott hálózati beavatkozások	Célzott hálózati beavatkozások, rekonstrukciók	Főbb stratégiai rendszerelemek rekonstrukciós igényei Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep vízi közmű infrastruktúra Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető, meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése	-	Komplex településrészeken tartós vízhiányok Komplex településrészeken tartós nyomáshiányok A Víziközmű tv. Szerint csak a rendszer kapacitásáig engedélyezhetünk. Politikai kockázat. Nem lehet használatba vételi engedélyt kiadni, amíg nincs közmű. Nem lesz közmű, mert nem lesz kapacitás.
4.	Szennyvíziszap kezelés Szennyvíziszap tárolás Szennyvíziszap szállítás Szennyvíziszap hasznosítás, energiatermelés Költségek csökkentése, bevételek növelése	-	Komplex regionális szennyvíziszap kezelő és hasznosító rendszer létrehozása	Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep vízi közmű infrastruktúra, zöld energia Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető, meghatározó szerep növelése, integráció megelőzése	-	Ellehetetlenül a szennyvíztisztítási tevékenység iszapkezelési része (jelenleg 40.000 m3 érkezik be) A bírságok és a jelenlegi nagyértékű berendezések magas javítási költségei (egy gázmotor pl.: 35-80 MFt) drasztikusan növelik kiadásainkat. Az árak 2024. évben nem finanszírozzák a jelenlegi magas szolgáltatás igénybevétel költségét.
5.	Irányítástechnika nélkülözhetetlensége és fejlettségi szintje	Üzemfelügyeleti és üzemirányító központ	Üzemfelügyeleti és üzemirányító központ	Debrecen Közép-Kelet Európai regionális központ vezető szerep vízi közmű infrastruktúra Debreceni Vízmű Zrt. országos vezető,	Mindegyik programnak szerves részeként kell kezelnie!	A rendszerek annyira komplexek, hogy működtetésük korszerű távvezérlés és távfelügyelet nélkül nem lehetséges. Csökkenti a

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

A fenti pontokban szereplő célok stratégiai fejlesztési célok, melyek 2023. év végén 1177/2023 (IV. 28) Kormányhatározatban a megvalósításuk maradéktalanul előirányzásra került. Ezen projektek tervezése, megvalósításának előkészítése, egyes esetekben a megvalósításuk is folyamatban van.

1. melléklet az 1177/2023. (IV. 28.) Korm. határozathoz

A Debrecen város víziközműinfrastruktúra-fejlesztéseinek előkészítéséről és megvalósításáról szóló kormányhatározat indikatív projektlistája

	A	B	C	C
1.	Projektelem	Időszak (év)	Megvalósító	Leírás
2.	DGÖKÖZMŰ-6	2023–2024	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debreceni A-I szennyvízátemelő és mögöttes szennyvízhálózat fejlesztés
3.	DEBKÖZMŰ-1/A	2023–2024	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debrecen város ivóvíz-háttérinfrastruktúra (előkészítés)
4.	DEBKÖZMŰ-1/B	2024–2026	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debrecen város ivóvíz-háttérinfrastruktúra (megvalósítás)
5.	DEBKÖZMŰ-2/A	2023–2024	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debrecen város szennyvíz-háttérinfrastruktúra (előkészítés)
6.	DEBKÖZMŰ-2/B	2024–2026	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debrecen város szennyvíz-háttérinfrastruktúra (megvalósítás)
7.	DEBKÖZMŰ-3	2023–2026	Építési és Közlekedési Minisztérium	Debrecen város technológiai vízellátás: balmazújvárosi vízműtelep-fejlesztés
8.	DEBKÖZMŰ-4/A	2023–2024	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debrecen város technológiai vízellátás (előkészítés)
9.	DEBKÖZMŰ-4/B	2024–2025	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	Debrecen város technológiai vízellátás (megvalósítás)

Környezetvédelmi beruházások 2025. évben

IV_01. projekt: Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű, több helyen kontrás és környezetszennyező csatorna átépítése, felújítása
A csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. A szennyvíz csatorna szakasz átépítésével, felújításával (bélelésével) megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz szennyvízcsatornába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

IV_02. projekt: Átemelők felújítása (Sámsoni úti laktanya)
Sámsoni úti laktanya elavult átemelő gépészeti és építészeti felújítása. A gépészeti elemek még horganyzott szerelvényekkel kerültek kivitelezésre, leromlott műszaki állapotuk miatt indokolt a felújítása. Ennek hiányában az átemelő nem lesz képes a funkcióját ellátni és a városrész szennyvizét nem leszünk képesek a tisztítási technológiába vezetni. Jelentős közterületi kiöntések keletkezhetnek, nagymértékű közegészségügyi kockázattal. A szennyvízátemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

IV_06. projekt: Meglévő, elhasználódott Konzervgyári főgyűjtő csatorna Kabar utca és Szávay Gy. u. között elmaradt szakaszok bélelése
A csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. A szennyvíz csatorna szakasz bélelésével megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz szennyvízcsatornába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

V_09. projekt: Tolózáraknák és szerelvényeik felújítása, cseréje a Szennyvíztisztító Üzemben
Tolózáraknáink szerelvényei erősen amortizálódott, sok esetben használhatatlan állapotban vannak, illetve az aknák nem tartják vissza a talajvizet, amely így jelentősen rontja a szerelvények állapotát, valamint a kezelhetőségét. Üzembiztonságot javító és műszaki elavulást csökkentő felújítás.

V_14. projekt: Utóülepítő medencék, iszaprecirkulációs aknák és gépészeti berendezéseik felújítása, cseréje
Elavult, energiapazarló technológia kiváltása. A műszaki állapotából adódóan nagy a kockázata a havária helyzet kialakulásának, azonnali beavatkozást igénylő meghibásodásnak és a súlyos környezetvédelmi károkozásnak.

V_18. projekt: Hach-Lange mérőműszerek cseréje (ISPA)
Mérőműszerek cseréje. Üzembiztonságot veszélyeztető műszerek felújítása, cseréje. A mérőműszerek az életciklusuk végén járnak. A tisztítandó szennyvíz szennyezőanyag tartalmának meghatározásához, ezáltal a technológiai beavatkozásához, megválasztásához nélkülözhetetlen műszerek cseréje. A megbízható működésük esetén biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelősége, ezáltal az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető. A megfelelő mennyiségben adagolt oxigén által a szennyvíztisztítás során felhasznált energiamennyiség, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.
(1 kWh= 0,35 kg CO_2)

V_30. projekt: Mérőműszerek beszerzése a technológiai folyamatok optimalizálására
Mérőműszerek cseréje. Üzembiztonságot veszélyeztető műszerek felújítása, cseréje. A mérőműszerek az életciklusuk végén járnak. A tisztítandó szennyvíz szennyezőanyag tartalmának meghatározásához, ezáltal a technológiai beavatkozásához, megválasztásához nélkülözhetetlen műszerek cseréje. A megbízható működésük esetén biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelősége, ezáltal az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető.

V_33. projekt: MOV szabályzás és ammónium vezérlés kiépítése
A biológiai szennyvíztisztítás legnagyobb villamos energia fogyasztó technológiája a levegőztetés. A beruházás célja, hogy a levegőztetés szabályozásának automatizálásával a felhasznált villamos energia volumenét csökkenteni lehessen. A beruházás megvalósulása esetén a villamos energiafelhasználás naponta kb. 700 kWh-val mérséklődik. Az ammónia mérőműszerek beszerzése, az irányítástechnikához történő integrálása révén lehetővé válik a szennyező anyag terhelés függvényében történő levegő bevitel. A levegőbevitel szabályozásával és megbízható működése által biztosítható a tisztított szennyvíz határértékeknek történő megfelelősége, az élő vízfolyásba kerülő szennyező anyag terhelés csökkenthető. A villamosenergia felhasználás csökkentésével a levegőbe kerülő széndioxid mennyisége naponta 245 kg-mal fog csökkenni.

XV_05. projekt: Ebes, csatornahálózat felújítása (gerinc- és bekötővezeték)
Lejtés hibás, szakszerűtlenül kivitelezett, rossz műszaki állapotú vezetékek átépítését követően gazdaságosan üzemeltethetőkké válnak. Csatorna állapota oly mértékben leromlott, hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. A szennyvíz csatorna szakasz átépítésével megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz szennyvízcsatornába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XIX_06. projekt: Hajdúsámson, csatornahálózat felújítása
Lejtés hibás, szakszerűtlenül kivitelezett, rossz műszaki állapotú vezetékek átépítését követően gazdaságosan üzemeltethetőkké válnak. Csatorna állapota oly mértékben leromlott, hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. A szennyvíz csatorna szakasz átépítésével megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz szennyvízcsatornába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XIX_08. projekt: Hajdúsámson, szennyvízátemelők gépészeti felújítása
Betonaknák vízzáróságának megőrzése felső csőtartók és talpkönyökök, vezető csövek, nyomóoldali vezeték, visszacsapó szelep, illetve tolózárak cseréje. A teljeskörű felújítással a betonkorrózió és tömítetlenségek okozta környezetvédelmi károkozások, gépészeti és elektromos berendezések korszerűsítése a cél. A szennyvízátemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XXXIV_19. projekt: Mikepércs, hálózati szennyvízátemelők felújítása
Betonaknák vízzáróságának megőrzése felső csőtartók és talpkönyökök, vezető csövek, nyomóoldali vezeték, visszacsapó szelep, illetve tolózárak cseréje. A teljeskörű felújítással a betonkorrózió és tömítetlenségek okozta környezetvédelmi károkozások, gépészeti és elektromos berendezések korszerűsítése a cél. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XXXVII_07. projekt: Nyírábrány, szennyvízátemelők gépészeti, építészeti, villamossági vezérléstechnikai felújítása
Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közeli állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. Az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be.
A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XXXVIII_09. projekt: Nyíradony, szennyvízátemelők gépészeti felújítása
Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közeli állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. Az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be.
A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XXXVIII_12. projekt: Nyíradony-Aradványpuszta, szennyvízátemelők gépészeti felújítása
Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közeli állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. Az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be.
A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

XL_06. projekt: Nyírlugos, szennyvízátemelők építészeti és gépészeti felújítása
Az átemelő akna és a gépészeti szerelvények természetes elhasználódásából, kopásából adódó felújításokkal a szolgáltatás biztonsága megőrizhető. Az átemelő akna teltség-közeli állapotában az átemelőből a szennyvíz a környező talajba juthat, ezáltal azt szennyezi. Az átemelő akna vízzáróvá válik, onnan szennyvíz a talajba nem távozik, oda talajvíz nem jut be. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

L_09. projekt: Derecske, szennyvízátemelők gépészeti, építészeti felújítása
Szennyvízátemelő műtárgy vízzáróságának megőrzése, beton járófelületek javítása cseréje Felső csőtartók és alsó talpkönyökök valamint megvezető rudak cseréje. A teljeskörű felújítással a betonkorrózió és tömítetlenségek okozta környezetvédelmi károkozások, gépészeti és elektromos berendezések korszerűsítése a cél. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

L_18. projekt: Sáránd, szennyvízátemelők felújítása
Szennyvízátemelő műtárgy vízzáróságának megőrzése, beton járófelületek javítása cseréje Felső csőtartók és alsó talpkönyökök valamint megvezető rudak cseréje. A teljeskörű felújítással a betonkorrózió és tömítetlenségek okozta környezetvédelmi károkozások, gépészeti és elektromos berendezések korszerűsítése a cél. A szennyvíz átemelő felújításával megelőzhető a szennyvíz talajba történő szivárgása, illetve a talajvíz átemelőaknába bejutása. A beszivárgó talajvizek csökkentése által a szennyvíztisztításhoz felhasznált energiaigény, ezáltal a CO_2 kibocsátás csökken.

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

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

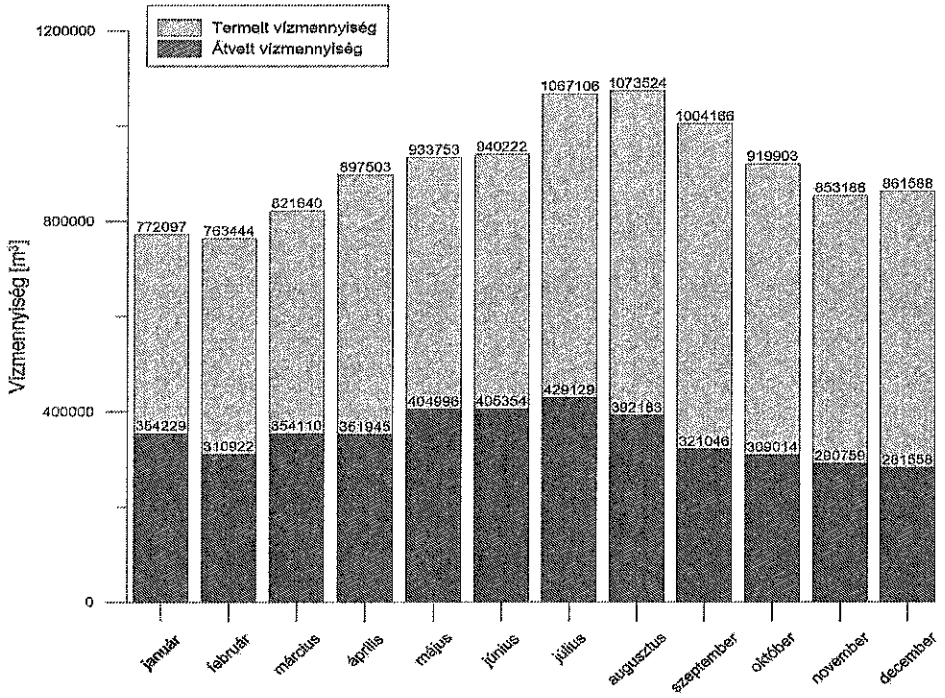
A Debreceni Vízmű Zrt. 39 db Debrecenen kívüli térségi településen 43 db ivóvízellátó víziközmű rendszer üzemeltetését végzi. A vízművek kizárólag a felszín alatti vízbázisra települtek. A felszín alatti rétegek vízutánpótlása részben a Nyírség felszín alatti rétegeihez, részben a Bihari tájegység vízadó rétegeihez kapcsolódik.
A kutak talpmélysége 72,5 m – 564,1 m közötti, a szűrőzött rétegek 53,0 m – 552,0 m mélységközben húzódnak.

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

A vízbázisvédelem keretében debreceni I. és II. sz. víztermelő telepek vízbázisán az 1999-2002. közötti időszaban a vízbázis védelmi munkák diagnosztikai fázisán belül kiépült egy 74 db figyelő kútból álló monitoring rendszer, melyeken heti-havi vízszintméréseket, évenkénti vízmintavételeket és alapállapot vizsgálatokat végeznek.
A térségi vízműhöz tartozó vízbázisok esetében 71 db monitoring (vízszint- és vízminőség figyelő) kút üzemeltetését és az előírt méréseket (rendszeres havi vízszintmérések, éves vízmintavétel- és elemzések) végzi a Debreceni Vízmű Zrt. A mennyiségi paraméterek az éves adatszolgáltatások keretében átadásra kerülnek az illetékes Vízügyi Igazgatóságok részére.
Az érvényes Vízgyűjtő-gazdálkodási terv 2. módosítása (VGT3) alapján a debreceni vízbázisok a p.2.6.1 Nyírség déli rész, Hajdúság megnevezésű víztestre települtek, amely mennyiségi és minőségi állapota is jó.
A vízbázisvédelem egyik eszköze a Vízbázisvédelmi Tervek készítése. Az 5/2023. (I.12.) Kormányrendelet előírásai szerint a víziközmű szolgáltatóknak az ivóvízellátó rendszerekre vonatkozó kockázatértékelő rendszerüket ivóvízbiztonsági tervben (VBT) kell rögzíteniük. A VBT-ket minden vízbázisra el kell készíteni.
A másik vízbázisvédelmi célokat segítő szabályozás a működő vízbázisok védőövezeteinek lehatárolása. Az I., II. és IV. sz. víztermelő telepek részletes egymásra hatás vizsgálatát 2019-2020. között a Geokomplex Kft. végezte el, majd a védőidom-kijelölő dokumentációt összeállította.
A Debreceni Vízmű Zrt. által üzemeltetett debreceni ivóvízbázisok védelembe helyezése érdekében a vízműtelepek védőövezeteinek kijelölése a 35900/3782-14/2023. ált számú határozattal megtörtént. A kijelöléssel érintett ingatlanokra a HBM Kormányhivatal Földhivatali Főosztálya a védőövezetek bejegyzését a végzés alapján elvégezte.
A végzésben foglaltaknak megfelelően védőidomot 2025 év végéig felül kell vizsgálni, amely felülvizsgálat során az esetleges új vízföldtani információkat, valamint mérési eredményeket szükséges a modellrendszerbe beépíteni.
A térségi vízbázisok közül 18 rendelkezik kijelölt védőidommal, amelyek időszakos felülvizsgálatát a Vízmű külső szakértők bevonásával végzi, valamint a védőidommal nem rendelkező vízbázisok esetében a sérülékenység függvényében prioritási sort állítunk fel, amely alapján a védőidomok megfelelő forrás rendelkezésre állása esetén kijelölhetők lesznek.

A termelések bemutatása, megvalósult környezetvédelmi és vízbázisvédelmi intézkedések 2024. évben

A Debrecen vízellátásának nagy részét adó rétegvizek kitermelt mennyisége a 98 db termelő kútból (71 db üzemel) 2024. évben összesen 10 908,1 ezer m^3 (napi átlag 29,8 ezer m^3), amely a tavalyi évhez képest 7,7%-kal nőtt. Ennek oka, hogy 2024. évben tartós nyári aszály volt, szemben a 2023. évben tapasztalt egyenletesebb csapadékeloszláshoz képest. A rétegvíz termelés adata tartalmazza a Vekeri-tavi vízbázis termelését is (8,7 ezer m^3), amely esetében viszont a 2023. évi termelésnél 9,1%-kal magasabb vízigény jelentkezett az ellátott lakosok számának növekedése miatt.
Debrecen részére a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt-től a Keleti Főcsatornára telepített balmazújvárosi felszíni víztisztító műben kezelt és a KFCS I., II. vezetékeken keresztül, illetve Nagymacs és Ondód településeken átvett vízmennyiség a 2024. évben 4 205,2 ezer m^3 volumenben történt (napi átlag 11,5 ezer m^3), amely közel megegyezik a korábbi évek átvett vízmennyiségével.

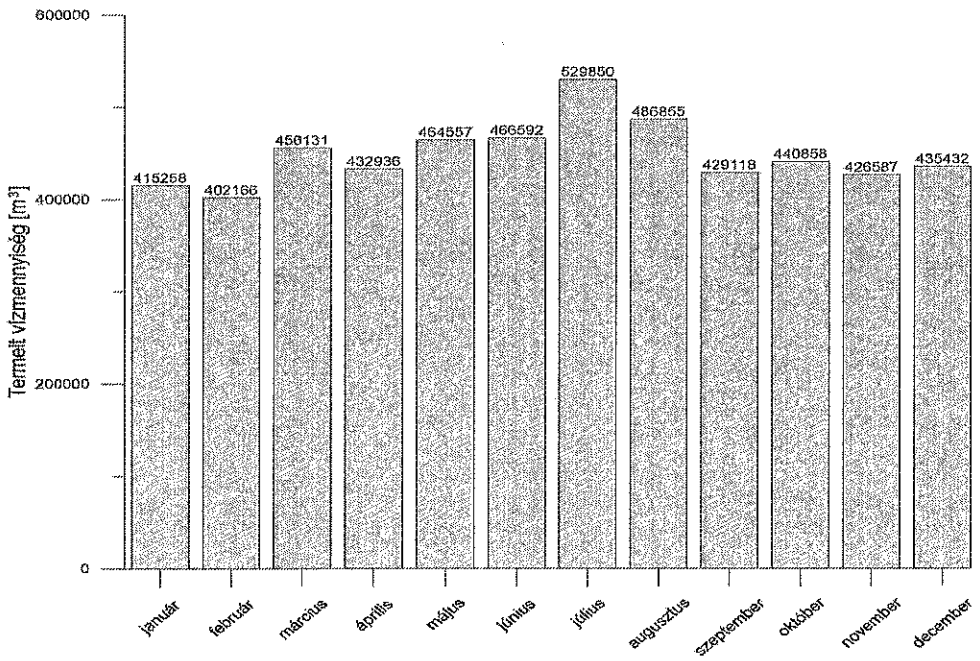


1. ábra: A 2024 évben Debrecen részére termelt és átvett vízmennyiségek

2024. évben a Debreceni Vízmű Zrt. üzemeltetésében 40 térségi vízbázis állt, összesen 116 db termelőkúttal, amelyből 86 db üzemelt. A térségi vízműveknél 2024. évben összesen 5 386,3 ezer m^3 nyersvizet termelt a Vízmű (napi átlag 14,7 ezer m^3), amely a tavalyi évhez képest 3,9%-kal nőtt a nyári aszályos időjárás miatt. A TRV részére a vízátadás volumene közel azonos Bihartorda esetében, de növekedett 4,7%-kal Bagamérnál 2023. évhez képest.
A TRV Zrt. üzemeltetési területén lévő települések részére vízátadás 2024-ben:

- 169,0 ezer m^3 Bihartordáról,
- 73,0 ezer m^3 Bagamérről.

A TRV Zrt. Magyarhomorog részére 95,3 ezer m^3 vizet adott át a Komádi vízbázisról.



2. ábra: A 2024 évben a térségi vízellátás biztosítására termelt vízmennyiségek

A 2024. évben termelt vízmennyiség után megfizetett vízkészletjárulék Debrecen esetében 39,3 MFt, ugyanez az érték a térségi víztermelés után 23,3 MFt. A víztermelés több térségi vízbázis esetében meghaladta a lekötött vízmennyiséget, az eltérés miatt megfizetett vízkészletjárulék 1,6 MFt volt. Több, a lekötött vízmennyiséghez mérten jelentős vízigényt mutató település esetében (Biharkeresztes-Ártánd) az üzemeltetési engedély módosítását kérelmeztük a megemelt vízkontingenssel. A módosító határozatokat 2024.07. hónapban adta ki a Hatóság a Vízmű részére, a megfizetendő VKJ-ban ezért 2025. évben mutatkozik meg a hatása jelentősebb mértékben. A továbbiakban is folyamatosan ellenőrizzük a felhasznált/lekötött vízmennyiség arányokat, s azon vízbázisok esetében, ahol gazdaságos a módosítás, vízjogi üzemeltetési engedélykérelmet nyújtunk be.

Összegezve a vízbázisvédelem keretében 2024. évben elvégzett munkák az alábbiak:

- A nyersvíz minősége a 5/2023. (I.12.) Kormányrendelet szerinti ivóvízminőségi követelményeket nem teljesíti, vízbázisonként több komponens tekintetében kifogásolható, ezért a Vízmű vízbázisonként a nyersvíz paramétereinek megfelelő vízkezelő műveket üzemeltet. A vízminőségi paramétereket a vízbázisok üzemeltetési engedélyében és a 5/2023. (I.12.) Korm. rendeletben foglaltak szerint ellenőrizzük rendszeresen.
- Az ivóvízellátás biztonsága érdekében Ebes településen 1 db kút létesítésére került sor. A kút működtetésére a Debreceni Vízmű Zrt. vízjogi üzemeltetési engedélyt kapott.
- A vízbázisvédelmi célok megvalósítása érdekében 8 db térségi település Ivóvízbiztonsági tervének közegészségügyi felülvizsgálata, Debrecen és további 6 db település Ivóvízbiztonsági Tervének 1 éves felülvizsgálata és 2 db új VBT készült el a 2024-ben, amely alapján és az Üzemeltetési Szabályzat szerint zajlik a vízbázisok üzemeltetése.
- A felülvizsgálat elvégzése során az Ivóvízbiztonsági Tervek teljeskörű újragondolása, aktualizálása mellett döntött Társaságunk. A folyamat során a szélesebb körű, alaposabb, áttekinthetőbb kockázatértékelés és veszélyelemzés került kidolgozásra.
- A veszélyelemzés részeként az OKIR adatbázisból a térségi vízbázisok érintettségében adatgyűjtést és térképi megjelenítést végeztünk a vizsgálandó potenciális szennyezőforrások ellenőrizhetősége céljából.
- 3 db vízbázis (Biharkeresztes-Ártánd, Ebes, Monostorpályi) vízjogi üzemeltetési engedélyének módosítását kérelmeztük, amelyet egyrészt hatályhosszabbítás, másrészt lekötött vízkontingens növelés, illetve új vízilétesítmény létesítése indokolt.

Környezetvédelmi és vízbázisvédelmi szempontból a TEVA Gyógyszergyár Zrt.-vel szerződéses keretek között megkezdett együttműködést folytattuk, a TEVA területén 2001-ben feltárt klórozott szénhidrogén szennyeződés kármentesítése, illetve a vízbázis védelembe helyezése érdekében.
A 2014-ben a Debreceni Vízmű Zrt. Együttműködési szerződést kötött a kármentesítés zavartalan végrehajtása érdekében. A szerződésben rögzítették, hogy külön szerződések keretében a szennyeződéssel kapcsolatban felmerült költségek egy részét a TEVA Gyógyszergyár Zrt. téríti a Debreceni Vízmű Zrt-nek. A feladatok gyakorlati végrehajtásról átfogó konzultáció történik a felek között, 2024. júliusában a műszaki beavatkozási terv módosítását mutatták be a WSP Hungary Consulting Zrt szakemberei, majd novemberben a teljes véglegesített MBT-t véleményezhették a Vízmű munkatársai.
A II. sz. Víztermelő telepen a víztermelés 2019. november hónaptól az ún. „kétpólusú" víztermelési modell szerint történik. Ennek célja a TEVA Gyógyszergyár Zrt. területén és a közvetlen környékén kimutatott és szennyezés eltávolítását célzó, az ERM Gmbh és a Golder Associates Zrt. által megkezdett, jelenleg WSP Hungary Consulting Zrt. által végzett kármentesítési munkák segítése, valamint a klórozott szénhidrogén származékok vízszintes és függőleges transzportfolyamatainak csökkentése.

A tervezett környezetvédelmi és vízbázisvédelmi intézkedések 2025. évben

2024. januárjától a Debreceni Vízmű Zrt. 40 db térségi vízbázis üzemeltetését végzi, összesen 116 db termelő kúttal. Debrecen területén és a Vízmű üzemeltetésében jelenleg 96 db termelő kút és 74 db monitoring kút található (ebből 69 db mintázható).

Az ivóvízigény az idei évben várhatóan nem csökken, a korábbi évek tendenciái alapján lassú növekedés figyelhető meg, amely mellett az ipari vízfogyasztók igényei is megjelennek.
A 2023. évtől - a DEVIZ 2030-ban Debrecen Vármegyei jogú város ipari és lakóövezeti fejlesztésekhez igazítottan - legnagyobb volumenű feladata vízbázisvédelmi szempontból, az ivóvízbiztonság növelése érdekében új kutak (36 db) telepítése a IV. telepen és a Nagyerdőtől északra fekvő területeken. Az új területek (Nagyerdőtől északra, a 4. számú út bal oldalán, Pallag Északi vízbázis) bevonásával (kutak+nyersvíz vezetékeknek szükséges területek) kapcsolatos egyeztetések az Önkormányzattal folyamatban vannak.
Az új kutak helyének kitűzését és a tervezett hozamok megadását követően a vízbázis védőövezeteinek felülvizsgálata tervezett. A korábbi, Geokomplex Kft által elkészített védőövezet rendszer kijelölésre került, annak felülvizsgálatát a Hatóság 2025. december végéig írta elő.
A debreceni vízbázis biztonságba helyezése mellett két térségi vízbázis védőidom kijelölő határozatának meghosszabbítása is szükséges az évben:

- Ebes térségében az ivóvízbiztonság növelése érdekében új vízműkút létesült.
- Monostorpályi térségében az Ivóvízminőség javító program keretében új vízműkút létesült.
- Létavértesen egy új kút létesítése tervezési fázisban van, amely elkészültét követően mind az üzemeltetési engedélyt, mind a vízbázis kijelölő határozat módosítását szükséges kérelmezni.

A további térségi vízbázisok sérülékenységének vizsgálata folyamatban van, a Technológiai Osztály kapacitásához mérten a következő években folyamatosan történik.
2023. januárjától az *5/2023. (I.12.) Korm. rendelet az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről* lépett életbe. A rendeletben foglalt mintavételi és mérési protokoll a vízmintavételi tervekbe átvezetésre került, amely alapján a Debreceni Vízmű Zrt. laboratóriuma végzi a méréseket.
2025. évben az ivóvízbiztonsági tervek éves felülvizsgálatát végezzük el.

A környezetvédelmi és vízbázisvédelmi feladatokat együttesen célzó intézkedések között:

- a TEVA Gyógyszergyár Zrt-vel az egyeztetéseket folytatjuk, a kármentesítést folytatják, fejlesztik monitoring rendszereiket és azok eredményei alapján a kármentesítési terveik szükséges módosításait is elvégzik. A WPS Hungary Consulting Zrt. által 2024 októberben készített Műszaki Beavatkozási Terv kapcsán szakmai véleményünket a Környezetvédelmi Hatóság részére megküldtük.
- az I. telep környezetében (Shell) feltárt - de még nem lehatárolt - MTBE (metil-terc-butil-éter) szennyeződés kapcsán felvettük a kapcsolatot a területen kármentesítést végző BGT Kft-vel, akik a területen 74 db kútból álló teljes monitoring rendszert létesítettek az első, második és harmadik víztartó rétegekre telepítve (6,0-24,0 m között). A monitoringkutak egyrészt az MTBE szennyeződés kiterjedéséről adnak információt, illetve lehetőséget biztosítanak a Medicor szennyeződés követésére is. A Debreceni Vízmű Zrt. által üzemeltetett T/3a jelű ivóvíztermelő kútból féléves gyakorisággal vesznek mintát a mélyebb rétegek érintettsége céljából. A BGT Kft. hozzáférést biztosít a monitoring jelentésükhöz, annak elkészültével. A 2024 márciusban megküldött jelentésük szerint az MTBE koncentráció növekedése miatt az MW-9/B jelű kútból vett minták eredményének felügyelete kiemelten fontos. A kármentesítés megkezdődött 2023. júniusában.
- A Medicor szennyeződés tényfeltárásával kapcsolatban a Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztályával, valamint a Hajdú-Bihar Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatósággal felvettük a kapcsolatot. A Hajdú-Bihar Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 2024. 05.15.-én kiadott végzésében megállapította, hogy tri- és tertraklór-etilén, nitrát-ion komponensek tekintetében további hatósági intézkedés szükséges, ezért kezdeményezték a kármentesítési eljárás lefolytatását. Várhatóan 2025 évben elindul a tényfeltárásra irányuló folyamat.
- Aktívan részt veszünk a CIVAQUA Debrecen Vármegye Jogú Város programjában, ahol a TEVA-szennyezés kapcsán a korábbi szennyezés kimozdulása elleni projekttel érintett beavatkozásaival kapcsolatosan szükséges javaslatokat tennünk.

- A debreceni vízműtelepek és a térségi kutak üzemrendjének felülvizsgálata céljából a kollégák a kutak nyugalmi és üzemi vízszintjeinek, valamint termelési adatainak összegyűjtését végzik.
- Az üzemeltetett kutak jelentős része 50 évnél idősebb, ezért azok kamerás kútszerkezet vizsgálatát a biztonságos és folyamatos vízellátás érdekében 2025 évben szükséges megkezdeni. A debreceni vízbázis IV. telepén 9 db kút esetében jelentős üzemi vízszintcsökkenés lépett fel, amelynek oka az utánpótlódást meghaladó mértékű gazdasági célú vízkivétel, valamint kútszerkezeti hibákra vezethető vissza, de pontos oka jelenleg feltárás alatt áll.
- A 2025. év feladata a kisebb eltérést mutató vízbázisok (2 db) vizsgálata és költségmegtakarítás esetén azok üzemeltetési engedélyeinek módosítása a lekötött/kivett vízmennyiség eltéréséből adódó VKJ lecsökkentése érdekében.
- A vízbázisvédelemmel kapcsolatos feladataink magasabb színvonalon történő ellátásához 2024-ben, 1 fő munkatársunk a Miskolci Egyetem Műszaki Földtudományi Kar Hidrogeológus mérnök képzését végezte el.

5.3. A Központi Laboratóriumban végzett vizsgálatok műszaki területe

A ***Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma*** több, közel 60 éves múltra tekint vissza: a laboratórium 1967-ben alakult a termelt, tárolt és szolgáltatott vizek vizsgálatára. Az eltelt évek alatt jelentős fejlődésen ment keresztül, megváltozott a telephelye, folyamatosan bővült a műszerparkja, személyzete, a végzett vizsgálatok műszaki területe.
A Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma 1993-tól rendelkezik akkreditált státusszal, melyet folyamatos megújítással fenntart. Az akkreditált tevékenység kiterjed az alábbiakban felsorolt mintavételekre és vizsgálatokra:

- ivóvíz, forrásvíz, ásványvíz, ásványi anyaggal dúsított ivóvíz, az ivóvízellátásban használt nyers- és kezelt víz, használati meleg víz, ipari víz, fizikai, kémiai, bakteriológiai, mikroszkópos biológiai és helyszíni vizsgálata;
- palackozott ivóvíz és palackozott ásványvíz fizikai, kémiai, bakteriológiai, mikroszkópos biológiai vizsgálata;
- felszín alatti víz mintavétele, fizikai, kémiai, bakteriológiai, mikroszkópos biológiai és helyszíni vizsgálata;
- felszín alatti víz mintavétele gáztartalom és gázösszetétel meghatározására;
- felszíni víz mintavétele, fizikai, kémiai, bakteriológiai és helyszíni vizsgálata;
- mesterséges fürdővíz mintavétele, fizikai, kémiai, bakteriológiai és helyszíni vizsgálata;
- szennyvíz mintavétele kémiai, fizikai és bakteriológiai vizsgálat céljára, fizikai, kémiai és helyszíni vizsgálata;
- szennyvíziszap, szennyvíziszapból készült komposzt mintavétele kémiai, fizikai és bakteriológiai vizsgálat céljára, helyszíni vizsgálata;
- szennyvíziszap és szennyvíziszapból készült komposzt kivonatok fizikai és kémiai vizsgálata;
- talaj és kivonataik fizikai és kémiai vizsgálata.

A Debreceni Vízmű Zrt. a víziközmű szolgáltatás során a mennyiségi igények kielégítése mellett nagy figyelmet fordít az ivóvíz minőségére is. A minőségbiztosítás garanciáját a cég akkreditált (NAH-1-1179/2013) Központi Laboratóriuma adja. A több mint 200 ezer lakosú Debrecen város és a további szolgáltatási területen lévő települések ivóvíztisztításával, -szolgáltatásával, szennyvíztisztításával és -elvezetésével összefüggő laboratóriumi vizsgálatokat öt munkacsoportban, 23 fő szakképzett alkalmazottal végzi.

A Laboratórium 2024. évi általános minőségpolitikai céljai teljesültek:

- A Laboratórium 2024. évben párhuzamosan folytatta le az F1-es felügyeleti, valamint a területbővítési akkreditálási eljárását, melynek köszönhetően a műszaki területe ismét bővült.

Laboratóriumunk alábbi komponensekkel, illetve egy korábban vizsgált komponensnél az alábbi mátrixokkal bővítette a műszaki területét:

- ivóvíz, forrásvíz, palackozott ivóvíz, palackozott ásványvíz, ásványvíz, ásványi anyaggal dúsított ivóvíz, az ivóvízellátásban használt nyers- és kezelt víz, felszín alatti víz, felszíni víz, mesterséges fürdővíz: Ólom
- ivóvíz, az ivóvízellátásban használt nyers- és kezelt víz, felszín alatti víz, felszíni víz: DEET
- ivóvíz: Klór-ecetsav, Bróm-ecetsav Diklór-ecetsav Triklór-ecetsav Dibróm-ecetsav Haloecetsavak
- ivóvíz, felszín alatti víz, felszíni víz: Urán
- mesterséges fürdővíz: Enterococcus szám, Hidrogén-peroxid, Permanganátos kémiai oxigénigény KOIpI
- felszíni víz, szennyvíz: Klorid
- ivóvíz, felszín alatti víz, felszíni víz, szennyvíz: számítás (ICP-OES) Összes keménység

Az urán és a hidrogén-peroxid vizsgálata módszerfejlesztést, egyedi módszer kidolgozását tette szükségessé, hogy a rendelkezésre álló műszerekkel-eszközökkel vizsgálni tudjuk az elvárt alsó méréshatárral.

- A Laboratórium folyamatosan készült az F2-es akkreditálás sikeres lebonyolítására, a tervezett további területbővítésekre.
- A Laboratórium folyamatosan készült az ivóvízirányelv hazai jogrendbe illesztésével 2023. év elején hatályba léptetett új kormányrendelet előírásai alapján ütemezetten jelentkező új feladatokra.
- A Laboratórium az MSZ EN ISO/IEC 17025:2018 követelményei alapján elvégezte a 2024. évi belső auditjait.
- A Laboratórium kiküldte a vevői elégedettségmérésről szóló kérdőíveket, hogy egy év elteltével ismételten felmérje a vevői elégedettség mértékét. A visszaérkezett kérdőívek kiértékelése alapján az ügyfelek elégedettek a szolgáltatás minőségével.
- A jártasság igazolására az év során a Laboratórium folyamatosan végzett körvizsgálatokat és más akkreditált laboratóriumokkal történő összeméréseket, figyelembe véve a jártassági tervében előirányozottakat.
- A Laboratórium elvégezte mind a külső, mind a Debreceni Vízmű Zrt. számára előírt belső vizsgálatait, a rögzített mintavételi ütemtervek alapján, szem előtt tartva a vevői igényeknek való minél magasabb színvonalú megfelelést.

5.3.1. 2024. évi szolgáltatási területen vett ivóvízminták laboratóriumi vizsgálati eredményei

A szolgáltatott ivóvíz ellenőrzésének rendjét 2024. évre is a területileg illetékes Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztálya írta elő az üzemeltető számára.
A társaság a vízminőség rendszeres vizsgálatát előíró mintavételi terv készítését, a mérési eredmények értékelését a szabályozásnak, az előírt követelményeknek megfelelően végezte.
A folyamat alapján igazolt a szolgáltatott ivóvíz minősége, mely megfelel az előírásoknak fizikai-, kémiai-, bakteriológiai komponensek tekintetében is. A Debreceni Vízmű Zrt. az előírásoknak megfelelően mindenki számára elérhetően a cég honlapján közzéteszi az aktuális vizsgálati eredményeket.
2024. évben a Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma a cég szolgáltatási területén 175 db termelő kutat, 174 db az illetékes népegészségügyi szerv által kijelölt hálózati fogyasztói pontot, 43 db víztisztító technológiáról lejövő hálózatba bocsátott víz mintavételi pontot és 111 db vízbázis védelemmel kapcsolatos monitoring kutat mintázott és vizsgált az előírt komponensekre.
2024-ben mintegy 31 db monitoring kútnál maradt el a mintavétel műszaki okok, vagy amiatt, hogy mintavételnél nem töltött vissza, az aszályos időjárásnak is köszönhetően.
A fentiekben részletezett mintavételi helyeken (a kutaktól a technológián keresztül a fogyasztói pontokig) 2024-ben a Laboratórium összesen 14 520 db mintát vett, melyet 67 941 komponensre vizsgált meg.

A cég honlapján közzétett „Vízminőségi adatok" táblázatokból jól láthatók (https://www.debreceni-vizmu.hu/cegunkrol/kozerdeku-informaciok 6. pont) a vizsgálatok eredményei, mind a kémiai komponensek, mind a mikrobiológiai komponensek tekintetében.
A Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma, valamint a Debreceni Vízmű Zrt. Technológiai Osztálya a Nemzeti Népegészségügyi Központ által bevezetett online adatszolgáltatási rendszeren, a Humán Vízhasználatok Környezet-egészségügyi szakrendszerén keresztül tesznek eleget az adatszolgáltatással kapcsolatos törvényi kötelezettségüknek.

5.3.2. 2024. évi szennyvíz és szennyvíziszap vizsgálatok a Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén

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

2024. évben az önellenőrzési feladatokhoz, a vízterhelési díj megállapításához, valamint a belső technológiai folyamatok ellenőrzéséhez a szennyvízkémiai csoport folyamatosan végezte a szükséges komponensek vizsgálatát. Összesen 521 db minta esetében 6 376 db szennyvíz, felszíni víz, valamint szennyvíziszap komponens vizsgálata, valamint 118 db szennyvízcsatorna hálózati mintából 1 619 komponens vizsgálata történt meg.

Ivóvíz vizsgálatoknál a Technológiai Osztállyal együttműködve sikerült számos településen vizsgálati kötelezettség alól felmentést elérni, ahol a kockázatértékelés alapján az adott komponensek vizsgálata nem volt indokolt, ezzel is jelentős belső vizsgálati szám csökkenést, költségmegtakarítást elérve. A csökkentéseknek köszönhetően mintegy 6000-rel kevesebb komponens került itt vizsgálatra.
A belső vizsgálatoknál jelentős vizsgálati szám növekmény volt, azonban a városi szennyvízcsatorna hálózat vizsgálatainál közel ötször több komponens vizsgálatára került sor az előző évihez képest. 2024. évben, annak ellenére, hogy az átszervezések, feladatátcsoportosítások miatt a tipikus szolgáltatói ellenőrzésekre nem került sor, 118 db mintából 1619 komponens vizsgálatára volt szükség a csatornahálózatunkat érő rendkívüli szennyezések miatt.

5.3.3. Külső megrendelések

Árbevételi eredményeink:

Külső megrendelésre végzett vizsgálatok árbevétele	**eFt**
2019.	56 477
2020.	59 708
2021.	55 970
2022.	62 388
2023.	90 861
2024. terv	74 596
2024. tény	104 170
Bázis/tény	**114,6%**
Terv/tény	**139,6%**

Árbevételünk alapján a tervet nem csak teljesíteni tudtuk, hanem jelentős mértékben, közel 40%-kal túlteljesítettük, sőt a már extrém bevételt eredményező 2023. évi bevételt is mintegy 14,6%-kal meghaladtuk.
A folyamatban lévő vízműtelep fejlesztések próbaüzemi vizsgálatai jelentős mértékű megrendeléseket eredményeztek, így a vizsgált komponensszám is jelentősen emelkedett. Ezen túl több olyan előre nem tervezett megkeresés is érkezett, mely rendszeres megrendeléssé vált.
A bevételek további növelése érdekében folyamatos a lehetőségek keresése. 2023. évben aláírásra került a GINOP_Plusz-2.1.1-21-2022-00245. számú pályázattal kapcsolatos szerződés, valamint az RRF-2.3.1-21 számú Víztudományi és Vízbiztonsági Nemzeti Laboratórium pályázattal kapcsolatos szerződés, az ezekhez kapcsolódó megrendelések egy része már 2024. évben teljesítésre került.
Az árbevétel megtartása, növelése miatt folyamatos a szerződéses ügyfelekkel a kapcsolattartás: valamennyi olyan megkeresésre, melyet a műszaki területünk alapján teljesíteni tudunk, adunk ajánlatot, személyes egyeztetésekkel, szakmai segítségnyújtással próbáljuk az ügyfeleket megtartani, megnyerni.

A Debreceni Vízmű Zrt. Központi Laboratóriuma 2024. évben teljesítette a számára kitűzött feladatokat mind a szolgáltatási terület, mind a külső megrendelések terv szerinti teljesítése tekintetében.
A vizsgált időszakban a laboratórium munkájával kapcsolatban sem a külső megrendelőktől, sem a Debreceni Vízmű Zrt. belső szervezeti egységeitől nem érkezett panasz.

5.3.4. Kiszervezett laboratóriumi tevékenység

A Laboratórium műszaki területéhez tartozó közel 400 komponens vizsgálatán felül külső laboratóriumi szolgáltatásokat is igénybe vesz.
A MEKH által engedélyezett kiszervezett laboratóriumi tevékenység a peszticidek vizsgálata közül a glifozát és AMPA komponens mérése, melyet megrendelésre a Nyírségvíz Zrt. laboratóriuma végez, továbbá az akrikamid, a fenolok és a HS komponensek vizsgálata, melyet a Eurofins Analytical Services Hungary Kft. laboratóriuma végez. A cég ez utóbbi laboratóriumnál rendelte meg a víztermelő kutak alapállapot vizsgálataihoz szükséges radiokémiai méréseket is.

5.3.5. Környezetvédelem

A Laboratóriumban a vizsgálatok során számos vegyszert használnak, ezek többsége a biztonsági adatlapok alapján ártalmatlan. A Laboratórium személyzete néhány, emberre és környezetre is veszélyes anyaggal dolgozik, ezek közül az ezüst-szulfát (Ag_2SO_4), a Kálium-dikromát ($K_2Cr_2O_7$), a Higany-szulfát ($HgSO_4$) vegyületeket tartalmazó oldatokat veszélyes hulladék tárolóba gyűjtik, meghatározott időnként a Kristály 99 Kft. elszállítja ártalmatlanításra.
A szerves oldószerek is gyűjtésre kerülnek a felhasználás után, a kloroform és az n-hexan esetében regenerálást végez a laboratórium, így nyerik vissza az oldószert.
A veszélyes és mérgező anyagok légkörbe való kibocsátását a hatósági előírásoknak megfelelően, a légszennyező pontforrásokon (a vegyi fülkék kivezető nyílása) az erre akkreditált emisszióméró szervezet 5 évente ellenőrzi.

5.3.6. Munkavédelmi előírásoknak való megfelelés

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

5.3.7. Humánerőforrás fejlesztés

A laboratórium dolgozói közül egy fő 2024-ben intézményes képzésben a DE TTK 3 és fél éves vegyészmérnök BSc levelező szakán diplomát szerzett.

Továbbra is folyamatosan nagy hangsúlyt fektet a cég és a laboratórium vezetése a kollégák szakmai munkája színvonalának megtartására, emelésére: ezt rendszeres oktatással, országos rendezvényeken, konferenciákon való részvétel szorgalmazásával tudjuk elérni.
A képzést tekintve elmondható, hogy a dolgozók aktívak, ambiciózusak, fejlődni szeretnének, van jövőképük.

6. KUTATÁSI-, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS

A Debreceni Vízmű Zrt. szennyvíztisztító üzemében a 2000-es évek elejétől több évig tartó kutatás, kísérlet folyt. A program az eleveniszap mikroszkópos képével és foszforeltávolító képességével összefüggő folyamatokat fogta át. Célja volt a foszfor eltávolításának vegyszeres (költséges) megoldását kiváltó, biológiai úton történő megoldása.
A Debreceni Vízmű Zrt-nél 2012-2024. között nem folyt olyan kutatási-kísérleti fejlesztés, amely során költségek merültek volna fel.

7. MINŐSÉG- ÉS KÖRNYEZETIRÁNYÍTÁS

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

2018-ban a Debreceni Vízmű Zrt. gazdasági megfontolásból költségmegtakarítás érdekében nem kívánta újra tanúsíttatni az Integrált Irányítási Rendszerét egy új felkészítési- és megújító eljárás keretében, amelynek költségei jelentős mértékűek új szabványokra való áttérés miatt.
A Debreceni Vízmű Zrt-nél a korábbi években jól kialakított Minőségirányítási rendszer az ISO szabványok keretében a jól szabályozott folyamatok és a szakmailag elhivatott szervezet eredményesen működik.

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

8. INFORMATIKAI RENDSZEREK

A Debreceni Vízmű Zrt. informatikai rendszerei biztosítják a tagvállalat alaptevékenységének informatikai támogatását. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalataként infrastrukturálisan illeszkedik a vállalatcsoport IT rendszereihez.
2005. évben csatlakoztunk a szintén tagvállalat DV Info Kft. informatikai hálózatához. Több telephelyes hálózatunk alapja a cégcsoporti optikai hálózat, melyen az egyes telephelyek belső kommunikációja megoldott. Érvényes ez a teljes cégen belüli, illetve az internet felé irányuló adatforgalomra. 2006 augusztusában a DV Info Kft. közreműködésével a vállalatcsoport megújította a vezetékes telefonrendszert.
Alapja szintén a belső optikai hálózat: korszerű IP alapú technológia került bevezetésre. A Debreceni Vízmű Zrt. egységes brand kliensekre épített hálózata folyamatosan megújul a tervezett éves fejlesztések által.
A Debreceni Vízmű Zrt. huszonnégy éve az APOLLÓ integrált ügyviteli rendszert és a MAXSOFT által fejlesztett HR bérelszámolási rendszert alkalmazza. Ezek használata cégcsoporti standardnak tekinthető. A Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2022. évtől fokozatosan áttérnek az Apolló használatáról a Microsoft Business Central program használatára. A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a bevezetés tervezett időpontja 2025. január 1.
Akkreditált laborunk IT támogatására Labor Információs Rendszer (MIR) került bevezetésre.
2012. szeptembertől működik az IÉR (ZAFIR) értékesítési programrendszer. Az Integrált Értékesítési Rendszer a Debreceni Vízmű Zrt. értékesítési folyamatainak és kapcsolódó szakterületeinek támogatására szolgáló alkalmazás, amely biztosítja a cég kimenő víz- és szennyvízdíj, 2013. július 7-ig a települési folyékony hulladék számláinak számlázási, folyószámla, behajtási, vezetői információs folyamatainak integrált felügyeletét.

Az új jogszabályokból következő évközi, jelentős munkát igénylő fejlesztéseket is meg kellett valósítani (új számlakép, rezsicsökkentés, MEKH előírás szerinti új követelmények teljesítése: ügyfélszolgálati mutatók, kintlévőség állomány, felhasználói egyenérték, értékesítési adatok csoportosítása). 2014-ben a rendszer a törvényi kötelezettségeknek megfelelően teljeskörű IT auditon került átvilágításra. Az audit követelményeinek megfeleltünk.
A Debreceni Vízmű Zrt. 2014. december 29-től rendelkezik Tanúsítvánnyal az általa használt informatikai rendszerről. 2022 őszén lezajlott felülvizsgálati audit is sikerrel zárult. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 63 § (5) bekezdésében szereplő feltételeknek továbbra is eleget tett a ZAFIR Integrált Értékesítési Rendszer, állapota megfelelő a 77/2013. (XII. 19) NFM rendelet 3. és 4. sz. melléklet követelményeinek.
A futó alkalmazásaink, fájlszervereink virtualizált szerverkörnyezetben működnek. Levelező rendszerünk felhőalapú megoldás bevezetésével lett megújítva. Üzemeltetésük centralizált, melyet cégünk szolgáltatásként vesz igénybe.
2018. februártól a Debreceni Vízmű Zrt. megújult honlapot üzemeltet. A projekt szerves részeként a legnagyobb közösségi portálon való jelenlét is megvalósult. Ezáltal korszerű formában biztosítja a naprakész információkat a felhasználók felé.
2023. évben teljes gépparkunkra bevezettünk egy monitoring rendszert, mely közel 180 gépre terjed ki. Ezáltal nyomon tudjuk követni, ha munkaállomásunk rendszerkörnyezete (operációs rendszer, antivirus) valamilyen okból nem frissülne, illetve távolról frissítéseket tudunk elvégezni az adott gépen.
A 2022. évben bevezetett Dispatcher program segítségével a leolvasó kollégák már papírmentesen tudják elvégezni a mérőóra leolvasásokat. A leolvasó készülékek távoli menedzsmentje (ESET) 2024. évben átkerült a felhőalapú szolgáltatásba, valamint beszerzésre került 13 db Zebra típusú adattároló és 13 db leolvasóbot, amely megkönnyíti a leolvasók munkáját.
A logisztika által fejlesztett WCS (Warehouse Control System) program szerver oldali kiszolgálója átkerült virtuális szerverre, így biztosítva a stabilabb rendelkezésre állást. A program BC-vel való kommunikációjának megvalósítása még folyamatban van.
2024. évben elkezdődött az új vállalat irányítási rendszer a Business Central beállítás, tesztelése a Vízmű folyamatainak megfelelően.
A korábban bevezetésre került adActa iratkezelő rendszer fejlesztésével kerül bevezetésre a számlajóváhagyási folyamat, amely csökkenti a papíralapú számlákkal történő ügyintézést. Jelenléti tesztelés mellett azon dolgozók részére, akik nem tudtak személyesen megjelenni, azoknak Microsoft Teams-en keresztül zajlott az oktatás és a tesztelés.
Az értékesítési rendszer (Zafir) zártságának éves felülvizsgálatán társaságunk megfelelt.
A NIS2-es irányelveknek megfelelően társaságunk elektronikus információs rendszereinek (EIR) biztonsági osztályba való besorolása megtörtént. A NIS2 egy uniós szintű kiberbiztonsági irányelv, melynek célja, hogy az EU tagállamai egységes, magas szintű érettséget érjenek el a kiberbiztonsági ellenállóképesség fejlesztése érdekében a kritikus szektorokban működő állami és magántulajdonban lévő vállalatoknál.

9. IVÓVÍZTERMELÉS- ÉS KÖZMŰVES IVÓVÍZSZOLGÁLTATÁS

Debrecen város vízellátásának előzménye

Debrecen város bővizű folyótól távol települt és így a legelemibb közegészségügyi szükségletet, a jó ivóvíz kérdését évszázadokon keresztül nem tudta megoldani. Ennek következtében gyakran pusztított a városban járványos betegség. A város vízellátásának korai kiépítéséről nincsenek adataink. Valószínű, hogy a középkorban és a korai újkorban megfelelő számú és minőségű közkút nem állt rendelkezésre.
1830-as évek híres fúrómérnöke, Zsigmondy Vilmos munkásságának köszönhetően a XIX. század végére már 1 200 artézi kút volt a városban.

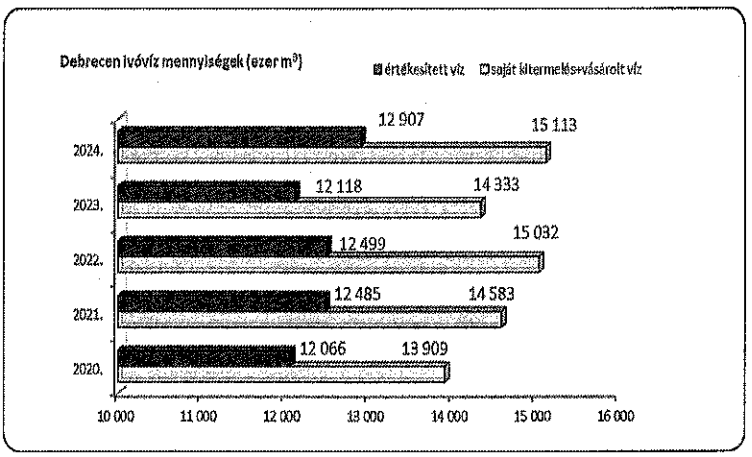
Debrecen és környéke alatt jókora kiterjedésű vízzel telített kavics- és homokréteg található, s ez ellensúlyozza, hogy a város folyóvíztől távol települt. 1913-ban felépült az első debreceni vízmű és megkezdődött az 1 000 m^3-es nagyerdei víztorony építési munkálata is. Elkészült mintegy 60 kilométernyi vízvezeték, amely napi 2 000 m^3 vízfogyasztást tett lehetővé.
Az I. világháború idején megtorpant a rendszer kialakítása, az 1920-30-as években azonban szinte havonta fejlődött, bővült a város vízellátása és csatornázása.
A II. világháború okozta károk helyreállítása után felvetődött egy önálló vízgazdálkodási vállalat kialakításának a szükségessége. Az 1950-60-as években a meglévő vízműtelep mellé még három épült. A város vízigénye ekkor már meghaladta a napi 55 ezer m^3-t, így elengedhetetlenné vált a rétegvíz pótlása felszíni vízzel.
1963. december óta része a debreceni ivóvízhálózatnak a fényesudvari 3 000 m^3-es víztorony.
1976-ban helyezték üzembe a Keleti-főcsatornára épülő vízkivételi művet, amely a város vízellátásának ma is mintegy harmadát adja.
2002-ben elkészült a víztermelő telepek teljes körű rekonstrukciója és automatizálása távfelügyeleti rendszerrel. Ez a fejlesztés alapozta meg a mai napig korszerűnek tekinthető, költséghatékony üzemviteli gyakorlatot, amely az üzem- és vízbiztonságot magas fokon biztosítja Debrecen ivóvízellátásában.
Debrecen város lakóinak társaságunk három vízműtelep működtetésével biztosítja a kívánt mennyiségű és megfelelő minőségű ivóvizet. A három víztermelő telep közül az I. sz. és a II. sz. Víztermelő telep saját rétegvíz-termelése mellett, a Keleti-főcsatornára települt felszíni vízműből érkező tisztított vizet is fogadja. Az IV. sz. Víztermelő telep rétegvíz-termelést végez.
A vízműtelepek a Balmazújvárosi és Vámospércsi úton, valamint a Nagyerdőn üzemelnek. 96 db mélyfúrású kútból nyerjük az ásványvíz minőségű rétegvizet, a Vekeri tavi pihenőközpontot 1 db mélyfúrású kút látja el ivóvízzel.
A debreceni rétegvíz garantáltan természetes, alacsony nátriumtartalmú, magnézium-hidrogénkarbonátos és közepes keménységű.
A társaságunk által szolgáltatott ivóvíz minden tekintetben megfelel a vonatkozó előírásoknak, sőt, különösen a rétegvizekből előállított ivóvíz élvezeti értékben is kiemelkedő hűsítő, kellemes szomjoltó hatásában.

A város ivóvízhálózata vegyes körvezetékes jellegű. A vízelosztó rendszerre van telepítve egy 3 000 m^3-es víztorony, 24 db nyomásfokozó valamint 1 db nyomáscsökkentő. A rétegvizek tisztításához kiépült tisztítási technológia mikrobiológiai és kémiai szempontból biztosítja az előírt vízminőség hálózatba juttatását.
A hálózati elosztó rendszeren rendszeresen, átgondolt ütemterv szerint végzett levegő-vizes kombinált vízöblítéses eljárás (melyet a térségi településeken végeztünk), valamint a Devizép Kft. leányvállalattal közösen végzett mechanikus, szivacsos tisztítás az évek folyamán hozzájárult, hogy a telepeken betáplált víz a szolgáltatási pontjainkig megőrizze minőségét.

Ivóvíz-ellátási tevékenység 2024. évben
Debrecen ivóvízellátása továbbra is stabil maradt és a 2/3 arányú, a védett mélységi vizekből történő víztermelés mellett sikerült megtartani a Keleti-főcsatornából történő 1/3 arányú vízvétellel. A debreceni víztermelő telepeken létesült 96 db kútból (+2 db Vekeri tavi) (70+1 db üzemel) kitermelt mélységi vizeket a Debreceni Vízmű Zrt. az I., II., valamint IV. sz. víztermelő telepeken tisztítja és juttatja a hálózatba. A nyersvizekből eltávolítandó jellemző paraméterek az ammónium, vas és mangán, melyek eltávolítása oxidációs levegő segítségével, kétrétegű biológiai szűrőkön történik. A három telepen összesen 36 db 3 150 mm átmérőjű szűrő üzemel. A szűrtvíz minőségének megőrzését klórgáz adagolásával érjük el. A szűrt és fertőtlenített víz tisztavíz tárolókba jut, ahonnan a városi vízigénynek megfelelően, szivattyúk segítségével betáplálásra kerül az ivóvízhálózatba.

A szolgáltatott ivóvízben jelentős vízminőségi probléma nem volt, a vízminőség állandónak tekinthető, a vonatkozó jogszabályban rögzített küszöbértékeknek megfelelő. A telepeken elsősorban a TRV Zrt. üzemeltetői beavatkozásaiból adódóan, valamint a hálózaton végzett szükségszerű rekonstrukciós és fenntartási-üzemviteli tevékenységből eredő vízzavarosodás, esetleg egyéb, kizárólag az ivóvízfogyasztás élvezeti értékében érkezett jelzés, panasz (főként zavarosságra nézve), de ezeket gyors reakcióval, laboratóriumunk bevonásával rövid idő alatt kezeltük és megoldottuk. Tevékenységünk során a munkakultúra részévé tettük és a jövőben erősítjük a felhasználókkal való kommunikációt, elégedettségi visszacsatolásokra fordított figyelmet.
Mind a csekély számú üzemeltetői tevékenységre vonatkozó panasz, mind pedig a hibaelhárítás és egyéb munkálataink során az erre fordított kommunikáció megtérül, a felhasználókban is erősíti a szolgáltatási kultúra fejlődését, így nem egy alkalommal pozitív, elismerő hangú visszajelzéseket kapunk.
A TEVA Gyógyszergyár Zrt. jogelődje által okozott szennyezéssel kapcsolatos kötelezettségének teljesítése újabb fázisba lépett. A hatóság által elfogadásra került a szennyezés monitoringgal és mentesítéssel kapcsolatos beavatkozási terve. Ezen feladatok a Debreceni Vízmű Zrt. számára is kihívást jelentenek, illetve a mélységi víztermelésre, technológiai feladatainkra hatást fognak gyakorolni. Ez a munka, illetve a hatósággal és TEVA Zrt.-vel való egyeztetések folyamatosan haladtak és a Debreceni Vízmű Zrt.-től független okok miatt elhúzódva a feladatok megvalósítása 2024-ben is folytatódott. Többszöri egyeztetéssel, a felek által bevont szakértőkkel sikerült a TEVA Gyógyszergyár Zrt.-vel közös megegyezésre jutni a szennyezéssel, kármentesítéssel kapcsolatos költségek viseléséről, teljesítendő szakfeladatokról. Ezek a korábban megkötött szerződésben rögzítettek szerint szabályozva az áthárítható költségek jellegét, kereteit, a feladatok haladásának munkafolyamatát, a felmerülő igények egyeztetésének, igénylésének, teljesítésének módját tekintve teljesültek. Ennek megfelelően a munkavégzés megkezdődött és költségeink részbeni megtérülését eredményezte 2024. évben is (a vízbázisvédelemről szóló 5.2. fejezet a témát részletesen tárgyalja).
A technológiában az I. telepen 2023-ban az elkezdett 1 db szűrőhenger felújítása befejeződött az előző években már elindult rekonstrukciós folyamat ütemezett folytatásaként. A kutak, kútaknák jogszabálykövető, szabványos villámvédelemmel való ellátása is tovább folytatódott.
A víziközmű szolgáltatásra nézve egyre terhelőbb a szakirányú, képzett és alkalmas munkaerő pótlása, melyet elsősorban belső, utánpótlásból kinevelt munkavállalókkal sikerült részben pótolni. Racionális átcsoportosításokkal, képzéssel a kútkarbantartási munkák elvégzésével összefüggő humánerő gazdálkodási feltételek biztosíthatóvá váltak, aminek eredménye, hogy saját munkával, külső vállalkozástól függetlenítve tudjuk kútjainkat karbantartani, az egyszerűbb javításokat elvégezni.

Az üzleti évben a három víztermelő telep és a Vekeri tavi pihenőközpont 96+1 db saját rétegvíz termelő kútjából (71 db üzemel) együttesen 10 908,1 ezer m^3 rétegvizet termeltünk ki, ami 7,7 %-kal több az előző évhez képest.
A TRV Zrt. Keleti-főcsatornára települt felszíni vízműből 2024. évben 4 205,2 ezer m^3 vizet vásároltunk (napi átlag 11,5 ezer m^3), szemben az előző évi 4 206,4 ezer m^3-rel.



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

2024. év végén Debrecen városban a főmérők száma 42 506 db, a mellékmérők száma 68 800 db. Több csomóponti- és bekötővezeték átépítés valósult meg, ezzel javítva a szakaszolhatóságot és csökkentve egy-egy meghibásodás útszerkezetben okozott tönkremenetelét. A vezeték-, csomópont- és bekötésrekonstrukciók elsősorban útépítésekhez kapcsolódóan valósultak meg előzetes felmérés alapján a kockázatos anyagú és állapotú vezetékek esetében.
A városi fejlesztésekkel, útépítésekkel kapcsolatos egyeztetések gyakorlata fejlődött, több esetben sikeres oda-vissza csatolással racionális, üzembiztonságot és költséghatékony rekonstrukciót eredményező döntések születtek, források hozzárendelésével.
Erre példák:

- Debrecen, Délibáb utcában útépítést megelőző ivóvíz gerinc- és bekötővezeték átépítése PE anyagú vezetékre;
- Debrecen, Gohér utcában útépítést megelőző ivóvíz gerinc- és bekötővezeték átépítése PE anyagúra;
- Debrecen, Kartács utcában útépítést megelőző ivóvíz gerinc- és bekötővezetékek átépítése PE anyagú vezetékre;
- Debrecen, Józsa - Jósa Miklós utcában útépítést megelőző ivóvíz gerinc- és bekötővezetékek átépítése PE anyagú vezetékekre;

Befejeződtek a Debrecen, Basahalom utcában, valamint a Debrecen - Józsa, Északi sor - Vashámor u. útépítést megelőző ivóvíz gerinc- és bekötővezeték átépítései.

Egyéb beruházások keretében:

- a Balmazújvárosi úti Vízhálózati üzemben műszaki állapot miatt indokolttá vált a melegvíz termelő berendezés cseréje, valamint kiépítésre került egy 11 db kamerából álló kamerarendszer;
- a DDGÖ I. ütemében elkészült 2,2 km hosszan épített NA 315 PE vezeték szakaszon vízveszteség vizsgálatra került sor, mely vizsgálat egy hiba helyet lokalizált.

Debrecen ivóvízhálózatán 2024. évben gerincvezetéken 123 db, ehhez kapcsolódóan további 167 db tolózár, csőbilincs, szerelvény és egyéb vezetékidom hiba következett be és került elhárításra. Bekötővezetéken 408 db hibát javítottunk, burkolatbontásra és helyreállításra 213 esetben volt szükség. A hibaelhárítások során tartósan ideiglenes vízellátást igénylő szolgáltatáskiesés nem volt, a jogszabályi előírásnak megfelelően, a 6 órát meghaladó javítások során minden esetben tudtuk az átmeneti ellátást biztosítani.
A 2024. év telén a hideg miatt a fagyott mérők száma 9 db volt.

Debrecen területén 2024. évben 9 542 db vízmérő került lecserélésre, melyből 7 db ultrahangos mérő volt.
Debrecen város a betelepülő cégek és más kedvező gazdasági tényező hatására gyors fejlődésnek indult. A városban tervezett, illetve már folyamatban lévő beruházások, a távlati városfejlesztési koncepciók nagyban érintik a város víziközműveit, vízellátó rendszerét, vezetékrendszerét, azok kapacitásait. A Nyugati és Déli Ipari Övezetek víziközmű ellátását biztosító vezetékek tárgyidőszakra ütemezett munkarészei elkészültek és műszakilag átadásra kerültek. Tervezett újabb ütemek előkészítő munkái folytatódtak, illetve jelenleg is folynak.
A városban megkezdett számos beruházás, útfelújítás, lakópark létesítés, zöldterületi fejlesztések élénkülése egyre nagyobb szakmai és kapacitásbeli kihívást jelent a megszokott feladatokon túl a műszaki ágazat részére, mivel azok víziközmű érintettséggel járnak, illetve fejlesztési és rekonstrukciós igényeket generálnak.

Az országos átlagnál lényegesen alacsonyabb értékesítési veszteség értékek ellenére is igyekszünk szem előtt tartani, hogy a vezetékhálózat „öregszik" és felújítási igénye, a már korszerűtlen csőanyagok, csőkötés technológiák kiváltása feladat lesz, illetve azok tervszerű végrehajtása már most is az.
Továbbra is tervezzük a vízveszteség vizsgálatok ütemezett folytatását. Ezzel, illetve a vizsgálatok eredményeinek elemzésével feltárt és megszüntetendő veszteségeken túl a nagyvárosi beépítettséggel együtt járó, csőtörésekből eredő, nem egyszer jelentős kártételek megelőzését is reméljük. Ennek felmérését segítve a jövőben is célszerű rejtett szivárgás-keresési munkák elvégzése külső, eszközökkel felszerelt szakértő cég bevonásával, illetve kapacitásaink, felszereltségünk erejéig saját munkával. Tartós megoldást hálózati monitoring rendszer kiépítése, körzetesítés, éjszakai minimum-mérések, majd azok eredményei alapján korrelátorozás, bekötési szintű zajadatgyűjtők használata jelent, amelyhez szükséges a tervezett hálózatvizsgáló csoport létrehozása, kiképzése, felszerelése.

Debrecenen kívüli településeken végzett ivóvíz-ellátási tevékenység

2007. évtől a Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatói tevékenysége Debrecen városán kívüli településekre is kiterjedt, a 2015., 2017., majd 2019. években jelentős számban bízták települések víziközmű rendszereik üzemeltetési feladatait a Társaságra. Ezzel a Debreceni Vízmű Zrt. 2019. évtől 39 db Debrecenen kívüli térségi településen 43 db ivóvízellátó víziközmű rendszer üzemeltetését is végzi.
Ezáltal a Társaság működésében növekvő aránnyal és súllyal jelent meg a Debrecenen kívüli üzemeltetési tevékenység, annál is inkább, mivel a 2019. évben csatlakozó települések víziközmű létesítmények számában és jellegében nagy kihívást jelentettek.
A 2019. január 1-től átvett 6 település további 7 db ivóvízellátó rendszert jelentett. Az ellátásért felelős önkormányzatok részéről a tevékenységünkkel, üzemeltetői kultúránkkal kapcsolatos elégedettség rendszeresen visszacsatolásra kerül irányunkban.
2022. január 1-től 2022. december 31-ig közérdekű szolgáltatási szerződés keretén belül 3 település víziközmű rendszerét üzemeltettük: Berettyóújfalu, Földes, Hajdúszoboszló.

A Debrecenen kívüli települések esetében „örökölt" vízminőségi állapotokkal kell dolgoznunk, melyek tekintetében fenntartottuk a javuló tendenciát 2024. évben is, de nem egy esetben a végleges költséghatékony megoldást további beruházások jelenthetik. Az idült, illetve nagyobb súlyú vízminőségi problémákat sikeresen kezeltük, megoldottuk és valamennyi vízműtelepet technológiai beavatkozásokkal tettük alkalmassá tartós megfelelőséget biztosító ivóvízellátásra.
A térségi települések vízműveit változatos vízkezelési technológia jellemzi, melyek üzemszerű beállítása és kezelői szintű betanítása, napi gyakorlati felügyelete folyamatos feladat.
Ez technológusi munkával biztosított, illetve ennek a munkának szervezeti megerősítése a szervezetfejlesztés által megtörtént.

A térségi víztisztítóművek túlnyomó többsége biológiai (17 db), ill. kémiai oxidáción alapuló (20 db) ammónium-, vas-, mangán-, és arzénmentesítési eljárásokon alapuló technológiák elvén működik, ahol szükséges, ott gáztalanítással kiegészülve.

A technológiák jelentős vegyszerigénnyel bírnak, melyek fajtáit, valamint éves felhasznált mennyiségeit az alábbi táblázat foglalja össze:

Debreceni Vízmű Zrt. összesen	2023. évi mennyiség [kg]	2024. évi mennyiség [kg]	eltérés
Nátrium-hipoklorit (150 g/L) ballonos	17 229	7 803	-9 426
Nátrium-hipoklorit (150 g/L) IBC	48 000	73 200	25 200
Kálium-permanganát	1 550	1 650	100
Klórgáz palackos	7 850	11 650	3 800
Klórgáz hordós	13 345	13 680	335
Vas(III)-klorid ballonos	8 375	7 500	-875
Vas(III)-klorid IBC	16 800	14 000	-2 800
BWT só	1 000	500	-500
Sósav (9,25 %)	1 588	2 588	1 000
Nátrium-klorit (7,5%)	2 340	3 168	828
Hidrogén-peroxid (50%) ballonos	2 462	4 320	1 858
Hidrogén-peroxid (50%) IBC	2 400	6 000	3 600
Dewasil	600	800	200
Oxálsav	25	30	5
Sósav (30-33%)	5 750	5 750	0
Mangán-klorid	0	0	0
BOPAC	1 250	1 250	0
Citromsav	70	25	-45

Az eltérések magyarázatai:

- Nátrium-hipoklorit esetében összesítve 15 774 kg-val több felhasználás történt 2024-ben a bázishoz képest. Indokok: a hónapokig tartó kánikula miatt jelentősen megemelkedett vízelvételek, illetve a vízhálózat – főleg ipari területeken – bővüléséhez és egyéb vezetékek fertőtlenítéséhez használt mennyiség.
- Palackos klórgáz esetén az eltérést az okozza, hogy létesült 2023-2024-ben 2 új KEHOP-os klórgázt alkalmazó vízkezelő technológia (Nyírlugos, Monostorpályi).
- Vas(III)-klorid felhasználások esetén vegyszeradagolók cseréje és üzemeltetési optimalizáció miatt történt csökkenés, illetve bizonyos technológiai váltások miatt.
- BWT só csökkenés, indoka: a technológiai optimalizáció, karbantartás.
- Sósav 9,25% és Nátrium – klorit 7,5 %: a klór dioxid előállításához szükséges vegyszerek, mennyiségük növekedését a kánikulai hónapok nagyobb vízelvétele indokolja.
- Hidrogén-peroxid esetében összesítve 5 458 kg-val több felhasználás volt 2024-ben. Indoka: a vízhálózat – főleg ipari területeken – bővüléséhez és egyéb vezetékek fertőtlenítéséhez használt mennyiség.

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

A térségi települések vonatkozásában 2024. évben 245 db tolózár csere valósult meg, ami nagyban hozzájárul a szakaszolhatóság javításához, csökkentve a javításra tervezett időt és növelve a lakosság elégedettségét.
Több településünkön a vízellátás kockázatát a vízbázis kútjainak állapota, száma, működőképessége, üzembiztonsága jelenti, ezért kiemelt fontosságú a víztermelés alapját képező új mélyfúrású kutak, illetve a melléfúrásos felújítások tervezése, kivitelezése és beüzemelése a vízellátó rendszerekbe. Az ivóvízellátás biztonsága érdekében Ebes településen 1 db kút létesítésére került sor, illetve Monostorpályi (KEHOP-2.1.1-15-2016-00022) településen az ivóvízminőség javító projekt lezárult.

Települések	Ivóvízellátó rendszer létesítményeinek mértékadó kapacitása vízkezelés vízjogi üzemeltetési engedély adata	Bekötések darabszáma összesen	Kutak száma	Termelt víz	Vízátadási pontok száma	Vízátvételi pontok száma	Víztárolók száma összesen	Összes névleges tárolókapacitás vízjogi üzemeltetési engedély adata	Nyomásfokozó gépházak száma összesen	2024.12.31-én Gerincvezeték	2024.12.31-én Bekötővezeték	Felhasználási helyek összesen
	[m^3/d]	[db]	[db]	[ezer m^3]	[db]	[db]	[db]	[m^3]	[db]	[km]	[km]	[db]
Összesen	**100 881**	**152 576**	**218**	**16 294,474**	**8**	**8**	**65**	**29 363**	**23**	**1623,090**	**517,475**	**153 189**
Debrecen	70 176	111 348	98	10 908	0	3	8	24 100	22	858	261	111 459
Nyírlugos	990	1 171	3	130	0	0	2	200	0	25	14	1 192
Nyírgelse	0	460	0	0	0	1	0	0	0	13	5	470
Nyírmihálydi	792	529	3	98	1	0	2	200	0	16	7	545
Ártánd	0	254	2	0	0	1	0	0	0	6	1	266
Bedő	90	144	3	14	0	0	1	50	0	5	1	150
Berekböszörmény	440	685	3	95	0	0	1	100	0	16	5	705
Biharkeresztes	1 728	1 770	7	362	1	0	2	100	0	24	10	1 787
Bihartorda	600	427	3	221	3	0	2	250	0	14	3	425
Bojt	186	179	3	19	0	0	1	100	0	5	1	187
Ebes	1 200	1 790	4	244	0	0	2	300	0	26	10	1 795
Esztár	0	545	0	0	0	1	0	0	0	11	2	550
Hajdúbagos	660	804	3	80	0	0	1	100	0	16	5	807
Hajdúsámson	2 156	4 891	4	546	0	0	2	400	1	79	28	4 923
Hencida	380	392	3	37	0	0	1	50	0	10	3	400
Körösszakál	242	330	2	44	0	0	1	100	0	6	2	341
Körösszegapáti	396	426	4	39	0	0	2	120	0	8	3	435
Körmösdpuszta	88	36	1	2	0	0	0	0	0	2	0	41
Magyarhomorog	0	385	0	0	0	1	0	0	0	11	2	393
Mezősas	330	280	3	24	0	0	1	100	0	9	2	299
Mikepércs	1 728	1 786	3	285	0	0	2	200	0	24	9	1 800
Monostorpályi	660	981	3	94	0	0	1	100	0	19	6	983
Nagykereki	289	413	3	47	0	0	3	108	0	8	2	435
Pocsaj	700	931	4	195	1	0	2	250	0	19	7	934
Sáránd	515	1 008	2	107	0	0	1	100	0	18	5	1 011
Szentpéterszeg	396	511	3	57	0	0	1	50	0	10	3	511
Told	432	86	2	7	0	0	1	50	0	4	1	97
Derecske	2640	3 777	4	560	0	0	3	317	0	52	22	3 800
Hajdúszovát	1210	1 066	2	199	0	0	1	100	0	17	7	1 091
Hosszúpályi	1276	2 034	4	227	0	0	2	200	0	33	14	2 039
Hosszúpályi-Messzelátó-Sóstó	308	66	1	6	0	0	1	50	0	2	0	66
Kismarja	475	458	2	48	0	0	1	100	0	15	3	480
Kokad	162	266	2	26	0	0	1	100	0	6	2	266
Konyár	792	860	2	102	0	0	1	100	0	20	5	870
Létavértes	2508	2 670	4	305	0	0	2	200	0	46	16	2 718
Létavértes-Cserekert	26	8	1	0	0	0	0	0	0	2	0	8
Tépe	330	450	2	81	0	0	2	68	0	6	3	450
Bagamér	960	870	3	196	1	0	2	150	0	19	6	885
Fülöp	396	647	2	61	0	0	1	100	0	24	3	647
Nyíradony	1 800	2 276	4	361	0	0	2	200	0	30	13	2 306
Nyíradony-Aradványpuszta	330	312	3	43	1	0	1	100	0	6	2	324
Nyíradony-Tamáslpuszta		53			0	1	0	0	0	5	0	55
Tisztavíz		0			0	0	0	0	0	0	0	0
Nyírábrány	585	1 340	3	122	0	0	1	100	0	29	8	1 353
Nyírmártonfalva	325	783	2	75	0	0	1	100	0	15	5	799
Vámospércs	1 584	2 078	8	228	0	0	3	250	0	30	12	2 091

10. KÖZMŰVES SZENNYVÍZELVEZETÉS- ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS

Debrecen csatornarendszerének építése 1910-es években kezdődött. Debrecen városban a háborút követő rekonstrukciós igény teljesítése után a lakótelepek építésével egy időben a főgyűjtő- és mellékgyűjtő csatornák építése valósult meg.
A lakótelep építési, beruházási programja 1985-ben befejeződött. A város domborzati viszonya alapján a csatornavezetékek döntő része gravitációs és egyesített. A város keleti területei elválasztott rendszerű csatornavezetékek.
Ideiglenes szennyvíztisztító 1967-ben épült, majd a szennyvíztisztítás mechanikai fokozatának építése 1980-ben kezdődött.
1994-ben megépítésre kerültek a szennyvíztisztítás biológiai fokozatának létesítményei, iszapkezelés nélkül.
1998-ban a biológiai tisztítás fokozatának kapacitása 60 ezer m^3/napra lett növelve és megvalósult a szennyvíziszap kezelés anaerob stabilizációjának fokozata, a szennyvíziszap energetikai hasznosítása.
2009-ben a környezetvédelmi jogszabályok változása, szigorodása további fejlesztéseket igényelt, a tisztítómű technológiai folyamatának változtatása nélkül korszerűsítésre került a rendszer, továbbá a hidraulikai és szerves terhelés kapacitás is növekedett.
Jelenleg a szennyvíztisztító telep napi 40,5 tonna BOI-ban mért szerves anyag eltávolítására alkalmas, továbbá a nitrogénnek és foszfornak, mint tápanyagoknak a jogszabályi megfelelőséggel történő eltávolítására.
A szennyvíziszap rothasztás folyamatának hatékonyabbá tétele, valamint a biogáz termelés fokozása érdekében újabb, a meglévő kapacitás mellé 1 db 6 000 m^3 térfogatú rothasztó műtárgy épült a szennyvízgépészeti berendezésével az ISPA projekt keretében.
Az ISPA projekt csatornamű fejlesztési program keretében megépített városi gyűjtővezetékek, valamint a programban résztvevő 4 településről gyűjtött szennyvizeket a város főgyűjtő rendszere fogadja és vezeti el közvetve-, közvetlenül a szennyvíztisztító üzembe.

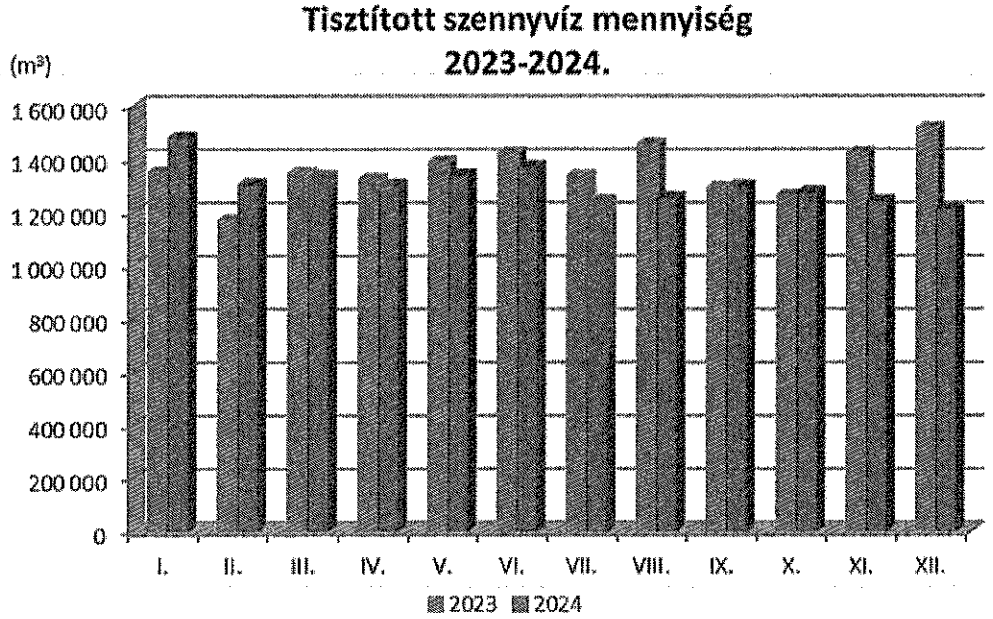
Szennyvíztisztítás folyamata és eredményei a 2024. évben

A Debrecen és térségének településeiről összegyűjtött szennyvizeknek a mechanikai, biológiai tisztítása mellett a harmadlagos tisztítási fokozat működtetésével, az élővizekben tápanyag fölösleget okozó, az élővizek hasznosítási lehetőségét jelentősen befolyásoló szennyező anyagoknak – a nitrogén és foszfor vegyületeknek – az eltávolítása is megtörténik.
A tisztítási technológia első fokozata a szennyvíz mechanikai tisztítása, ahol a szilárd, úszó, lebegő és az ülepíthető anyagok fizikai leválasztása, eltávolítása történik meg. A szennyvíztisztítás legelterjedtebben alkalmazott műszaki megoldása az eleveniszapos biológiai tisztítási eljárás, azaz a szennyvíztisztítás második fokozata.
A biológiai fokozatot a levegőztetés és a kapcsolódó fázisszétválasztás (víz és szilárd anyag) alkotja, melynek technológiai szempontból szükséges és elmaradhatatlan része az iszap recirkulációja (visszavezetése).
A szennyvíztisztítás folyamatában képződő szennyvíziszapnak (ülepített lebontó szervezetek, mikrobák fölös tömege) anaerob körülmények között történő stabilizálására kerül sor, miközben biogáz termelődik. A biogáz energiatermelő eszközökben, berendezésekben villamos- és hőenergia termelés mellett hasznosul.
A rothasztott, víztelenített szennyvíziszap komposztálás, mezőgazdasági hasznosítás céljából elszállításra kerül. A debreceni szennyvíztisztítási technológia alkalmas a környezetvédelmi előírások teljesítésére.

Tisztított szennyvíz paraméterek - Debrecen

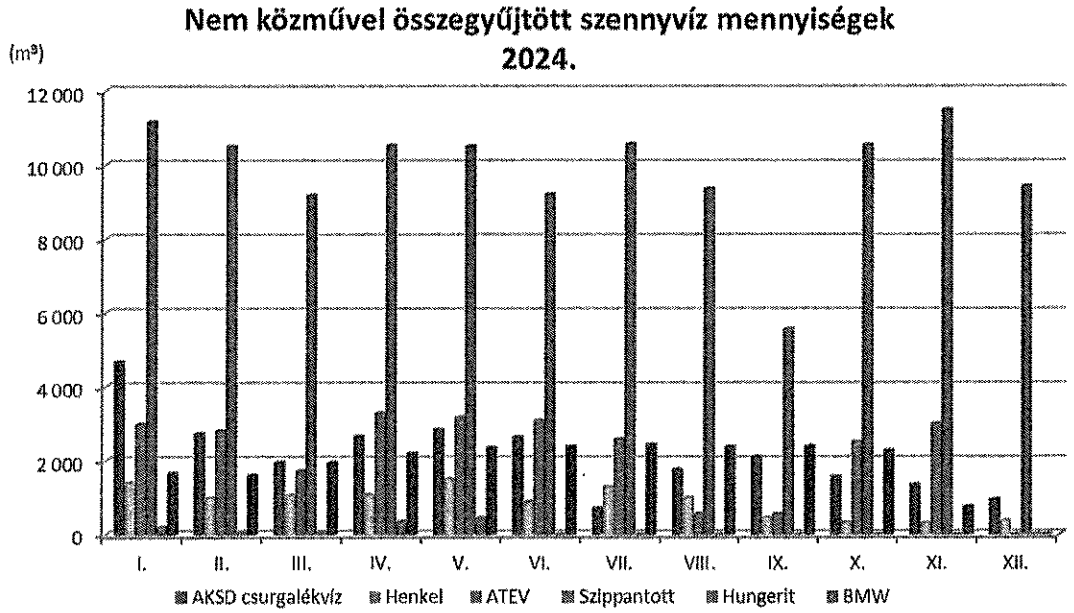
Debrecenben 2024. évben az összesen megtisztított szennyvíz mennyisége 15 628,0 ezer m^3 volt, ebből csapadék általi többlet szennyvíz mennyisége 823,2 ezer m^3. A Szennyvíztisztító Üzem területén mért csapadék mennyisége 2024-ben összesen 379,9 mm volt. Ez az érték 49,6%-kal kevesebb, mint 2023. évben (753,6 mm).
A 2024. évben átlagosan naponta 42,8 ezer m^3 szennyvíz került megtisztításra, szemben a 2023. évben jellemző átlag 45,3 ezer m^3 tisztított szennyvíz mennyiséggel.

2024. július közepéig a régi biológia 100%-os, az új biológia 50%-os kapacitással (5-6.) üzemelt, majd a régi biológia páratlan (1-3.) oldala, valamint hozzá tartozó utóülepítők ütemezett karbantartás miatt kizárásra kerültek, helyette az új biológia 7-8. oldala, valamint az 5. utóülepítő került beüzemelésre, így az üzemeltetett biológiai blokkok közötti arány megfordult. A korábbi évekhez hasonlóan a Szennyvíztisztító Üzem az év túlnyomó részében továbbra is 75%-os kihasználtsággal üzemelt. A biológiai tisztítósor 75%-os kapacitására a szárazidei átlagos szennyvíz mennyiség megfelelő tartózkodási ideje mellett azért is van szükség, hogy egy esetleges nyári-őszi időszakban a városban lehulló nagy mennyiségű csapadék hatására hirtelen képződő szennyvíztöbbletet telepünk képes legyen fogadni, valamint a nyári kukorica szezonban (július-november) jelentkező többlet szervesanyag terhelést hatékonyan tudjuk kezelni.



2024. évben 54 db önellenőrzés történt a Debreceni Szennyvíztisztító Üzemben, ebből 5 db az üzemet érő váratlan szennyezések miatti rendkívüli önellenőrzés volt (2023. évben 50 db).
8 alkalommal történt összes foszfor-, 1 alkalommal dikromátos oxigénfogyasztás-, 4 alkalommal ammónium-nitrogén-, 5 alkalommal összes szervetlen nitrogén-, 7 alkalommal összes nitrogén határérték túllépés, amelynek következtében összesen 34,4 MFt vízszennyezési bírság kiszabása várható. Ebből kb. 32,6 MFt tulajdonítható a különböző rendkívüli szennyezéseknek.

Nem közművel összegyűjtött szennyvíz mennyiségek
A szennyvíztisztító üzembe a csatornahálózaton keresztül beérkező lakossági és ipari szennyvízen kívül más formában (jellemzően tengelyen) is érkezett tisztítandó szennyvíz, melyek mennyisége 2024. évben összesen 205,0 ezer m^3 volt, amely a bázis évi 193,2 ezer m^3-től 6,1%-kal több.
A 2023. évtől a szennyvíztisztító üzemben fogadásra került az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. debreceni gyárában keletkező szociális és technológiai-; a Hungerit Zrt. vámospércsi üzemében keletkező-; valamint az épülő BMW gyár területén keletkező szennyvíz mennyiség egyaránt. 2024. december hónaptól kezdődően azonban az ATEV Zrt. által kibocsátott szennyvíz befogadása megtagadásra került többszörös közcsatorna kibocsátási küszöbérték túllépés miatt. A Hungerit Zrt. vámospércsi gyárában a termelés 2024. május hónap végével befejeződött. A Henkel körösladányi üzeme 2024.08.31-től megszüntette a tevékenységét. A BMW gyár területéről 2024. december hónaptól kezdődően nem érkezik tengelyen szennyvíz.



Felhasznált kémiai kezelőszerek mennyisége

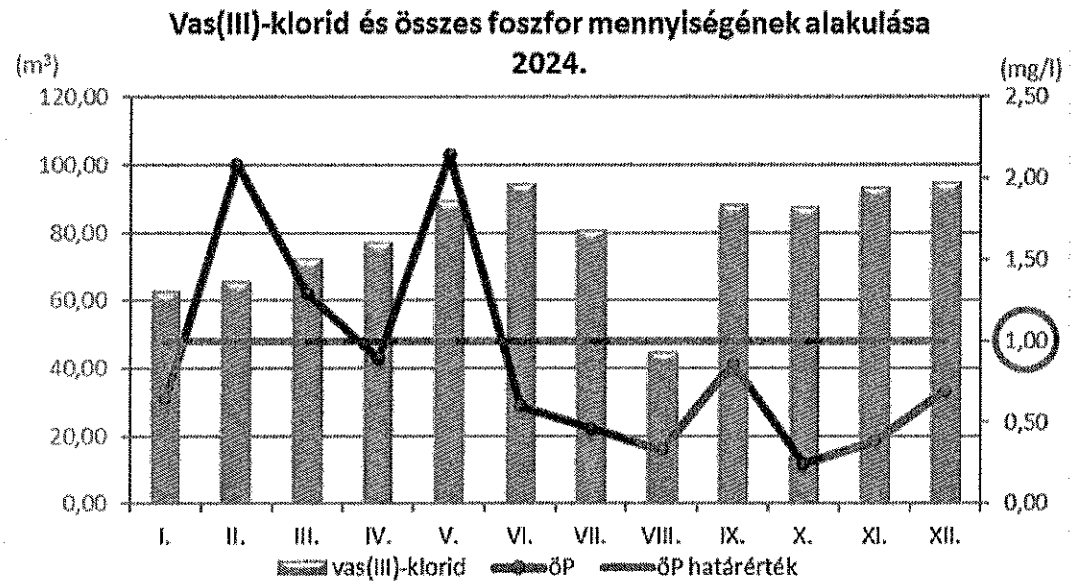
A vas(III)-klorid adagolása a homokfogó műtárgynál, valamint a rothasztókba feladott iszaphoz történik, melynek célja a kémiai foszfor eltávolítása. A tisztítandó szennyvízhez 2024. évben összesen 953,2 m^3 vas(III)-klorid került hozzáadásra, amely 28,2%-kal több, mint a 2023. évben (743,6 m^3).

Ennek a legfőbb okai az év első felében történt rendkívüli szennyezések, amelyek a biológiai foszforeltávolítást gátolták meg, valamint az, hogy alapvetően a szennyvíztisztító telep szervesanyag terhelése nem elegendő ahhoz, hogy biológiai úton kellő mértékben tudjuk csökkenteni mind a nitrogén, mind a foszfor kibocsátásunkat. A nitrogén eltávolítására kémiai módszert nem tudunk alkalmazni, ezért a rendelkezésre álló szerves anyagot legnagyobb hányadban a nitrogén eltávolításra szükséges fordítanunk. A megfelelő foszfor eltávolítást, így kémiai úton vas(III)-klorid adagolás növelésével tudjuk elérni.

2024. július-augusztus hónapban sikerült csökkenteni a felhasznált mennyiséget, amely a csemegekukorica feldolgozási időszak magasabb szervesanyag terhelésének köszönhető. A feldolgozási időszak július közepétől október elejéig tartott, azonban a gyártás volumene meglehetősen változó volt, így október hónaptól ismételten szükséges volt az emelt vegyszeradagolás.

Az alacsony szervesanyag terhelés pótlására 2024. november hónaptól kezdődően magas szerves anyag tartalmú (10%-os ecetsav) hulladék beszállítása valósult meg (összesen 96,9 tonna), amellyel közvetlenül a biológiai blokkokra tudunk szervesanyagot juttatni a vegyszergépház újbóli üzembehelyezése révén.

A vas(III)-klorid adagolása folyamatos az év során a foszfor eltávolítása érdekében. A tisztított szennyvíz átlagos összes foszfor tartalmát tekintve az egész évet tekintve megfeleltünk a meglehetősen szigorú 1 mg/l-es határértéknek (éves átlag 0,88 mg/l), azonban szükséges megemlíteni, hogy az év első felében történt rendkívüli szennyezések miatt több esetben határérték túllépésre került sor, amely mind a vízszennyezési bírság, mind a vízterhelési díj mértékén érezhetők.



Szennyvíziszap, mint értékes nyersanyagforrás

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

A rothasztó tornyokban a szennyvíziszapból keletkező biogáz a gázmotorokban üzemanyagként hasznosult, ezáltal 7,47 GWh villamos energia és 9,5 GWh hőenergia előállítására került sor 2024. évben (2023. évi adatok: 7,37 GWh villamos energia és 9,22 GWh hőenergia).

Bérelt napelem parkunk segítségével 161,7 MWh villamos energiát termeltünk, mely a bázis évi 173,9 MWh-tól 7,02%-kal kevesebb.

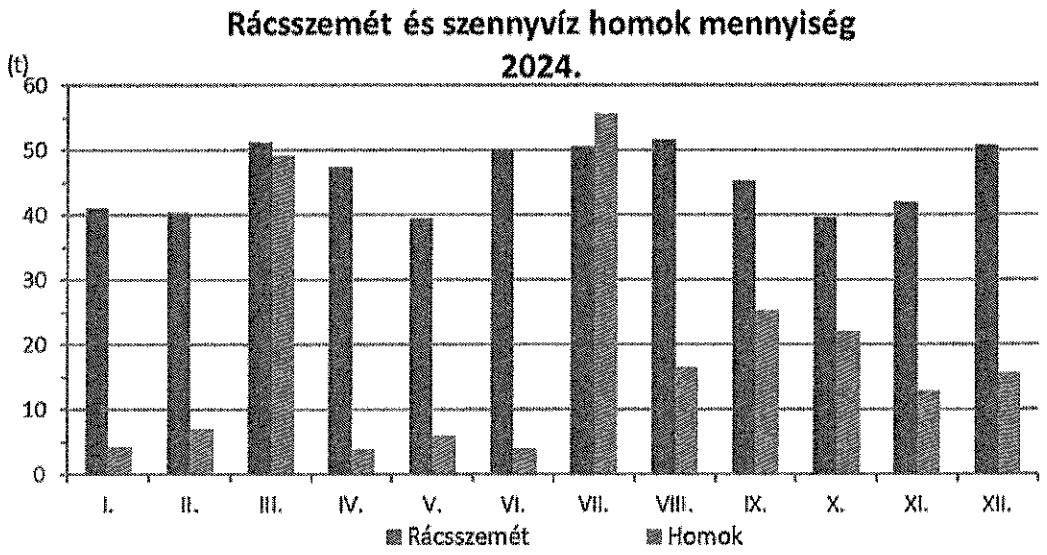
A szennyvíz megtisztítása során eltávolításra került anyagok a 29,9 ezer m^3 szennyvíziszapban koncentrálódtak (2023. évben 32,9 ezer m^3), amelynek elszállítása érdekében 2024. évben 4 604 db konténer fordulóra volt szükség, ez 9%-kal kevesebb a bázis évinél. Ennek oka, hogy 2024-ben sikerült jelentősen javítani a víztelenítés hatásfokát a keletkező csurgalékvíz lebegőanyag tartalmának csökkentésével, valamint a víztelenített iszap szárazanyag tartalmának növelésével. A víztelenített iszap éves átlagos szárazanyag-tartalma 2024-ben 20,56% volt (2023-ban: 19,06%).

Az iszap víztelenítésekor polielektrolit kerül felhasználásra, melynek mennyisége 2024. évben 35,05 tonna volt (33,9 tonna a bázisévben). Ez a mennyiség 3,2%-kal több a bázis évinél, azonban enélkül nem tudtuk volna a csurgalékvíz és víztelenített szennyvíziszap paramétereinek javulását elérni.

Technológiai hulladékok mennyiségi mutatói

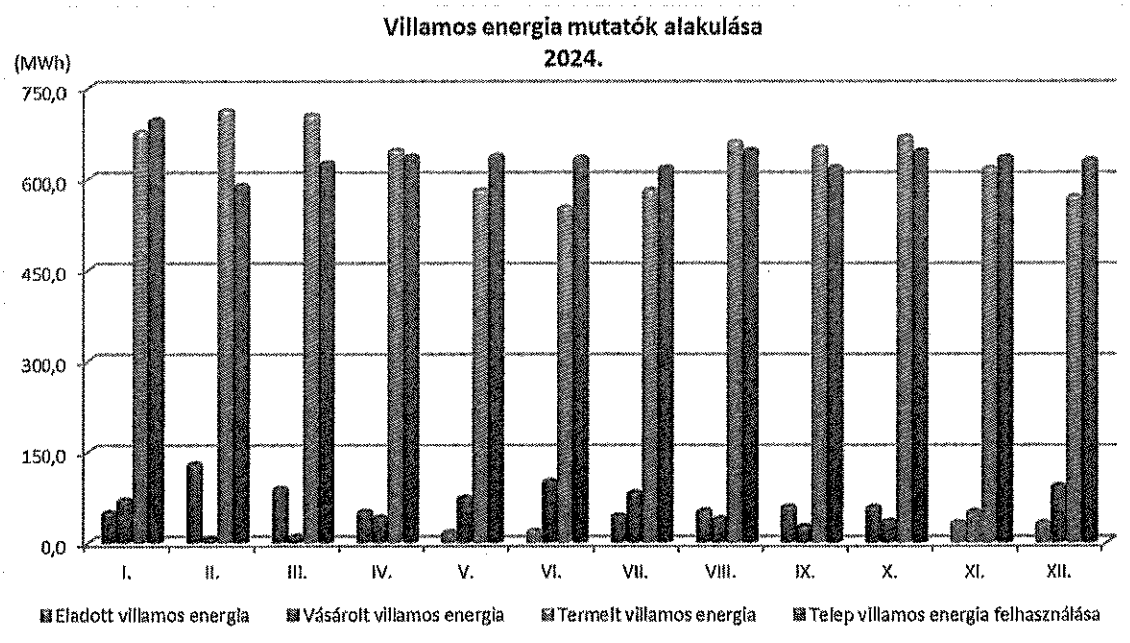
2024. évben rácsszemétből 549,1 t (2023. évben 360,0 t), szennyvízhomokból 222,0 t keletkezett a technológia üzemeltetése során (bázis évi mennyiség: 178,6 t). A rácsszemét mennyiségének emelkedése a durva rácsok felújításának köszönhető, mivel a felújítást követően a rácsszemét eltávolítás hatásfoka jelentősen javult a korábbi évekhez képest.

Ezen hulladékok nem veszélyes hulladékként kerülnek elszállításra.



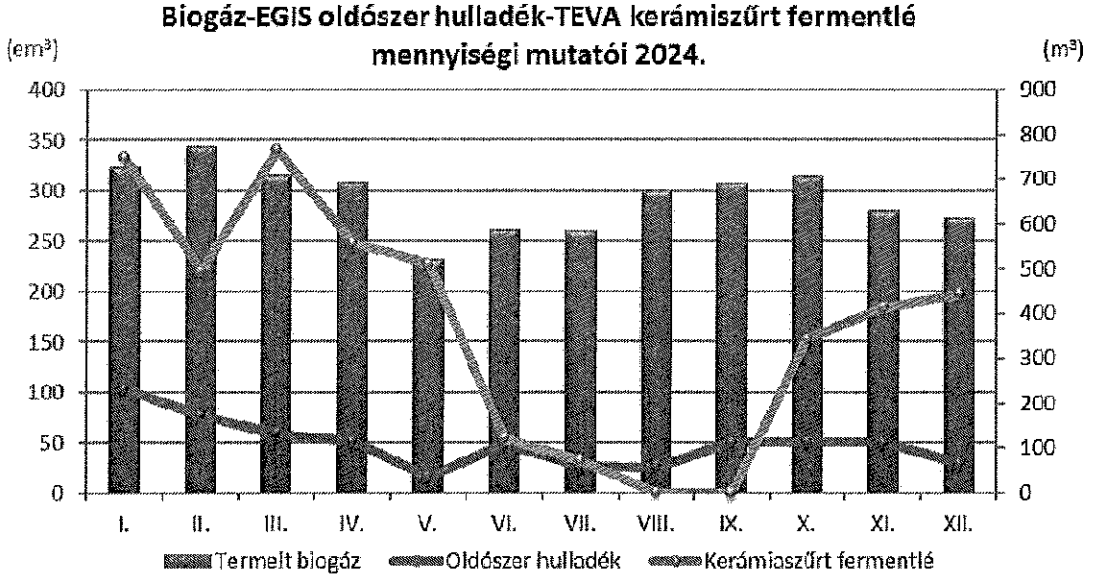
Termelt biogáz és villamos energia összefüggés mutatói

A szennyvíztisztító telep 2024-ben felhasznált villamos energia szükséglete 7,63 GWh volt (bázis évi adat 7,8 GWh).
A Szennyvíztisztító Üzem a biogáz termelésének köszönhetően 7,47 GWh villamos energiát termelt (2023-ban 7,37 GWh) és eladott 0,65 GWh villamos energiát (2023-ban 0,55 GWh), míg 0,64 GWh megvásárlására volt szükség (2023-ban 0,79 GWh).
Átlagosan 20,84 MWh villamos energia felhasználására volt szükség naponta a szennyvíztisztító működéséhez (2023. évben 21,35 MWh).

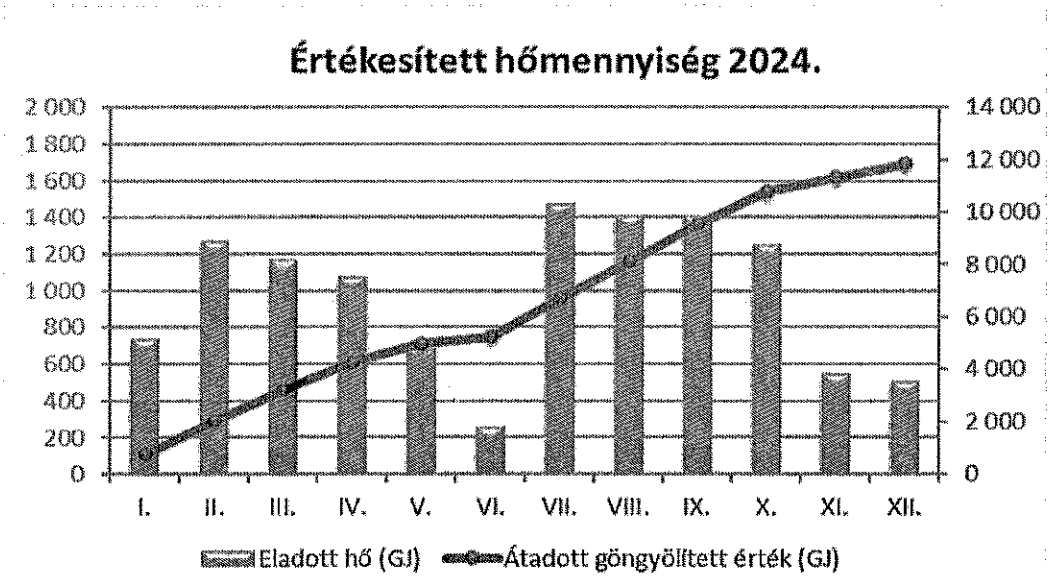


A termelt biogáz mennyisége 3 518,0 ezer m^3 volt, 2023-ban (bázis évben 3 575,5 ezer m^3).
A szennyvíziszapot fermentáló tornyokban a biogáz termelődést fokozó biológiai úton hasznosuló segédtápanyagok is felhasználásra kerültek, az alábbiak szerint:

- a rothasztó tornyokba az iszapon kívül az EGIS Gyógyszergyár Zrt.-től érkező, szintén biogáz termelődést fokozó oldószer kerül hozzáadásra 1,1 ezer tonna mennyiségben (2023. évben azonos mennyiségben);
- a gyógyszergyártásból származó ún. kerámiaszűrt fermentlé (4,5 ezer m^3) szintén növeli a gáztermelést, ugyanakkor az elhelyezendő víztelenített szennyvíziszap mennyiségét is növeli (2023. évi mennyiség 3,8 ezer m^3).



A megtermelt biogáz hasznosításából származó hőfelesleg is értékesítésre került, melynek mértéke 2024. évben 11 831 GJ volt (2023. évi adat 11 171 GJ). Mindez 5,9%-kal több hőmennyiség a 2023. évihez képest.

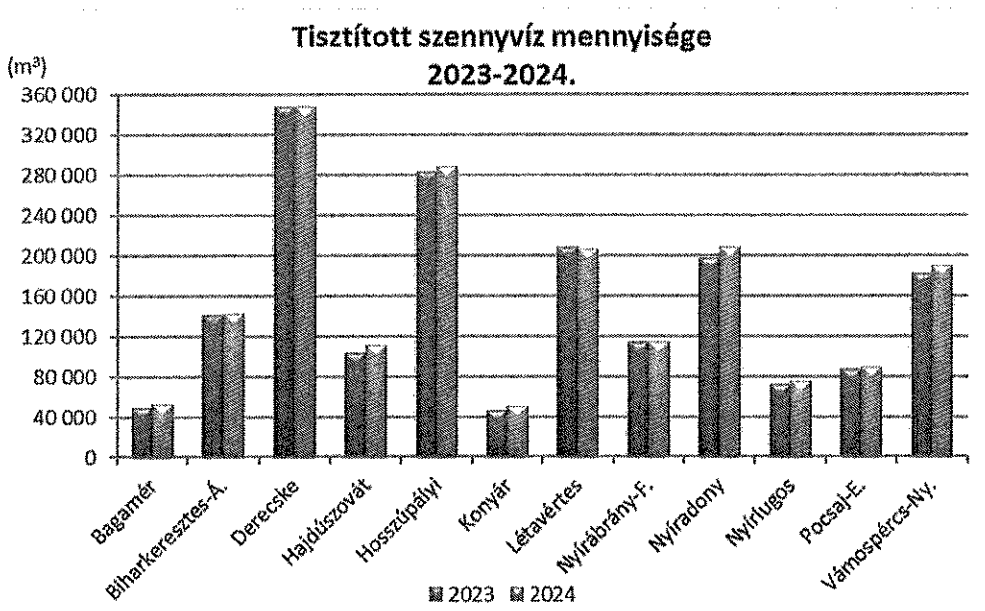


A szennyvíztisztító telepek működését befolyásoló fontosabb események

A szennyvíztisztító telepen kiépítésre került az új biológiai tisztítóműtárgyon, online mérő műszerek beépítésével, a MOV (Most-Open-Valve) levegőztető szelep szabályzás és a hozzá tartozó Ammónia vezérlés. Ezzel tovább fokozva a telep energia hatékonyságát. A régi biológia műtárgyon folytatódott a levegőztető rendszer felújítása (gumikompenzátorok cseréje), javítva a levegőztető medencék légellátásának üzembiztonságát.
Lecseréltük az elöregedett 1-es homokmosó berendezésünket, javítva a homokeltávolítás hatásfokát.
Beépítésre került egy új 25 m^3-es vegyszertartály a Vegyszergépházhoz. Fel lett újítva a vegyszeradagoló hálózat és a hozzá tartozó szivattyúk, felkészülve az ecetsavat tartalmazó szennyvíz fogadására és adagolására, annak szervesanyag utánpótlásként történő alkalmazására.
Kísérleti jelleggel egy mobil csigásprés lett kipróbálva június hónapban egy héten át, tesztelve annak hatékonyságát a rothasztott iszap víztelenítésben.
Tartalék szivattyúkat szereztünk be az iszapcentrifugákhoz, növelve azok rendelkezésre állását.
További öt évre meg lett újítva a hulladékhasznosítási engedélye a Szennyvíztisztító telepnek.
2024. október végén sikeresen lezajlott a polielektrolit közbeszerzési eljárás keretein belül a centrifuga kísérlet. A kísérlet során a pályázaton elindult polielektrolit forgalmazó terméke sikeresen megfelelt a közbeszerzési kiírásban támasztott üzemeltetői követelményeknek, így lehetőséget teremtve újabb 1 évre megkötni a polielektrolit beszerzési szerződést.

Térségi szennyvíztisztító telepek

A Debreceni Vízmű Zrt. 2024-ben is a debreceni mellett további 12 település szennyvíztisztító telepén folytatott üzemeltetési feladatokat.
2024. évben az általunk üzemeltetett térségi telepeken összesen megtisztított szennyvíz mennyisége 1 868,5 ezer m^3 volt (2023. évben 1 829,1 ezer m^3). A szennyvízmennyiségek megoszlása az egyes települések között az alábbiak szerint alakult:



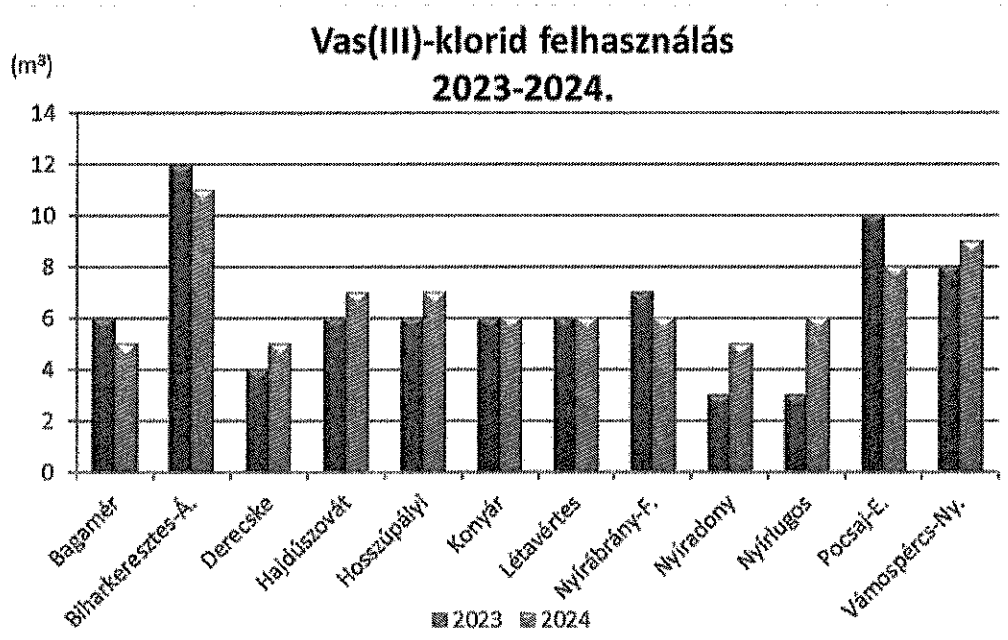
A szennyvíztisztító telepeink túlnyomó többségében a bázis évhez képest 2,2%-kal több szennyvíz mennyiség került megtisztításra.
A 12 db telepen 2024-ben 144 alkalommal végeztünk önellenőrzési méréseket, a 2023. évhez hasonlóan.

Várható bírságok 2024. évben

- Biharkeresztes szennyvíztisztító telepén összes szervetlen nitrogén és összes nitrogén komponensek esetében történt határérték túllépés, azonban a várható számított bírság mértéke nem haladja meg a 220/2004 (VII.21.) Kormányrendelet 34. § (5). pontjában meghatározott 50 eFt összeghatárt, így ennek értelmében nem várható határozat ezen telep esetében.
- A további 11 db szennyvíztisztító telep esetében bár voltak határérték túllépések, azonban ezek gyakorisága és mértéke nem indokolja a vízszennyezési bírság kiszabását.

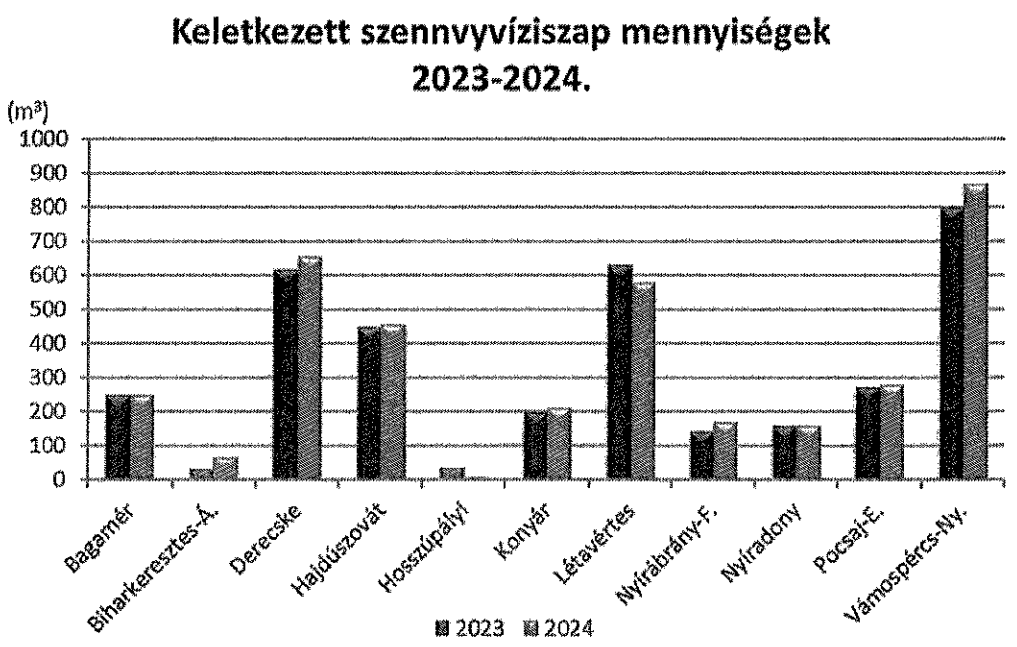
A szennyvíztisztításához használt kémiai kezelőszer

A vas(III)-klorid adagolás célja a kémiai foszfor eltávolítás, valamint az ülepíthetőség fokozása. A tisztítandó szennyvízhez 2024-ben 81,0 m^3 (2023-ban összesen 77,0 m^3) vas(III)-klorid került felhasználásra a szennyvíztisztító telepeken az alábbi mennyiségi megoszlásban:



A bázisévhez képest 6 db telepen volt magasabb, 4 db telepen alacsonyabb és 2 db telepen stagnáló vas(III)-klorid felhasználás volt jellemző.
Hosszúpályi, Nyíradony, Nyírlugos szennyvíztisztító telepek esetében főképp iszapszerkezet, iszap pehelyképződés elősegítése, javítása indokolta a magasabb vegyszeradagolást.
Derecske, Hajdúszovát, Vámospércs szennyvíztisztító telepeken a bázisévhez képest magasabb vegyszeradagolás oka, hogy az összes foszfor határértéket főként kémiai foszforeltávolítás fokozásával tudtuk tartani.

A szennyvíztisztítás során melléktermékként keletkező víztelenített szennyvíziszap mennyisége víztelenítést követően 3,6 ezer m^3 volt (bázis évi mennyiséggel azonos).
A jellemzően 12-14%-os szárazanyag tartalmú iszap mennyiségi eloszlása az alábbi grafikon szerint alakult:



Nyírlugoson nincs gépi iszap víztelenítési technológia: a tisztítási technológiában keletkező fölösiszap híg állapotban, tengelyen kerül elszállításra a debreceni szennyvíztisztító üzembe. Azonban a 4 részből álló fedetlen iszapszikkasztó ágyból csak 1 medencét használunk folyamatosan, a további 3 db medencében a korábbi évek során betárolt iszapmennyiség található meg. Ennek mennyisége megközelíthetőleg 550 m^3.
Derecskén és Vámospércsen szigorúan ütemezett szennyvíziszap kezelési, víztelenítési terv szerint történt a szennyvíziszap víztelenítése, az AKSD Kft-vel egyeztetve fix szállítási időpontok kerültek rögzítésre. Az ütemterv sikerességét mutatja, hogy 2024. évben ezen két szennyvíztisztító telepünk esetében tudtuk tartani, sőt minimálisan emelni a víztelenített iszap mennyiségét.
Bagamér, Derecske, Hajdúszovát, Pocsaj szennyvíztisztító telepeken továbbá a víztelenítő berendezés szalagcseréjét is elvégeztük, ezzel a víztelenítés hatékonyságát javítva
Hosszúpályi szennyvíztisztító telepen az iszap szerkezeti problémák következtében meglehetősen kevés szennyvíziszap mennyiség (6,5 m^3) került víztelenítésre.
Biharkeresztes szennyvíztisztító telepén kétszer annyi szennyvíziszap víztelenítése történt meg a bázisévhez képest. Ennek oka, hogy sikerült a korábban tapasztalt iszapszerkezeti problémákat megoldani ezáltal az iszapelvételt fokozni.
Egyes szennyvíztisztító telepeinken továbbra is maradt betárolt szennyvíziszap. 2024. december 31-én betárolt szennyvíziszap mennyiségek megközelítőleg:

- Konyáron 50 m^3
- Létavértesen: 210 m^3
- Nyírlugoson: 550 m^3

Szennyvízágazat víziközmű rendszereinek főbb műszaki paraméterei:

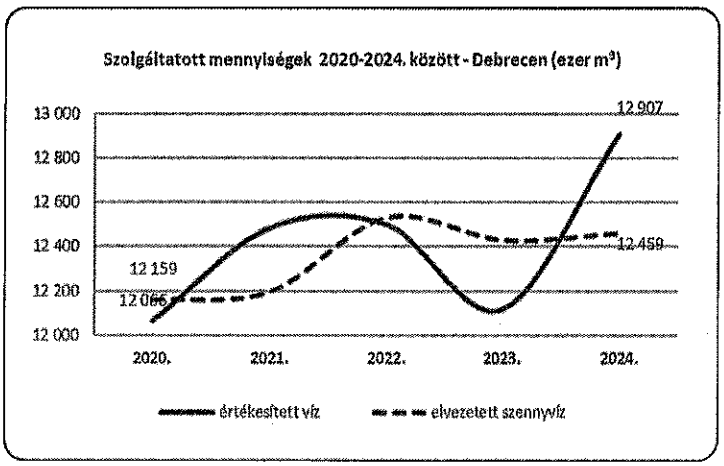
Települések	Szennyvízrendszer mértékadó kapacitása	Bekötések darabszáma összesen	Bevezetésre engedélyezett vízmennyiség	Évi vízbevezetés összesen	Szennyvíz átadási pontok száma	Szennyvíz átvételi pontok száma	2024.12.31-én Gerincvezeték	2024.12.31-én Bekötővezeték	Felhasználási helyek összesen
	[m^3/d]	[db]	[ezer m^3/év]	[ezer m^3/év]	[db]	[db]	[km]	[km]	[db]
Összesen	**66 935**	**127 000**	**24 431**	**17 497**	**14**	**14**	**1 315**	**613**	**127 001**
Debrecen	60 000	98 685	21 900	15 628	0	6	629	366	98 682
Nyírlugos	420	1 084	153	74	0	0	34	9	1 085
Ártánd	0	217	0	0	1	0	5	2	217
Biharkeresztes	540	1 635	197	141	0	1	27	18	1 634
Nyírmihálydi	0	445	0	0	1	0	21	5	443
Ebes	0	1 616	0	0	2	0	43	11	1 616
Hajdúsámson	0	3 147	0	0	2	0	62	27	3 148
Mikepércs	0	1 417	0	0	1	0	32	13	1 416
Sáránd	0	814	0	0	1	0	23	8	814
Pocsaj	350	698	128	89	0	1	22	9	698
Esztár	0	447	0	0	1	0	11	5	446
Monostorpályi	0	820	0	0	1	0	24	8	820
Hajdúbagos	0	633	0	0	1	0	22	7	633
Derecske	1 000	3 301	365	348	0	0	68	29	3 302
Hajdúszovát	275	846	100	110	0	0	18	9	846
Hosszúpályi	1 010	1 657	369	288	0	2	36	13	1 659
Létavértes	1 000	2 237	365	206	0	0	48	14	2 239
Bagamér	190	654	69	52	0	1	21	7	654
Fülöp	0	421	0	0	1	0	15	4	421
Nyíradony	800	2 011	292	208	0	1	50	12	2 012
Nyíradony-Aradványpuszta	0	279	0	0	1	0			279
Nyírábrány	400	1 094	146	113	0	1	32	11	1 094
Nyírmártonfalva	0	605	0	0	1	0	16	6	606
Vámospércs	700	1 633	256	189	0	1	38	13	1 633
Konyár	250	604	91	50			19	6	604

TELEPÜLÉSI FOLYÉKONY HULLADÉK KÖTELEZŐ KÖZSZOLGÁLTATÁS

Debrecen városban 2004. január 1.-én bevezetett települési folyékony hulladék kötelező közszolgáltatás gyűjtési, szállítási feladatait közszolgáltatási szerződés keretében 2013. július 7-ig vállalta a Debreceni Vízmű Zrt.
A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szabályozása 2013. évtől megváltozott az új hulladéktörvény hatályba lépésével. A DMJV Önkormányzat helyi rendeletében újraszabályozta a közszolgáltatás ellátását.
Az ingatlanokon keletkező, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvizeket ártalmatlanítás céljából a kijelölt átadási helyen kell elhelyezni, erre a célra a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvízfogadó műtárgya van kijelölve Debrecenben.
DMJV Önkormányzat 2014. évben bevezette a talajterhelési díjat, mely azokra a lakosokra ró többletterhet, akik csatornázott ingatlanban élnek, de nem kötöttek rá a csatornára. A talajterhelési díj életbelépésével egyidejűleg jelentős számú fogyasztó jelezte a Debreceni Vízmű Zrt felé, hogy visszamenőleg rendelkezik csatornarákötéssel.

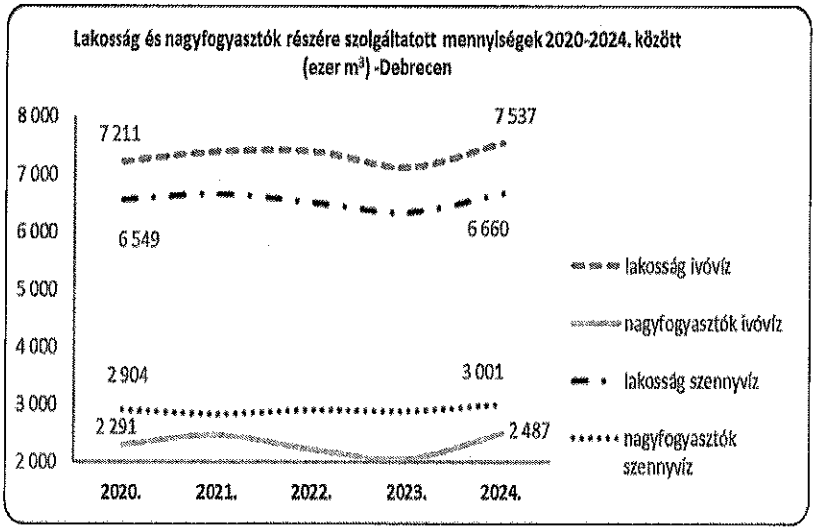
11. VÍZIKÖZMŰ SZOLGÁLTATÁSI (ÉRTÉKESÍTÉSI) MENNYISÉGEK

DEBRECEN



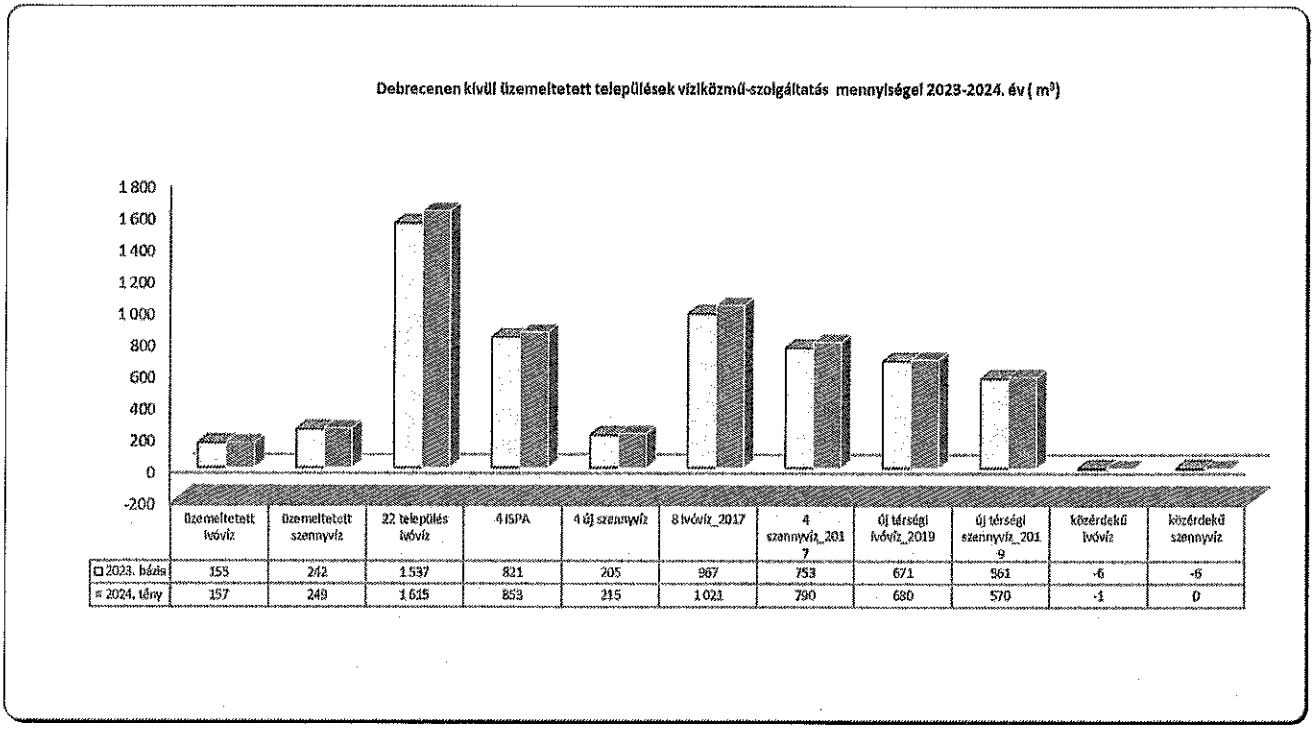
Az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatásban 2020-2024. években a volumen 12 000 és 13 000 ezer m^3 között mozgott.
2024. évben az ivóvíz értékesítés mennyisége 7,0%-kal, míg a szennyvízelvezetés 2,5%-kal magasabb a 2020. évihez képest.
A 2024. évi mennyiség a 2020. évitől az ivóvíznél 841,3 ezer m^3-rel, a szennyvíznél 300,1 ezer m^3-rel több.

ezer m^3	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2024/2023.	2024/2020.	2024-2020.
értékesített ivóvíz	12 066	12 485	12 499	12 118	12 907	106,5%	107,0%	841,3
elvezetett szennyvíz	12 159	12 196	12 531	12 430	12 459	100,2%	102,5%	300,1



A lakossági szolgáltatási mennyiség 2020. és 2024. évek viszonylatában az ivóvíznél és a szennyvíznél is növekedett (+4,5%, illetve +1,7%).
A nagyfogyasztók felé szolgáltatott ivóvíznél jelentős, 8,5%-os, míg a szennyvíznél 3,3%-os a növekedés 2020. évhez viszonyítva.

DEBRECENEN KÍVÜL ÜZEMELTETETT VÍZIKÖZMŰVEK



	régi térségi			új térségi			közérdekű			összesen		
adatok ezer m³-ben	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
Ivóvíz	2 659,6	2 792,9	133,2	671,3	679,9	8,6	-6,3	-1,2	5,1	3 324,6	3 471,5	146,9
Szennyvíz	2 020,8	2 106,1	85,3	561,4	570,0	8,6	-6,0	-0,1	5,9	2 576,1	2 675,9	99,8

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

Régi térségi települések értékesítési mennyiségeinek alakulása

Üzemeltetett települések
A Nyírlugosi Üzemegység 2024. évi értékesített ivóvíz mennyisége 1,2%-kal több a bázisnál. A lakossági szegmensben bázis szintű az ivóvíz fogyasztás, míg a nem lakossági szegmensben 11,5%-kal magasabb a tárgyévi számlázott ivóvíz a bázistól.
A nyírségi településeken és Biharkeresztes-Ártándon elvezetett és kiszámlázott szennyvíz mennyisége 2,7%-kal több a bázisnál: a lakosság felé számlázott szennyvíz tény mennyisége 1,5%-kal, míg a nem lakossági szegmens mennyisége 13,4%-kal több a 2023. évi mennyiségeknél.

22 térségi település ivóvíz
A 2015. április 1-jével átvett 22 új, ivóvíz szolgáltatásba bevont település lakossági ivóvíz fogyasztása 70,3 ezer m^3-rel, a vállalkozó-közületi 3,4 ezer m^3-rel és az önkormányzati fogyasztás 3,7 ezer m^3-rel több a bázis évinél. Ezen hatások összességében 5,0%-os bázis feletti mennyiséget (+77,4 ezer m^3) eredményeznek.
Kiemelkedően magas az ivóvíz tárgyévi mennyisége a bázishoz képest: Hajdúbagos, Hajdúsámson, Mikepércs településeken.

4 ISPA település szennyvíz
A Debreceni Vízmű Zrt. szennyvízszolgáltatását közvetlenül 2015. április 1-jétől igénybe vevő 4 ISPA település (Sáránd, Hajdúsámson, Ebes, Mikepércs) felé számlázott szennyvíz mennyisége a bázishoz képest 3,8%-kal több 2024. évben.
Ebesen a lakosságnak számlázott szennyvíz 2024. évben 6,1 ezer m^3-rel haladta meg a bázisévit, míg a vállalkozói-közületi szegmens felé számlázott szennyvíz mennyisége 3,4 ezer m^3-rel elmaradt a tavalyi évitől (önkormányzat felé számlázott ivóvíz mennyisége bázisszintű). Ezen hatások a település egészét tekintve 0,9%-os mennyiségi többletet eredményeztek a bázishoz képest (+2,7 ezer m^3).
Hajdúsámson településen a számlázott szennyvíz mennyisége 6,1%-kal több a 2023. évinél (+17,4 ezer m^3), melyet a lakossági (+12,9 ezer m^3) és a nem lakossági többlet (+4,5 ezer m^3) okoz.
Mikepércsen a tárgyidőszaki tény szennyvíz mennyiség 5,3%-kal haladta meg a bázis szintjét, amelyet a lakosság 8,1 ezer m^3-es többlete okoz, miközben a nem lakossági szegmens közel bázisszintű.
Sáránd településen 4,9%-kal magasabb a kiszámlázott szennyvíz mennyisége 2024. évben, mint 2023. évben: a lakossági szegmensben 4,1 ezer m^3-rel több a számlázott szennyvíz a bázisnál, míg a nem lakossági fogyasztói körben közel bázisszintű a számlázott mennyiség.

4 új település szennyvíz
2015. november 1-jétől a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvízszolgáltatását igénybe vevő 4 új település (Pocsaj, Esztár, Hajdúbagos, Monostorpályi) 2024. évi ténye 215,0 ezer m^3 számlázott szennyvíz, ez az adat a bázis évben 204,8 ezer m^3 volt, településbontásban:

- Pocsaj -0,9 ezer m^3 (-1,7%);
- Hajdúbagos +3,9 ezer m^3 (+7,8%);
- Esztár +2,0 ezer m^3 (+5,3%);
- Monostorpályi +5,2 ezer m^3 (+8,2%).

8 új település ivóvíz és szennyvíz
A 2017. január 1-től üzemeltetett 8 település tekintetében az értékesített ivóvíz 2024. évi mennyisége 1 020,9 ezer m^3, mely 5,6%-kal több az előző évi 967,0 ezer m^3-nél. A lakossági ivóvízfogyasztás 5,7%-kal, míg a nem lakossági ivóvízfogyasztás 5,0%-kal több a 2023. évitől.
A kiszámlázott szennyvíz 2024. évi mennyisége 789,8 ezer m^3, mely 4,9%-kal magasabb az előző évi 752,7 ezer m^3-től. A lakosság felé számlázott szennyvíz mennyisége 5,0%-kal, míg a nem lakossági szegmens számlázott szennyvíz mennyisége 4,6%-kal több a bázis évinél.

2019. évben átvett 6 település ivó- és szennyvíz
2019. január 1-jétől üzemeltetésre átvett 6 térségi település (Bagamér, Fülöp, Nyírábrány, Nyíradony, Nyírmártonfalva, Vámospércs) esetében ivóvíz- és szennyvízszolgáltatást is végzünk. Az új térségi települések számlázott ivóvíz mennyisége 679,9 ezer m^3, mely 1,3%-kal magasabb a bázisévi 671,3 ezer m^3-től. A számlázott és elvezetett szennyvíz mennyisége 2024. évben 570,0 ezer m^3 volt, mely az előző évi 561,4 ezer m^3-től 1,5%-kal több. Valamennyi településen magasabb a tárgyévi számlázott ivóvíz és szennyvíz mennyisége a bázisévitől, kivéve Vámospércs települést, ahol a bázistól minimálisan elmarad a tény (ivóvíz esetében -0,7%, szennyvíz esetében -0,4%-kal).

Közérdekű üzemeltetésre átvett települések 2022. év
A Debreceni Vízmű Zrt. közérdekű üzemeltető volt 2022. évben az alábbi településeken közműves ivóvízellátás, valamint közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységek tekintetében: Berettyóújfalu, Földes, Hajdúszoboszló. A közérdekű üzemeltetés alá vont 3 településre vonatkozóan 2023-2024. évben felhasználói reklamációk miatti számla helyesbítések készültek (évvégi időponttal átlagfogyasztás alapján készült vagy tévesen leolvasott mennyiségek miatt). Így a 2023. évi számlázott ivóvíz mennyisége -6,3 ezer m^3, szennyvize pedig -6,0 ezer m^3, míg 2024. évben számlázott ivóvíz mennyisége -1,2 ezer m^3, szennyvize pedig -0,1 ezer m^3

Az alábbi táblázat foglalja össze a *Debreceni Vízmű Zrt. 2023-2024. évi cégszintű értékesítési adatait:*

- az értékesített ivóvíz 936,4 ezer m^3-rel több mint a bázis (közérdekű üzemeltetésű települések nélkül +931,3 ezer m^3),
- a számlázott szennyvíz 129,1 ezer m^3-rel több, mint a 2023. évi bázis (közérdekű üzemeltetésű települések nélkül +123,2 ezer m^3).

ivóvíz mennyiség adatok ezer m^3-ben	**2023. bázis**	**2024. tény**	**eltérés tény-bázis**	**eltérés %**
Debrecen	12 117,6	12 907,1	789,5	6,5%
Régi térségi	2 659,6	2 792,9	133,2	5,0%
üzemeltetett települések	155,3	157,2	1,9	1,2%
22 új település	1 537,3	1 614,7	77,4	5,0%
8 új víz_2017	967,0	1 020,9	53,9	5,6%
Új térségi víz	671,3	679,9	8,6	1,3%
Közérdekű üzemeltetés víz	-6,3	-1,2	5,1	-80,8%
Összesen	**15 442,2**	**16 378,6**	**936,4**	**6,1%**
szennyvíz mennyiség adatok ezer m^3-ben	**2023. bázis**	**2024. tény**	**eltérés tény-bázis**	**eltérés %**
Debrecen	12 430,1	12 459,4	29,3	0,2%
Régi térségi	2 020,8	2 106,1	85,3	4,2%
üzemeltetett települések	242,1	248,6	6,5	2,7%
4 ISPA	821,1	852,6	31,5	3,8%
4 új szennyvíz	204,8	215,0	10,2	5,0%
4 új szennyvíz_2017	752,7	789,8	37,1	4,9%
Új térségi szennyvíz	561,4	570,0	8,6	1,5%
Közérdekű üzemeltetés szennyvíz	-6,0	-0,1	5,9	-97,9%
Összesen	**15 006,2**	**15 135,4**	**129,1**	**0,9%**

12. KÖZMŰVES IVÓVÍZ-, SZENNYVÍZELVEZETÉS ÉS TISZTÍTÁS SZOLGÁLTATÁS DÍJAI

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

A 2011. december 31. napján hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény meghatározta és kialakította a víziközmű-szolgáltatás feltételrendszerét, köztük a központi ármegállapítás folyamatát.
A központi ármegállapításhoz a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal díjelőkészítő és díjfelügyeleti feladatának ellátása érdekében eseti adatszolgáltatás keretében, határozat alapján táblarendszer kidolgozásával, meghatározott tartalmú adatszolgáltatásra kötelezte a víziközmű szolgáltatókat 2024. évben is.

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

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

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

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

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

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

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

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvény 4. § (2) bekezdése kimondja, hogy a szolgáltató a kibocsátott számlán szereplő összeg vonatkozásában a számla kiküldésével egyidejűleg részletes írásbeli tájékoztatást kell, adjon a lakossági felhasználó részére a csökkentés teljesüléséről. A közszolgáltató a kibocsátott számlán köteles jól láthatóan, a számla első oldalán színes mezőben feltüntetni a rezsicsökkentés eredményeképpen jelentkező összeget az elszámolt időszak és 2013. július 1.-e óta eltelt időszak vonatkozásában.
A Debreceni Vízmű Zrt. a rezsitörvényben előírt követelményeket 2013. II. félévétől jogszerűen teljesíti, a számlaképen feltünteti az adott hónap és az időszak kumulált összegű rezsicsökkentés hatását, a tájékoztatót az aktuális számlával eljutatta a fogyasztókhoz és a honlapon is olvashatóvá tette.

A Debreceni Vízmű Zrt. szolgáltatási területén, a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevételt csökkentő hatás éves szinten 2024. évben -506,1 MFt (2013-2024. évek adata összesen -5 384,5 MFt).

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

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.
Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.

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

2024. évi nem lakossági díjak					
IVÓVÍZ			SZENNYVÍZ		
Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]	Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]
13	841		13	1661	
20	1 991		20	3 932	
25	3 110		25	6 144	
30	4 479		30	8 848	
40	7 963		40	15 729	
50	12 442		50	24 576	
65	21 027		65	41 534	
80	31 851		80	62 916	
100	49 768		100	98 306	
125	77 762	576	125	153 603	881
150	111 977		150	221 188	
200	199 071		200	393 224	
250	311 048		250	614 412	
300	447 909		300	884 753	
300 <	609 654		300 <	1 204 247	

13. BEVÉTELEK

A társaságnál a 2024. évi összes bevétel értéke 17 761,7 MFt.
A 2023. évben az összes bevétel 14 716,4 MFt volt, ettől a 2024. évi több 3 045,3 MFt-tal (+20,7%-kal).
Az üzemi tevékenységek bevétele 2024. évben 16 827,8 MFt (az összes bevételnek 94,7%-a), 2023. évben 13 603,6 MFt összegű és 92,4% arányú volt.

2024. éves beszámoló (MFt)	bázis	tény	tény-bázis	eltérés %
Belföldi értékesítés árbevétele	9 385,2	15 507,4	6 122,1	65,2%
Export értékesítés árbevétele	3,4	2,8	-0,5	-16,0%
Aktivált saját teljesítmények	292,9	53,2	-239,6	-81,8%
Egyéb bevétel	3 922,1	1 264,4	-2 657,7	-67,8%
Üzemi bevétel	13 603,6	16 827,8	3 224,3	23,7%
Pénzügyi bevétel	1 112,8	933,9	-178,9	-16,1%
Bevétel összesen	14 716,4	17 761,7	3 045,3	20,7%

1. Értékesítés nettó árbevétele

2024. év	2023. bázis		2024. tény		tény-bázis eltérés	tény-bázis eltérés / bázis
	millió Ft	megoszlás %	millió Ft	megoszlás %	millió Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	**9 388,6**	100,0	**15 510,2**	100,0	**6 121,6**	65,2
Víziközmű-szolgáltatás	**6 817,3**	72,6	**14 222,3**	91,7	**7 405,0**	108,6
Ivóvíz szolgáltatás	**3 797,6**	40,4	**6 369,0**	41,1	**2 571,4**	67,7
Debrecen	**2 822,2**	30,1	**5 175,6**	33,4	**2 353,4**	83,4
Régi térségi	**778,2**	8,3	**953,6**	6,1	**175,4**	22,5
Db-en kívül üzemeltetett települések	**50,1**	0,5	**58,6**	0,4	**8,5**	16,9
22 új település ivóvíz szolgáltatás	**451,6**	4,8	**548,5**	3,5	**96,9**	21,5
8 új település 2017.	**276,4**	2,9	**346,5**	2,2	**70,1**	25,3
Új térségi	**198,5**	2,1	**240,1**	1,5	**41,6**	20,9
Közérdekű üzemeltetés	**-1,2**	0,0	**-0,2**	0,0	**1,0**	-79,7
Szennyvíz szolgáltatás (elvezetés, tisztítás)	**3 019,6**	32,2	**7 853,3**	50,6	**4 833,7**	160,1
Debrecen	**2 414,2**	25,7	**6 917,7**	44,6	**4 503,5**	186,5
Régi térségi	**474,6**	5,1	**748,1**	4,8	**273,5**	57,6
Db-en kívül üzemeltetett települések	**82,4**	0,9	**112,7**	0,7	**30,3**	36,8
4 ISPA település	**153,3**	1,6	**302,0**	1,9	**148,7**	97,0
4 új település szennyvízelvezetés 2016.	**66,1**	0,7	**77,5**	0,5	**11,4**	17,2
4 új település 2017.	**172,8**	1,8	**256,0**	1,7	**83,2**	48,1
Új térségi	**131,7**	1,4	**187,5**	1,2	**55,8**	42,3
Közérdekű üzemeltetés	**-0,8**	0,0	**0,0**	0,0	**0,8**	-97,4
Vízterhelési díj	**69,2**	0,7	**69,6**	0,4	**0,4**	0,6
Debrecen	**56,6**	0,6	**56,5**	0,4	**-0,1**	-0,1
Régi térségi	**10,4**	0,1	**10,8**	0,1	**0,4**	4,4
Db-en kívül üzemeltetett települések	**0,9**	0,0	**0,9**	0,0	**0,0**	3,2
4 ISPA település	**3,8**	0,0	**3,9**	0,0	**0,1**	4,1
4 új település szennyvízelvezetés 2016.	**1,1**	0,0	**1,2**	0,0	**0,1**	4,8
4 új település 2017.	**4,6**	0,0	**4,8**	0,0	**0,2**	4,8
Új térségi	**2,3**	0,0	**2,3**	0,0	**0,0**	-0,3
Közérdekű üzemeltetés	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	-100,0
Nem közm. házt. szv. szíztiszt., nem köt. közszolg	**121,1**	1,3	**172,1**	1,1	**51,0**	42,2
Debrecen	**87,6**	0,9	**131,2**	0,8	**43,6**	49,8
Régi térségi	**31,0**	0,3	**37,7**	0,2	**6,7**	21,9
Db-en kívül üzemeltetett települések	**3,0**	0,0	**4,3**	0,0	**1,3**	43,0
4 ISPA település	**17,2**	0,2	**20,6**	0,1	**3,4**	19,9
4 új település szennyvízelvezetés 2016.	**1,2**	0,0	**1,7**	0,0	**0,5**	46,5
4 új település 2017.	**9,6**	0,1	**11,2**	0,1	**1,6**	16,0
Új térségi	**2,6**	0,0	**3,3**	0,0	**0,7**	26,4
Közérdekű üzemeltetés	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0
Ipari célú vízértékesítés	**32,7**	0,3	**62,2**	0,4	**29,5**	90,4
Használati víz és nyersvíz	**13,5**	0,1	**32,6**	0,2	**19,1**	141,9
Vízátadás TRV részére (Bihartorda, Bagamér)	**23,8**	0,3	**24,2**	0,2	**0,4**	1,8
Fogadott szennyvíz tisztítása (Nyíradony)	**1,1**	0,0	**1,2**	0,0	**0,1**	1,6
Laboratóriumi szolgáltatások	**90,9**	1,0	**104,2**	0,7	**13,3**	14,6
Beszállított hulladék ártalmatlanítása	**40,9**	0,4	**47,4**	0,3	**6,5**	15,7
Uszoda szolgáltatás	**-0,1**	0,0	**6,5**	0,0	**6,6**	
Többlettisztítás	**58,7**	0,6	**45,3**	0,3	**-13,4**	-22,8
Továbbszámlázott szolgáltatások	**1 644,2**	17,5	**327,5**	2,1	**-1 316,7**	-80,1
Építőipari tevékenység	**77,0**	0,8	**90,2**	0,6	**13,2**	17,2
Hőenergia értékesítés	**175,6**	1,9	**97,9**	0,6	**-77,7**	-44,2
Elektromos áram értékesítés	**26,8**	0,3	**14,8**	0,1	**-12,0**	-44,8
Csurgalékvíz tisztítás	**29,4**	0,3	**25,1**	0,2	**-4,3**	-14,5
Bérleti díjak	**18,5**	0,2	**19,7**	0,1	**1,2**	6,3
Anyageladás árbevétele	**53,3**	0,6	**44,9**	0,3	**-8,4**	-15,7
Könyvelés+bérszámfejtés+vízóraleolvasás	**41,9**	0,4	**49,3**	0,3	**7,4**	17,6
További egyéb árbevétel (üzemeltetett település/térségi is)	**49,5**	0,5	**50,4**	0,3	**0,9**	1,7
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**9 385,2**	100,0	**15 507,4**	100,0	**6 122,2**	65,2
Export árbevétel	**3,4**	0,0	**2,8**	0,0	**-0,6**	-16,0

A víziközmű-szolgáltatás együttes árbevétele 2024. évben 14 222,3 MFt, mely a 2023. évinél 7 405,0 MFt-tal, 108,6%-kal magasabb. Oka: 2024. január 1-től a nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának jelentős emelése.

Víziközmű-szolgáltatások árbevételének alakulása 2023-2024. évben:

- az ivóvízszolgáltatás együttes árbevétele 6 369,0 MFt, mely az előző időszaki értéktől 2 571,4 MFt-tal, 67,7%-kal több:
  - a Debrecen területén szolgáltatott ivóvíz árbevétele több a bázistól 2 353,4 MFt-tal (+83,4%): a díjemelés hatása mellett a tárgyévi mennyiség 6,5%-kal haladja meg a bázis évi mennyiségeket az alábbiak szerint:

ivóvíz mennyiségi adatok ezer m^3	bázis	tény	eltérés	eltérés %
Lakosság	7 111,3	7 536,9	425,6	6,0%
Közület	202,4	253,1	50,7	25,0%
Vállalkozás	1 122,8	1 060,2	-62,7	-5,6%
Nagyfogyasztók	2 049,9	2 486,7	436,8	21,3%
DMJV Önk. és intézményei	257,4	249,4	-8,0	-3,1%
Vállalatcsoporton belül realizált	1 373,7	1 320,8	-52,9	-3,9%
Összesen	**12 117,6**	**12 907,1**	**789,5**	**6,5%**

  - a Debrecenen kívül üzemeltetett települések (Nyírségi Üzemegység) ivóvízszolgáltatásból eredő árbevétele 58,6 MFt, +8,5 MFt az árbevétel a bázishoz képest (+16,9%), melyet a díjemelés mellett a bázistól 1,2%-kal magasabb 2024. évi értékesített ivóvíz mennyiség okoz;
  - a 2015. április 1-jétől átvett 22 térségi település árbevétele 548,5 MFt, a bázistól 96,9 MFt-tal több (+21,5%); oka a díjemelés mellett a bázistól 5,0%-kal magasabb értékesített ivóvíz mennyiség;
  - a 2017. január 1-jétől átvett 8 új település ivóvízágazati árbevétele tárgyévben 346,5 MFt, mely 70,1 MFt-tal haladja meg az előző évit (25,3%). Oka: a díjemelés mellett az, hogy a tárgyévi mennyiségek 5,6%-kal haladják meg a bázisévit.
  - új, 2019. január 1-től üzemeltetett térségi települések ivóvízágazati bevétele 2023. évben 198,5 MFt volt, melytől a tárgyévi árbevétel 41,6 MFt-tal magasabb (+20,9%), összefüggésben a mennyiségek 1,3%-os bázisévhez képesti többletével;
  - a 2022. január 1-től közérdekű üzemeltetés alá vont települések tárgyévi árbevétele -0,2 MFt a számlakorrekciók eredményeként. A közérdekű üzemeltetések fogyasztói felé 2022. év végi időponttal átlagfogyasztás alapján készült vagy tévesen leolvasott felhasználói reklamációk miatti számla helyesbítések történtek 2024. évben.
- a szennyvízgyűjtés, kezelés árbevétele 7 853,3 MFt, a bázistól 4 833,7 MFt-tal (160,1%-kal) több, a díjemelés hatása mellett a tárgyévi mennyiség 6,5%-kal haladja meg a bázis évi mennyiségeket az alábbiak szerint:
  - a Debrecen területén végzett szennyvízelvezetés számlázott árbevétele az előző évitől 4 503,5 MFt-tal több a bázis szintet 0,2%-kal meghaladó volumen és a nem lakossági szegmenst érintő díjemelés miatt.

szennyvíz mennyiségi adatok ezer m^3	bázis	tény	eltérés	eltérés %
Lakosság	6 335,2	6 659,9	324,7	5,1%
Közület	193,5	223,2	29,7	15,4%
Vállalkozás	823,0	746,4	-76,6	-9,3%
Nagyfogyasztók	2 880,6	3 000,5	119,9	4,2%
DMJV Önk. és intézményei	211,1	107,6	-103,5	-49,0%
Vállalatcsoporton belül realizált	1 986,8	1 721,9	-264,9	-13,3%
Összesen	**12 430,1**	**12 459,4**	**29,3**	**0,2%**

A fogyasztásfüggő bevétel +3 926,8 MFt, az alapdíj bevétel +576,7 MFt a bázishoz képest; a fogyasztásfüggő ivóvízbevételeknél jelentkező többlet/csökkenés fogyasztói csoportonként:

lakosság	+56,5 MFt
közület	+115,7 MFt
vállalkozás	+460,1 MFt
nagyfogyasztó közület	+530,0 MFt
nagyfogyasztó vállalkozás	+1 372,1 MFt
DMJV és intézményei	+46,8 MFt
vállalatcsoporton belüli	+1 345,6 MFt
összesen	+3 926,8 MFt

- a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a bevétel 112,7 MFt, 2023. évhez képest 30,3 MFt-tal több;
- a 4 ISPA települést (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) érintő bevétel 302,0 MFt, 148,7 MFt-tal több mint a bázisévben;
- a 2015. november 1-jétől új szolgáltatásként üzemeltetett szennyvízhálózat (Pocsaj-Esztár és Monostorpályi-Hajdúbagos településeken) tárgyévi bevétele 77,5 MFt, a bázistól 11,4 MFt-tal magasabb;
- a 2017. január 1-jétől átvett 4 új település szennyvízágazati árbevétele tárgyévben 256,0 MFt, mely a bázisévitől 83,2 MFt-tal több;
- új, 2019. január 1-től átvett térségi települések szennyvízágazati bevétele tárgyévben 187,5 MFt volt, mely 55,8 MFt-tal több a 2023. évitől.

– a vízterhelési díj bevétele 69,6 MFt, 0,4 MFt-tal több, mint a bázis évben:
  - a Debrecen területét érintő vízterhelési díj az előző évitől 0,1 MFt-tal kevesebb;
  - a térségi települések vízterhelési díjbevétele a bázist 0,4 MFt-tal haladja meg.

2024. évben a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz és a nem kötelező közszolgáltatás együttes árbevétele** 51,0 MFt-tal több a bázisévinél, mely a Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Konyár, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt is.

2024. év	mennyiség			árbevétel (MFt)		
	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
Debrecen-Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás	54 601	66 704	12 103	51,1	92,7	41,6
Debrecen-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	100 037	105 597	5 560	36,4	38,4	2,0
Biharkeresztes-Szippantott szennyvíz	3 383	4 374	991	3,0	4,3	1,3
Derecske-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	8 928	6 492	-2 436	8,6	6,9	-1,7
Hajdúsámson-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	34 000	37 315	3 315	13,2	15,5	2,3
Hajdúszovát-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	116	202	86	0,1	0,3	0,2
Hosszúpályi-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	177	2 722	2 545	0,1	2,2	2,1
Konyár-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	67	287	220	0,1	0,3	0,2
Létavértes-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	922	1 724	802	0,7	1,4	0,7
Mikepércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	7 037	8 421	1 384	4,0	5,1	1,1
Nyírábrány-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	936	1 085	149	0,7	0,9	0,2
Pocsaj-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 297	1 719	422	1,2	1,7	0,5
Vámospércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 578	2 929	351	1,9	2,4	0,5
				121,1	**172,1**	**51,0**

Legjelentősebb a folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás árbevételi többlete a bázis évhez képest, mely +12,1 MFt. Két fő oka:

- Az ATEV Fehérjefeldolgozó Kft. nem a vezetékes hálózatba bocsátja be a cég a szennyvizét, hanem folyékony hulladékként tengelyen kerül beszállításra a szennyvíztisztító telepre 2023-2024. években. Ennek tárgyévi mennyisége 26,2 ezer m^3, mely 1,4 ezer m^3-rel kevesebb a bázisévi mennyiségnél. A mennyiségi csökkenés ellenére az ebből származó árbevétel 16,6 MFt-tal haladja meg a 2023. évit, ennek oka a két év között bekövetkezett jelentős díjemelés (272,3 Ft/m^3-ről 881,0 Ft/m^3-re).
- Tárgyévben a Bakir-Team Kft. által beszállított folyékony hulladék mennyisége 22,4 ezer m^3 volt, szemben a bázisévi 7,5 ezer m^3-rel (a BMW gyár területéről került beszállításra), ennek árbevételi hatása a bázisévhez képest +27,1 MFt (+176,1%).

A bázis évhez képest a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszolgáltatás tevékenység esetében az árbevételi többlet +2,0 MFt. A két beszállítótól érkező háztartási szennyvíz tárgyévi mennyisége 5,6%-kal haladja meg a bázisévit (az ártalmatlanítás 364,0 Ft/m^3-es díja nem változott).

Az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017. júniustól közüzemi szolgáltatás mellett **ipari vizet** vesz igénybe cégünktől. Ebből származó 2024. évi árbevétel 29,5 MFt-tal több, mint a bázis évi: a volumen 56,6%-kal haladja meg a bázist (+131,7 ezer m^3). A volumennövekedés hatása mellett az ipari víz díja is változott: 2023. évben június 1-től történt díjemelés (121,1 Ft/m^3-ről 151,8 Ft/m^3-re), míg 2024. évben ugyancsak június 1-től emelkedett a díj 180,0 Ft/m^3-re.

Használati víz és nyersvíz értékesítés (Biharkeresztes, Hajdúbagos és Monostorpályi): az ivóvízminőség javító program ideje alatt értékesített használati víz tárgyévi mennyisége Hajdúbagos és Monostorpályi településen összesen 40,2 ezer m^3, melynek árbevétele 8,4 MFt (bázisévi 57,6 ezer m^3 használati víz értékesítése 13,5 MFt árbevételt eredményezett). Monostorpályi településen a vízminőség javító program 2024.06.30-án fejeződött be, Hajdúbagos településen pedig a 2023. évi vízminőség javító programmal összefüggő korrekciós tételek kerültek kiszámlázásra.

Biharkeresztesen technológiai vizet biztosítottunk 2024. évben építőipari partnerünk részére, melynek mennyisége 103,5 ezer m^3 volt, ehhez tartozó árbevétel 24,1 MFt (bázis évben ilyen jogcímen árbevétel nem keletkezett).

	mennyiség (ezer m^3)			árbevétel (MFt)			
	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés	eltérés%
Biharkeresztes (technológiai víz)	0,0	103,5	103,5	0,0	24,1	24,1	
Hajdúbagos (használati víz+nyersvíz)	42,5	0,4	-42,1	10,3	0,1	-10,2	-99,1%
Monostorpályi (használati víz+nyersvíz)	15,1	39,8	24,7	3,2	8,3	5,2	161,1%
összesen	57,6	143,7	86,1	13,5	32,6	19,1	141,9%

Vízátadás TRV részére Bihartorda és Bagamér településeken történik. E tevékenységből származó tárgyévi árbevétel 24,2 MFt, mely 0,4 MFt-tal haladja meg a 2023. évit. Okai:

- a Bihartordáról átadott vízmennyiség 0,4%-kal több a bázisnál, árbevételi hatása +0,1 MFt,
- a Bagamérről Álmosdra átadott vízmennyiség 3,3 ezer m^3-rel több a 2023. évinél (+4,7%), ennek árbevételi hatása bázishoz képest +0,3 MFt.

Balkány-Abapusztáról **fogadott szennyvíz tisztítása** történik Nyíradonyban 2019. évtől, melynek tárgyidőszaki árbevétele 1,2 MFt (azonos a bázisévivel).

A **laborszolgáltatás** 2024. évi árbevétele 104,2 MFt, a bázisidőszaki bevételtől 13,3 MFt-tal magasabb: csökkent az 1 MFt feletti árbevételt generáló partnerek árbevételen belüli aránya (58,7%-ról 55,3%-ra). 3 legjelentősebb partnerünk 2024. évben: Aquaticum Debrecen Kft., Keviép Kft. és Debrecen Megyei Jogú Város, melyek a tárgyévi árbevétel közel harmadát adták.

Beszállított hulladék ártalmatlanítása: a bázishoz képest 6,5 MFt-os többlet jelentkezik ezen a soron.
Itt jelenik meg a Tev-AKVA Kft.-vel kötött szerződés alapján a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás (EGIS) során képződő szerves oldószer hulladék ártalmatlanítása és hasznosítása, az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása, a Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap, illetve Simvastatin melléktermék, valamint az ebesi Magyar Sajt Kft. beszállítása; valamint több partnerünk havi, rendszeres, kis mennyiségű beszállítása (Pintér Pálinka Kft., Loós és társa Kft. stb.).

2024. év	mennyiség			árbevétel (MFt)		
Beszállított hulladék	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
TEV-AKVA Kft.	1 071	1 077	7	0,5	0,5	0,0
CIVIS-ERG Kft. (simvastatin)	177	76	-101	0,4	0,2	-0,3
CIVIS-ERG Kft. (kerámiaszűrt iszap)	3 827	4 474	647	5,7	6,7	1,0
HUNGERIT Zrt. (Vámospércs)	2 088	1 132	-956	3,9	2,1	-1,8
AKSD Kft.	2 214	2 026	-188	7,9	7,2	-0,7
Magyar Sajt Kft.	5 266	5 587	319	16,3	19,1	2,8
egyéb partnerek	453	1 850	1 397	6,1	11,5	5,4
	15 098	16 223	1 125	40,9	47,4	6,5

- A Tev-AKVA Kft. által beszállított, a TEVA Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék tárgyévi mennyisége és árbevétele közel bázisszintű.
- A Cívis-Erg Kft. a beszállítója a TEVA Zrt. simvastatin nevű melléktermékének. Ilyen hulladékbeszállítás 2024. évben 0,1 ezer m^3-rel kevesebb volt, mint a bázisévben, ennek árbevételi hatása -0,3 MFt.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2023. évi mennyisége 16,9%-kal haladja meg a 2023. évit, melynek árbevételi hatása +1,0 MFt.
- 2023. II. félévtől ezen a soron jelenik meg a Hungerit Zrt-től származó előtiszított szennyvíz mennyisége és árbevétele, ugyanakkor a Zrt. vámospércsi gyára 2024. május 31-ével bezárt (a termelést nem tudták rentábilis módon folytatni). A tárgyévi beszállított mennyiség fele a bázisévinek, ennek árbevételi hatása -1,8 MFt 2023. évhez képest.
- Az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása 8,5%-kal marad el a bázistól, így a tárgyévi árbevétele 0,7 MFt-tal kevesebb a bázisévitől.
- Magyar Sajt Kft.: ebesi partnerünk 6,1%-kal nagyobb mennyiséget szállított be cégünkhöz 2024. évben a bázishoz képest, mely 2,8 MFt többlet árbevételt eredményezett 2024. évben (az ártalmatlanítási díj is nőtt 3 100 Ft/m^3-ről 3 500 Ft/m^3-re).
- Az egyéb beszállított hulladék (több partnertől) tervezettől eltérő volumenének (több mint négyszeres mennyiség, beszállító partnerünk egyszeri jelentős technológiai szennyvizének fogadása), a díjemelésnek és az eltérő összetételnek együttes hatása +5,4 MFt a bázishoz képest.

A **Tócóskerti Uszoda** 2023. egész évben zárva tartott. Az Uszoda felújítást követően 2024. október 7-én nyitotta meg kapuit, ezévi árbevétele 6,5 MFt. A Város Vezetői Értekezlet jóváhagyta a Debreceni Vízmű Zrt. által alkalmazott uszodadíjak 40%-os emelését az újranyitást követően, kivéve a lakossági igénybevételt.

Többlettisztítás soron az eltérés a bázishoz képest -13,4 MFt:

2024. év	mennyiség (m^3)			árbevétel (MFt)		
Többlettisztítás	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
TEVA Zrt.				3,4	8,5	5,1
NI Hungary Kft.	20 280	15 208	-5 072	4,6	3,5	-1,2
GLOBUS Konzerviparl Zrt.	215 557	141 140	-74 417	49,7	33,3	-16,4
HUNGERIT Zrt. (Vámospércs)	1 544	0	-1 544	0,9	0,0	-0,9
	237 381	156 348	-81 033	58,7	45,3	-13,4

- a TEVA Gyógyszergyár Zrt-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti árbevétel 5,1 MFt-tal több a bázisévitől: a szennyvíz előtisztító új üzemeltetője ugyanakkor folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorított határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;
- az NI Hungary Kft. 2024. évben 25,0%-kal kevesebb technológiai szennyvíz előtisztítását igényelte cégünktől, mint a bázis évben, árbevétele 1,2 MFt-tal maradt el a bázisévitől, díjváltozás nem történt;
- a GLOBUS Zrt-től származó 2024. évi többlettisztítási árbevétel 33,3 MFt, bázisa 49,7 MFt: partnerünk a csemegekukorica mellett a zöldborsó feldolgozási időszakára is igényli a többlettisztítási feladatokat. A többlettisztított mennyiség a bázishoz képest 34,5%-kal kevesebb. A tárgyidőszakban a bázishoz képest 16,4 MFt-tal kevesebb árbevétel keletkezett (díjváltozás nem történt).
- cégünk végezte a HUNGERIT Zrt. telephelyén képződő technológiai szennyvíz többlettisztítását 2023. 1-6. hónapban (2023.07.03-tól a Hungerit Zrt. nem bocsát közcsatornába szennyvizet. 2023.07.14-től szállítanak be tengelyen szennyvizet a Debreceni Szennyvíztisztító telepre, mely a Beszállított hulladék ártalmatlanítási soron jelenik meg). Többlettisztított mennyiség bázisévben 1,5 ezer m^3 volt, árbevétele 0,9 MFt.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevételénél a bázistól való eltérés -1 316,7 MFt, melyet az alábbiak okoznak:

- a DMJV felé ISPA projekt keretében végzett beruházási feladatok továbbszámlázása: 2024. évben 96,7 MFt, 2023. évben ilyen címen továbbszámlázott érték 99,4 MFt;
- kistelepülések koncessziós díja terhére megvalósított beruházás a tárgyévben 5,7 MFt volt, bázisévben pedig 3,4 MFt;
- a térségi települések üzemeltetési díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázott értéke (a 2023-ról áthúzódó munkák értékével és az eszközhasználati díj előleg terhére megvalósított beruházásokkal együtt) a bázisévi 119,7 MFt-hoz képest tárgyévben 109,1 MFt volt;
- önkormányzatok felé továbbszámlázott GFT díja 2024. évben 3,0 MFt volt, a bázisévivel egyező;
- önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházások továbbszámlázott értéke (Derecske és Pocsaj) 2023. évben 2,6 MFt, míg 2024. évben 1,1 MFt volt (Bagamér és Konyár);
- az átvett települések továbbszámlázott vagyonbiztosításainak tárgyévi összege 3,9 MFt (bázisévivel egyező);
- a Cívis Ház felé számlázott közüzemi költségek 2024. évi értéke 1,2 MFt, bázisévitől 1,0 MFt-tal kevesebb;
- a Debreceni Hőszolgáltató Kft. felé számlázott költségek (használt irodaterület után, vagyonvédelmi feladatok, takarítás) 2024. évi értéke 10,1 MFt (bázisévi 8,6 MFt);
- az ÉRV Zrt. részére 2023. évben továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3,9 MFt, 2024. évben ilyen jogcímen továbbszámlázott költség 1,2 MFt;
- a továbbszámlázott áram, gáz, telefon költsége bázisévben 66,2 MFt volt, tárgyévben pedig 37,6 MFt (jelentős volt az áram árának csökkenése);
- a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák megvalósítása, továbbszámlázása a DMJV felé 2023. évben 108,4 MFt értékben történt, ennek tárgyévi értéke 5,9 MFt: a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által biztosított forrásból valósult meg 2024. évben a Déli Gazdasági Övezetben az ideiglenes vízvezeték megszüntetése;
- **jelentős, csak bázisévet érintő tételek:**
  - a DMJV részére továbbszámlázott villamos energia költség 1 086,8 MFt, Vízmű szerződés keretében megvalósult fogyasztás;

- 24,8 MFt értékben Debrecen Ipari Park Kft. ingatlanának ideiglenes vízellátása tervezése (Inpark Kft.),
- 18,6 MFt értékben Debrecen I. sz. Vízműtelephez tartozó nyersvízvezetékek és erőátviteli kábelek védelembe helyezési munkái (Lorinvest Kft. részére),
- Debrecen-Pallag közüzemi vízvezeték átépítésének költsége 5,9 MFt,
- Déli Gazdasági Övezet ideiglenes vízellátása kiépítésének továbbszámlázott költsége 5,3 MFt (Armin Trade Kft. részére),
- a KEVIÉP Kft. részére továbbszámlázott áram közvetített szolgáltatás értéke 2,6 MFt a Monostorpályi vízműtelepet érintő ivóvízminőség javító program megvalósításával kapcsolatban,
- a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendelés továbbszámlázott értéke bázisévben 12,5 MFt,
- Debrecen, Vár utca - Liszt Ferenc utca csapadékvíz bekötővezetékek üzemeltetésének összege 2023. évben 1,7 MFt, mely továbbszámlázásra került;
- a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott villamos energia 2023. évi értéke 63,5 MFt volt.

- **jelentős, csak tárgyévet érintő tételek:**
  - DMJV felé továbbszámlázott vagyonértékelés 41,6 MFt értékben teljesült 2024. évben (nem tervezett tétel).
  - 2,0 MFt a munkavállalók felé továbbszámlázott egészségügyi szűrés térítési díja, valamint a parkolás továbbszámlázása (nem tervezett);
  - nem tervezetten, külső forrásból valósult meg szennyvízátemelő szivattyúcsere, melynek továbbszámlázott értéke 2024. évben 4,8 MFt volt.

Az **építőipari tevékenység** árbevétele a bázishoz képest +13,2 MFt:

- a külső megrendelésre végzett ivóvíz- és csatornabekötési munkák árbevétele 0,4 MFt-tal, míg a lakossági megrendelésre végzett ilyen jellegű munkák árbevétele 3,0 MFt-tal haladja meg a tavalyi évit;
- az egyéb építőipari munkák (vízmérő fel- és leszerelés, főmérő felszerelés, ivóvízszolgáltatás szüneteltetése, szakfelügyelet) árbevétele 9,8 MFt-tal haladja meg a 2023. évit.

Hőenergia értékesítés 2024. évi árbevétele 97,9 MFt, mellyel szemben a bázisévi 175,6 MFt volt. A kiugróan magas elmaradás okai:

- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia tárgyévi mennyisége 11,8 ezer GJ, mellyel szemben a bázisidőszaki 11,2 ezer GJ (hatása +5,0 MFt);
- egységár változása (együttes hatása -82,7 MFt):
  - 2023.1-9. hónapban 17 804 Ft/GJ,
  - 2023. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 8 873,9 Ft/GJ-ra változott.
  - 2024.1-9. hónapban 8 873,9 Ft/GJ,
  - 2024. 10-12. hónapban a partnerrel kötött megállapodás alapján a hőenergia ára 5 829,0 Ft/GJ-ra változott.

Saját előállítású elektromos áram értékesítés árbevétele -12,0 MFt a bázishoz képest:

- egyrészt nőtt az értékesített elektromos áram volumene a két év között (+18,3%),
- másrészt csökkent az MVM Partner Zrt. felé számlázott egységár (48,936 Ft/kWh-ról 22,817 Ft/kWh-ra).

Csurgalékvíz tisztítás árbevétele -4,3 MFt 2023. évhez képest, melynek okai:

- az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz éves mennyisége 9,2%-kal marad el a bázisévitől, árbevétele viszont 12,0 MFt-tal haladja meg a 2023. évit; oka, hogy a két év között jelentős díjemelést realizáltunk (398 Ft/m^3-ről 900 Ft/m^3-re);
- egyéb beszállító partnereinktől érkező csurgalékvíz tárgyévi mennyisége 2,0 ezer tonna, mely csak 2%-a a bázisévi mennyiségnek, ennek bevételi hatása -16,2 MFt: 2023. évben jelentős mennyiségű szűrt talajvíz beszállítása történt a Debrecen Sas utcai mélygarázs építésével kapcsolatban).

Bérleti díj árbevétele +1,2 MFt 2023. évhez képest: a 2024. évben érvényesített bérleti díjemelések hatása.

Anyageladás árbevétele -8,4 MFt 2023. évhez képest:

- 3,5 MFt-tal nőtt a DEVIZÉP Kft. felé értékesített anyagok árbevétele a két év között,
- a MOM Zrt. felé értékesítésre került javítandó vízmérők értéke 1,6 MFt-tal kevesebb 2024. évben, mint bázisévben,
- egyéb partnerek felé történő értékesítés 10,2 MFt-tal csökkent a bázisévről a tárgyévre: ennek oka, hogy 2023. évben az ÉRV Zrt. felé történő értékesítés 11,1 MFt volt (közérdekű üzemeltetésű települések készlete).

Könyvelés, bérszámfejtés és vízóraleolvasás (Debreceni Hőszolgáltató Zrt. részére) együtt +7,4 MFt a bázis évhez képest: szolgáltatási díjaink 2024. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága által elfogadott béremelés mértékével változtak:

- a könyvelési tevékenységből eredő árbevétel 1,1 MFt-tal több, mint a bázisévben;
- a bérszámfejtési tevékenységből származó árbevétel 5,6 MFt-tal haladja meg a 2023. évit: az áremelés hatása, illetve bizonyos tagvállalatok magasabb létszámra igényelték a szolgáltatást;
- a Debreceni Hőszolgáltató Zrt-nek végzett vízmérő leolvasási tevékenységből származó árbevétel 0,7 MFt-tal több a bázisévinél.

A <u>további egyéb árbevételek</u> tényezőinek együttes értéke 50,4 MFt, mely a 2023. évitől 0,9 MFt-tal több, mely az egyéb vízágazati alaptevékenységen kívüli árbevételek (szűkítés, tűzcsap ellenőrzés, főcsap zárás-nyitás), üdültetés, csatornatisztítás, műszeres vizsgálat, egyéb tevékenységek árbevétele.

Az <u>export szolgáltatás</u> tárgyidőszaki árbevétele 2,8 MFt, az előző évihez képest 0,6 MFt-tal kevesebb, mely az ANH szűkülő ellátási területe mellett a Székelyudvarhely Önkormányzatával szembeni peres ügy következtében a tulajdonosoktól igényelt tanácsadási tevékenység ellenértéke.

2. Aktivált saját teljesítmények

2024. évi aktivált saját teljesítmények értéke 53,2 MFt, 2023. évben 292,9 MFt volt, eltérés a két év között -239,6 MFt.

- saját termelésű készletek állományváltozása 2023. évben 8,2 MFt, 2024. évben -9,0 MFt: legjelentősebb 2024. évi 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 rezsis beruházásként végzett, külső kivitelezői munkavégzést kiváltó munkálatok jelentek meg aktivált saját teljesítményként: ezek 2024. évi értéke 44,0 MFt, szemben a 2023. évi 270,7 MFt-tal:
  - bázisévben 55,8 MFt értékben történtek egyéb saját kivitelezésű felújítások, rekonstrukciók, ezekhez kapcsolódó műszaki ellenőrzési feladatok, míg 2024. évben ezek értéke 44,0 MFt, tárgyévi munkák közül a legjelentősebbek:

- Debrecen Szoboszlói út - Salétrom utca csomópont felújítása összesen 13,3 MFt értékben,
- Debrecen IV. telepi 13. és 15. számú kutakhoz tartozó vezetékátépítés munkái 7,7 MFt értékben,
- Debrecen Hun utcai főgyűjtő csatorna felújítási munkái 3,2 MFt értékben.

2021. évtől saját teljesítményként kerül elszámolásra és rendszerfüggetlen víziközmű elemként aktiváljuk a vízmérőcserék tervezett összes ráfordítását: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igények elvégzésének saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai. Bázisévben az aktivált saját teljesítményként elszámolt vízmérőcserék értéke 214,9 MFt, mellyel szemben 2024. évben ilyen címen saját teljesítmény elszámolása nem történt. 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 sajátos elszámolási körbe tartozó költségmegtérülések 2024. évi értéke 18,2 MFt (bázisévi 13,9 MFt-tal szemben):
  - a káresemények helyreállítása miatti költségátvezetés +5,9 MFt-ot indokol bázis évhez képest,
  - az üdültetés meg nem térített költségének változása -1,7 MFt bázis évhez képest.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 2024. évben 1 264,4 MFt, 2023. évben 3 922,1 MFt, az eltérés -2 657,7 MFt.

Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele a bázis évhez képest 0,6 MFt-tal kisebb összegben teljesült 2024. évben.
A biztosítótól kapott kártérítés összege a bázisévi 29,5 MFt-nál 16,9 MFt-tal kevesebb a 2023. év elején történt Rakovszky úti csőtöréshez kapcsolódó biztosítói kártérítés miatt.
A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok soron a bázisévhez képest 1 082,1 MFt-tal kevesebb egyéb bevétel keletkezett az alábbiak miatt:

- a behajtási költségátalányt 2015. évben kezdtük alkalmazni, melyből 2023. évben 2,4 MFt bevételünk származott, ezzel szemben 2024. évben 5,0 MFt bevétel keletkezett ilyen címen;
- egyéb késedelmi kamat, kötbér, kártérítés soron a bázisévi 1 401,5 MFt-hoz képest 316,7 MFt bevétel realizálódott; bázisévi kiemelkedő egyéb bevétel: az Építési és Közlekedési Minisztériumtól „kártalanítás" jogcímen kapott 1 368,7 MFt, mely a 471. számú főút 1+000-2+850 km közötti szakasz négynyomúsítás megvalósítása projekthez kapcsolódik (víz- és szennyvízvezeték kiváltás kivitelezése). A tárgyévben ilyen jogcímen 254,1 MFt egyéb bevétel keletkezett.

A helyi önkormányzatok által felhasználható, 2024. évi központosított előirányzatok terhére Debrecen várost illetően ivóvíz-vásárlás lakossági ráfordítását csökkentő központi támogatást 2024. évben nem igényeltünk. Ennek bázisévi összege 42,7 MFt volt.
Ehhez kapcsolódóan a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től utólag kapott engedmény összege 2023. évben 187,1 MFt volt, tárgyévben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett, mivel megváltoztak a szerződéses feltételek.

Ezen túl, tényként teljesült 2023. évben 13,7 MFt értékben lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 13 térségi települést érintően, mely kiutalt támogatásból a tényleges lakossági értékesített ivóvíz mennyisége és az ivóvíz fajlagos ráfordítása alapján 0,6 MFt visszafizetendő volt 7 települést érintően (Debrecen és 6 térségi település) 2023. évben.
2024. évben 9,4 MFt értékben kaptunk támogatást ilyen címen 12 térségi települést érintően.

2024. év vásárolt víz támogatás (MFt)	igényelt	támogatás 100%	megítélt támogatás 14,77%	megítélt/igényelt
Bedő	4,7	4,4	0,6	13,9%
Berekböszörmény	2,4	0,0	0,0	0,0%
Bojt	5,1	4,3	0,6	12,4%
Hencida	4,8	4,2	0,6	13,0%
Kismarja	3,7	3,5	0,5	13,8%
Kokad	6,8	5,5	0,8	12,0%
Körösszakál	5,7	5,2	0,8	13,5%
Körösszegapáti	8,4	7,8	1,2	13,8%
Mezősas	13,3	11,5	1,7	12,8%
Nagykereki	5,1	4,6	0,7	13,2%
Szentpéterszeg	6,7	6,1	0,9	13,5%
Tépe	2,5	2,5	0,4	14,8%
Told	6,1	4,1	0,6	9,9%
Vízmű összesen	**75,2**	**63,7**	**9,4**	**12,5%**

A költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1,6 MFt értékben teljesült, szemben a 2023. évi 1 942,5 MFt-tal. Összetevői:

- a társaság 2024. évi közcélú és rehabilitált foglalkoztatott utáni támogatások összege 4,4 MFt volt, mellyel szemben 2023. évben 6,1 MFt támogatást kapott ilyen címen;
- az apákat megillető pótszabadság idejére kifizetett távolléti díjára, valamint annak közterheire vonatkozó támogatás értéke 2023. évben 1,5 MFt volt, szemben a tárgyévi 1,0 MFt-tal;
- költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1,0 MFt értékben érkezett Nyírlugos Város Önkormányzatától működési támogatás címen (bázisévi értékkel megegyezően);
- GINOP-hoz és GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatást 2023. évben összesen 25,8 MFt értékben számoltunk el. 2024. évben GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatás 3,2 MFt értékben került elszámolásra;
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2023. évben 88,3 MFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás került elszámolásra, 2024. évben ilyen jogcímen -8,0 MFt került elszámolásra. Ennek tényezői:
  - Támogatói Okiratban szereplő 2,4 MFt támogatási összeg visszafizetése (a médiahirdetések 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).
- 2023. évben az Energiaügyi Minisztériumtól kaptunk támogatást a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján, ennek összege 1 819,8 MFt volt. 2024. évben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett.

A céltartalék felhasználása soron +128,9 MFt a bázishoz képesti eltérés:

- nyugdíjazás miatt várható kötelezettségekre felhasznált céltartalék összege 52,0 MFt, mely 20,6 MFt-tal kevesebb a 2023. évi 72,6 MFt-tól: oka, hogy 2024. évben 6 fővel kevesebb munkavállaló részére lett céltartalék visszavezetve, mint 2023. évben;
- jövőbeni költségekre képzett céltartalék felszabadítás 2024. évi összege 187,6 MFt, mellyel szemben 2023. évben céltartalék felszabadítás címen 38,1 MFt került elszámolásra.

adatok MFt-ban	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	eltérés
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás			**72,6**	**52,0**	**-20,7**
Térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	*0,4*	*3,2*			
Céltartalékképzés csőtörésekre	*6,2*	*0,0*			
Térségi üzem vízhálózati mosatásokra	*3,9*	*0,3*			
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	*0,0*	*5,6*			
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	*0,9*	*0,0*			
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (szennyvízbírság)	*0,2*	*0,0*			
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	*2,5*	*0,6*			
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	*2,4*	*2,3*			
2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	*20,3*	*9,7*			
Térségi települések felmondására képzett céltartalék	*0,0*	*158,2*			
Céltartalékképzés csőtörésekre (biztosító által nem térített önrész fedezésére)	*0,0*	*3,8*			
Céltartalék különbözet vízórákra (térségi települések)	*0,0*	*3,9*			
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	*1,2*	*0,0*			
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás			**38,1**	**187,6**	**149,6**
összesen					**128,9**

Az egyéb tényezők együttes összege 2024. évben 33,4 MFt (2023. évben 34,5 MFt volt), az eltérés -1,0 MFt, ebből:

- értékvesztett követelésre befolyt összeg +0,9 MFt,
- követelések visszaírt értékvesztése +1,1 MFt,
- behajthatatlan követelésekre befolyt összeg -1,7 MFt,
- hitelezési veszteségre befolyt összeg -0,7 MFt,
- különféle egyéb bevételek -0,6 MFt.

A *sajátos egyéb bevételek* (az eszközök támogatással arányos amortizációja) összege 2024. évben 643,9 MFt, 2023. évben 155,3 MFt, az eltérés +488,6 MFt:

- elengedett, elévült kötelezettségek utáni pénzbefolyás tényleges összege 2023. évben 7,9 MFt, tárgyévben ilyen bevétel nem keletkezett;
- 2023. és 2024. évben is 60,0 MFt Biharkeresztes város és Ártánd község szennyvízközmű koncessziós üzemeltetés térítésmentes koncessziós jogának ellentételezett értékcsökkenése;
- „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tórendszerének rekultivációja" miatti támogatás a bázis évivel azonos összegben teljesült (6 MFt);
- a pályázati forrásból megvalósuló csatornarekonstrukciós beruházásokra (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2024. évre 2,8 MFt érték szerepel (bázisévivel egyező);
- 2024. évben a 2017-2019. években beszedett építési és víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból 0,1 MFt értékben teljesültek ivóvíz- és csatornaberuházások (bázisévivel egyező összegben).
  A térítésmentesen átadott eszközérték egyéb ráfordításként, a finanszírozására felhasznált közműfejlesztési hozzájárulás pedig egyéb bevételként került elszámolásra, egymással egyező összegben.
- 2023. évben a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt-től kapott támogatás értéke 36,9 MFt (a 471-es főút ivóvíz gerincvezeték átépítése céljából), tárgyévi értéke 4,2 MFt;

- 2023. évben 0,6 MFt értékben szerepelt önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel, mely a korábbi évek elhatárolásának adott évben visszavezetett összege, 2024. évben 514,3 MFt ennek értéke, ebből:
  - Debrecen vizet érintő 48,7 MFt (bázisévben ilyen jogcímen bevétel nem keletkezett): Liliom és Vámospércsi utcák vízvezeték építése;
  - Debrecen szennyvizet érintő 465,2 MFt (bázisévben 0,2 MFt), Csárda és Hun utcák csatorna rekonstrukciója;
  - Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatása 0,4 MFt (bázisévivel egyező).
- a fellelt készletekhez kapcsolódóan bázisévben 3,3 MFt-ot számoltunk el, ennek tárgyévi értéke 4,2 MFt;
- Energiahatékonysági Pályázat esetében az eszközönként ténylegesen számított támogatási aránynak megfelelően 34,2 MFt összegű támogatás került feloldásra bázis- és tárgyévben is;
- VÁRA II. pályázattal kapcsolatban 2,7 MFt került elszámolásra bázis- és tárgyévben is;
- Észak-Alföldi vízminőség javító fejlesztési támogatás 13,3 MFt értékben (bázisa nem volt): Hencida 2. sz. tartalékkút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója.

4. Pénzügyi műveletek bevétele

2023. évben a pénzügyi műveletek bevétele 1 112,8 MFt volt, míg 2024. évben 933,9 MFt. A két év közötti eltérés -178,9 MFt.

Bázisévben a leányvállalattól származó *osztalékbevétel* 12,9 MFt volt (teljes egészében Devizép Kft.-től származott), 2024. évben pedig ilyen címen 322,2 MFt osztalék bevétel keletkezett (ugyancsak teljes egészében Devizép Kft.-től).

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

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

Tárgyévben 376,9 MFt volt az ilyen címen kapott (járó) kamat, melyből:

- tartós cash-pool kamat 337,5 MFt,
- ANH Kft. kölcsön kamata 38,8 MFt,
- OTP tartós betét kamata 0,6 MFt.

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

A *cash-poolon belüli kapott kamatok – kapcsolt vállalkozástól* bázisévi értéke 415,5 MFt, a tárgyévi 165,7 MFt ennél 249,8 MFt-tal kevesebb (2023. évi kamat alakulása: 2023.01.01-től 17,14%, 2023.07.01-től 15,0%, 2023.09.01-től 11,0%, 2023.10.02-től 7,6%; 2024. évi kamat alakulása: 2024.01.01-től 7,6%, 2024.07.11-től 6,36%, 2024.09.30-tól 5,84%).

A *cash-poolon belüli kapott kamatok – OTP-től* bázisévi értéke 60,5 MFt, a tárgyévben 2,3 MFt-ot kaptunk ilyen címen.

A *cash-poolon kívül kapott kamatok* bázisévi értéke 9,1 MFt, a tárgyévi 5,9 MFt ennél 3,1 MFt-tal kevesebb (alacsonyabb cash-pool kamat hatása).

*Pénzügyi műveletek egyéb bevételei*nek értéke 2024. évben 60,8 MFt volt: ebből 60,3 MFt került elszámolásra a devizás-valutás átértékelés nem tervezett értékeként (az Aqua Nova Hargita Kft. jegyzett tőkéje év végén kötelező átértékelésre került az MNB hivatalos árfolyamának megfelelően). Ezzel szemben 2023. évben minimális az ilyen címen elszámolt ráfordítás (0,03 MFt).

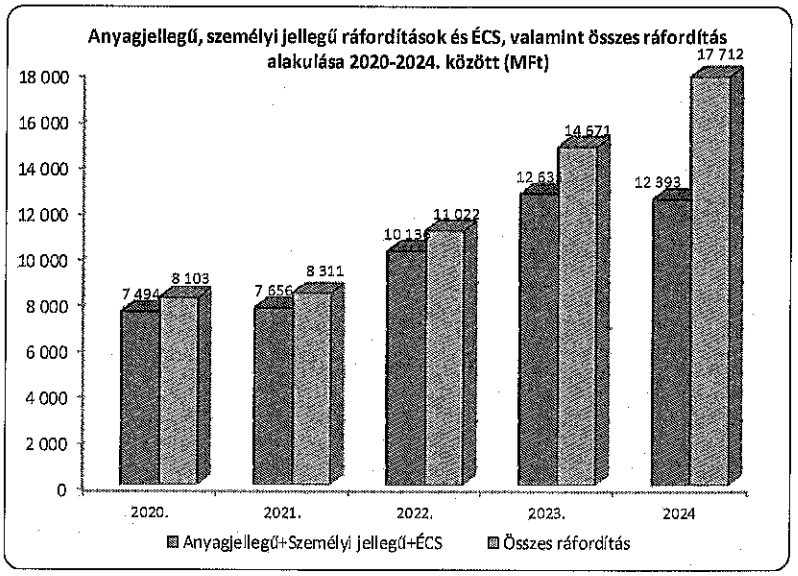
A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételének nagyságát a kamat, az osztalék, az árfolyamváltozás és egyéb tényezők hatása együttesen befolyásolja.

14. RÁFORDÍTÁSOK

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél 2024. évben a ráfordítási főösszeg 17 711,8 MFt, 3 041,2 MFt-tal több a 2023. évi 14 670,6 MFt-tól. A ráfordítások fő tényezőinek eltérése és a változás %-a:

				MFt
Ráfordítások	2023. év	2024. év	Eltérés	Elt. %-a
Anyagjellegű ráfordítások	7 409,0	6 040,8	-1 368,2	-18,5
Személyi jellegű ráfordítások	4 140,2	5 183,6	1 043,4	25,2
Értékcsökkenési leírás	1 085,7	1 168,6	82,9	7,6
Egyéb ráfordítások	1 990,4	4 720,4	2 730,0	137,2
Üzemi ráfordítások összesen	14 625,3	17 113,4	2 488,1	17,0
Pénzügyi műveletek ráfordítása	45,3	598,4	553,1	-
Ráfordítások összesen	14 670,6	17 711,8	3 041,2	20,7

Az üzemi ráfordítások összege 2024. évben 17 113,4 MFt, 17,0%-kal több az előző évitől.



ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK TÉNYEZŐINEK VÁLTOZÁSA 2023. ÉS 2024. ÉVEK KÖZÖTT

		MFt	%
Anyagköltség		-300,4	-7,8
Alapanyagok	197,4		23,5
Műszaki, fenntartási és segédanyagok anyagok	87,9		29,8
Üzemanyag felhasználás	7,8		9,0
Energiaköltség	-604,5		-23,8
Munkaruha, védőruha	6,1		45,8
Egyéb ki nem emelt anyagok	4,9		8,4
Igénybe vett szolgáltatások		205,7	13,0
Anyagjellegű szolgáltatások	66,0		9,0
Nem anyagjellegű szolgáltatások	139,7		16,4
Egyéb szolgáltatások		32,6	9,6
Elábé, továbbszámlázott szolgáltatások		-1 306,1	-78,8
Személyi jellegű ráfordítások		1 043,4	25,2
Bérköltség	881,2		25,7
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35,8		14,0
Bérjárulékok	126,4		27,9
Értékcsökkenési leírás		82,9	7,6
Egyéb ráfordítások		2 730,0	137,2
Értékvesztés	12,2		17,4
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	-31,4		-63,5
Bírságok, kötbérek, kártalanítás, késedelmi kamatok	20,7		99,7
Leírt behajthatatlan követelések	4,5		169,2
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	-1,8		-89,2
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	-0,1		-37,6
Céltartalék képzés	-955,8		-67,1
Központi adók	3 003,9		-
Helyi adók	151,1		161,8
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogatás	0,9		-
Társadalmi szervezetek támogatása	0,4		28,2
Sajátos egyéb ráfordítások	525,4		-
Üzemi ráfordítások összesen		2 488,1	17,0

Anyagjellegű ráfordítások változásának főbb tényezői:
Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évi értéke 6 040,9 MFt, 1 368,1 MFt-tal (18,5%-kal) kevesebb a 2023. évitől.

1. Az anyagköltség 300,4 MFt-tal (7,8 %-kal) kevesebb:

– Az alapanyag költség eltérése +197,4 MFt:
  - a vásárolt víz költsége 138,9 MFt-tal több: amiből 2,1 MFt a magyarhomorogi átvett víz vízelfolyás miatti többletköltsége és 136,8 MFt a debreceni vásárolt víz többletköltsége: a 2023. évi 74,46 Ft/m^3 átlagos díj 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).
  - a vásárolt vizen kívüli alapanyagok költsége 58,5 MFt-tal nőtt:
    - 6,8 MFt az ivóvízkezelési vegyi alapanyag többletköltsége: 24,2 %-kal több a felhasznált nátrium-hipoklorit mennyisége a hónapokig tartó kánikula miatt jelentősen megemelkedett vízelvételek, illetve a vízhálózat – főleg ipari területeken – bővüléséhez és egyéb vezetékek fertőtlenítéséhez használt többlet mennyiség miatt,
    - 45,1 MFt a szennyvízkezelési vegyi alapanyag többletköltsége:
      - a vas(III)-klorid átlagos egységdíja 14,8 %-kal emelkedett (hatása +11,8 MFt), a felhasznált mennyisége 26,2 %-kal nőtt (hatása +24,0 MFt), oka: 2024. év első felében történt rendkívüli szennyezések, amelyek a biológiai foszforeltávolítást gátolták meg, valamint az, hogy alapvetően a szennyvíztisztító telep szervesanyag terhelése nem elegendő ahhoz, hogy biológiai úton kellő mértékben tudjuk csökkenteni mind a nitrogén, mind a foszfor kibocsátásunkat. A nitrogén eltávolítására kémiai módszert nem tudunk alkalmazni, ezért a rendelkezésre álló szerves anyagot legnagyobb hányadban a nitrogén eltávolításra szükséges fordítanunk. A megfelelő foszfor eltávolítást, így kémiai úton vas(III)-klorid adagolás növelésével tudjuk elérni.
      - A polielektrolit egységára 4,6 %-kal nőtt (hatása +4,0 MFt), felhasználásunk 1,4 %-kal nőtt (hatása +1,3 MFt): a többlet mennyiségre a csurgalékvíz és a víztelenített szennyvíziszap paraméterei javulásának eléréséhez volt szükség.
    - 6,6 MFt a magas-, mélyépítési anyagok, elzáró szerelvények, vegyes segédanyagok és az egyéb alapanyagok költségtöbblete.

– A műszaki, fenntartási és segédanyagok költségeltérése +87,9 MFt, a növekedés jelentősebb tényezői:
  - -5,6 MFt a vízmérők cseréjének fenntartási anyagköltségének eltérése: 2023. évben 118,1 MFt (Debrecen 74,6 MFt, térségi települések 43,5 MFt), mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) vízmérők cseréje volt (2021. évtől beruházásként számoltuk el a vízmérőket, aminek az amortizációja 8 évre került elszámolásra), 2024. évtől a vízmérők cseréje karbantartási költségként kerül elszámolásra, melynek fenntartási anyagköltsége 112,5 MFt (Debrecen 87,1 MFt, térségi települések 25,4 MFt),
  - +18,5 MFt az aktivált saját teljesítményben megtérülő (vízmérő cserén kívüli) anyagfelhasználás költségeltérése (2024. évi költsége 31,1 MFt, 2023. évi költsége 12,6 MFt), melyből a legjelentősebb eseti tételek:
    - 2024. évben 13,0 MFt Debrecen Szoboszlói-Salétrom utak csomópontjának, 1,8 MFt a Derék utca 70, 1,4 MFt a Kálvin tér-Darabos utca vízvezeték, 0,9 MFt a felújításoknak, 7,1 MFt Debrecen IV. telep 13 és 15 kút vezeték átépítésnak, 2,0 MFt a debreceni vízműtelepen a szűrőhenger felújításának és 1,1 MFt a Hencida II. számú tartalék kút rekonstrukciónak az aktivált saját teljesítményben elszámolt anyagköltsége,

- 2023. évben 2,2 MFt Debrecen Szoboszlói-Salétrom utak csomópontjánál, 1,8 MFt a Híd és Szabó Kálmán utak kereszteződésénél vezeték felúítás, 2,0 MFt az I. debreceni vízműtelepen a 9.-es szűrőhenger felújításának, 3,0 MFt a II. vízműtelep előtt DN 300-as vezeték kiváltás, 1,3 MFt a Sólyom-Halasi u. kereszteződésében vezetékfelújítás nem tervezett aktivált saját teljesítményben elszámolt anyagköltsége,

- 42,1 MFt a tolózárak cseréjének, karbantartásának többletköltsége és 7,7 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartása 2024. évi anyagköltség összege a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére.
- 16,8 MFt-tal több a debreceni I., II. és IV vízműtelepen a kutak és nyersvízhálózat fenntartásának anyagköltség többlete,
- 6,1 MFt az ISPA iszapkezelés gépi berendezések karbantartás-javításának anyagköltség megtakarítása (2023. évben a Huber szálasanyag szűrő váratlan meghibásodása okozott rendkívüli 10,1 MFt-os költséget,
- 9,4 MFt a Bihartordán kívüli többi térségi település víztermelésének karbantartási többletköltsége,

– Az üzemanyagköltség 7,8 MFt-tal több mint 2023. évben: a benzinköltség 15,3 %-kal, a gázolaj költsége 8,2 %-kal több, az átlagos 15%-os árváltozással összefüggésben.

– Az energiaköltség megtakarítása 604,5 MFt (-23,8 %):
  - a gázenergia költsége 56,8 MFt-tal kevesebb az előző évi költségtől:
    - 23,6 %-kal nőtt a felhasznált vásárolt földgáz mennyisége (hatása +11,0 MFt), mivel korábban kellett a víztermelő létesítményekben bekapcsolni a fűtést, mint 2023 végén, illetve a Vértesi úti szennyvíztelepen több alkalommal is kellett terven felüli mennyiséget vételezni, mert csökkent a beszállított oldószer,
    - 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%, hatása -66,3 MFt),
    - a H3641/2024. MEKH határozat a 2024/2025-ös gázévre szóló földgázelosztási díj megállapításáról, illetve ezen belül az elosztási alap-, forgalmi- és kapacitásdíjakról csökkenésének hatása -1,5 MFt,
  - a villamos energia költségének megtakarítása 547,7 MFt:
    - az átlagár 26,2 %-kal csökkent (157,3 Ft/kWh-ról 116,1 Ft/kWh-ra hatása **-629,1 MFt**, ebből:
      - a szerződés szerinti energiadíj 2023. évben 119,38 Ft/kWh, 2024. évben 79,5 Ft/kWh (hatása -608,9 MFt),
      - az egyéb díjtételek (elosztói alapdíj, teljesítménydíj, átviteli díj, forgalmi díj, meddő energia díja és a jövedéki adó) átlagos fajlagos értéke 2023. évben 37,92 Ft/kWh, 2024. évben 36,6 Ft/kWh (hatása -20,2 MFt)
    - a vásárolt villamos energia mennyisége 4,6 %-kal nőtt, hatása **+81,4 MFt:**
      - a debreceni vízhálózaton 2023-hoz képest 7,7%-kal több vizet juttatunk a hálózatba, amit a város legmélyebben fekvő, így a 2-es és 4-es telepnél rosszabb fajlagos értékekkel üzemelő I. telepről tudtuk biztosítani 2024. évben (éves villamos energia költségtöbblet hatása +80,9 MFt),
      - a debreceni szennyvíztisztító telep vásárolt villamos energia mennyisége 19,0 %-kal kevesebb a bázisévitől (hatása -22,4 MFt),
      - a többi ki nem emelt felhasználási hely (debreceni csatornahálózat, térségi vízhálózat, ahol 2023-hoz képest 6,4%-kal több a kitermelt víz mennyisége (hatása +17,2 MFt) valamint a térségi szennyvíztísztító telepek és csatornahálózat együttes többlet felhasználásának költségnövelő hatása 22,9 MFt.

- A munkaruha, védőruha költsége 6,1 MFt-tal több a 2023. évitől: 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. 1,6 MFt többletköltség az elhasználódott ruhák többlet pótlási igényéből következett, míg a fennmaradó 2,8 MFt költségtöbblet az áremelkedés hatása.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége 1,2 MFt-tal kevesebb a bázisévitől, mivel a piaci árverseny miatt mind az irodaszerek, nyomtatványok, mind a számlanyomtatványok esetében árcsökkentést sikerült elérni 2024. évben.
- Az egyéb előzőekben ki nem emelt anyagfelhasználás (számítástechnikai kellékanyag és egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás) eltérése +6,0, mely a folyamatos 2024. évi áremelkedések hatása.

2. Az igénybe vett szolgáltatások költségeltérése +205,7 MFt (+13,0 %):

- Az utazás, kiküldetés költsége 5,3 MFt-tal több
  - a belföldi utazás, kiküldetés 3,4 MFt-tal több, melyből 1,7 MFt a Kupon Kft. részére 2024. évben fizetett útdíj szolgáltatás költsége (2023. évben nem merült fel ilyen költség), valamint a munkába járás támogatásaként parkolási díjat fizettünk 2024. április hónaptól az igénylő munkavállalóinknak (20 főnek) 1,2 MFt értékben (a munkavállalók parkolási díjának fennmaradó része továbbszámlázásra került részükre 0,9 MFt értékben),
  - a külföldi utazás, kiküldetés 1,9 MFt-tal több, mely a vezérigazgató szakmai út repülőjegy és szállás 2024. évi költsége.
- Az idegen karbantartás, javítás költsége 61,9 MFt-tal több az előző évi költségtől:
  - a gépjárműjavítás költsége 16,7 MFt-tal több, ami a magas életkorú gépjárművek meghibásodásából eredő többlet, mivel a magas életkorú járművek cseréje elmaradt, megállt. Jelentősebb eseti jellegű karbantartási költségek:
    - 2024. évben 42,9 MFt:
      - 2,5 MFt a debreceni vízhálózati üzem 2 darab Caterpillar gépjárművének a javítási költsége (AD-blue injektor csere és az éves szerviz költsége)
      - 10,3 MFt a debreceni 4 db Mercedes-MUT típusú csatornahálózati gépek javítása (mosatótömlő és szivattyú csere, valamint műszaki vizsgát követő futómű és teljes fékrendszer javítás, nyomáskapcsoló és kuplungkészlet csere),
      - 7,8 MFt a debreceni szennyvízhálózati üzem 9 darab Ford Tranzit munkagépének javítási költsége (plato alvázkeret lakatos munkái és kuplung csere, AD-blue injektor és kipufogódob csere, karosszériajavítás),
      - 3,9 MFt a PON-712 Ford Kuga (motorcsere),
      - 18,4 MFt a térségi települések 42 db gépjárművének javítási költsége (motorfelújítás, sebességváltó csere, karosszériajavítás)
    - 2023. évben 30,1 MFt:
      - 9,2 MFt 4 db (GLE 639, LHW 891, IYX 294 és LVK-754) MERCEDES – MUT csatornatisztító munkagép működőképességének biztosításához elengedhetetlen javítások költsége,
      - 1,1 MFt a motorfelújítás költsége a KPV-558 forgalmi rendszámú Ford Ranger gépjárművön,
      - 1,2 MFt 1 db Caterpillar munkagép 2000 üzemórás, míg 1,1 MFt 1 db Iveco tehergépjármű 1000 üzemórás szervize és javítása,
      - 17,5 MFt a térségi települések 45 db gépjárművének javítási költsége

- az egyéb javítás, karbantartás költsége 45,2 MFt-tal több a bázisévitől, jelentősebb eltérések:
  - 14,8 MFt-tal több a debreceni vízhálózati üzem karbantartási és javítási költsége: az extrém havárihelyzetek esetén gerincvezeték és bekötővezeték javítása-cseréje, nagyfelületű bontási munkaterület helyreállításának és a vízhálózati csővezeték hibaelhárításának többlete,
  - 8,1 MFt a debreceni csatornahálózat gyűjtő-, bekötővezeték és műtárgyak javításának (burkolat helyreállítási munkák) többletköltsége,
  - -6,7 MFt a debreceni szennyvíztisztító üzem költségmegtakartása, elsősorban a 3-as gázmotor 2023. évi váratlan meghibásodás miatt (12 db gyújtógyertya cseréjére és égéstér tisztítására volt szükség, valamint a 3-as gázmotor kipufogó rendszerének egyik hőcserélőjét ki kellett cserélni),
  - 28,0 MFt a térségi települések karbantartási, javítási költségének többlete:
    - 19,6 MFt a tolózárak cseréjének karbantartási többletköltsége
    - és 7,4 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartásának költsége (2023. évben nem merült fel ilyen jellegű karbantartási költség), melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg,

– A postaköltségek többlete 11,1 MFt:
  - +11,3 MFt a díjemelés hatása: a Magyar Posta Zrt. 2024.01.01.-én 15%-kal, majd 07.01.-én újabb 11%-kal megemelte a díjakat,
  - -1,2 MFt az e-számla kampány növekvő sikerességével (2023. évben 6 441 darabbal, míg 2024. évben 8 357 darabbal nőtt az e-számlás fogyasztók száma), a személyes kézbesítést igénylő számlalevelek darabszáma csökkenésével függ össze.
  - +1,0 MFt: az e-számla kampány folytatásaként diákokkal szórólapot hordattunk ki 2024. augusztusában.
– A távközlés költsége 2,7 MFt-tal több: a Debreceni Vízmű Zrt-nek (a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. többi tagvállalatával együtt) lejárt a DKÜ-ben megkötött telefonszolgáltatási szerződése 2023. év végén. A DMJV Önkormányzata beszerzési eljárásának nyertesével 2024. évben megkötött új szolgáltatási szerződés piaci árakat tartalmaz (az eddigi nyomott árak helyett).
– Az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége 14,1 MFt-tal kevesebb a 2023. évi költségtől:
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás és szennyvíztisztítás költségének eltérése -11,9 MFt:
    - -21,6 MFt a debreceni szennyvíziszap költségmegtakarítása, mivel 9,0 %-kal kevesebb mennyiséget (hatása -6,1 MFt) 2024.01.01.-től 12,7 %-kal magasabb áron (hatása +27,7 MFt) szállított el és kezelt az AKSD Kft. A szennyvíz megtisztítása során eltávolításra került anyagok a 29,93 ezer m^3 szennyvíziszapban koncentrálódtak (2023. évben 32,9 ezer m^3), amelynek elszállítása érdekében 2024. évben 4 604 db konténer fordulóra volt szükség, ez 9%-kal kevesebb a bázis évinél. Ennek oka, hogy 2024-ben sikerült jelentősen javítani a víztelenítés hatásfokát a keletkező csurgalékvíz lebegőanyag tartalmának csökkentésével, valamint a víztelenített iszap szárazanyag tartalmának növelésével. A víztelenített iszap éves átlagos szárazanyag-tartalma 2024-ben 20,56% volt (2023-ban: 19,06%)
    - 5,3 MFt a homok és rácsszemét többletköltsége az AKSD 12,0%-os átlagos áremelésével összefüggően,
    - 4,4 MFt-tal több a térségi települések szennyvíziszap elszállításának és kezelésének költsége: 2023. évben -9,1 MFt (a közérdekű települések üzemeltetésével összefüggően), 2024. évben -13,4 MFt, mely 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 távfűtés költsége 3,1 MFt-tal több: az uszodaüzemeltetéssel összefüggő 136,3% mennyiségi növekedés mellett a távhő hatósági árának változása miatt: 2023. 1-9. hóban 30 765 Ft/GJ, 2023.10-12. hóban 15 334 Ft/GJ, 2024.1-9. hóban 15 334 Ft/GJ, 2024. 10-12. hóban 10 072 Ft/GJ (átlagos egységár csökkenés 51,9%-os a két év viszonylatában)
- a műszaki egyéb anyagjellegű költség megtakarítása 15,3 MFt, melyből 13,2 MFt a 2023. évi eseti jellegű költségek:
  - 9,1 MFt a villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálat 2023. évi és 0,5 MFt a 2024. évi költsége,
  - 3,4 MFt Debrecen Csapó utca roncsolásmentes vizsgálatának és az ezzel együtt járó ideiglenes forgalomkorlátozásnak a költsége,
  - 1,2 MFt a bagaméri ingatlan kártalanítás költsége.

  A fennmaradó 2,1 MFt megtakarítás a gépi földmunka költség megtakarításának (-4,8 MFt) és a ki nem emelt műszaki anyagjellegű egyéb költségek többletének (+2,7 MFt) az egyenlege.
- az uszodaüzemeltetés tárgyévi költsége 8,4 MFt: 2024. október közepétől újra nyitva tart az uszoda, amit 2025.02.08.-tól már nem a Debreceni Vízmű Zrt., hanem a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. üzemeltet,
- a nyomtatás, fénymásolás költségtöbblete 0,8 MFt, mely a Debreceni Irodarendszer Kft. 8%-os díjemelésének hatása,
- a külső laborvizsgálat 0,9 MFt-tal több a bázisévitől, mely a MEKH által engedélyezett kiszervezett, az Eurofins Analytical Services Hungary Kft. laboratóriuma által végzett laboratóriumi tevékenységnek (az akrikamid, a fenolok és a HS komponensek vizsgálatának) a többletköltsége.

– A bérleti és lízingdíj költségtöbblete a bázishoz képest 128,0 MFt:
  - a járművek bérleti és lízingdíjának eltérése -0,2 MFt: az 5 éves bérleti szerződés megszűnése miatt a lejáró autókat tovább béreljük csökkentett bérleti díjjal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től a Mobil Credit Kft. helyett
  - valamint az egyéb bérleti és közműhasználati díj eltérése +128,2 MFt:
    - +98,0 MFt a debreceni ISPA eszközök közműhasználati díjának eltérése (2024. évben 186,0 MFt-ot, 2023. évben 88,0 MFt-ot fizettünk),
    - 29,1 MFt-tal több a térségi települések eszközhasználati díja, melyből 28,5 MFt a 4 ISPA település használati díjának az üzemeltetési szerződésben rögzített összegének eltérése (2024. évben 85,6 MFt-ot, 2023. évben 57,1 MFt-ot fizettünk)., és 0,6 MFt a használati díj többlete a térségi településeken értékesített magasabb mennyiséggel összefüggően,
    - 0,9 MFt-tal több Biharkeresztes-Ártánd koncessziós díja az éves beruházási értékekkel összefüggően,
– A könyvvizsgálói szolgáltatás díja 0,3 MFt-tal, az ügyvédi díj 0,8 MFt-tal több a szolgáltatás díjának emelésével összefüggően.
– A vagyonvédelem költségtöbblete 7,5 MFt a 15%-os díjemelés miatt.
– A takarítás, rovar és rágcsálóírtás költsége 19,0 MFt-tal haladja meg a báziévit:
  - a takarítási költség a minimálbérek változásának hatására 11,34 %-kal emelkedett 2023.07.01.-től (hatása +1,7 MFt),
  - a rovar és rágcsálóírtás 19,4 MFt-tal több, mivel Debrecen Városvezetésének kérésére 2024. évtől ismételten rágcsálógyérítést kell végeznünk, a 2024. éves kétszeri írtás költsége 20,0 MFt volt,
  - a parkfenntartás költsége 2,1 MFt-tal kevesebb, mivel saját munkavállalóval oldjuk meg területeink gondozását, a parkfenntartást.

- Az egyéb szakértői díjaknál 3,5 MFt a költségmegtakarítás:
  - 1,7 MFt-tal kevesebb a DH Szerviz Kft. részére és 0,8 MFt-tal a Béke Ferenc részére fizetett műszaki szakértői díj az igénybevétel csökkenésével (egyre nagyobb arányban saját munkavállalóval látjuk el az energetikusi és a műszaki feladatokat),
  - jelentős, csak 2024. évet érintő tételek (összesen 9,4 MFt):
    - 3,5 MFt a debreceni Déli Gazdasági Övezet I. és II. üteme NA 315 PE vezetékeinek vízszivárgás vizsgálatának költsége
    - 5,9 MFt az üzletviteli tanácsadásból szakértői díjba átsorolt belső ellenőrzés és megfelelési tanácsadás szakértői díja, (együttes összegük 2,6 MFt-tal több a bázis évi költségtől, mivel a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. jóváhagyta a belső ellenőrzés és a megfelelési tanácsadás 12%-os díjemelését, valamint a belső ellenőrzés darabszámának a 2023-as 1 db-ról 2024. évre 2-re emelését),
  - jelentős, csak 2023. évet érintő tételek (összesen 9,8 MFt):
    - 4,8 MFt a Szemléletformáló Pályázat 2023. évre áthúzódó költsége,
    - 1,6 MFt a Ginop Plusz 3.2.1 pályázat - VANESSIA Kft. pályázatkészítés 2023. évi költsége, mely a bevételben megtérült támogatásként,
    - 3,4 MFt energetikai szakértői tevékenység EUCF pályázat távhőelőállítás fejlesztéséhez a HCSEnergia Kft.-től igénybe vett 2023. évi szakértői szolgáltatás.

- A hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás költsége 33,8 MFt-tal kevesebb a bázisévitől:
  - a bevételben támogatásból megtérülő Szemléletformáló Pályázat keretében megvalósuló marketing kommunikációs szolgáltatás 2023. éves költsége 37,0 MFt,
  - 0,7 MFt az e-számlára való áttérés kampány 2024. évi szórólap nyomtatási költsége,
  - 0,4 MFt a Mi a pálya 2024 pályaválasztó fesztivál kiállítói díja,
  - +1,8 MFt a közvéleménykutatás 2024. évi díja (minden második évben felmerülő költség).

- Az oktatás, továbbképzés költsége 17,0 MFt-tal kevesebb a 2023. évi költségektől a humánerőgazdálkodás fejezetben részletezettek szerint.

- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások költségtöbblete 38,6 MFt:
  - az informatikai költségek többlete 27,1 MFt, mely kiemelt tényezői:
    - 19,7 MFt-tal több a DV Info költsége:
      - 17,0 MFt a DV Info Kft-től igénybe vett Integrált Értékesítési Rendszer üzemeltetési díjának többlete az e-ügyintézés darabszámának folyamatos növekedésével függ össze (32 411 db 2024, 24 054 db 2023, 17 613 db 2022., 9 223 db 2021., 5 974 db 2020.12.31.-én)
      - 2,4 MFt a 2024.07.01.-től igénybe vett BC ügyviteli rendszerhez kapcsolódó informatikai szolgáltatás költsége,
    - 1,9 MFt 2024.09.hónaptól a Gloster Cloud Kft. részére fizetett BC infomatikai szolgáltatás 2024. évi költsége,
    - a Rudas & Karig Kft. követés támogatásának díja 1,5 MFt-tal több a bázisévitől,
    - 2,7 MFt 4 szolgáltató 5 %-nál magasabb áremelésének a hatása: IT SCHecurity Kft. 33,3 %, Clean Tech Kft. 25,2 %, Maxoft Kft. 15,0%, ReSeT 67 Bt. 10,0%,
  - az üzletviteli tanácsadás többletköltsége 5,9 MFt: a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részére fizetett tanácsadás díjemelésének költséghatása 9,2 MFt, az üzletviteli tanácsadásból szakértői díjba átsorolt belső ellenőrzés és megfelelési tanácsadás költséghatása -3,3 MFt,
  - a szemétszállítás költségmegtakarítása 1,4 MFt,
  - az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás 7,0 MFt-os költségtöbbletéből:
    - 4,3 MFt-tal több az iszapfogó akna mosatás, tisztítás (duguláselhárítás) költsége a csapadékos időjárással összefüggően,

- 3,4 MFt-tal kevesebb a hulladék átvételnek (föld és kövek, valamint a törmelék szállítás gépi rakodással) költsége,
- 2,1 MFt a klórhordó hitelesítések és 1,6 MFt az E+H indukciós áramlásmérők kalibrálásának többletköltsége,
- a tagdíjak költsége 1,0 MFt-tal több a bázisévitől, ami a MAVÍZ tagdíj többlete a a Debreceni Vízmű Zrt. többlet bevételével összefüggően,
- az üzemorvosi ellátás költsége 1,1 MFt-tal több (inflációs hatás),

3. Az egyéb szolgáltatások értéke 2024. évben 373,9 MFt, 32,6 MFt-tal több a 2023. évi költségtől:
   - a bankköltség 19,4 MFt-tal több, mely tartalmazza a törvényi változás miatti tranzakciós díj magasabb összegét,
   - a hatósági díj 0,1 MFt-tal több a 2023. évitől, ami a Közbeszerzési Hatóság érszére fizetett eljárási díjak többletköltsége,
   - a biztosítási díjak összege 7,8 MFt-tal több a bázisévitől:
     - a vagyonbiztosítás 5,8 MFt-tal több, ami elsősorban a felelősségbiztosítás költségének többlete a 2023.11.01.-től érvényes új biztosítással összefüggően: ettől kezdve már nem a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. számlázza tovább a költségét, hanem közvetlenül a biztosítóval történt szerződéskötés a 2023. évi extrém káresemény következtében, valamint 0,5 MFt a kötelező környezetvédelmi biztosítás 2024. évi díja, amit a veszélyes és nem veszélyes hulladék hasznosítási engedélyünk 2024.08.31.-ai lejártát követően kell fizetnünk az engedély megújítása érdekében, a hulladék gazdálkodási törvény változásával összefüggően,
     - a gépjárműbiztosítás 2,0 MFt-tal több, a gépjárművek darabszámának növekedése és az inflációs hatás miatt.
   - az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségének eltérése +5,2 MFt:
     - a MEKH felhasználói egyenértékét a tényadatokhoz igazítva új felügyeleti díjakat állapított meg 2024. évre, melynek többlete 3,2 MFt,
     - a vízkészlet járulék többlete 2,0 MFt a kitermelt víz mennyiségi többletével összefüggően (Debrecen +7,7 %, térség +6,4%).

4. Az elábé és a közvetített szolgáltatások költség különbözete összesen -1 306,1 MFt: az elábé 4,6 MFt-tal, a közvetített szolgáltatások értéke 1 301,5 MFt-tal kevesebb mint 2023. évben:
   - a DMJV felé ISPA projekt keretében végzett beruházási feladatok továbbszámlázása: 2023. évben 93,6 MFt, 2024. évben ilyen címen továbbszámlázott érték 91,1 MFt,
   - kistelepülések koncessziós díja terhére megvalósított beruházás a bázisévben 3,0 MFt volt, tárgyévben pedig 5,3 MFt (melyből 0,6 MFt 2023. évről áthúzódó tétel volt);
   - a térségi települések bérleti üzemeltetési díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázott értéke (a 2023-ról áthúzódó munkák értékével és az eszközhasználati díj előleg terhére megvalósított beruházásokkal együtt) a bázisévi 110,9 MFt-hoz képest tárgyévben 101,9 MFt volt;
   - önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházások értéke (Bagamér és Konyár) 2024. évben 1,0 MFt, bázisévben 2,4 MFt volt (Derecske és Pocsaj);
   - önkormányzatok felé továbbszámlázott GFT díja 2023. és 2024. évben is 3,0 MFt volt;
   - a térségi települések továbbszámlázott vagyonbiztosításainak tárgyévi és bázisévi összege is 3,9 MFt,
   - a Debreceni Hőszolgáltató Kft. felé számlázott költségek (használt irodaterület után, irodaház üzemeltetési és vagyonvédelmi feladatok 2019.06.01. óta, takarítás 2019.02.01. óta) 2024. évi értéke 9,9 MFt (2023. évi értéke 8,4 MFt volt),
   - a továbbszámlázott áram, gáz, telefon költsége bázisévben 64,2 MFt volt (drasztikus áram és gáz áremelkedés hatása), tárgyévben pedig 40,0 MFt,

- **jelentős, csak 2024. évet érintő tételek (összesen 51,0 MFt):**
  - 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,
  - 0,9 MFt a munkavállalók parkolási díjának továbbszámlázott értéke (a munkába járás támogatásaként az igénylő munkavállalók részére parkolási díjat fizettünk 2024. április hónaptól, a Vízmű hozzájárulás értéke 1,2 MFt, mely utazási költségként került elszámolásra)
- **jelentős, csak 2023. évet érintő tételek (összesen 1 320,4 MFt):**
  - a DMJV részére továbbszámlázott villamos energia költség 1 051,6 MFt, Vízmű szerződés keretében igénybe vett szolgáltatás;
  - a Nyírségvíz Zrt. részére továbbszámlázott 10 db felhasználási helyre vonatkozó villamos energia költség 2023. évben 98,9 MFt
  - 100,7 MFt a Debrecen Déli Gazdasági Övezet infrastruktúra fejlesztéséhez kapcsolódó munkák beruházás értéke,
  - 22,9 MFt értékben Debrecen Ipari Park Kft ingatlanának (Catl Raktár) ideiglenes vízellátásának tervezése (INPARK Kft.);
  - 18,6 MFt értékben Debrecen I. sz. Vízműtelephez tartozó nyersvízvezetékek és erőátviteli kábelek védelembe helyezési munkái (megrendelő Lorinvest Kft.);
  - a 11,6 MFt a DMJV szökőkutak javítására vonatkozó egyedi megrendeléseinek továbbszámlázott költsége,
  - Debrecen-Pallag közüzemi vízvezeték átépítésének költsége 5,6 MFt,
  - Déli Gazdasági Övezet ideiglenes vízellátása kiépítésének továbbszámlázott költsége 4,9 MFt,
  - az ÉRV Zrt. részére 2023. évben továbbszámlázott 2022. évi telefon, internet és áramköltség 3,5 MFt,
  - a KEVIÉP Kft. részére továbbszámlázott áram közvetített szolgáltatás értéke 2,1 MFt a Monostorpályi vízműtelepet érintő ivóvízminőség javító program megvalósításával kapcsolatban,

1. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi ráfordítások 2023. évi összege 4 140,2 MFt, a 2024. évi 5 183,6 MFt, a változás +1 043,4 MFt (+25,2%).

MFt

	2023. év	2024. év	Változás(+;-)	%
Bérköltség	3 432,4	4 313,6	881,2	25,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	255,3	291,1	35,8	14,0%
Bérjárulékok	452,5	578,9	126,4	27,9%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 140,2	5 183,6	1 043,4	25,2%

A bérköltség változását (+881,2 MFt) a következő tényezők befolyásolták jelentős mértékben:

- 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. Társaságunk a 2024. évi alapbérfejlesztést 2024.01.01-től 10% mértékben 2024.01. hónaptól biztosította munkavállalói számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A bérfejlesztés 2024. évi bérköltsége 434,6 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 182/2024. (05.24.) számú határozata alapján az Igazgatóság átlagosan 5% béremelést engedélyezett 2023.05.01. napjától a 2023. december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. Társaságunk az alapbérfejlesztést 2024.05. hónaptól 5% mértékben biztosította a munkavállalói számára a Szakszervezettel 2024.02. hóban kötött megállapodás alapján. Az 5%-os bérfejlesztés 5-12. havi bérköltsége 143,4 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12.) számú határozata alapján engedélyezett 57 fő új létszámfelvételből 49 fő került felvételre 2024. évben (1 fő nehézgépkezelő, 3 fő villanyszerelő, 1 fő csőhálózat szerelő szakmunkás, 1 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 1 fő minőségirányítási előadó, 1 fő jogász munkavállalót nem sikerült felvenni.). A felvett új létszámok bérköltsége 141,4 MFt.
- 2023. évre engedélyezett 1 fő belső ellenőr felvételét terveztük, mely munkaerő felvétel nem valósult meg 2023-ban. A belső ellenőr és folyamatmenedzsment koordinátor felvétele 2024. 10. hónaptól valósult meg, melynek hatása +3,4 MFt.
- 2023. évben a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt szakmai előkészítéséhez az Igazgatóság által engedélyezett 6 fő mérnök terven felüli létszámból 1 főt vettünk fel 2023.11. hótól és a további 5 fő felvétele 2024.01-02. hóban valósult meg, melynek hatása +44,5 MFt.
- Megbízási díj összege 10,4 MFt-tal alacsonyabb, mint az előző évben a számlakihordók megbízási jogviszonyban való foglalkoztatásának megszűnése miatt, illetve a Mátraszentimrei gondnok munkaviszonyba történő átsorolása miatt.
- Az egyéb bérköltség összege 3,0 MFt-tal magasabb, mint az előző évi, mivel ajánlási rendszert működtetünk, melynek juttatási mértékét 60 000 Ft/főre felemeltük 2024. évben, ezáltal az ajánlási jutalom jogcímen kifizetett juttatás nőtt, valamint a kilépett dolgozók részére fizetett megváltott szabadság, a szakképzési díj, a felmentési bér, az apanap, az egyszerűsített foglalkoztatottnak fizetett munkabér összege is magasabb, mint 2023. évben.
  2024. évben a nyugdíjba vonuló munkavállalók száma 5 fővel kevesebb a 2023-as évhez képest.
- A vezérigazgató részére a 2023. évi teljesítménybért 2024. I. felében a Közgyűlés határozata és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján fizettük ki, melyet 2024. évi személyi jellegű ráfordításként számoltunk el.
- A beszámolási időszak végén a társaság átlagos állományi létszáma 499,4 fő, mely +25,6 fővel változott az előző beszámolási időszakhoz képest.

Személyi jellegű juttatások összege az előző évhez képest nőtt (35,8 MFt).

- A változásban jelentős szerepe volt a 2024. évre engedélyezett új létszámfelvételek miatti létszámnövekedésnek, mely a cafetéria juttatások és a munkáltatót terhelő SZJA együttes összegének 14,2 MFt-os növekedését eredményezte.
- A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz összege növekedett 2023. évről 2024. évre, melynek okai az alapbérek növekedése, a létszámnövekedés valamint ezekkel szemben a rövid és tartós betegségek időtartamának csökkenése (+2,2 MFt).
- A biztosítás 8,8 MFt-tal magasabb a 2023. évi összegnél, mert az értékesítési vezető munkaviszonya megszűnt 2024. évben és kifizetésre került számára a megkötött életbiztosítás, mely költség 2023. évben nem merült fel.

- A saját gépkocsi használat költsége 1,3 MFt-tal nőtt 2023. évhez képest, részben az üzemanyagárak növekedése, részben a jogosultak körének és az elszámolható kilométer változása miatt.
- Az utazási hozzájárulás 6,5 MFt-tal több a 2023. évhez képest, mert az újonnan felvett dolgozóink jelentős része nem a munkavégzési helyén lakik.
- Az egyéb személyi jellegű kifizetések egyenlege növekedett a 2023. évhez képest 2,7 MFt-tal. Okai: adómentes segélyt, helyi közlekedési bérletet és munkaszemüveg juttatást, egyéb adóköteles juttatást többen vettek igénybe.

A bérjárulékok változását (+126,4 MFt) a következő tényezők befolyásolták:

- A szociális hozzájárulási adó és a rehabilitációs hozzájárulás együttes összege nőtt az előző évhez képest. Okai: társaságunk lehetőséget biztosított 2021.07. hótól 2023.01. hóig 10 fő saját munkavállaló részére, hogy felnőttképzési jogviszony keretében duális képzésben vegyen részt a foglalkoztató tevékenységéhez kapcsolódó szakmai ágban. Társaságunk duális képzőhelyként a Szakképzési Törvény alapján a szociális hozzájárulási adó kötelezettségének csökkentésére volt jogosult a képzés idejére, valamint a felsőfokú duális hallgatók és a középiskolások nyári szakmai gyakorlata idejére is. Így az igénybe vett kedvezmények miatt a szociális hozzájárulási adó összege 2023. évben 11,6 MFt-tal csökkent, míg 2024. évben 7,1 MFt-tal.
  A szociális hozzájárulási adó növekedésének egyéb oka a bérnövekmény (+881,2 MFt-tal) 2023. évről 2024. évre.
- A rehabilitációs hozzájárulás magasabb összegű a 2023. évhez képest 10,0 MFt-tal. Társaságunk 2023. évben 17,5 fő után fizetett rehabilitációs hozzájárulást, ami 2024. évben 19,4 főre módosult a 2024. évre engedélyezett új létszámfelvételek miatt. 2023. évben a rehabilitált átlagos létszám 6,0 fő volt, 2024. évben pedig 5,5 fő volt. A rehabilitációs hozzájárulás összegének növekedésére a minimálbér 2024. évi növekedése is hatással volt.

2. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 2023. évben 1 085,7 MFt, 2024. évben 1 168,6 MFt, az eltérés +82,9 MFt:

– leíródott eszközök kieső értékcsökkenésének hatása	-12,4 MFt,
– selejtezések miatti amortizáció kiesés	-1,2 MFt,
– 2023. évben aktivált eszközök értékcsökkenésének áthúzódó hatása 2024 évben	66,5 MFt,
– 2024. évben aktivált eszközök után elszámolt értékcsökkenés	30,0 MFt.

3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások 2024. évi összege 4 720,4 MFt, az egy évvel korábbitól 2 730,0 MFt-tal több. Az eltérések főbb tényezői:

Adatok MFt-ban	2023. év	2024. év	eltérés	eltérés %
Értékvesztés	69,9	82,1	12,2	17,4
Leírt behajthatatlan követelések	2,6	7,1	4,5	169,2
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	49,5	18,1	-31,4	-63,5
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártalanítás	20,7	41,4	20,7	99,7
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	2,0	0,2	-1,8	-89,2
Céltartalék képzés	1 424,6	468,8	-955,8	283,6
Központi adók	293,1	3 297,0	3 003,9	-
Helyi adók	93,3	244,4	151,1	161,8
Sajátos egyéb ráfordítások	32,8	558,2	525,4	-

- az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés összege 12,2 MFt-tal több:
  - 1,0 MFt-tal kevesebb a követelések értékvesztése: 10,9 MFt-tal több a debreceni (a vállalkozói és közületi egyedi értékvesztés elszámolási többlete miatt) és 11,9 MFt-tal kevesebb a térségi települések lejárt kintlévőségére elszámolt értékvesztés (-10,5 MFt a lakossági vevőkre és -1,4 MFt a nem lakossági fogyasztói körre elszámolt kevesebb értékvesztés hatása),
  - 13,2 MFt-tal több a tárgyi eszközök felújítások, korszerűsítések miatt elszámolt terven felüli értékcsökkenése, a legjelentősebb tételek 2024. évben:
    - Debrecen víz- és szennyvízvezeték rekonstrukciók 21,0 MFt
    - Debrecen 5 000 m^3-es víztároló medence belső vízszigetelés 8,1 MFt
    - Debrecen szennyvíztelepen a gázmotor gépháztető felújítása 4,6 MFt
    - Debrecen szennyvíztisztító rothasztó gépháztető felújítása 4,8 MFt
    - Debrecen szennyvíztisztító trafóház tető felújítása 1,8 MFt
    - Debrecen szennyvíztelepen a homokmosó berendezés 1,4 MFt
    - Befejezetlen beruházások 3,1 MFt

- a leírt behajthatatlan követelések ráfordítása 4,5 MFt-tal több, mivel a 2022. évi közérdekű üzemeltetésű települések 2024.12.31.-i 6,3 MFt öszértékű lejárt kintlévősége teljes egészében leírásra került 2024. évben, a fennmaradó -1,8 MFt a kevesebb közérdekűn kívüli 2024. évi leírás hatása.

- káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások 31,4 MFt-tal kevesebb:
  - 2024. évi 18,1 MFt-ból a kiemelt tételek:
    - 3,8 MFt a derecskei, 0,4 MFt a nyírmihálydi vízműtelep villámkár elhárításának és 0,4 MFt a debreceni I. vízműtelep beléptető rendszer meghibásodása káresemény biztosító által térített ráfordítás értéke,
    - 1,0 MFt egy munkavállalónk által okozott gépjárműkár biztosító által nem térített ráfordítás értéke,
    - valamint 3,0 MFt a 11 helyen történt tűzcsaprongálások biztosító által térített összege,
  - 2023. évi 49,5 MFt-ból a kiemelt tételek:
    - 40,9 MFt a 2023. évi Rakovszky utcai útbeszakadást követő úthelyreállítási költségek összege, mely egyéb bevételben elszámolt biztosítói kártérítésének összege 23,9 MFt,
    - 0,4 MFt nyírlugosi víztorony épületének bádogburkolatában
    - és 0,3 MFt a debreceni szennyvíztelepen a centrifuga gépház nyersiszap hulladéktároló helyiségének a műanyag nyílászárójában az időjárás miatt bekövetkezett kár,
    - és 0,7 MFt az augusztusi 3 helyen történt tűzcsaprongálások összege.

- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártalanítás ráfordítása 20,7 MFt-tal több:
  - a vízvédelmi bírság összegének változása +33,5 MFt.
    A 2023. évi 0,9 MFt-os vízvédelmi bírság összegéből:
    - -0,2 MFt a 2022. évi, 2023. évben jogerőre emelkedett szennyvízbírság összegének a megtakarítása az előzetesen - 2022. év végén - számított összegtől: Debrecenben 0,7 MFt-tal kevesebb, a térségi településeké 0,5 MFt-tal több,
    - 1,1 MFt a 2023. évre 2024. év során megállapításra kerülő várható bírság előzetesen számított összege: Debrecenre 1,0 MFt, Nyírábrányra 0,1 MFt.

    A 2024. évi 34,4 MFt-os vízvédelmi bírság összege a 2024. évre 2025. év során megállapításra kerülő várható bírság előzetesen számított összege Debrecenre. A térségi településekre várhatóan nem kerül kiszabásra vízvédelmi bírság 2025. évben 2024. évre vonatkozóan.
  - 12,0 MFt az ÉRV Zrt. részére 2023. évben kifizetett kártalanítás a 3 közérdekű településre való tömeges számla korrekciók többlet költségének elkerülése érdekében és a 2022. évi átlagfogyasztással számlázott túlszámlázásokkal kapcsolatos számlareklamációk fedezetére kifizetett összeg, mely fedezetére céltartalékot képeztünk 2022. évben,
  - 2,6 MFt-tal kevesebb az önellenőrzési pótlék, áfa adónemben a 2023. évben reklamált energia számlák miatt,
  - egyéb kártérítések összege 1,8 MFt-tal több.

- Az értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke 2024. évben 0,2 MFt, mely a debreceni vízhálózat által használt értékesített Honda EU10 áramfejlesztő maradványértéke, 2023. évben 2,0 MFt, melyből 1,4 MFt az értékesített Ford személygépjármű maradványértéke és 0,6 MFt a közérdekű települések üzemeltetését követően már nem használt értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke.

- A képzett céltartalék összege 2024. évben 955,8 MFt-tal kevesebb, mint 2023. évben. A 2023. évben a 471-es út kártalanítása kapcsán 2023. évre elhatárolt közmű átadás értékének térítésmentes átadása helyett céltartalékképzés került elszámolásra 2023. évben és 2024. évben is, a 2023. éves beszámoló módosítása vált szükségessé, 2024. évben háromoszlopos beszámoló készült.
  A 2023. évi 1 424,6 MFt képzett céltartalékból:
  - 1 368,6 MFt a 471-es út kártalanítása kapcsán 2023. évre elhatárolt közmű átadás értéke,
  - 39,9 MFt, ami a 2023. évet követő üzleti évben a várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére szolgáló 2023. évben megképzett céltartalék összege, ami tartalmazza a kifizetendő, bérfejlesztéssel növelt végkielégítés, felmondási bér és járulékaira a fedezetet.
  - 12,1 MFt, ami a 2023. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira képzett céltartalék összege,
  - 4,0 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege, mely a térségi települések felmondásával kapcsolatban a térségi településekre 2023.12.31.-ig aktivált vízórák értékére képzett céltartalék összege.

  A 2024. évi 468,8 MFt képzett céltartalékból:
  - 254,1 MFt a 471-es út kártalanítása kapcsán 2024. évre elhatárolt közmű átadás értéke,
  - 10,1 MFt, ami a 2024. évet követő üzleti évben a várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére szolgáló 2024. évben megképzett céltartalék összege, ami tartalmazza a kifizetendő, bérfejlesztéssel növelt végkielégítés, felmondási bér és járulékaira a fedezetet.
  - 14,1 MFt, ami a 2024. évi vezérigazgatói teljesítménybérre és járulékaira képzett céltartalék összege,
  - 190,5 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege, 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.

– központi adók eltérése +3 003,9 MFt:
  - az Energiaügyi Miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 MFt negyedévente, 2024. éves ráfordítás értéke 2 959,5 MFt (2023. évben még nem volt ilyen befizetési kötelezettség),
  - 18,4 MFt-tal nőtt a vízterhelési díj: 16,2 MFt-tal nőtt a debreceni és 2,2 MFt-tal a térségi települések vízterhelési díj összege: a szennyezettség növekedésével az egy m^3-re eső vízterhelési díj nőtt,
  - 0,6 MFt a cégautóadó többlete,
  - a le nem vonható áfa 2024. évi ráfordítás értéke 2,5 MFt (2023. évben nem volt ilyen ráfordítás),
  - +22,9 MFt az innovációs járulék eltérése az adóalap összegének növekedésével (elsősorban a nem lakossági díjemelésnek köszönhető értékesítés nettó árbevételének növekedésével) összefüggésben.

– a helyi adók eltérése +151,1 MFt, ami az iparűzési adó eltérése az adóalap összegének növekedésével (elsősorban a nem lakossági díjemelésnek köszönhető értékesítés nettó árbevételének növekedésével) összefüggésben,

– a sajátos egyéb ráfordítások értéke 525,4 MFt-tal több mint 2023. évben, mely az ingyenes eszközátadás bázisévhez viszonyított eltérése:
  - 2024. évi összege 558,2 MFt, melyből a fenntartási alap terhére megvalósított térségi beruházások térítésmentes átadásának összege 23,2 MFt, 520,8 MFt a DMJV által megrendelt ivóvíz és szennyvízvezeték felújítások (Hun, Csárda és Liliom utcákban) ráfordítás értéke és 13,9 MFt Hencidán a 2. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti és villamossági rekonstrukciója összege, mely az önkormányzat részére térítésmentes átadára került,
  - 2023. évi összege 32,8 MFt, mely a 48. sz. főút nyersvíz vezeték kiépítéséhez kapcsolódóan a DMJV részére térítésmentesen átadott közművagyon érték.

4. Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2023. évben 45,3 MFt, a 2024. évben 598,4 MFt, az eltérés +553,1 MFt:
– 2023. évben a román lej év végi árfolyamváltozása miatt 42,9 MFt veszteséget számoltunk el (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításának eltérése) a leányvállalatokba befektetett üzletrész kötelező árfolyam átértékelése miatt.
– 2024. évben 588,5 MFt értékvesztést számoltunk el Székelyudvarhely szerződésbontás perének bizonytalan kimenetele és várható megtérülése miatt a nyilvántartott részesedésre vonatkozóan.
– A gépjárművek lízingdíjának tőke és kamatrésze 2024. évben 2,6 MFt (2023. évben 0,3 MFt, a többlet 2,3 MFt).

- 2023. és 2024. években az Aqua Nova Hargita Kft. romániai hiteltörlesztéséhez tulajdonosi kölcsönnel járultunk hozzá. A hitel visszafizetése euróban történt, mivel a tagvállalatok közül 2023. és 2024. évben is az Aquaticum Debrecen Kft. rendelkezett számláján tartott szabad devizával, ezeket az összegeket kölcsönvettük az ANH számára, és forintban fizettük vissza az érintett tagvállalatok számára. A devizában történő kölcsön felvét és a forintban történő visszafizetés között eltelt időszakra 2023. évben az Aquaticumnak 1,9 MFt, míg 2024. évben 6,5 MFt összegű kamatot fizettünk ki. (eltérés +4,6 MFt)
- A külföldi szállítóktól, illetve a devizaalapon számlázó belföldi szállítóinktól történő beszerzéseinken 0,8 MFt árfolyam veszteségünk keletkezett 2023. évben (2023. évben 0,2 MFt volt) a teljesítéskori, illetve pénzügyi teljesítéskori árfolyamkülönbözetek miatt.

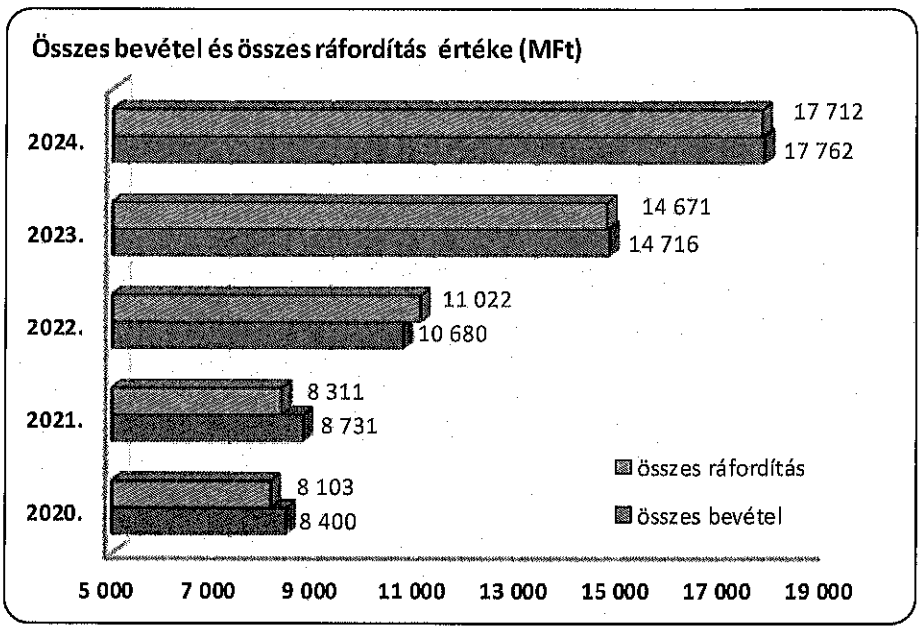
15. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

A társaságnál a ráfordítások és a bevételek egymáshoz viszonyított aránya 2024. évben 99,7 % (2023. évben is 99,7%).
2024. évben az adózás előtti eredmény a bevételnek +0,3 %-a (2023. évben is 0,3%-a volt).

2024. évben az alábbi tényezők is befolyásolták a víziközmű-szolgáltatás eredményességét:
- a rezsitörvényből eredő lakossági árbevétel csökkenés hatása –506,1 MFt (2023. évi -518,7 MFt),
- az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 2 959,5 MFt,
- az éves összegű MEKH felügyeleti díj 89,5 MFt (2023. évi 86,4 MFt),
- a közművezeték-adó 243,1 MFt (2023. évi 243,2 MFt).

A 4 tétel együttes összege 2024. évben 3 798,2 MFt (2023. évben 848,3 MFt volt) 2 év különbözetének negatív eredmény hatása 2 949,9 MFt.

2024. évben a 2023. évitől a bevételek összes értéke 20,7%-kal több, a ráfordításoké is 20,7%-kal több, az adózás előtti eredmény 8,9%-kal több.



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

	2023. év	2024. év	Eltérés
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 021,7	-285,6	+736,1
Pénzügyi műveletek eredménye	1 067,5	335,5	-732,0
Adózás előtti eredmény	45,8	49,9	+4,1

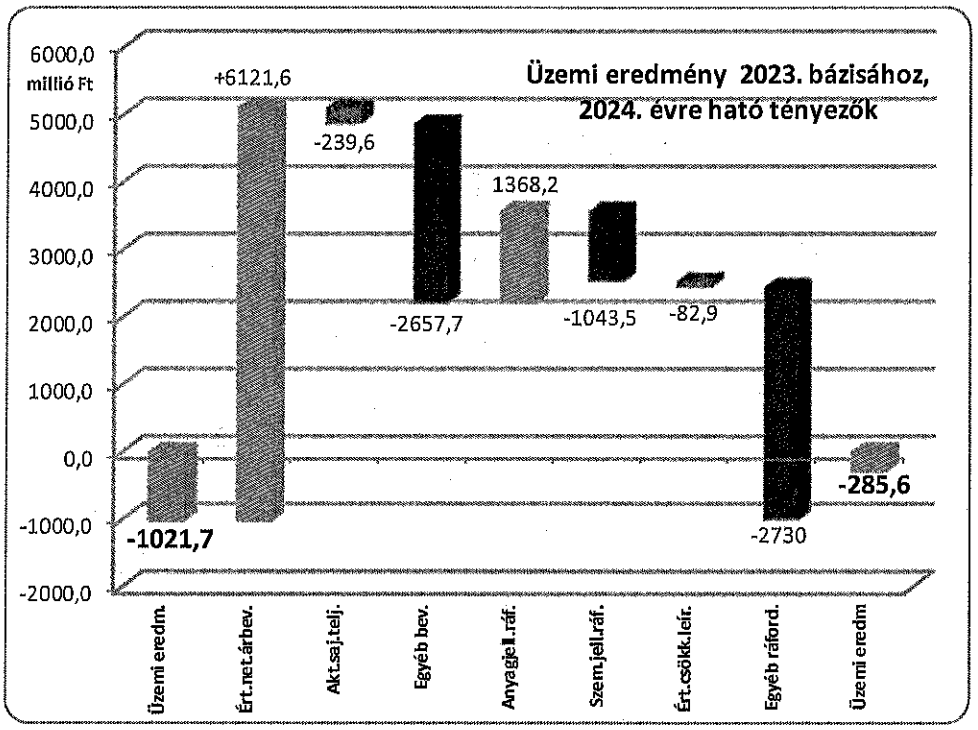
A Debreceni Vízmű Zrt-nél 2024. évben 49,9 MFt nyereség az adózás előtti eredmény, míg 2023. évben 45,8 MFt volt az adózás előtti nyereség.
2024. évben a bevételek összege nagyobb mértékben haladta meg a ráfordítások összegét, mint 2023. évben, ezért az adózás előtti eredmény két év közötti eltérése +4,1 MFt.

2024. évben a pénzügyi műveleteknek 335,5 MFt az eredménye, az előző évhez képest 732,0 MFt-tal kevesebb:

- Bázisévben a leányvállalattól származó osztalékbevétel 12,9 MFt volt (teljes egészében Devizép Kft.-től származott), 2024. évben pedig ilyen címen 322,2 MFt osztalék bevétel keletkezett (ugyancsak teljes egészében Devizép Kft.-től).
- A befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek soron jelent meg bázisévben 614,8 MFt tartósan adott kölcsön után kapott (járó) kamat kapcsolt vállalkozástól, ebből:
  - tartós cash-pool kamat 569,4 MFt,
  - ANH Kft. kölcsön kamata 45,4 MFt.

  Tárgyévben 376,9 MFt volt az ilyen címen kapott (járó) kamat, melyből:
  - tartós cash-pool kamat 337,5 MFt,
  - ANH Kft. kölcsön kamata 38,8 MFt,
  - OTP tartós betét kamata 0,6 MFt.

  A két év közötti elmaradás oka a magasabb cash-pool állomány mellett az alacsonyabb cash-pool kamat, illetve az ANH Kft. magasabb hitelállománya.
- A cash-poolon belüli kapott kamatok – kapcsolt vállalkozástól bázisévi értéke 415,5 MFt, a tárgyévi 165,7 MFt ennél 249,8 MFt-tal kevesebb (2023. évi kamat alakulása: 2023.01.01-től 17,14%, 2023.07.01-től 15,0%, 2023.09.01-től 11,0%, 2023.10.02-től 7,6%; 2024. évi kamat alakulása: 2024.01.01-től 7,6%, 2024.07.11-től 6,36%, 2024.09.30-tól 5,84%).
- A cash-poolon belüli kapott kamatok – OTP-től bázisévi értéke 60,5 MFt, a tárgyévben 2,3 MFt-ot kaptunk ilyen címen.
- A cash-poolon kívül kapott kamatok bázisévi értéke 9,1 MFt, a tárgyévi 5,9 MFt ennél 3,1 MFt-tal kevesebb (alacsonyabb cash-pool kamat hatása).
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek értéke 2024. évben 60,8 MFt volt: ebből 60,3 MFt került elszámolásra a devizás-valutás átértékelés nem tervezett értékeként (az Aqua Nova Hargita Kft. jegyzett tőkéje év végén kötelező átértékelésre került az MNB hivatalos árfolyamának megfelelően). Ezzel szemben 2023. évben minimális az ilyen címen elszámolt ráfordítás (0,03 MFt).
- 2023. évben a román lej év végi árfolyamváltozása miatt 42,9 MFt veszteséget számoltunk el (a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításának eltérése) a leányvállalatokba befektetett üzletrész kötelező árfolyam átértékelése miatt.
- 2024. évben 588,5 MFt értékvesztést számoltunk el Székelyudvarhely szerződésbontás perének bizonytalan kimenetele és várható megtérülése miatt a nyilvántartott részesedésre vonatkozóan.
- A gépjárművek lízingdíjának tőke és kamatrésze 2024. évben 2,6 MFt (2023. évben 0,3 MFt, a többlet 2,3 MFt).
- 2023. és 2024. években az Aqua Nova Hargita Kft. romániai hiteltörlesztéséhez tulajdonosi kölcsönnel járultunk hozzá. A hitel visszafizetése euróban történt, mivel a tagvállalatok közül 2023. és 2024. évben is az Aquaticum Debrecen Kft. rendelkezett számláján tartott szabad devizával, ezeket az összegeket kölcsönvettük az ANH számára, és forintban fizettük vissza az érintett tagvállalatok számára. A devizában történő kölcsön felvét és a forintban történő visszafizetés között eltelt időszakra 2023. évben az Aquaticumnak 1,9 MFt, míg 2024. évben 6,5 MFt összegű kamatot fizettünk ki. (eltérés +4,6 MFt)
- A külföldi szállítóktól, illetve a devizaalapon számlázó belföldi szállítóinktól történő beszerzéseinken 0,8 MFt árfolyam veszteségünk keletkezett 2023. évben (2023. évben 0,2 MFt volt) a teljesítéskori, illetve pénzügyi teljesítéskori árfolyamkülönbözetek miatt.



Az üzemi eredmény 2023. évről 2024. évre egyenlegében 736,1 MFt-os növekedésének jelentősebb okai:

1. **A víziközmű szolgáltatások értékesítés nettó árbevételének eredménynövelő hatása +7 405,0 MFt (a költségként is felmerülő továbbszámlázott szolgáltatások nélkül)**

   A **Debrecen területén végzett víziközmű szolgáltatás** eredménynövelő hatása **+6 856,9 MFt**, melynek **mennyiségi okai:**
   - a tárgyévi ivóvíz mennyiség 6,5%-kal haladja meg a bázis évi mennyiségeket,
   - elvezetett, kiszámlázott szennyvíz mennyisége 0,2%-kal több, mint 2023. évben.

   A **Debrecenen kívüli térségi településeken végzett víziközmű szolgáltatás** árbevételének együttes eredménynövelő hatása **+548,1 MFt:**
   - a tárgyévi ivóvíz mennyiség 4,4%-kal haladja meg a bázis évi mennyiségeket,
   - elvezetett, kiszámlázott szennyvíz mennyisége 3,9%-kal több, mint 2023. évben.

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

   Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII.13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.
   Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.
   A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2024. január 1-től:

2024. évi nem lakossági díjak					
IVÓVÍZ			SZENNYVÍZ		
Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]	Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]
13	841		13	1661	
20	1 991		20	3 932	
25	3 110		25	6 144	
30	4 479		30	8 848	
40	7 963		40	15 729	
50	12 442		50	24 576	
65	21 027		65	41 534	
80	31 851		80	62 916	
100	49 768		100	98 306	
125	77 762	576	125	153 603	881
150	111 977		150	221 188	
200	199 071		200	393 224	
250	311 048		250	614 412	
300	447 909		300	884 753	
300 <	609 654		300 <	1 204 247	

ivóvíz és szennyvíz átlagdíj változása	Debrecen		térség		Vízmű összesen		
	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	változás %
ivóvíz átlagdíj Ft/m^3	218,6	365,5	262,1	297,1	227,9	351,0	154,0%
fogyasztással arányos árbevétel MFt	2 648	4 718	871	1 031	3 520	5 749	
értékesített ivóvíz mennyisége ezer m^3	12 118	12 907	3 325	3 472	15 442	16 379	
szennyvíz átlagdíj Ft/m^3	183,5	498,2	217,3	308,2	189,3	464,6	245,5%
fogyasztással arányos árbevétel MFt	2 280	6 207	560	825	2 840	7 032	
kiszámlázott szennyvíz mennyisége ezer m^3	12 430	12 459	2 576	2 676	15 006	15 135	

2. A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba történő befizetési kötelezettség eredmény csökkentő hatása 2 959,5 MFt

Az Energiaügyi Miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 MFt negyedévente, 2024. éves ráfordítás értéke 2 959,5 MFt (2023. évben még nem volt ilyen befizetési kötelezettség).
A 2. melléklet szerint a víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 917,6 MFt, melynek a terhére 2024. évben elszámolt összeg 2 257,4 MFt a következő bontásban:

	MFt
Beuházás összesen	**1 254,1**
Tárgyévben befejezett fejlesztésekre fordított összeg	935,8
Tárgyévben szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztésekre tárgyévben történő ráfordítás összege	31,3
Tárgyévben szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztéskre tárgyévet követő év(ek)ben történő ráfordítás összege	270,3
Tárgyévben szerződéssel lekötött még meg nem kezdett fejlesztések összege	16,7
Karbantartás összesen	**1 003,3**
Ivóvíz ágazat	650,7
Szennyvíz ágazat	313,8
Működtető eszközök	38,8
Beruházás és Karbantartás mindösszesen	**2 257,4**

3. A kapott támogatások 2024. évi eredmény csökkentő hatása 2 174,4 MFt

A helyi önkormányzatok által felhasználható, 2024. évi központosított előirányzatok terhére Debrecen várost illetően ivóvíz-vásárlás lakossági ráfordítását csökkentő központi támogatást 2024. évben nem igényeltünk. Ennek bázisévi összege 42,7 MFt volt.
Ehhez kapcsolódóan a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től utólag kapott engedmény összege 2023. évben 187,1 MFt volt, tárgyévben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett, mivel megváltozott a szerződéses feltételek.

Ezen túl, tényként teljesült 2023. évben 13,7 MFt értékben lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 13 térségi települést érintően, mely kiutalt támogatásból a tényleges lakossági értékesített ivóvíz mennyisége és az ivóvíz fajlagos ráfordítása alapján 0,6 MFt visszafizetendő volt 7 települést érintően (Debrecen és 6 térségi település) 2023. évben.
2024. évben 9,4 MFt értékben kaptunk támogatást ilyen címen 12 térségi települést érintően.

A költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1,6 MFt értékben teljesült, szemben a 2023. évi 1 942,5 MFt-tal. Összetevői:

- a társaság 2024. évi közcélú és rehabilitált foglalkoztatott utáni támogatások összege 4,4 MFt volt, mellyel szemben 2023. évben 6,1 MFt támogatást kapott ilyen címen;
- az apákat megillető pótszabadság idejére kifizetett távolléti díjára, valamint annak közterheire vonatkozó támogatás értéke 2023. évben 1,5 MFt volt, szemben a tárgyévi 1,0 MFt-tal;
- költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1,0 MFt értékben érkezett Nyírlugos Város Önkormányzatától működési támogatás címen (bázisévi értékkel megegyezően);
- GINOP-hoz és GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatást 2023. évben összesen 25,8 MFt értékben számoltunk el. 2024. évben GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatás 3,2 MFt értékben került elszámolásra;
- a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatosan 2023. évben 88,3 MFt költségek ellentételezésére kapott központi támogatás került elszámolásra, 2024. évben ilyen jogcímen -8,0 MFt került elszámolásra. Ennek tényezői:

- Támogatói Okiratban szereplő 2,4 MFt támogatási összeg visszafizetése (a médiahirdetések 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).

- 2023. évben az Energiaügyi Minisztériumtól kaptunk támogatást a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján, ennek összege 1 819,8 MFt volt. 2024. évben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett.
  Az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a villamos energia átlagár 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján.
  A támogatási előleg összege 1 954,6 MFt volt évközi igénylés és döntés alapján. A támogatással 2024. március végéig kell elszámolni, mely alapján a ténylegesen elszámolható összeg 1 819,8 MFt, melyből 8,2 MFt a munkábajárással, 1 811,6 MFt a villamos energiafelhasználással összefüggő támogatás.

Kapott támogatások (MFt)	2023. év	2024. év	eltérés
ivóvíz-vásárlás lakossági ráfordítását csökkentő központi támogatás - Debrecen	42,7	0,0	-42,7
nem számlázott utólag kapott engedmény - Debrecen	187,1	0,0	-187,1
lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás - térség	13,1	9,4	-3,7
közcélú és rehabilitált foglalkoztatott utáni támogatás	6,1	4,4	-1,7
apákat megillető pótszabadság idejére kifizetett támogatás	1,5	1,0	-0,5
működési támogatás Nyírlugos Város Önkormányzatától	1,0	1,0	0,0
GINOP-hoz és GINOP PLUSZ képzési programhoz kapcsolódó támogatás	25,8	3,2	-22,6
Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatos támogatás	88,3	-8,0	-96,3
Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás (villamos energia+személyi jellegű ráfordításo	1 819,8	0,0	-1 819,8
összesen	**2 185,4**	**11,0**	**-2 174,4**

4. Vízmérőcsere elszámolás módosításának eredményt csökkentő hatása 214,9 MFt

2021. évtől saját teljesítményként kerül elszámolásra és rendszerfüggetlen víziközmű elemként aktiváljuk a vízmérőcserék tervezett összes ráfordítását: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igények elvégzésének saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai. Bázisévben az aktivált saját teljesítményként elszámolt vízmérőcserék értéke 214,9 MFt, mellyel szemben 2024. évben ilyen címen saját teljesítmény elszámolása nem történt. 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.

5. A személyi jellegű ráfordítások eredmény csökkentő hatása 1 043,4 MFt

A személyi jellegű ráfordítások 2023. évi összege 4 140,2 MFt, 2024. évi összege 5 183,6 MFt, a változás +1 043,4 MFt, az eredménycsökkentő hatás kiemelt tényezői:

- 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. Társaságunk a 2023. évi alapbérfejlesztést 2024.01.01-től 10% mértékben 2024.01. hónaptól biztosította munkavállalói számára a Szakszervezettel kötött megállapodás szerint. A bérfejlesztés 2024. évi bérköltsége 434,6 MFt.

- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 182/2024. (05.24.) számú határozata alapján az Igazgatóság átlagosan 5% béremelést engedélyezett 2023.05.01. napjától a 2023. december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. Társaságunk az alapbérfejlesztést 2024.05. hónaptól 5% mértékben biztosította a munkavállalói számára a Szakszervezettel 2024.02. hóban kötött megállapodás alapján. Az 5%-os bérfejlesztés 5-12. havi bérköltsége 143,4 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12.) számú határozata alapján engedélyezett 57 fő új létszámfelvételből 49 fő került felvételre 2024. évben (1 fő nehézgépkezelő, 3 fő villanyszerelő, 1 fő csőhálózat szerelő szakmunkás, 1 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 1 fő minőségirányítási előadó, 1 fő jogász munkavállalót nem sikerült felvenni.). A felvett új létszámok bérköltsége 141,4 MFt.
- 2023. évre engedélyezett 1 fő belső ellenőr felvételét terveztük, mely munkaerő felvétel nem valósult meg 2023-ban. A belső ellenőr és folyamatmenedzsment koordinátor felvétele 2024. 10. hónaptól valósult meg, melynek hatása +3,4 MFt.
- 2023. évben a Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt szakmai előkészítéséhez az Igazgatóság által engedélyezett 6 fő mérnök terven felüli létszámból 1 főt vettünk fel 2023.11. hótól és a további 5 fő felvétele 2024.01-02. hóban valósult meg, melynek hatása +44,5 MFt.
- Megbízási díj összege 10,4 MFt-tal alacsonyabb, mint az előző évben a számlakihordók megbízási jogviszonyban való foglalkoztatásának megszűnése miatt, illetve a Mátraszentimrei gondnok munkaviszonyba történő átsorolása miatt.
- Az egyéb bérköltség összege 3,0 MFt-tal magasabb, mint az előző évi, mivel ajánlási rendszert működtetünk, melynek juttatási mértékét 60 000 Ft/főre felemeltük 2024. évben, ezáltal az ajánlási jutalom jogcímen kifizetett juttatás nőtt, valamint a kilépett dolgozók részére fizetett megváltott szabadság, a szakképzési díj, a felmentési bér, az apanap, az egyszerűsített foglalkoztatottnak fizetett munkabér összege is magasabb, mint 2023. évben.
- A vezérigazgató részére a 2023. évi teljesítménybért 2024. I. felében a Közgyűlés határozata és a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján fizettük ki, melyet 2024. évi személyi jellegű ráfordításként számoltunk el.
- A beszámolási időszak végén a társaság átlagos állományi létszáma 499,4 fő, mely +25,6 fővel változott az előző beszámolási időszakhoz képest.

6. Az energiaköltségek (áram, gáz és távhő) csökkenésének eredményt növelő hatása 601,5 MFt

Az energiaköltségek 2024. évi összesen értéke 1 953,9 MFt, mely 601,5 MFt-tal kevesebb a bázisévi 2 555,4 MFt költségnél:

- **a gázenergia költsége 56,8 MFt-tal kevesebb** az előző évi költségtől:
  - 23,6 %-kal nőtt a felhasznált vásárolt földgáz mennyisége (hatása +11,0 MFt), mivel korábban kellett a víztermelő létesítményekben bekapcsolni a fűtést, mint 2023 végén, illetve a Vértesi úti szennyvíztelepen több alkalommal is kellett terven felüli mennyiséget vételezni, mert csökkent a beszállított oldószer,
  - 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%, hatása -67,8 MFt),
- **a villamos energia költségének megtakarítása 547,7 MFt:**
  - az átlagár 26,2 %-kal csökkent (157,3 Ft/kWh-ról 116,1 Ft/kWh-ra hatása **-629,1 MFt**:
    - a szerződés szerinti energiadíj 2023. évben 119,38 Ft/kWh, 2024. évben 79,5 Ft/kWh (hatása -608,9 MFt),

- az egyéb díjtételek (elosztói alapdíj, teljesítménydíj, átviteli díj, forgalmi díj, meddő energia díja és a jövedéki adó) átlagos fajlagos értéke 2023. évben 37,92 Ft/kWh, 2024. évben 36,6 Ft/kWh (hatása -20,2 MFt)

- a vásárolt villamos energia mennyisége 4,6 %-kal nőtt, hatása **+81,4 MFt:**
  - a debreceni vízhálózaton 2023-hoz képest 7,7%-kal több vizet juttatunk a hálózatba, amit a város legmélyebben fekvő, így a 2-es és 4-es telepnél rosszabb fajlagos értékekkel üzemelő I. telepről tudtuk biztosítani 2024. évben (éves villamos energia költségtöbblet hatása +80,9 MFt),
  - a debreceni szennyvíztisztító telep vásárolt villamos energia mennyisége 19,0 %-kal kevesebb a bázisévitől (hatása -22,4 MFt),
  - a többi ki nem emelt felhasználási hely (debreceni csatornahálózat, térségi vízhálózat, ahol 2023-hoz képest 6,4%-kal több a kitermelt víz mennyisége (hatása +17,2 MFt) valamint a térségi szennyvíztísztító telepek és csatornahálózat együttes többlet felhasználásának költségnövelő hatása 22,9 MFt.

- **a távfűtés költsége 3,1 MFt-tal több**: az uszodaüzemeltetéssel összefüggő 136,3% mennyiségi növekedés mellett a távhő hatósági árának változása miatt: 2023. 1-9. hóban 30 765 Ft/GJ, 2023.10-12. hóban 15 334 Ft/GJ, 2024.1-9. hóban 15 334 Ft/GJ, 2024. 10-12. hóban 10 072 Ft/GJ (átlagos egységár csökkenés 51,9%-os a két év viszonylatában).

7. A külön kiemelt energiaköltség nélküli anyagjellegű ráfordítások inflációt meghaladó áremelkedéseinek eredmény csökkentő hatása 264,7 MFt

		MFt	%
Anyagköltség		173,0	
Debreceni vásárolt víz költsége	136,8		216,9
Szennyvízkezelési vegyi alapanyag	15,8		12,2
Egyéb ki nem emelt alapanyagok	6,6		6,7
Üzemanyag felhasználás	7,8		15,0
Számítástechnikai kellékanyag és egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás	6,0		19,1
Igénybe vett szolgáltatások		64,5	
Postaköltség	11,3		21,3
Szennyvíziszap, homok és rácsszemét ártalmatlanítás és szállítás	33,0		12,0
Nyomtatás, fénymásolás (Debreceni Irodarendszer)	0,8		8,0
Vagyonvédelem	7,5		15,0
Informatikai szolgáltatás	2,7		26,5
Üzletviteli tanácsadás	9,2		4,5
Egyéb szolgáltatások		27,2	
Bankköltség	19,4		11,5
Biztosítási díj	7,8		48,3
Üzemi ráfordítások összesen		**264,7**	

8. Szerződéses kötelezettségvállalásokból eredő költségek eredmény csökkentő hatása 148,0 MFt

A debreceni ISPA eszközök közműhasználati díjának eltérése +98,0 MFt (2024. évben 186,0 MFt-ot, 2023. évben 88,0 MFt-ot fizettünk).

Az ISPA program keretében csatornázott szomszédos 4 település (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) szennyvíz-szolgáltatásának átvételéről szóló 2014. november 27.-i megállapodás értelmében ezen 4 település eszközhasználati díja az ISPA program CBA számításában és az üzemeltetési szerződésben vállalt évente változó díj, mely **28,5 MFt-tal** volt **több** 2024-ben, mint 2023. évben. (2024. évben 85,6 MFt-ot, 2023. évben 57,1 MFt-ot fizettünk).
A 4 ISPA településen kívüli térségi települések értékesített mennyiségének növekedésével összefüggő használati díj többlet költség **+0,6 MFt**.
Biharkeresztes-Ártánd koncessziós díja az éves beruházási értékekkel összefüggően **0,9 MFt-tal több**.

Debrecen Megyei Jogú Város közigazgatási területén az Önkormányzat tulajdonában és üzemeltetésében lévő zárt csapadék csatornákban, valamint a Debreceni Vízmű Zrt. üzemeltetésében lévő csatornákban a **rágcsálók irtása és gyérítése** tárgyában megkötött 2024. évre vonatkozó szolgáltatási szerződés szerint a 2024. évi kétszeri irtás költsége **20,0 MFt** volt. (2023. évben nem merült fel ilyen jellegű költség.)

9. Növekvő adóterhek eredmény csökkentő hatása 174,0 MFt

Az adó alapjának növekedése, elsősorban a nem lakossági díjemelésnek köszönhető értékesítés nettó árbevételének növekedésével összefüggésben az innovációs járulék, mint állami költségvetéssel elszámolt adó 22,9 MFt-tal, az iparűzési adó, mint helyi adó 151,1 MFt-tal nőtt 2023. évhez képest.

10. Céltartalék képzés különbözetének eredmény növelő hatása 1 084,7 MFt

A 2024. évben képzett és felhasznált céltartalék eltérése a 2023. évitől egyenlegében 1 084,7 MFt-tal növelte az üzemi eredmény 2024. és 2023. évek közötti összegét:

Céltartalék képzés és felhasználás MFt-ban	2023. évben			2024. évben			Eltérés		
	képzett	fel-használt	eredmény	képzett	fel-használt	eredmény	képzett	fel-használt	eredmény
várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére	39,9	62,3	22,4	10,1	39,9	29,8	-29,8	-22,4	7,4
várható kötelezettségre (471-es út kártalanítása)	1 368,6	0,0	-1 368,6	254,1	0,0	-254,1	-1 114,5	0,0	1 114,5
cégvezetői teljesítménybérre és járulékaira	12,1	10,3	-1,8	14,1	12,1	-2,0	2,0	1,8	-0,2
jövőbeni költségekre	4,0	38,1	34,1	190,5	187,6	-2,9	186,5	149,5	-37,0
összesen	**1 424,6**	**110,7**	**-1 313,9**	**468,8**	**239,6**	**-229,2**	**-955,8**	**128,9**	**1 084,7**

- a várható nyugdíjazások miatt felmerülő költségek fedezetére képzett céltartalék eredményhatása +7,4 MFt,
- a 471. sz. út kártalanítására 2023. évben 1 368,6 MFt, míg 2024. évben 254,1 MFt céltartalék várható kötelezettségre lett képezve, eredményhatása 1 114,5 MFt,
- 2024. évben 190,5 MFt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege, 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,

– jövőbeni költségekre képzett céltartalék felszabadítás 2024. évi összege 187,6 MFt, mellyel szemben 2023. évben céltartalék felszabadítás címen 38,1 MFt került elszámolásra:

adatok MFt-ban	2023. év	2024. év	2023. év	2024. év	eltérés
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás			**72,6**	**52,0**	**-20,7**
Térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	*0,4*	*3,2*			
Céltartalékképzés csőtörésekre	*6,2*	*0,0*			
Térségi üzem vízhálózati mosatásokra	*3,9*	*0,3*			
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	*0,0*	*5,6*			
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	*0,9*	*0,0*			
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (szennyvízbírság)	*0,2*	*0,0*			
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	*2,5*	*0,6*			
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	*2,4*	*2,3*			
2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	*20,3*	*9,7*			
Térségi települések felmondására képzett céltartalék	*0,0*	*158,2*			
Céltartalékképzés csőtörésekre (biztosító által nem térített önrész fedezésére)	*0,0*	*3,8*			
Céltartalék különbözet vízórákra (térségi települések)	*0,0*	*3,9*			
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása	*1,2*	*0,0*			
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás			**38,1**	**187,6**	**149,6**
összesen					**128,9**

16. ADÓZOTT EREDMÉNY

A mérleg-beszámoló szerinti adatokkal

MFt

	2023. év	2024. év	Eltérés
Adózás előtti eredmény	45,8	49,9	+4,1
Adófizetési kötelezettség	53,0	2,7	-50,3
Adózott eredmény	-7,2	47,2	+54,4

2023. év vonatkozásában jelentős összegű hibát tárt fel a társaság. 2023. évben kártalanítás jogcímen 1 368,6 MFt összegű fejlesztési célú pénzeszközt kapott társaságunk az Építési és Közlekedési Minisztériumtól a 471. sz. főút víziközmű kiváltásainak finanszírozására. A bevétel elhatárolására a jogcíméből adódóan nem nyílt lehetőség, ezért az összemérés elvéből kiindulva a kiváltáshoz kapcsolódó vagyonátadási kötelezettségünket időbeli elhatárolásként számoltuk el. 2024. évben a Nemzetgazdasági Minisztériummal folytatott egyeztetések alapján ennek a kötelezettségünknek csak céltartalék képzéssel tudtunk volna eleget tenni.
A hiba a 2023. évi adózás előtti eredmény nagyságát nem érinti, 46,1 MFt társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezik, míg a mérleg forrás oldalán a passzív időbeli elhatárolások összegét csökkenteni, a céltartalékok összegét pedig növelni kell a kártalanításnak megfelelő összeggel.

2024. évben az adózás előtti eredmény 49,9 MFt, 2023. évben 45,8 MFt volt, az eltérés +4,1 MFt.
A Debreceni Vízmű Zrt. a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. leányvállalataként 2019. évtől a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által képviselt csoportos társasági adóalanyként teljesíti a társasági adófizetési kötelezettségét.

Romániában végzett bérbeadási tevékenységünk után a külföldön fizetendő adó 0,1 MFt. A külföldről származó jövedelmünk -0,3 MFt veszteség, így nincs lehetőségünk a kiszámlázott bérleti díjak után külföldön levont adó beszámítására.

Társasági adóalapunk 42,9 MFt, melyet 2,6 MFt csoportos társasági adó fizetési kötelezettség terhel.

Társaságunkat 2013-tól az energiaellátók jövedelemadójának a fizetési kötelezettsége is terheli, ugyanakkor az energiaellátók jövedelemadójának negatív adóalapja miatt fizetési kötelezettségünk nem keletkezik. Az adó mértéke 2013. évtől 31% volt, 2024. évre 41%-ra emelkedett.

A külföldön megfizetett jövedelemadót figyelembe véve az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség 2,7 MFt, adózott eredményünk 47,2 MFt, a 2023. évihez képest 54,4 MFt-tal több.

17. MÉRLEGTÉTELEK ALAKULÁSA

Az eszközök és a források főösszege 2024.12.31-én 38 097,8 MFt, 2023.12.31-én 39 147,5 MFt, a változás -1 049,6 MFt (-2,7%).

Eszközök értéke és változása: MFt

	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	Változás %-a
Befektetett eszközök	31 122,3	31 248,1	125,8	0,4%
Forgóeszközök	5 365,7	5 788,5	422,8	7,9%
Aktív időbeli elhatárolások	2 659,5	1 061,2	-1 598,2	-60,1%
Eszközök (aktívák) összesen	39 147,5	38 097,8	-1 049,6	-2,7%

Források értéke és változása MFt

	2023.12.31	2024.12.31	Eltérés	Változás %-a
Saját tőke	5 989,4	6 039,2	49,8	0,8%
Céltartalékok	1 643,9	1 873,1	229,2	13,9%
Kötelezettségek	29 488,6	28 475,4	-1 013,2	-3,4%
Passzív időbeli elhatárolások	2 025,5	1 710,1	-315,4	-15,6%
Források (Passzívák) összesen	39 147,5	38 097,8	-1 049,6	-2,7%

18. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

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

Bevétel arányos jövedelmezőség

		2023. év			2024. év		
Adózás előtti eredmény		45 831			49 927		
Összes bevétel	x 100%	14 716 402	x 100%	= 0,31%	17 761 737	x 100%	= 0,28 %

Eszközarányos jövedelmezőség

		2023. év				2024. év			
Adózás előtti eredmény		45 831				49 927			
Összes eszköz	x 100%	39 147 454	x 100%	=	0,12%	38 097 834	x 100%	= 0,13	%

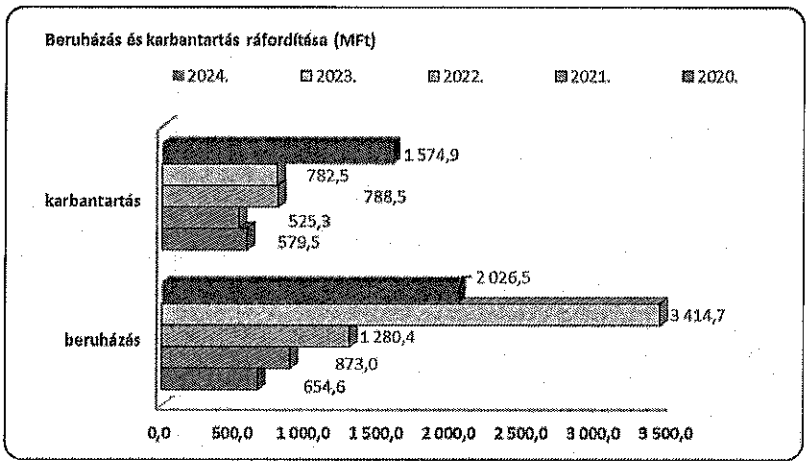
Tőkearányos jövedelmezőség

		2023. év				2024. év			
Adózás előtti eredmény		45 831				49 927			
Saját tőke	x 100%	5 989 419	x 100%	=	0,77%	6 039 240	x 100%	= 0,83	%

A 2024. évi adózás előtti eredmény 49,9 MFt nyereség, 4,1 MFt-tal több a 2023. éves adózás előtti eredménynél, ami 45,8 MFt (nyereség).
Az összes bevétel 3 045,3 MFt-os növekedése, valamint az összes eszköz 1 049,6 MFt-os csökkenése mellett a jövedelmezőségi mutatók értékei 2024. évben a 2023. évi szintjén alakultak.

19. BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS, KARBANTARTÁS

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



A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évben 2 026,5 MFt összegben valósított meg beruházást, felújítást, mely az előző évitől 1 388,2 MFt-tal kevesebb.
A tárgyi eszközök javító-karbantartó munkáira 1 574,9 MFt-ot fordított cégünk 2024. évben, mely a 2023. évitől 792,4 MFt-tal több.

Az Energiaügyi Miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 2. melléklet szerint a víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 917,6 MFt, melynek a keretére 2024. évben elszámolt összeg 2 257,4 MFt a következő bontásban:

MFt

Beuházás összesen	**1 254,1**
Tárgyévben befejezett fejlesztésekre fordított összeg	935,8
Tárgyévben szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztésekre tárgyévben történő ráfordítás összege	31,3
Tárgyévben szerződéssel lekötött folyamatban lévő fejlesztéskre tárgyévet követő év(ek)ben történő ráfordítás összege	270,3
Tárgyévben szerződéssel lekötött még meg nem kezdett fejlesztések összege	16,7
Karbantartás összesen	**1 003,3**
Ivóvíz ágazat	650,7
Szennyvíz ágazat	313,8
Működtető eszközök	38,8
Beruházás és Karbantartás mindösszesen	**2 257,4**

Forrásösszetétel 2023-2024. évi beruházások (adatok MFt-ban)	bázis	tény	tény-bázis
Egyéb forrás összesen:	**2 389,5**	**361,0**	**-2 028,5**
- Debrecen ISPA eszközök beruházás-felújítás közműhasználati díj terhére	99,6	84,5	-15,1
ebből 2023. évben jóváhagyott, de 2024-ben megvalósítandó beruházások Debrecen ISPA	*0,0*	*11,1*	*11,1*
- debreceni Önkormányzati beruházás	476,4	32,3	-444,1
ebből 2023. évben jóváhagyott, de 2024-ben megvalósítandó beruházások Debrecen önkormányzati forrás	*0,0*	*27,4*	*27,4*
- települési önkormányzat	2,4	1,0	-1,4
- településeknek kiszámlázott (használati díj, közműhasználati)	102,5	110,5	8,0
- 2023. évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesülnek (települések)	0,0	4,4	4,4
- koncessziós díj (Biharkeresztes, Ártánd szennyvíz)	3,6	4,4	0,8
- áthúzódó VKF	0,0	29,6	29,6
- ÉKM által biztosított forrás (2024.)	1 545,0	62,0	-1 483,0
- pályázati forrás Hencida	0	13,1	13,1
- áthúzódó ÉKM által biztosított forrás	0	19,2	19,2
2022. évről áthúzódó pályázati forrás Debrecen	5,6	0	-5,6
közműfejlesztési hozzájárulás	154,2	0	-154,2
2024. évi Debreceni Vízmű Zrt. saját forrás összesen:	**1 025,2**	**1 291,8**	**266,6**
- saját forrásból Szentpéterszeg felújítás	0,0	3,1	3,1
- saját forrásból Monostorpályi felújítás	0,4	5,8	5,4
- saját forrásból Nyírlugos	4,8	21,2	16,4
- saját forrásból Nyírmihálydi, Nyírgelse	0,7	7,0	6,3
- saját forrásból Debrecen	1 019,3	1 231,1	211,8
Fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére	0	23,6	23,6
2023. évi Debreceni Vízmű Zrt. saját forrás összesen:	**0**	**373,7**	**373,7**
- 2023. évben jóváhagyott, de 2024. évben megvalósítandó beruházások Debrecen	0	219,2	219,2
- 2023. évben elmaradt munkák Debrecen	0	133,3	133,3
- 2023. évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesülnek Debrecen	0	21,2	21,2
2023-2024. évi saját forrás összesen:	**0**	**1 665,5**	**1 665,5**
Mindösszesen:	**3 414,7**	**2 026,5**	**-1 388,2**

A 2024. évi beruházási összegből projektenként megvalósított tételek és ráfordításai:

I. projekt: Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása: 35,9 MFt
Beszerzésre kerültek:
- 4 db Grundfos típusú tartalék búvárszivattyú,
- 12 db búvárszivattyú tartalék motor 3,8 MFt,
- 6 db WILO típusú tartalék búvárszivattyú 6,8 MFt,
- 3 db Grundfos típusú mintavevő szivattyú 1,1 MFt értékben.

Megvalósult saját rezsis beruházásként szemléltető tábla a szakmai bemutatókhoz 0,9 MFt ráfordítással. Az I-II-IV. sz. vízműtelepek vízbázis védőidom felülvizsgálatához kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díjak 19,8 MFt értékben merültek fel.

A IV. telepi 2 db új kút fúrása, a tönkrementek eltömedékelése 2025. évben fog megvalósulni. A tervezés és az engedélyezés valósult meg 3,9 MFt ráfordítással.

II. projekt: Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása: 146,6 MFt
Megvalósult beruházások:
- az I. sz. vízműtelepi 10. sz. szűrőhenger és a II. sz. vízműtelepi víztároló medence födém belső vízszigetelésének felújítása megvalósult, összesen 114,4 MFt ráfordítással;
- az I., II. és IV. sz. vízműtelepek áramszolgáltatói méréseinek az irányítástechnikai rendszerbe történő illesztése 1 MFt-os ráfordítással;
- 2023. évről áthúzódóan elkészült a II. sz. Vízműtelep 11 kV-os hálózatfejlesztés kivitelezése (7 MFt);
- beszerzésre került 1 db Grundfos típusú szivattyú a Vekeri tavi nyomásfokozóba 0,3 MFt és a Víztermelő Üzem részére 3 db felújított légzőkészülék 0,6 MFt értékben;
- beszerzésre került 1 db Pedrollo típusú tartalékszivattyú 0,8 MFt és 1 db ventilátor a IV. sz. Vízműtelep kompresszor termébe 0,3 MFt értékben;
- elkészült a II. sz. vízműtelepen található kültéri transzformátor épületének felújítása, a transzformátor kamrák földelésének cseréje, továbbá a transzformátorkamrák és pilléreik felújítása 9 MFt ráfordítással,
- beszerzésre került a II. Vízműtelep 0,4 kV-os tér segédüzeméhez szükséges Schäfer B 3588 V típusú akkumulátortöltő berendezés és kapcsolószekrény 1,7 MFt értékben,
- megvalósult az I. és a II. sz. Vízműtelepen található diesel aggregátor erősáramú vezérlő szekrény korszerűsítésének tervezése 6 MFt ráfordítással,
- a Víztermelő Üzem részére kisgépek beszerzés valósult meg összesen 2,9 MFt értékben.

A 7 mezős KÖF berendezés cseréje az I. sz. Vízműtelepen (90 MFt), a II. sz. vízműtelepi PLC-s vezérlőszekrények felújítása (50,8 MFt), a debreceni folyamatirányító rendszer program módosítása (0,8 MFt) 2025. évre húzódik át, a kivitelezés csúszása miatt.

III. projekt: Vízelosztás (rekonstrukció, felújítás, beruházás): 547,7 MFt
Megvalósult beruházások:
- Debrecen, Vajdahunyad u.- Ohat utcákban ivóvíz gerinc- és bekötővezetékek átépítése PE anyagú vezetékre 54,2 MFt ráfordítással,
- Debrecen, Árpád tér - Homok utca csomópontban található szerelvényakna födém cseréje 7,3 MFt ráfordítással;
- Debrecen, Egyletkert u. víz gerinc- és bekötővezetékek rekonstrukciós munkáihoz a szakági és az ideiglenes forgalomszabályozási terve 2,6 MFt;
- Debrecen, Csuka u. víz gerinc- és bekötővezetékek rekonstrukciós munka tervezése 1,9 MFt;
- Debrecen, Gyimes u. víz gerinc- és bekötővezetékek rekonstrukciós munka tervezése 1,8 MFt ráfordítással.

Tervezetten felüli feladatként jelentkezett:
- Debrecen, Kálvin tér - Darabos utcai csomópontban az NA 300-as acél, ill. azbesztcement anyagú vízvezeték átépítése, saját rezsis kivitelezésben 1,4 MFt;
- a Balmazújvárosi úti I. sz. vízműtelepről induló NA 400-as öv. vezeték rekonstrukciós munkái 8,4 MFt;
- a Kemény Zsigmond utcai vízvezeték rekonstrukciója 2,6 MFt;
- a Baksay Sándor utca - Kassai út csomópontban a vízvezeték felújítási munkálatai 4,8 MFt;
- a Szoboszlói út - Salétrom utcai csomópontban tolózár akna felújítási munkái 23,0 MFt;
- a Salétrom utca D160 méretű PE vízvezeték átkötés kivitelezése 8,5 MFt ráfordítással;
- Debrecen, Szabó Lőrinc utcai új vízvezeték építése 9,0 MFt értékben.

Saját rezsis kivitelezésben valósultak meg:
- a Csonkatorony - Bocskai István utcai csomópont és ivóvízvezeték átépítése 1,3 MFt;
- a Batthyány u. 1 sz. előtti gerincvezeték csomópont átépítése, 1 db tűzcsap csere, 1 db NA 80 tolózár beépítése 1 MFt ráfordítással valósult meg;
- a Debrecen, Vargánya utcai ivóvízvezeték építési munka tervezése és engedélyezése 0,9 MFt értékben (a kivitelezés 2025. évben fog megvalósulni).

Áthúzódó tételként megvalósult a Vízhálózati Üzem Balmazújvárosi úti telephelyén 6 db informatikai végpont bővítés 0,9 MFt ráfordítással. Vagyonvédelmi okokból IP kamerarendszer került telepítésre a Vízhálózati Üzemben 2 MFt ráfordítással, valamint a tönkrement berendezés helyett beszerzésre került 1 db melegvíz termelő és tároló berendezés 5,6 MFt értékben.
Elkészült Debrecen-Pallag nyomásfokozó vízjogi létesítési engedélyes és kiviteli terve 17,7 MFt ráfordítással. A Vízhálózati Üzem részére kisgépek beszerzése valósult meg összesen 5 MFt értékben.
A tervezett DMJV útépítést megelőzően előre hozott határidőre elkészült a Debrecen-Józsa, Északi sor - Vashámor u., a Basahalom u., a Jósa Miklós u., a Tőr u., a Barna u., a Gohér u., a Kartács u. és a Délibáb utcákban az ivóvíz gerinc- és bekötővezetékek átépítése PE anyagú vezetékre összesen 374,3 MFt ráfordítással.

A Csuka u. víz gerinc- és bekötővezetékek rekonstrukciójának megvalósítása 2025. évre húzódik át (37,7 MFt).

IV. projekt: Szennyvízelvezetés (rekonstrukció, felújítás, beruházás): 363,9 MFt
Elkészült beruházások:
- Debrecen, Hun utcai főgyűjtő csatorna hiányzó szakaszának felújítási munkái 48,8 MFt ráfordítással;
- a Konzervgyári átemelő villamossági korszerűsítésének terve 0,4 MFt ráfordítással;
- az I. sz. Vízműtelep átemelő felújításának terve 1,5 MFt ráfordítással.

Felújításra kerültek:
- 1 db Flygt CP típusú szennyvízszivattyú 0,4 MFt,
- 2 db Flygt MP típusú 0,5 MFt,
- 1 db Sarlin típusú 0,2 MFt,
- 1 db Flygt Concertor típusú szennyvízszivattyú 1 MFt ráfordítással.

Gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 2 db Hidrostal típusú 5,3 MFt és 3 db Flygt NX típusú szennyvízszivattyú 2 MFt értékben.
Az ISPA-s átemelőknél gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 2 db Flygt Concertor típusú, 1 db Hidrostal típusú, 2 db WILO Rexa Pro típusú szennyvízszivattyú összesen 5,9 MFt értékben.
Felújításra került 2 db Grundfos típusú, 1 db Jung Pumpen típusú szennyvízszivattyú 1,3 MFt ráfordítással.
Tervezetten felül elkészült a Köntösgátsori szennyvízcsatorna meghibásodásból induló csőbéleléses felújítási munkája 20,1 MFt ráfordítással. A Hortobágy utcai átemelőnél a JWC típusú aprítóberendezés felújításra került 0,9 MFt ráfordítással.

Tartalékként beszereztünk 8 db Hidrostal típusú és 2 db Flygt típusú szennyvízszivattyút az ISPA-s átemelőkhöz összesen 10,4 MFt értékben.
Elkészült:
- Debrecen-Pallag szennyvízátemelő és szennyvízvezeték vízjogi létesítési engedélyes és kiviteli terve 9,9 MFt értékben;
- 2023. évről áthúzódóan a szennyvízhálózati hidraulikai modell 49 MFt ráfordítással, résszámla benyújtására került sor a licenszek teljesítéséről 5,2 MFt értékben.

Beszerzésre került:
- kombinált csatornatisztító gépjármű 120 MFt értékben;
- Szennyvízhálózati Üzem részére kisgépek beszerzése valósult meg összesen 0,9 MFt értékben.

Megvalósultak:
- az ÉKM által finanszírozott 471. sz. főút négynyomúsítása projekt vonatkozásában a nyomott szennyvízvezeték kiváltás pótmunkái 62 MFt értékben;
- DMJV útépítést megelőző szennyvíz gerinc- és bekötővezetékek átépítése projekt keretében elkészült a Kartács utcai szennyvíz nyomóvezeték rekonstrukciója 7,7 MFt ráfordítással;
- Szennyvízhálózati Üzem részére 1 db mobil konténer 4,3 MFt,
- valamint a CASE munkagéphez kétcsészés markolókanál beszerzése 6,2 MFt értékben.

A Konzervgyári 1. sz. szennyvízátemelő villamossági felújítása kapacitáshiány miatt elmaradt, 2025. évben valósítjuk meg (44,5 MFt).
A Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő fejlesztésének tervezését (10 MFt) a Vagyonkezelő már elvégeztette, ez a ráfordítás a Vízműnél nem jelenik meg.

V. projekt: Szennyvíztisztítás (rekonstrukció, felújítás, beruházás): 191 MFt
Felújított szivattyúk:
- a Szennyvíztisztító üzem részére felújítottunk 1 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyút 3,9 MFt ráfordítással;
- az ISPA-s szennyvízszivattyúk közül felújítottunk 5 db Grundfos típusú szennyvízszivattyút 3 MFt,
- 1 db Seepex típusú szivattyút 0,6 MFt,
- és 2 db WILO típusú keverőt 1,3 MFt ráfordítással.

Tartalék szivattyúként beszerzésre került 1 db Pedrollo típusú, 2 db WILO típusú szennyvízszivattyú és 1 db Tsurumi típusú zagyszivattyú összesen, 2,5 MFt értékben. Nitratax plus és Filtrax típusú szonda felújítása megvalósult összesen 1,5 MFt ráfordítással.
ISPA-s eszközök felújítása keretében beszereztünk gazdaságtalan felújítás miatt:
- 1 db Tsurumi típusú zagyszivattyút 0,7 MFt,
- 2 db Pedrollo típusú szennyvízszivattyút 0,2 MFt,
- 2 db WILO típusú keverőt 2,9 MFt,
- valamint tartalékként 3 db SEEPEX típusú szivattyút 5,1 MFt értékben.

Megvalósult beruházások:
- 2. sz. iszap sűrítő centrifuga 8000 üzemórás felújítása, a villanymotorjaival együtt összesen 13,6 MFt ráfordítással;
- 4. sz. iszapvíztelenítő centrifugához gyári, új BD hajtómű került beszerzésre 15 MFt értékben;
- 6. sz. iszapcentrifuga villanymotorja felújításra került 0,6 MFt ráfordítással;
- a PLC és WINCC megjelenítő szoftver programozási munkái 1 MFt ráfordítással;
- a régi biológia légellátó hálózatán elkészült a gumikompenzátorok cseréje 5,5 MFt ráfordítással;
- a centrifuga gépház Hörmann redőnykapu cseréje 1,8 MFt ráfordítással;
- a 2. sz. Roshard típusú síkrács felújítás pótmunkája 0,4 MFt ráfordítással;
- a homokmosó berendezés cseréje 23,8 MFt ráfordítással;
- a durvarács előtti szennyvízfogadó aknában és a homokfogó műtárgyban a technológiai folyamat részeként, a szennyvíz állapotának megfigyelésére 5 db IP kamera telepítése valósult meg 1,9 MFt értékben;

- a tárgyalóba beszereztünk 1 db LG okos TV-t és 10 db tárgyalószéket összesen 0,3 MFt értékben;
- beszerzésre került 1 db feszültség kémlelő 0,2 MFt értékben;
- a trafóház tető felújítása 4,3 MFt;
- a gázmotor gépház tető felújítása 3,8 MFt ráfordítással;
- a rothasztó gépház tető felújítása 2,6 MFt ráfordítással;
- az ammónia mérőműszerek telepítéséhez szükséges erős és gyenge áramú kábelezési és telepítési munkái 8,9 MFt ráfordítással;
- felújítottuk a 3. és 5. osztóakna Hach Lange online műszereit 2,2 MFt ráfordítással.

A MOV szabályzás és ammóniavezérlés kiépítése elkészült, a próbaüzeme megkezdődött, de jelenleg felfüggesztett állapotban van, mert a Vállalkozó (Organica Zrt.) telepi kommunikációs hálózati hibát jelzett. A hálózati hiba feltárása érdekében a méréseket megrendeltük (0,4 MFt). Az Organica Zrt. 1. sz. résszámlája benyújtásra került 15,5 MFt értékben.

A szennyvíztisztító telep teljeskörű szakértői felülvizsgálata, fejlesztési koncepciók megfogalmazása, komplex telep modell készítése megvalósult 29,6 MFt ráfordítással.

Beszereztünk:

- 1 db hőkamerát 0,9 MFt,
- 1 db 25 m^3-es vegyszertároló tartályt 7,5 MFt,
- 2 db átfejtő szivattyút 1 MFt,
- 2 db vas-III-klorid tartályt és adagoló berendezést 3 MFt értékben,
- 1 db 22 kW-os, 10 pólusú függőleges beépítésű villanymotort 2,5 MFt,
- Hach Lange típusú laboratóriumi műszereket 2,1 MFt értékben.

A bázisnál kevesebb ISPA-s szivattyú került felújításra (19,8 MFt). A szennyvízszivattyú felújítások a berendezések meghibásodásával arányos mértékben kerültek elvégzésre.

A 4. sz. gázmotor felújítása 27,8 MFt, a 3. sz. gázmotor felújítása (120 MFt), 6. sz. Hiller típusú centrifuga felújítása (20 MFt) 2025. évre húzódik át. A 4. sz. gázmotor felújítása a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt, a 3. sz. gázmotor felújítása az üzemképtelenné válása miatt húzódik át 2025. évre. A 6. sz. Hiller centrifuga felújítását nem lehetett addig elkezdeni, míg a 4. sz. centrifuga tönkrement BD hajtóművét ki nem cseréltük.

A rothasztótornyok lift gépház elektromos munkái 2025. évre húzódnak át (14 MFt).

VI. projekt: Egyéb ágazat, Zrt. összevont: 234,6 MFt

A kisértékű tárgyi eszközök beszerzése 5,5 MFt, míg mobiltelefonok beszerzése 3,5 MFt ráfordítással valósult meg. 2024. évben a hatósági és eljárási díjak ráfordítása 3,4 MFt volt.

Beszerzések:

- az Értékesítés részére 13 db EasyReader leolvasó bot és 13 db ZEBRA típusú adatgyűjtő eszköz összesen 4,8 MFt értékben;
- a budapesti szolgálati lakásban klíma berendezés telepítése történt 0,9 MFt értékben;
- Központi épület 2. emeleti irodák és mosdók belsőépítészeti terveinek elkészítése folyamatban van, az első résszámla 0,3 MFt összegben benyújtásra került;
- az Értékesítés részére 1 db ZEBRA adatgyűjtő készülék a leolvasó bothoz tesztelési céllal, információs terminál 0,2 MFt értékben;
- Zafír szoftver fejlesztése valósult meg 4,8 MFt értékben;
- a Kódlabor szoftver USB kamerával történő fényképezés funkcióval történő bővítése 1,2 MFt ráfordítással;
- a Humánerőforrás részére beszerzésre került 1 db projektor és projektor vászon 0,2 MFt, 4 db tárgyalószék, 1 db tárgyaló asztal, 2 db forgószék, 1 db álló ventilátor összesen 0,2 MFt értékben az állásinterjúk lefolytatására;
- a Központi Laboratórium részére beszerzésre került egy MOTOR-EB típusú vákuumszivattyú 1,1 MFt és 1 db táptalajfőző autokláv 9,7 MFt értékben;
- 1 db hűtőszekrény a főmérnöki irodába 0,1 MFt értékben;
- a központi üzemviteli épület belső udvari, D-i homlokzat felújítása és hőszigetelése, megvalósult 13,7 MFt ráfordítással;
- a 138. sz. irodában kiépítésre került a LAN hálózat 0,2 MFt ráfordítással;

- Központi Laboratórium részére 1 db Dräger X-am 2500 4 típusú hordozható gázdetektor beszerzése történt 0,3 MFt értékben;
- a fejlesztési és fenntartási főmérnöki irodába, a 222. sz. tárgyalóba, a vezérigazgatói és a gazdasági igazgatói irodába 4 db LG TV-t, összesen 1,1 MFt értékben az EUCF pályázati forrás terhére;
- 1 db kombinált tűzhely 0,1 MFt, valamint 1 db Philips kávéfőzőgép 0,3 MFt értékben;
- 1 db Epson típusú nyomtató Derecske vízműtelep, Ügyfélszolgálati irodába 0,1 MFt értékben;
- a Központi Laboratórium részére az Olympus BX51 típusú mikroszkóphoz 6 Mpixeles kamera és képalkotó munkaállomás beszerzése 2,8 MFt, az épület villámvédelmének kivitelezése 7,4 MFt ráfordítással;
- a Logisztika részére a beszerzést támogató programhoz kapcsolódóan (időkereten túli) programozás történt 1,8 MFt értékben a BC kapcsolat kiépítése miatt.
- megvalósult a Margit téri uszoda felújítása 51,3 MFt ráfordítással, a teljes összeget felújításként számoltuk el;
- BC és adActa bevezetés alapítás, átszervezés folyamatban van, az eddig ráfordított költség 73,6 MFt.

VIII. projekt: Üzemeltetett település Bagamér: 1,6 MFt
Vízágazaton gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 1 db WILO típusú kútbúvár szivattyú. Gazdaságtalan felújítás miatt 2 db WILO Rexa Pro típusú szennyvízszivattyú beszerzése 0,8 MFt értékben valósult meg.

X. projekt: Üzemeltetett település Berekböszörmény: 1 MFt
Beszerzésre került 1 db WILO típusú tartalék búvárszivattyú 0,4 MFt értékben. A Berekböszörmény, Köztársaság tér 12. szám előtti vízvezeték csomópontban tolózár beépítése valósult meg 0,6 MFt ráfordítással.

XI. projekt: Üzemeltetett település Biharkeresztes: 5,2 MFt
A Vízműtelep vagyonvédelmi rendszer bővítése valósult meg 0,3 MFt, valamint beszerzésre került 1 db mikrotik router 0,2 MFt ráfordítással.
Felújításra került 1 db WILO típusú szennyvízszivattyú 0,2 MFt ráfordítással. A Szennyvíztisztító telepen 2 db Becker típusú fúvó felújítása valósult meg 1,4 MFt ráfordítással.
Gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 2 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyú 2,5 MFt értékben, felújításra került 1 db WILO típusú szennyvízszivattyú, 0,2 MFt ráfordítással.
A Szennyvíztisztító telepen a fúvók szabályozásához szükséges PLC programozási munkák elvégzésre kerültek 0,3 MFt értékben. A Szennyvíztisztító telepen tervezésre került 2,5 MFt összeg szivattyúk, keverők felújítására, azonban nem merült fel felújítást igénylő beavatkozás.
Kapacitáshiány miatt elmaradt a TFH fogadó akna előtti rács felújítása (1,5 MFt), mely 2025. év első negyedévében készül el.

XIV. projekt: Üzemeltetett település Derecske: 11,9 MFt
A szennyvíz átemelőkben üzemelő szivattyúk gazdaságtalan felújítása miatt 17 db Pedrollo típusú és 2 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyú beszerzése valósult meg 4,6 MFt értékben. Megvalósult a Derecske, Batthyány u. hrsz. 2728. alatti végátemelő teljesítménybővítése 0,4 MFt ráfordítással.
A Szennyvíztisztító telepre beszerzésre került 1 db Flygt típusú szennyvízszivattyú 1,3 MFt, az MFR 300 típusú gépi rács 4,5 MFt és az oldott oxigén mérő szonda cseréje valósult meg 0,9 MFt ráfordítással.
2025. évben valósul meg az átemelők villamossági berendezéseinek korszerűsítése (3 MFt) és az átemelők gépészeti, építészeti felújítása (3 MFt).

XVII. projekt: Üzemeltetett település Fülöp: 1,2 MFt
Gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 1 db WILO típusú búvárszivattyú 0,6 MFt értékben. A Vízműtelepen 1 db Grundfos típusú hálózati szivattyú felújítása valósult meg 0,3 MFt ráfordítással. Szennyvízágazaton 1db Flgyt típusú szivattyú került felújításra 0,2 MFt ráfordítással, valamint gazdaságtalan felújítás miatt 1 db Pedrollo típusú szivattyút szerztünk be, 0,1 MFt értékben.
A vízbetörés jelzés kiépítése 2025. évre húzódik át 0,4 MFt ráfordítással.

XVIII. projekt: Üzemeltetett település Hajdúbagos: 3,4 MFt
A Fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére 6 db WILO és 2 db Grundfos típusú szennyvízszivattyú került beszerzésre 3,4 MFt értékben.

XIX. projekt: Üzemeltetett település Hajdúsámson: 57 MFt
Megvalósult beruházások:
- a Vámospércsi úti ivóvíz gerincvezeték rekonstrukció, a Hadházi úti ivóvíz gerincvezeték rekonstrukció és a Petőfi út-Damjanich utcai csomópontban ivóvíz gerincvezeték rekonstrukciója, összesen 6,5 MFt ráfordítással;
- az útépítést megelőzően 8 utcában az ivóvíz bekötővezetékek átépítése PE anyagú vezetékre 25,2 MFt ráfordítással;
- a Szűcs utcai szennyvízátemelő kerítés építése 0,8 MFt ráfordítással.

Gazdaságtalan felújítás miatt 1 db WILO és 3 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyú beszerzése valósult meg 4,1 MFt ráfordítással. Felújításra került 1 db Nocchi és 1 db Jung Pumpen típusú szennyvízszivattyú 0,2 MFt ráfordítással.
Megvalósításra került a szippantott szennyvíz fogadó konténer lejtés és központi lefolyó kialakítása 0,4 MFt ráfordítással.
Tervezetten felül megvalósult Hajdúsámson, Vámospércsi út - Zöldfa u. csomópontban meghibásodásból eredő, vákuumos talajvízszínt süllyesztést igénylő szennyvízcsatorna átépítési munkálatai 10 MFt, valamint a Hajdúsámson, Rákóczi u. 48/a előtt szennyvízcsatorna talajvízszint süllyesztéssel járó átépítési munkája 9,8 MFt ráfordítással.

XX. projekt: Üzemeltetett település Hajdúszovát: 3,6 MFt
A Fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére felújításra került 1 db Flygt típusú szennyvízszivattyú és 1 db Robuschi fúvó összesen 1,5 MFt ráfordítással, valamint gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 5 db WILO típusú szennyvízszivattyú 2,1 MFt értékben.

XXI. projekt: Üzemeltetett település Hencida: 13,1 MFt
Megvalósult a 2. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója pályázati forrásból, részben saját rezsis beruházásként összesen 12,7 MFt ráfordítással, valamint beszerzésre került 1 db Grundfos típusú búvárszivattyú 0,4 MFt értékben.

XXII. projekt: Üzemeltetett település Hosszúpályi: 4,8 MFt
Hosszúpályi Vízműtelepén található irányítástechnikai rendszer PLC szoftver módosítása valósult meg 1 MFt ráfordítással. Elkészült a Nagy u. 9. sz. előtti ivóvíz gerincvezeték rekonstrukciója 2 MFt ráfordítással, melyből a FEA terhére 1,2 MFt kerül elszámolásra.
Gazdaságtalan felújítás miatt beszereztünk 1 db Betta típusú kompresszort 0,2 MFt, valamint 1 db WILO Rexa Pro típusú szennyvízszivattyút 0,4 MFt értékben. FEA terhére beszerzésre került 2 db WILO típusú szennyvízszivattyú 0,8 MFt értékben. Működtető vagyoni elemként szereztünk be egy Jessberger típusú vegyszer átfejtő szivattyút, 0,3 MFt értékben.

XXVI. projekt: Üzemeltetett település Konyár: 3,5 MFt
A Szennyvíztisztító telepen felújításra került 1 db Flygt típusú keverő 0,6 MFt ráfordítással. A Rákóczi u. 27-40. sz. előtt ivóvíz gerincvezeték rekonstrukciója valósult meg 2,9 MFt ráfordítással.

XXVIII. projekt: Üzemeltetett település Körösszegapáti: 2,5 MFt
Körösszegapáti, Jókai u. - Bem u. csomópontban ivóvíz gerincvezeték rekonstrukciós munkái valósultak meg 2,5 MFt ráfordítással, melyből 1,1 MFt a FEA terhére kerül elszámolásra.

XXX. projekt: Üzemeltetett település Létavértes: 7,5 MFt
Saját rezsis munkában megvalósult a Kossuth utcában acél anyagú vízvezeték cseréje 0,3 MFt ráfordítással.
Beszerzésre került 6 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyú gazdaságtalan felújítás miatt (7,1 MFt).
Nem valósult meg a Vízműtelepen a vízbetörés jelzés kiépítése (0,5 MFt), a tolózár beépítés (1,3 MFt), a szennyvíztisztító telepre tartalék tárgyi eszköz beszerzés (4 MFt), a szennyvízátemelők távfelügyeleti rendszerének illesztése a debreceni központi felügyeleti rendszerhez (3,6 MFt), valamint a szennyvíztisztító telepen a tárgyi eszközök felújítása (6 MFt) kapacitás hiányában.

XXXIII. projekt: Üzemeltetett település Mezősas: 2,1 MFt
Beszerzésre került egy UPS berendezés 0,1 MFt értékben. A Vízműtelepen felújításra került 1 db BOGE típusú oxidációs levegő kompresszor 0,6 MFt ráfordítással.
Megvalósult az ivóvízvezeték csomópont rekonstrukció, tolózárak cseréjének kivitelezési munkái 1,4 MFt ráfordítással. Kapacitáshiány miatt elmaradt a folyamatirányító rendszer bővítése (0,4 MFt), irányítástechnika a távfelügyeleti rendszer fejlesztése (1,2 MFt), a vízműtelepi épület tető szigetelés és párkányok felújítása (1,5 MFt).
2025. évre áthúzódik a Vízműtelepi egyrétegű szűrőtartály legyártása (2,4 MFt).

XXXIV. projekt: Üzemeltetett település Mikepércs: 11,9 MFt
Tartalék szennyvízszivattyú (4 db Hidrostal, 1 db Flygt típusú) beszerzése történt meg összesen 3,6 MFt értékben.
Gazdaságtalan felújítás miatt beszereztünk 1 db NOCCHI Priox típusú szennyvízszivattyút 0,1 MFt, 2 db Flygt típusú 1,2 MFt, valamint 6 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyút 6 MFt értékben. Beszerzésre került 10 db Nocchi Priox típusú tartalék szivattyú 1,3 MFt értékben. Felújításra került 2 db Nocchi Biox típusú szennyvízszivattyú 0,2 MFt és 1 db Grundfos típusú szennyvízszivattyú 0,2 MFt ráfordítással.
Kapacitáshiány miatt nem valósul meg a szennyvízaprító berendezés felújítása (3 MFt) és a hálózati szennyvízátemelő felújítása (4 MFt).

XXXV. projekt: Üzemeltetett település Monostorpályi: 6,2 MFt
Megvalósult a vízvezetéki tolózárak beépítése 1,6 MFt ráfordítással. A Vízműtelepen megvalósult a mikrotik router telepítése 0,3 MFt és 1 db split klíma telepítése 0,1 MFt ráfordítással.
Elkészült a vízvezeték csomópont rekonstrukció, tolózárak cseréje 2,5 MFt ráfordítással. Tervezetten felül megvalósult a vízhálózaton saját rezsis munkaként a Létai utcán üzemelő NA100 ac és acél anyagú vízvezeték átépítése PE anyagúra, 1,3 MFt ráfordítással. A szennyvízhálózaton gazdaságtalan felújítás miatt beszereztünk 1 db WILO Rexa Pro típusú szennyvízszivattyút 0,4 MFt értékben.

XXXVII. projekt: Üzemeltetett település Nyírábrány: 3,5 MFt
Megvalósult a Nyárfa utcai I. számú, valamint Homok utcai II. sz. átemelő gépészeti felújítása és 2 db új NA 200 zsiliptolózár beépítése 1,6 MFt ráfordítással. A szennyvízhálózaton felújításra került 2 db Flygt NP típusú szennyvízszivattyú 0,6 MFt ráfordítással.
A Szennyvíztisztító telepre beszereztünk 1 db optikai oldott oxigén online szenzort és univerzális távadót 1,2 MFt értékben. 2025. évre húzódik át a vízbetörés jelzés kiépítése (0,4 MFt), a 3 db Grundfos vegyszeradagoló szivattyú beszerzése (0,9 MFt).
Kapacitáshiány miatt nem valósult meg a vegyszeradagoló helység szellőzés kiépítése (0,5 MFt), az átemelők felújítása (2,7 MFt) és a tartalék szennyvízátemelő szivattyúk beszerzése (1,5 MFt).

XXXVIII. projekt: Üzemeltetett település Nyíradony: 4,1 MFt
A Vízműtelepen felújításra került a Kaeser típusú kompresszor 0,9 MFt ráfordítással. Megvalósult a Bokrétás utcai szennyvízátemelő gépészeti felújítása 2 MFt ráfordítással.
A szennyvízhálózaton gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 1 db Pedrollo típusú szennyvízszivattyú 0,1 MFt értékben. A Szennyvíztisztító telepen felújításra került 2 db Flygt SR típusú keverő 1 MFt ráfordítással.
2025. évre húzódik át 1 db Grundfos típusú vegyszeradagoló szivattyú (0,3 MFt) és 2 db Wilo típusú szennyvízszivattyú beszerzése (1,1 MFt), a Mikrotik router beszerzése a Szennyvíztisztító telepre (0,2 MFt) és az optikai kábel kiépítése (0,7 MFt), a Robuschi típusú légfúvó felújítása (0,8 MFt) ráfordítással.
Kapacitáshiány miatt nem valósult meg a búvárszivattyúk felújítása (2 MFt), a hálózati szivattyúk cseréje (4,8 MFt), a vízvezetéki csomópontok felújítása, tolózárak cseréje (3 MFt).

XL. projekt: Üzemeltetett település Nyírlugos: 21,2 MFt
Vízágazaton megvalósult a Széchenyi u. 27. sz. előtti gerincvezeték rekonstrukció 2 MFt ráfordítással.
A szennyvízhálózaton gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 4 db WILO Rexa Pro, 2 db KOPRO WQ, 1 db Pedrollo és 2 db Flygt NP típusú szennyvízszivattyú összesen 4,2 MFt értékben. Felújításra került 1 db Sulzer ABS típusú szennyvízszivattyú 0,3 MFt ráfordítással.
Megvalósult a Hősök tere II. sz. végátemelő felújítása, új tolózárakna építésével 2,6 MFt ráfordítással. A Szennyvíztisztító telepen gazdaságtalan felújítás helyett beszerzésre került 1 db Pedrollo típusú úszóiszap szivattyú 0,1 MFt értékben és felújításra került 1 db Flygt típusú keverő 0,3 MFt ráfordítással.
Megvalósult a Szennyvíztisztító telepre 1 db AP típusú gépi rács legyártása és beépítése 8,8 MFt ráfordítással, 2023. évről áthúzódóan. Beszerzésre került 1 db optikai oldott oxigén online szenzor és univerzális távadó 1,2 MFt értékben, valamint felújítottunk 1 db Robuschi típusú fúvót 1,4 MFt ráfordítással.

XLII. projekt: Üzemeltetett település Nyírmihálydi: 6,9 MFt
Vízágazaton az ivóvízvezeték csomópont rekonstrukció, tolózárak cseréje valósult meg 4 MFt ráfordítással. A szennyvízhálózaton felújításra került 1 db Flygt NX típusú szennyvízszivattyú 0,2 MFt, valamint gazdaságtalan felújítás miatt beszerzésre került 1 db Grundfos típusú szennyvízszivattyú 0,5 MFt ráfordítással.
Megvalósult a végátemelő szennyvízmennyiség mérő beszerzése, a mennyiségmérő akna építészeti felújítása, összesen 2,2 MFt ráfordítással.

XLIII. projekt: Üzemeltetett település Pocsaj: 1,2 MFt
A szennyvíztisztító telepen 1 db oldott oxigén mérő szonda cseréje valósult meg 1,2 MFt ráfordítással, a Fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére.

XLV. projekt: Üzemeltetett település Szentpéterszeg: 3,1 MFt
Elkészült a Fekete Borbála utcai rekonstrukció gerinc- és bekötővezeték átépítésének tervezése 3,1 MFt ráfordítással.
2025. évre húzódik át a vízműtelepi, térszinti ivóvíztároló szívó, töltő, ürítő, túlfolyó vezetékek cseréje és a vízbetörés jelzés kiépítése összesen 6,3 MFt értékben.

XLVIII. projekt: Üzemeltetett település Vámospércs: 5,6 MFt
Elkészült a vízműtelepi nyomásfokozó átépítés vízjogi létesítési és kiviteli tervek 0,6 MFt ráfordítással.
Beszerzésre került a Szennyvíztisztító telepre az internet működtetéséhez egy LTE router, 1 db Pedrollo típusú szennyvízszivattyú és 1 db Betta típusú kompresszor összesen 0,3 MFt értékben.
A FEA terhére megvalósult a Szennyvíztisztító telepen a gépi rács cseréje (3,4 MFt) és egy hálózati átemelőben 1 db Flygt típusú szennyvízszivattyú felújítása (1,1 MFt).

XLIX. projekt: Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére: 138,3 MFt
Beszerzések:
- a hencidai ivóvizes csoport gépjárművének javítása gazdaságtalan volt, ezért beszerzésre került egy db használt, de jó állapotú Ford Transit Courier típusú gépjármű 2,7 MFt értékben;
- a Vízhálózati Üzem részére 1 db használt Ford Transit Courier típusú gépjármű 4,8 MFt értékben, 1 db használt Ford Transit Custom 3,5 MFt, valamint 2 db új Ford Transit 23,7 MFt értékben;
- a Szennyvíztisztító Üzem részére 1 db használt emelővillás targonca 6,8 MFt értékben.

A jármű beszerzést a létszám növekedés miatti járműpark átszervezése tette szükségessé.
Utolsó negyedévben használt gépjármű beszerzések valósultak meg összesen 84,5 MFt ráfordítással. A beszerzések indoka a gazdaságtalan javítások, a létszám növekedése. Megvalósult a gépjárművekbe a GPS eszközök beszerzése, ennek részszámlája érkezett be 7,4 MF értékben.

LI. projekt: 2023. évben elmaradt munkák: 133,3 MFt
Megvalósult a Debrecen, Balmazújvárosi út-Köntösgátsor csomópontban a meghibásodott ivóvízvezetékek csőbéleléses felújítása 93,3 MFt ráfordítással.
A Verseny utcai vízvezeték rekonstrukció (38,7 MFt) és a Böszörményi út 2. sz. előtti ivóvízvezeték rekonstrukció forrása átcsoportosításra kerül a Vajdahunyad-Ohat utcai vezeték rekonstrukcióra.
A Szigligeti, Füredi u. ivóvízvezeték rekonstrukció forrása átcsoportosításra kerül a IV. sz. vízműtelep nyersvízvezeték átépítésére, amely 40 MFt ráfordítással valósult meg.

LII. projekt: 2023. évben megrendelt/szerződött munkák, amelyek 2024. évben teljesültek: 44,8 MFt
Megvalósultak:
- a II. sz. Vízműtelepen az Eaton UPS+EBM akku bővítő berendezések beszerzése és beüzemelése 2,6 MFt értékben;
- a szennyvízhálózaton felújításra került 1 db Flygt CP típusú szennyvízszivattyú 0,4 MFt ráfordítással, valamint gazdaságtalan felújítás miatt beszereztünk 1 db Flygt NX típusú szennyvíz szivattyút 1,7 MFt értékben;
- a Szennyvíztisztító telepre gazdaságtalan felújítás miatt beszereztünk 1 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyút a csurgalékvíz aknába;
- a biogáz hűtve szárító rendszer folyadékhűtő cseréje elkészült 5,6 MFt ráfordítással;
- megvalósult a Központi Laboratóriumban az Eaton UPS+EBM akku bővítő berendezések beszerzése és beüzemelése 2,5 MFt ráfordítással;
- beszerzésre került 1 db Ford Kuga és 2 db Ford Puma gépjármű nyíltvégű lízingkonstrukció keretében, amely amortizációs forrásra volt betervezve (25,4 MFt);
- elkészült a 471.sz. főút Debrecen, belterületi szakasz négynyomúsítása projekt vonatkozásában nyomott szennyvízvezetékek átépítése 19,2 MFt értékben;
- megvalósult a Debrecen, Kartács utcai nyomáscsökkentő állomás átalakítása (6,8 MFt),

Térség:
- Biharkeresztesen, a Kazinczy utcában található sérült villanyóra szekrény cseréje és teljesítmény növelés csatlakozási díj befizetése megtörtént 0,2 MFt ráfordítással.
- Felújításra került Nyíradony, Szennyvíztisztító telepen az AP300 típusú gépi rács 2,7 MFt ráfordítással.
- Vámospércs szennyvízhálózatán, gazdaságtalan felújítás helyett 1 db Hidrostal típusú szennyvízszivattyú került beszerzésre 1,5 MFt értékben.
- Megvalósult Nyíradony, vízműtelepi KAESER típusú oxidációs levegő kompresszor felújítása (1 MFt).

Hajdúsámson, Sámsonkert és Martinka ivóvízvezetékek, víztorony és nyomásfokozók átalakítás vízjogi engedélyes terveinek elkészítése 2025. évre húzódik át (11,4 MFt).

Tárgyi eszközök javítása, karbantartása

A Debreceni Vízmű Zrt. 2024. évben 1 574,9 MFt-ot fordított karbantartásra, szemben a 2023. évi 782,5 MFt-tal (eltérés +792,4 MFt).

Ágazatonként és eszközcsoportonként felhasznált összegek:

Karbantartási, javítás (adatok MFt-ban)	2023 tény MFt	%-os megoszlás	2024 tény MFt	%-os megoszlás	tény-bázis eltérés
Debrecen					
Kutak és nyersvízhálózat fenntartása	33,1	4,2%	115,0	7,3%	81,9
Vízkezelés és fertőtlenítés fenntartása	16,5	2,1%	37,0	2,3%	20,5
Tárolás és szivattyúzás fenntartása	11,7	1,5%	41,3	2,6%	29,6
Irányítástechnika, nyomásfokozók, búvárszivattyúk javítási költsége	8,2	1,0%	15,1	1,0%	6,9
Vízvezetéki szerelvények javítása	13,3	1,7%	29,9	1,9%	16,7
Vízhálózati csővezetékek hibaelhárítási költsége	120,8	15,4%	120,1	7,6%	-0,7
Vízvezeték, hálózattisztítás-, fertőtlenítés költsége	0,1	0,0%	3,6	0,2%	3,5
Vízóra cserék	0,0	0,0%	152,2	9,7%	152,2
Bekötővezetékek javítása, főcsapcsere költsége	43,1	5,5%	66,4	4,2%	23,3
Vízágazati gépjárművek, munkagépek javítása	16,6	2,1%	24,0	1,5%	7,4
Vízágazati épületek karbantartása, egyéb általános javítás	10,4	1,3%	49,7	3,2%	39,3
Csatornahálózati gyűjtő- bekötővezetékek- és műtárgyak javítása	68,9	8,8%	68,5	4,4%	-0,4
Csatornahálózati szennyvízátemelők és szivattyúk javítása	4,3	0,5%	5,7	0,4%	1,4
Csatornahálózat és átemelők gépi tisztítása	16,0	2,0%	34,4	2,2%	18,4
ISPA eszközök (csatornák, átemelők, gépi berendezések) karbantartása	56,1	7,2%	83,2	5,3%	27,1
Szennyvízágazati gépjárművek, munkagépek javítása	21,7	2,8%	30,4	1,9%	8,7
Szennyvíztisztító üzem gépi berendezések karbantartása	46,6	6,0%	55,4	3,5%	8,8
Szennyvízszivattyúk javítása	3,0	0,4%	0,8	0,1%	-2,2
Szennyvízágazati épületek karbantartása, egyéb általános javítás	18,3	2,3%	77,1	4,9%	58,7
Központi Laboratórium eszközeinek karbantartása	9,2	1,2%	11,4	0,7%	2,2
Egyéb épületek karbantartása, általános javítás	16,8	2,1%	20,3	1,3%	3,6
Egyéb gépjárműjavítás	4,7	0,6%	10,1	0,6%	5,4
Debrecen összesen:	**539,3**	**68,9%**	**1 051,8**	**66,8%**	**512,5**
Debrecenen kívüli települések:			**0,0**		**0,0**
Víztermelés fenntartási költsége	48,1	6,1%	101,5	6,4%	53,4
Vízhálózat fenntartási költsége	63,4	8,1%	161,0	10,2%	97,6
Vízóra cserék	0,0	0,0%	56,9	3,6%	56,9
Csatornahálózat fenntartási költsége	57,5	7,4%	120,5	7,7%	63,0
Szivattyúk javítása	15,7	2,0%	11,4	0,7%	-4,3
Szennyvíztisztítás fenntartási költsége	26,3	3,4%	41,1	2,6%	14,8
Egyéb karbantartás, javítás költsége	13,2	1,7%	11,6	0,7%	-1,6
Egyéb gépjárműjavítás	18,9	2,4%	19,2	1,2%	0,3
ebből vízágazat	9,7	1,2%	13,0	0,8%	3,3
ebből szennyvízágazat	8,6	1,1%	6,2	0,4%	-2,3
Debrecenen kívüli települések összesen:	**243,2**	**31,1%**	**523,1**	**33,2%**	**280,0**
Debreceni Vízmű Zrt összesen:	**782,5**	**100,0%**	**1 574,9**	**100,0%**	**792,4**

A 2023. évi fenntartási költséghez képest 2024. évben az alábbi sorokon keletkeztek jelentősebb eltérések:

Debrecen

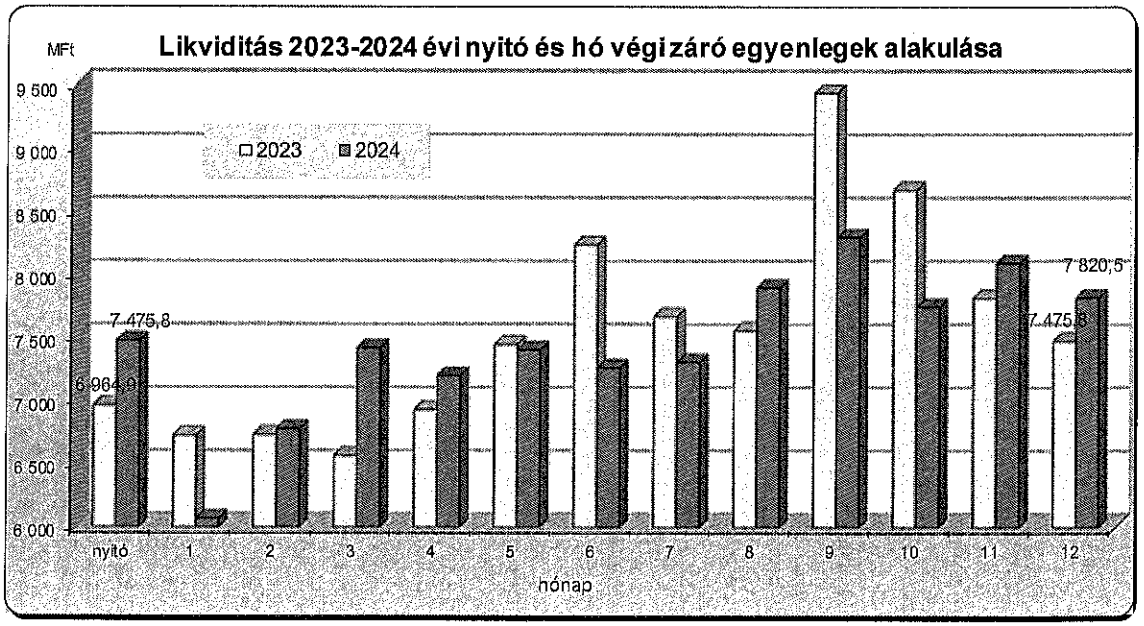
- Kutak és nyersvízhálózat fenntartása soron 2023. évi tényhez képest 81,9 MFt költségtöbblet keletkezett, mivel a kutak és nyersvízhálózat erőátvitel és irányítástechnikai karbantartásánál frekvenciaváltók cseréje volt indokolt. Továbbá a védterületek, utak karbantartásánál a csapadékos tavaszi hónapok miatt, a kutakhoz vezető utak és védterületek gallyazása, fűnyírása is többletfelhasználást eredményezett.
- Az ivóvízágazati épületek karbantartása, egyéb általános javítása soron a 39,3 MFt költségtöbbletet a megnövekedett anyag- és eszközárak okozták.
- Az ISPA eszközök karbantartása sor bázishoz képesti költségtöbblet 27,1 MFt, mely a 4. sz. biogázmotor tervezettnél több meghibásodásából adódott.
- Debrecenben a vízmérők cseréje a Debreceni Vízmű Zrt. számviteli politikájának változása miatt átkerült a fenntartási feladatok közé. 2024. évben 9 542 db-ot cseréltünk le 152,2 MFt értékben, mely többletráfordításként jelentkezik.
- Szennyvízágazati épületek karbantartása, egyéb általános javítás soron a bázishoz képesti költségtöbblete 58,7 MFt, melyet a közel 40 éves kezelőépület korából eredő hibák javítása, valamint a MOV szabályzás kialakítása közben fellépő szoftveres hibák elhárítása, javítása okozott.

Térségi települések

- Az üzemeltetett települések esetében a bázishoz képest 223,1 MFt többletfelhasználás keletkezett (vízóra csere nélkül), ebből:
  - vízágazaton (vízóracsere nélkül) 154,3 MFt,
  - míg szennyvízágazaton 68,8 MFt többletköltség keletkezett.
- Debrecenen kívüli településeken a tervben nem szerepeltek fenntartási munkaként a vízmérő cserék. 2024. évben 4 455 db vízmérő cseréje valósult meg 56,9 MFt összegben, mely teljes mértékben ráfordítástöbbletként jelenik meg.

20. LIKVIDITÁS

A Debreceni Vízmű Zrt. likviditási stratégiája a stabil működőképesség fenntartása és a tulajdonosi elvárások teljesítése.
A társaság 2024. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett, a háborús helyzet miatt kialakult költségemelkedések és az infláció által kialakult gazdasági környezetben is. A 2024. évi likviditás alakulását nagyban befolyásolta egyrészről a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának emelése miatti bevétel emelkedés, másrészről a víziközmű fejlesztési ellentételezési alapba előírt befizetési kötelezettség összege.



A társaság nyitó pénzeszköz állománya 2024. évben cash-pool állománnyal együtt 7 475,8 MFt volt. A 2024. évi pénzügyi gazdálkodásban a működés finanszírozásához szükséges bevételek értéke 20 535,2 MFt, 2 885,4 MFt-tal haladta meg bázisévet.
A bevétel növekedés főbb tényezői:

- A nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának EM rendeletben foglaltaknak megfelelő emelése 2024. január 1-től hatályos, ennek hatására bruttó bevételeink 7 470,2 MFt-tal haladták meg a 2023. évi értéket.
- A támogatási bevételek 3 240,7 MFt-tal csökkentek, elsősorban a 2023. évi Energiaügyi Minisztériumi villamosenergia támogatás (1 954,6 MFt), valamint az Építésügyi Minisztérium 471. főút közműkiváltási projektére kapott kártérítés (1 286,1 MFt) miatt.
- A cash-pool kamatbevétel 451,4 MFt-tal alacsonyabb a bázisévtől, az alacsonyabb pénzeszközállomány és az alacsonyabb cash-pool kamatláb miatt.
- További bevétel eltérések együttes hatása -892,7 MFt:
  - A tárgyévi víziközmű és egyéb szolgáltatásainkból eredő bevételeknél keletkezett eltérések:
    - DMJV ISPA, a kistelepülések közműhasználati és koncessziós díj terhére megvalósuló beruházásokból származó bevételek eltérése -90,4 MFt, míg az egyéb bevételek 76,0 MFt-tal emelkedtek;
    - a DMJV önkormányzati intézmények villamos energia továbbszámlázása 2023. decemberével lezárult, ennek hatása -985,1 MFt.

    Az egyedi megrendelések alapján megvalósuló beruházások bevételei 36,3 MFt-tal alacsonyabbak a bázisév összegétől.
  - Támogatási bevételek eltérése -7,2 MFt, ebből pályázati támogatási bevétele +70,7 MFt (Szemléletformáló Pályázat és VÁRA II.), kapott vásárolt víz támogatás összege -47,0 MFt (a támogatás 2023-ban igényelhető volt, míg 2024-ben a szerződés változás miatt már nem), valamint -30,9 MFt a bázisévben kapott GINOP PLUSZ, Hencidai kút felújítási, illetve munkaügyi támogatás miatt.
  - A DMJV saját forrásból megrendelt beruházásokra kapott bevétel összege 151,1 MFt-tal alacsonyabb a bázisévinél.
  - A közműfejlesztési hozzájárulás címén 2024-ben 86,1 MFt-tal kevesebb befizetés érkezett, mint a bázisévben.
  - Kamat- és osztalékbevételeknél további +313,7 MFt-os eltérés oka: a Devizép Kft-től kapott osztalékbevétel eltérése a bázisévtől +309,3 MFt, illetve az ANH Kft. rulírozó kölcsönének kamata +4,4 MFt.

- Adóvisszatérítésnél +58,9 MFt, elsősorban az adóvisszaigénylések miatt (helyi adó, innovációs járulék és energiaellátók jövedelemadója).
- Kártérítés bevétel: +3,5 MFt a bázisévhez képest.
- Az egyéb bevételeknél pedig +11,4 MFt-os eltérést okoz az ANH Kft. rulírozó kölcsön törlesztése.

A kiadások összértéke 2024. évben 20 190,5 MFt volt, mely 3 051,7 MFt-tal több a bázisévi 17 138,9 MFt-hoz képest.
Az eltérés főbb tényezői:

- A törvényi előírások változása miatt a víziközmű fejlesztési ellentételezési alapba 2024. évben 2 219,7 MFt befizetési kötelezettséget kellett teljesíteni.
- Az áfa fizetési kötelezettség 1 238,3 MFt-tal haladta meg a bázisévit, főként a díjváltozás miatti árbevétel emelkedés miatt.
- A szállítói kifizetések 858,7 MFt-tal csökkentek a bázisévi értékhez viszonyítva. Az eltérés legjelentősebb okai:
    - a TRV Zrt.-vel szerződéses ár felülvizsgálat és pénzügyi megállapodás kötése 2024-ben nem zárult le, így az eltérés -496,9 MFt,
    - valamint 2024. évtől a DMJV intézmények kikerültek a Vízmű mérlegköréből, így a villamos energia miatti kiadás 492,9 MFt-tal csökkent.

  A szállítói kifizetéseknél a közműhasználati díjak, az ISPA, a koncessziós díj összege 2024-ben 93,0 MFt-tal alacsonyabbak a 2023. évi értékhez viszonyítva. A külön ki nem emelt szállítói kiadások 224,1 MFt-tal magasabbak.
- A beruházásoknál 553,3 MFt a csökkenés. Ennek okai:
    - a 471. főút rekonstrukciója miatt 1 498,5 MFt-tal több kifizetés történt 2023-ban (ÉKM szerződés alapján);
    - az egyedi megrendelések alapján megvalósuló beruházások kiadásainak változása -319,7 MFt;
    - a beruházási tervben szerepelt beruházások esetében pedig 1 264,9 MFt-tal több kiadás teljesült, ez tartalmazza a DMJV Önkormányzata által tervezett útfelújításokhoz szükséges víziközmű rekonstrukciós munkákat, a Margit téri Uszoda felújítását, víztároló medence felújítást, csatornatisztító gépjármű beszerzést, ivóvízvezeték rekonstrukciós munkákat is (2024. évben a bázisévhez viszonyítva).
- A személyi jellegű kifizetések értéke 904,9 MFt-tal haladta meg a bázisév értékét, elsősorban a bérfejlesztés és az engedélyezett létszámfelvétel miatt.
- A további kiadási tételek +100,8 MFt-tal térnek el, az alábbi tételek a jelentősebbek:
    - adófizetési kötelezettség: -28,0 MFt, jelentősebb tételek:
        - energiaellátók különadója -14,1 MFt,
        - iparűzési adó -16,6 MFt,
        - társasági adó -4,1 MFt,
        - környezetterhelési díj +8,4 MFt.
    - Energiaügyi Minisztériumtól kapott villamos energia támogatás előlegének pénzügyi elszámolása befejeződött 2024-ben: +134,8 MFt visszafizetésre került.
    - Egyéb támogatási kiadások eltérése +3,7 MFt (DMJV beruházási támogatás elszámolása, egyéb adott támogatások).
    - Kamatkiadások eltérése +6,7 MFt.
    - ANH Kft-nek nyújtott kölcsön eltérése -28,9 MFt.
    - Egyéb kiadás +12,5 MFt, melyből:
        - +20,0 MFt veszélyes hulladékgyűjtés, hasznosítás miatti letéti vagyonbiztosíték,
        - +17,1 MFt-tal magasabb a bankköltség, amely tartalmazza a törvényi változás miatti tranzakciós díj magasabb összegét is,
        - szennyvízbírság, kötbér miatti kifizetések 18,2 MFt-tal kedvezőbben alakultak,
        - egyebek -6,4 MFt.

Év végi záró pénzeszközállomány 2024. évben a cash-pool állománnyal együtt 7 820,5 MFt, mely a bázisévi záró állományt 344,7 MFt-tal haladja meg.

21. KÖTELEZETTSÉGEK ÉS A SAJÁT TŐKE ARÁNYA

A kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya 2024. évben 471,5%, 20,8%-ponttal kevesebb a 2023. évitől, amikor 492,3% volt.
A vagyonkezelt eszközök miatti kötelezettség nélküli arány 2024. évben a saját tőkéhez viszonyítva 77,5%, illetve a mérlegfőösszeghez viszonyítva 32,7% (ezek az arányok 2023. évben 95,4%, illetve 37,2%).
Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke csökkent 18,1%-kal, míg a saját tőke 0,8%-kal nőtt.
A kötelezettségek mérlegfőösszeghez viszonyított aránya 2024. évben 74,7% (2023. évben 75,3%).
A rövid lejáratú kötelezettségek aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2,4%-ponttal csökkent: 2024. évben 12,2%, 2023. évben 14,6% volt.

22. HUMÁNERŐ GAZDÁLKODÁS

A Debreceni Vízmű Zrt. működésének, feladatai jó színvonalú és eredményes ellátásának feltétele a munkavállalók elkötelezettsége, elégedettsége és szakmai ismerete.
A társaság humánstratégiai feladatai teljesítése során a jövedelmek fejlesztése mellett biztosítja a munkatársak folyamatos továbbképzését, az érdekvédelmi szervezettel egyeztetve a munkavállalók érdekeit figyelembe véve a jövedelem megállapodást és a Kollektív Szerződést évenként felülvizsgálja.
A Debreceni Vízmű Zrt. munkavállalói teljesítményének növelése érdekében teljesítményértékelési rendszert (prémiumfeladat kitűzése – végrehajtása – elszámolása) működtet, vízügyi jubileumi jutalmat, év végi jutalmat, cafetéria keretet biztosít, melynek alapja a társaság eredményessége.

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

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

2019. évben a béren kívüli juttatásnak már csak a SZÉP kártya minősült, de munkavállalóink továbbra is több cafetéria elem közül választhattak (SZÉP kártya, sport-kultúra-bölcsőde szolgáltatások), 2022-2024. években már csak a SZÉP kártya minősült béren kívüli juttatásnak.

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

Szakmai és egyéb képzések

- 2024. évben 3 fő felsőfokú oktatásban résztvevő munkavállalónkkal tanulmányi szerződést kötöttünk. Munkavállalóink a végzettség megszerzése után építőmérnök, Kritikusinfrastruktúra-védelmi biztonsági összekötő, rendszerszemléletű coach, villamosmérnök végzettséggel fognak rendelkezni.
- A „kútkarbantartó szakmunkás" utánpótlás érdekében 1 fő munkavállalónk beiratkozott a BSZC Vásárhelyi Pál Technikum (Békéscsaba) fluidumkitermelő technikus képzésére 2023. őszén. Képzését tanulmányi szerződéssel támogatjuk. A képzés 2025. májusában szakmai vizsgával zárul.
- Villanyszerelő esti képzésben vesz részt egy csatornaműkezelő szakmunkás kollégánk, melynek a várható befejezése 2026. június lesz, képzését tanulmányi szerződéssel támogatjuk.
- Társaságunk évek óta közép- és felsőfokú oktatási intézmények szakmai gyakorlóhelye, valamint duális képzőhely is.
  2024. évben elindítottuk a duális gyakorlati oktatást 6 középiskolás tanulónak:
  - ❖ DSZC Péchy Mihály Építőipari Technikum - épületgépész technikus - 2 fő
  - ❖ DSZC Beregszászi Pál Technikum - villanyszerelő - 4 fő

  A Szakképzési Törvény változását követően 2023. évtől társaságunk a Debreceni Ipari és Kereskedelmi Kamaránál nyilvántartásba került több szakmában is.
  Ezek a következők:
  - ❖ DSZC Péchy Mihály Építőipari Technikum - épületgépész technikus
  - ❖ DSZC Vegyipari Technikum - vegyész technikus
  - ❖ DSZC Beregszászi Pál Technikum - villanyszerelő

  A fenti engedélyek alapján kötelező nyári gyakorlatuk idejére 8 fő középiskolásnak és 6 fő hallgatónak tudtunk biztosítani helyet.
  2023-ban a Debreceni Egyetem Műszaki karáról 1 fő környezetmérnök mesterszakos hallgatóval duális szerződést kötöttünk, akivel 2024. szeptember hónaptól határozatlan idejű munkaszerződést kötöttünk.
  2025. februárjától újabb 2 fő környezetmérnök mesterszakos hallgatóval kötöttünk duális szerződést.

2024. évben 286 fő munkavállalónk vett részt oktatáson, képzésen, előadáson **14,9** MFt értékben.

• **jogszabályváltozáshoz kötődő szakmai előadások, továbbképzések**		**3,2 MFt**
o jogszabályváltozáshoz kapcsolódó továbbképzések, konferenciák		40 fő
• **hatósági és szakmai képzések**		**2,0 MFt**
o GKI megújító vizsga, tűzvédelmi szakhatósági vizsga		42 fő
o csatornabúvár képzés		26 fő
• **GINOP projekt keretében megvalósított oktatás (2023. évből áthúzódó)**		**9,7 MFt**
o telefonos kommunikáció	27 fő (pályázatból)	2,0 MFt
o problémamegoldás	55 fő (pályázatból)	1,7 MFt
o reziliencia	14 fő (pályázatból)	1,0 MFt
o haladó Excel	40 fő (pályázatból)	5,0 MFt

Iskolarendszeren kívüli oktatás: Társaságunk munkavállalói tudásuk fenntartása érdekében szakmai képzéseken, előadásokon, konferenciákon, továbbképzéseken vettek részt, egyre többször online formában, mely elfogadott képzési formává vált.

2025-ben folytatjuk a szakmai tréningek és képzések megvalósítását.
A társaság 2025. évi tervei, céljai között szerepel a GINOP PLUSZ 3.2.1. projekt keretén belül a munkavállalók szakmai tréningjeinek, képzésének folytatása, melynek támogatása 50%. A képzés során több vezetői tréninget, haladó informatikai képzéseket, valamint olyan műanyaghegesztői oktatást terveztünk, melyet az érintett munkavállalók államilag elismert szakmai vizsgával zárnak.

A munkavállalók egészségvédelme érdekében társaságunk foglalkozás-egészségügyi szakszolgálatot működtet. A Munkavédelmi Szabályzat előírása alapján a dolgozók rendszeresen részt vesznek orvosi vizsgálaton, védőoltásban részesülnek az előírásoknak megfelelő időközönként. A képernyő előtti munkavégzéshez - orvosi javaslatra - munkaszemüveget biztosít a társaság.
A fertőzésveszély elkerülése érdekében társaságunk védőruhával és védőoltással látja el a Szennyvíz Üzemmérnökség munkavállalóit. Az egyéb munkahelyeken a fizikai munkavállalók munkaruhát, egyedi védőeszközt kapnak.
A COVID-19 vírus miatt kialakult krízishelyzet hatására intézkedéseket vezettünk be a tömeges megbetegedések elkerülése és a szolgáltatás zavartalan biztosítása érdekében a járvány ideje alatt.
2020. márciusában kidolgoztuk a Home Office Szabályzatot és biztosítottuk dolgozóink részére az otthoni munkavégzés lehetőségét a szellemi munkaköröket betöltők részére. Ezt a lehetőséget az azóta eltelt években is biztosítjuk a munkavállalóink részére.

23. ENERGIAGAZDÁLKODÁS

A társaság tevékenységei ellátásához a villamos energiát a 2024. évben is két forrásból nyerte:
- versenypiacon történő vásárlásból és
- a Vértesi úti gázmotoros kiserőmű által biztosított saját termelésből, melyet kiegészített a Vértesi úti 150 kVA-es bérelt napelempark, az I. Víztermelő üzemben létesített 240 kVA névleges teljesítményű, visszwatt védelemmel ellátott napelemes kiserőmű és a napelemes háztartási méretű kiserőművek *(Hatvan utca-50 kVA és Derecske-7,5 kVA)* által termelt villamos energia.

Az energiafelhasználást minden évben nagymértékben befolyásolja a debreceni szennyvíztisztító üzem működése és a - főleg gázmotorokkal termelt - saját termelésű villamos energia mennyisége.
A Debreceni Vízmű Zrt. összesített energia felhasználása (vásárolt villamos energia, gázmotorok által termelt és ebből felhasznált villamos energia, napelemekkel termelt - és felhasznált - villamos energia, földgáz és távhő) a 2024. évben 25,967 GWh, ez a 2023. évben 24,33 GWh volt, ami 6,72%-os növekedést jelent a lentebb részletezett okok miatt.

A gázmotoros kiserőmű által termelt és az ebből - főleg a rothasztótornyok fűtésére - felhasznált hőenergia 2024-ben 22 422 GJ, azaz 6,2 GWh volt (2023-ban 22 004 GJ, azaz 6,11 GWh).
A Debreceni Vízmű Zrt. teljes energiafelhasználása 2024-ben 25,967 GWh + 6,2 GWh (termelésből felhasznált hőenergia) – 0,21 GWh (gázmotorokban felhasznált földgáz) = 31,957 GWh. 2023-ban: 24,33 + 6,11 – 0,04 = 30,4 GWh, azaz 2024-ben +5,1%-kal több energiát használtunk fel.

Villamos energia
A Debreceni Vízmű Zrt. saját villamos energia felhasználása a 2024. évben 23,25 GWh (16 GWh vásárolt+7,25 GWh termelt), ez a 2023. évben 22,42 GWh volt. A 3,7%-os növekedés oka a megnövekedett vízigény kiszolgálása érdekében vásárolt plusz mennyiség.
A 2024. évben a vásárolt villamos energia mennyisége 16,3 GWh (saját felhasználás 16 GWh, továbbszámlázva 0,3 GWh), költsége 1 886,5 MFt. 2023-ban 22,06 GWh vásárolt mennyiség mellett a költség 3 544,9 MFt volt. A jelentős mennyiségi csökkenés oka, hogy az Önkormányzati fogyasztási helyek (2023. évi többlet továbbszámlázott költség) visszakerültek az eredeti tulajdonosokhoz (~6,5 GWh), miközben az egységár is 2/3-ára csökkent, ezek együtt okozták a jelentős költségcsökkenést.

Földgáz
A társaság a 2024. naptári évben 206,4 ezer m^3 földgáz saját célú felhasználása mellett 76,8 MFt összegű gázköltséget számolt el. 2023. évben ez 167,0 ezer m^3 mennyiségre 133,6 MFt volt.
A mennyiségi emelkedésnek két oka van:

- korábban kellett a víztermelő létesítményekben bekapcsolni a fűtést, mint 2023. végén,
- a Vértesi úti szennyvíztelepen több alkalommal is kellett terven felüli mennyiséget vételezni, mert csökkent a beszállított oldószer.

Az, hogy ennek ellenére jelentősen csökkent a földgázköltség, az egységár csökkenésének köszönhető, a csökkenés mértéke (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%).

Biogáz
A megtermelt és a gázmotorok által felhasznált biogáz mennyisége 2024. évben 3 518,0 ezer m^3, amely 1,6%-kal kevesebb az előző évi 3 575,5 ezer m^3-hez viszonyítva.

Távhő
2024. évben a távhő felhasználás mennyisége 1 501,4 GJ, költsége 23,0 MFt, míg a 2023. évi 635,4 GJ, költsége 19,9 MFt volt, ami +136,3% mennyiségi növekedés mellett is csak +15,6% költségnövekedést eredményezett. A mennyiségi növekedés oka a Margit téri uszoda beüzemelése és utolsó hónapokban történő üzemeltetése volt. A költségcsökkenés oka az egységár változása:

- 2023. 1-9. hóban 30 765 Ft/GJ,
- 2023. 10-12. hóban 15 334 Ft/GJ,
- 2024. 1-9. hóban 15 334 Ft/GJ,
- 2024. 10-12. hóban 10 072 Ft/GJ.

Villamosenergia-termelés
A gázmotorok villamos energia termelése a 2024. évben 7,47 GWh, míg 2023-ban 7,37 GWh volt, ami 1,4%-os emelkedést jelent.
A gázmotorok termeléséből értékesített villamos energia 2024. évben 0,65 GWh volt (értéke 14,8 MFt), ugyanez 2023-ban 0,55 GWh és 26,7 MFt volt (az átvételi ár 48,936 Ft/kWh-ról 22,817 Ft/kWh-ra csökkent).
A 4 napelemmel megtermelt (és szinte teljes egészében felhasznált) mennyiség a 2023. évi 0,435 GWh után 2024. évben 0,426 GWh volt, ami mindössze 2%-os csökkenést jelent.

2024. december 1-től a Hatvan utcai 50 kVA-es HMKE elszámolása szaldóról bruttóra változott, mivel eltelt a beüzemeléstől számítva 10 év. Ez azt jelenti, hogy a hálózatba táplált mennyiség nem csökkenti havonta a vásárolt mennyiséget, hanem a teljes vételezett mennyiséget kiszámlázzák, a betáplált mennyiséget pedig a számlán feltüntetett feltételekkel (mennyiség, egységár) kiszámlázhatjuk (ez 2024-ben elhanyagolható volt, 0,000153 GWh és 12 eFt).

Hőtermelés
A gázmotoros kiserőmű hőtermelése 2024-ben 34 253 GJ volt (+3,2% a 2023. évi 33 175 GJ-hoz képest), ebből felhasználtunk 22 422 GJ-t (+1,9% a 2023-as 22 004 GJ-hoz képest) és értékesítettünk 11 831 GJ-t (+5,9% a 2023. évi 11 171 GJ-hoz képest) 98,0 MFt (az egységár jelentős csökkenése miatt a 2023. évi 175,6 MFt-hoz viszonyítva) értékben.

A Vértesi úti telephely 2024. évi összesített energiafelhasználása
A Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzem összesített energiafelhasználása döntően befolyásolja a Debreceni Vízmű Zrt. teljes energiafelhasználását. Míg az ivóvízágazat esetében az energiafelhasználásban nincsenek jelentős kiugrások, a Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzem esetében évről évre jelentős eltérések lehetnek.

A Vértesi úti szennyvíztisztító összesített (=vásárolt+termelt-értékesített) villamos energia felhasználása 2024. évben 7,6 GWh volt, ami 2,6%-os csökkenést jelent a 2023. évi 7,8 GWh-hoz képest.
A Vértesi úti telephelyen 2024-ben a földgáz felhasználás (kompenzált) mennyisége 58,3 ezer m^3, költsége (teljesítmény- és molekuladíj) 21,1 MFt, 2023-ban pedig 15,4 ezer m^3 és 12,9 MFt volt, amely mennyiség tekintetében +278,6%-os (majdnem négyszeres), költség tekintetében pedig +63,6% növekedést jelent (az egységár csökkenése az oka a nagy eltérésnek a mennyiség és az érték között). 2024. májusban kellett ~17 ezer m^3-t égetni az oldószer kiesése miatt, és 2024-ben már október-november hónapban szükség volt nagyobb volumenű, fűtési célú földgázfogyasztásra.

A termelt biogáz mennyisége (3 518,0 ezer m^3) 1,6%-kal csökkent a bázisévhez (3 575,5 ezer m^3) képest (és teljes mértékben felhasználásra került).
A gázmotorok villamos energia termelése a 2024. évben 7,47 GWh, míg 2023-ban 7,37 GWh volt, ami 1,4%-os emelkedést jelent.
A 150 kVA névleges teljesítményű napelempark által termelt villamos energia mennyisége a 2024. évben 0,16 GWh, ez a mennyiség 2023-ban 0,17 GWh volt. Ezen mennyiségek 100%-ban felhasználásra kerültek.
A gázmotoros kiserőmű hőtermelése 2024-ben 34 253 GJ volt (+3,2% a 2023. évi 33 175 GJ-hoz képest), ebből felhasználtunk 22 422 GJ-t (+1,9% a 2023-as 22 004 GJ-hoz képest) és értékesítettünk 11 831 GJ-t (+5,9% a 2023. évi 11 171 GJ-hoz képest) 98,0 MFt (az egységár jelentős csökkenése miatt a 2023. évi 175,6 MFt-hoz viszonyítva) értékben.

Vásárolt energiahordozók a Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzem esetében 2024. évben

Villamos energia
A telephelyen vásárolt villamos energia mennyisége a 2024. évben 0,64 GWh, míg 2023-ban ez 0,79 GWh volt, tehát 19,0%-kal mérséklődött, a költsége pedig 144,3 MFt-ról 95,3 MFt-ra csökkent (-33,9%).
Az átlagos egységár 177,46 Ft/kWh-ról 148,65 Ft/kWh-ra csökkent (-16,2%). Az átlagos egységárat jelentős mértékben befolyásolja a lekötött villamos teljesítmény nagysága és a fogyasztás mértéke, ill. ezen tételek aránya.

A vásárolt villamos energia mennyisége a Vértesi úti Szennyvíztisztító Üzemben a 2024. évben 0,64 GWh volt. Ez a Debreceni Vízmű Zrt. vásárolt villamos energia mennyiségének csupán a 3,9%-át teszi ki. Az éves villamos energia felhasználása igen jelentős (7,6 GWh), amely a Debreceni Vízmű Zrt. felhasznált villamos energia mennyiségének 32,8%-a. Ez a gázmotoros kiserőmű és a napelempark által végrehajtott villamos energiatermelés eredménye.
A kiserőmű összevont engedélye 2031.12.31-ig érvényes.

Földgáz
A Vértesi úti telephelyen 2024. évben a földgáz felhasználás mennyisége 58,3 ezer m^3, költsége 21,1 MFt volt, a 2023. évben pedig 15,4 ezer m^3 (12,9 MFt), amely mennyiség tekintetében +278,6%-os, költségben pedig +63%-os emelkedést jelent.
A mennyiség és az ár aránytalan változásának oka az egységár jelentős csökkenése 837,7 Ft/m^3-ről 362 Ft/m^3-re (-56,8%).

Biogáz mennyiségének alakulása
A megtermelt és a gázmotorok által felhasznált biogáz mennyisége 2024. évben 3 518,0 ezer m^3, amely 1,6 %-kal kevesebb az előző évi 3 575,5 ezer m^3-hez viszonyítva.

Gázmotorok energetikai mutatói

A gázmotorok energetikai mutatói, hatásfokai megközelítik a gépkönyv szerinti értékeket a magas életkor ellenére, mivel folyamatosan felújításra kerülnek. 2025-ben a 4. sz. motornak várható helyszínen végzett nagyszervíze, míg a 3. sz. motor sziloxán-szennyezés miatt több hónapra ki fog esni a termelésből (elszállítják, teljesen felújítják).

24. ANYAGELLÁTÁS, SZÁLLÍTÓI KAPCSOLATOK

Az üzleti évben az anyagbeszerzést és készletezést a szolgáltatások üzembiztonsága, a likviditási és a költségtakarékossági szempontok figyelembevétele határozta meg.
Beszerzéseink tényleges értéke 2024. évben összesen: 870,9 MFt, 146,0 MFt-tal több a 2023. évi beszerzéseink értékétől, ami 724,9 MFt volt, melynek oka, hogy 2024.III. negyedév során elkezdődött „települési tolózárcsere program".

A raktári készletből a 2024. év végi saját finanszírozású készlet értéke 132,3 MFt, a 2023. év végi saját finanszírozású készlet értéke 123,6 MFt, az eltérés +7,0%.

A Debreceni Vízmű Zrt. kiemelt beszállítói partnerei (beruházási szállítók nélkül):

Szállító megnevezése	Szállított termék, igényelt szolgáltatás	2024. üzleti év nettó forgalom (MFt)
MVM NEXT ENERGIAKERESKEDELMI ZRT.	Villamos energia szolgáltatás	1 910
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	Felszíni vízvásárlás, szennyvíztisztítás, laborvizsgálat, alapanyag	691
A.K.S.D. KFT	Szennyvíziszap komposztálás, hulladékgyűjtés, parkfenntartás	283
DV Info Kft.	Informatikai szolgáltatás, műszaki szakértői tevékenység	207
OTP Bank Nyrt.	Számlalevél befizetés tranzakciós díja	190
DEBRECENI VAGYONKEZELŐ ZRT.	Üzletviteli tanácsadás	149
MOM ZRT.	Vízmérőóra beszerzés, javítás	100
ALLIED SOLUTIONS CEE Kft.	Polielektrolit	94
Magyar Energetikai és Közmű-szab Hiv	Felügyeleti díj	92
MOL MAGYAR OLAJ ÉS GÁZIP NYRT	Üzemanyag	90
KOMPLEX- D KFT.	Burkolat helyreállítási munkák szolgáltatási díja	87
MAGYAR POSTA ZRT.	Számlalevél kézbesítés és egyéb postai szolgáltatás	52
PANNON GUARD ZRT	Biztonsági szolgáltatás	47
BAZÁR PARKING 2000 Kft.	Takarítási szolgáltatás	43
INTEREX-WAGA KFT	Kötőelemek, szerelvények, fedlapok	43
DEVIZÉP DB-I VÍZÉPÍTŐ ÉS KER.KFT.	Egyéb tárgyi eszköz karbantartás, vízóra javítás	38
HAWLE Szerelvénygyártó és Forg. KFT	Kötőelemek, szerelvények, tűzcsapok	35
GMSZ-Gép Kft.	Építési terület előkészítése	28
CYEB Energiakereskedő Kft.	Villamos energia kereskedelem	24
UNIQA Biztosító Zrt.	Biztosítási szolgáltatás	24

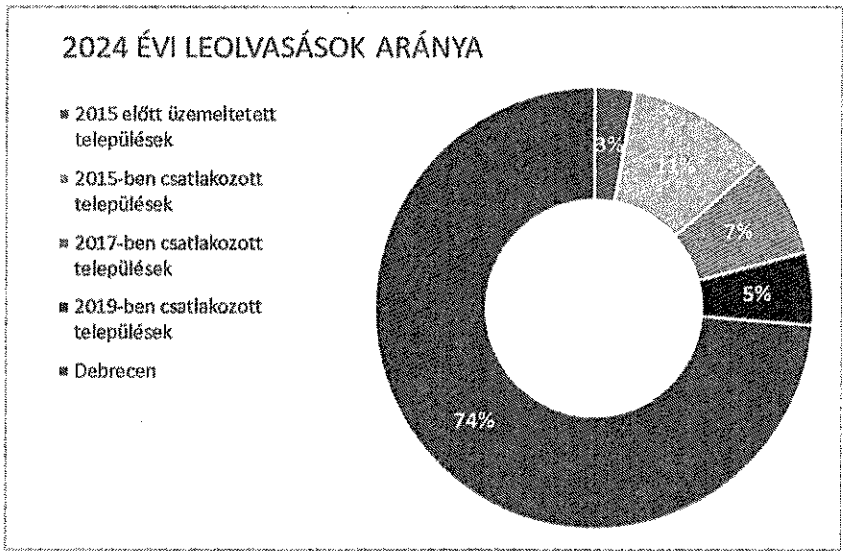
25. FOGYASZTÓI KAPCSOLATOK, KINTLÉVŐSÉG

A Debreceni Vízmű Zrt. által ellátott terület 2024. év végén: Ártánd, Bagamér, Bedő, Berekböszörmény, Biharkeresztes, Bihartorda, Bojt, Debrecen, Derecske, Ebes, Esztár, Fülöp, Hajdúbagos, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hencida, Hosszúpályi, Hosszúpályi-Sóstó, Kismarja, Kokad, Konyár, Körösszakál, Körösszegapáti, Körmösdpuszta, Létavértes, Létavértes-Cserekert, Magyarhomorog, Mezősas, Mikepércs, Monostorpályi, Nagykereki, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta, Nyíradony-Tamásipuszta, Nyírábrány, Nyírgelse, Nyírlugos, Nyírmártonfalva, Nyírmihálydi, Pocsaj, Sáránd, Szentpéterszeg, Tépe, Told, Vámospércs települések.

A Debreceni Vízmű Zrt. nyilvántartási rendszerében lévő víziközmű-szolgáltatás ivóvíz-felhasználási helyeinek száma 2024. év végén 153 189 db, a csatorna felhasználási helyek száma összesen 127 001 db (2023. évi adatok ivóvíz esetén 152 016 db, csatorna esetén 126 806 db).

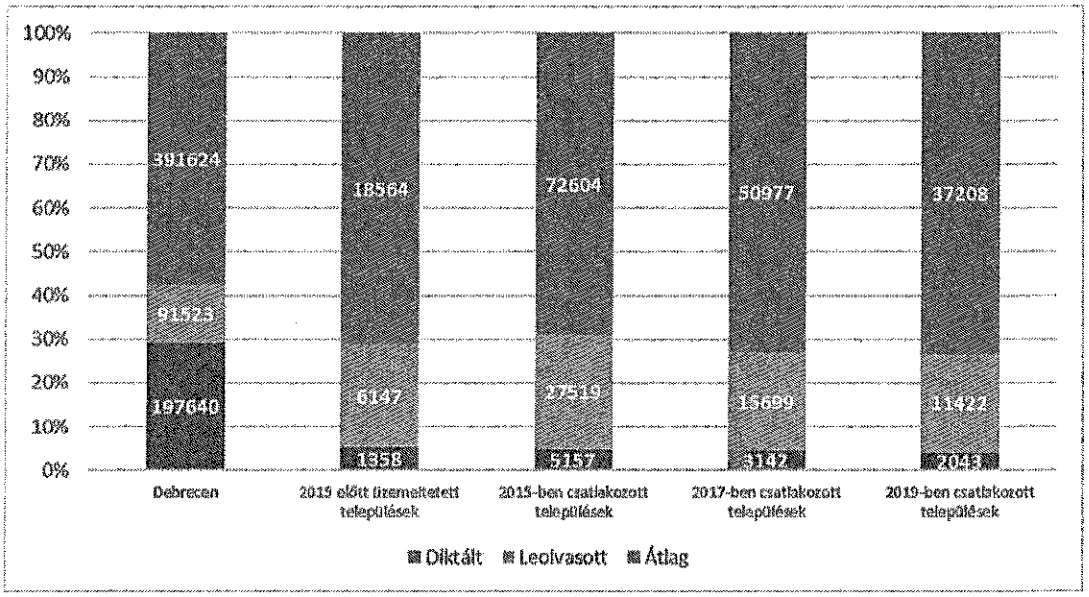
A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény előírása alapján a Debreceni Vízmű Zrt. felhasználói egyenértéke 2025. január 1-i állapot szerint 598 308, a felügyeleti díjfizetés alapja és a működési engedély kérelem szigorú feltétele (a működési engedélyhez szükséges törvényi előírás 150 ezer felhasználói egyenérték).

A Debreceni Vízmű Zrt. 2007. évtől kezdődően 2024. évben is saját állományban lévő munkavállalóival éves időközönként, körzetekre bontva olvassa le a hidegvízmérőket, továbbá a távhőszolgáltatásban lévő lakossági felhasználók meleg vízmérőit évente két alkalommal, az első félévben január-március időszakban, a második félévben október-december időszakban.



A rendszeres leolvasás mellett, a Felhasználóknak a köztes időszakokban – a számláikon jelzett időpontokban – lehetőségük van mérőállást közölni telefonos üzenetrögzítő rendszeren, személyesen, írásban, interneten (a honlap címe: https://www.debreceni-vizmu.hu), levélben, telefonon, faxon, illetve a Zafír portálon (a portál elérhetősége: https://zafirportal.hu).
A Debreceni Vízmű Zrt. az igénybe vett ivóvíz mennyiségéről a kiemelt nem lakossági felhasználóknak havonta, további felhasználóknak kéthavonta készít számlát.

2024. évben kibocsátott számlák darabszámának alakulása a fogyasztás módjának megállapítása szerint:



A Társaság feladata ügyfélszolgálati munkája során a felhasználói és elkülönített vízhasználói bejelentések, megrendelések fogadása, ügyek intézése, panaszok kivizsgálása és orvoslása, pénzügyi teljesítések átvétele, a felhasználók jogszabályban előírt tájékoztatása. Az ügyfelek normál ügymenetben történő kiszolgálása ügyfélszolgálati irodánkban heti 36 órában történik.

Az ügyfelek kiszolgálását segíti a Nyírlugoson, Biharkeresztesen, Derecskén, Létavértesen, Nyíradonyban, Vámospércsen működtetett információs iroda.

Ügyfélszolgálati mutató

Sor-szám	Megnevezés	Tény értékek 2024				
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen
I.	*Ügyintézés*					
1.	*Beérkező ügyek száma [db]*	*22428*	*15939*	*22912*	*17288*	*78567*
1.1	Személyesen [db]	5700	5531	5939	5015	22185
1.2	Írásban postai úton [db]	1224	1082	1033	905	4244
1.3	Telefonon [db]	12078	5916	12323	8200	38517
1.4	Elektronikus úton [db]	3426	3410	3617	3168	13621
2.	*Kezelt ügyek száma [db]*	*22428*	*15939*	*22912*	*17288*	*78567*
2.1	Azonnal elintézett ügyek száma [db]	**17778**	**11447**	**18262**	**13215**	**60702**
2.2	Intézésre továbbított ügyek száma [db]	**4650**	**4492**	**4650**	**4073**	**17865**
2.3.1	Továbbított ügyek összes átfutási ideje [nap]	**69750**	**67380**	**69750**	**61095**	**267975**
2.3.2	Átlagos érdemi válaszadási idő [nap] (2.3.1./2.2)	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0

Sor-szám	Megnevezés	Tény értékek 2023				
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen
I.	*Ügyintézés*					
1.	*Beérkező ügyek száma [db]*	*23133*	*19721*	*19598*	*16766*	*79218*
1.1	Személyesen [db]	5110	4753	5314	4498	19675
1.2	Írásban postai úton [db]	937	855	903	870	3565
1.3	Telefonon [db]	13991	11261	10450	8613	44315
1.4	Elektronikus úton [db]	3095	2852	2931	2785	11663
2.	*Kezelt ügyek száma [db]*	*23133*	*19721*	*19598*	*16766*	*79218*
2.1	Azonnal elintézett ügyek száma [db]	**19101**	**16014**	**15764**	**13111**	**63990**
2.2	Intézésre továbbított ügyek száma [db]	**4032**	**3707**	**3834**	**3655**	**15228**
2.3.1	Továbbított ügyek összes átfutási ideje [nap]	**60480**	**55605**	**57510**	**54825**	**228420**
2.3.2	Átlagos érdemi válaszadási idő [nap] (2.3.1./2.2)	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0

A Debreceni Vízmű Zrt. a felhasználók és a leendő ügyfelek tájékoztatása érdekében honlapján közzéteszi a kötelezően megjelenítendő beszámolókat, működési engedélyeket, Üzletszabályzatot, az alkalmazott díjakat, a felhasználók részére készített felvilágosító anyagokat és egyéb információkat, mely által bővítheti az érdeklődők ismeretanyagát, növelheti az elégedettséget.

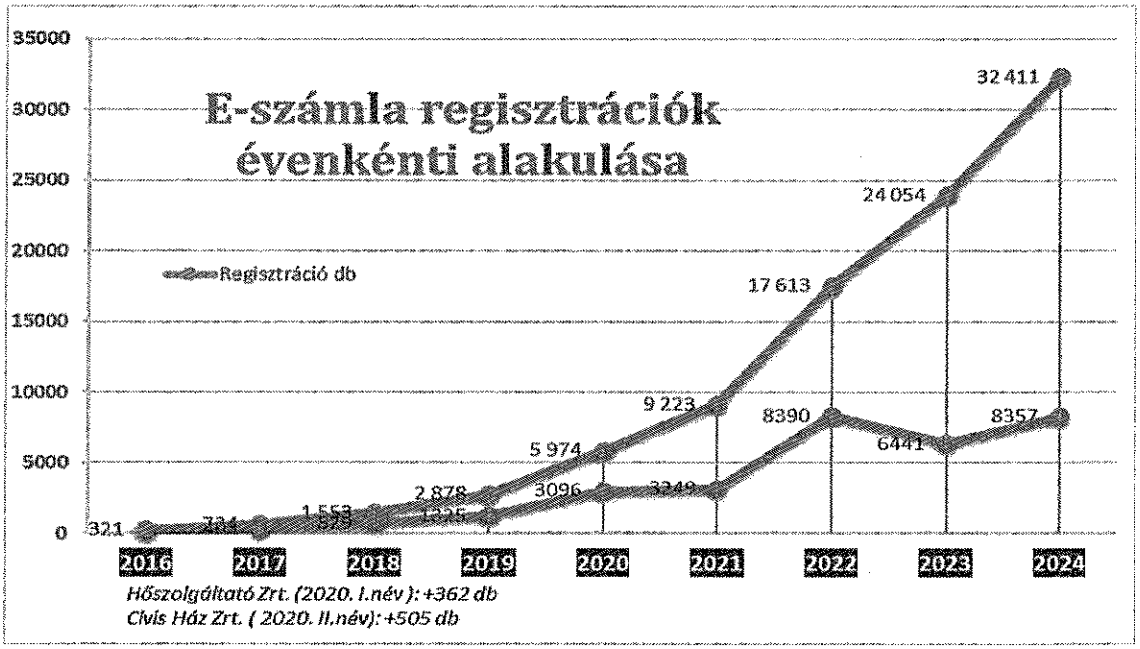
2012. szeptemberétől működik az ZAFÍR Integrált Értékesítési Rendszer, mely kiszolgálja a teljesített víziközmű-szolgáltatás számlázását, illetve a szolgáltatások ellenértékének beszedését. Az éles bevezetést követően további fejlesztések, funkció bővülések történtek, történnek a rendszerben, mely elengedhetetlen a folyamatosan változó jogszabályi környezetnek való megfelelés, az ügyfélkiszolgálás, az adatszolgáltatások és a szükséges pénzügyi forrás biztosítása érdekében. 2024. évben került bevezetésre az egyik legjelentősebb fejlesztés a pdf alapú elektronikus számla e-mailben való küldési lehetőségének megvalósítása.

A Zafír Portál funkciói is bővültek, így a Felhasználó egy azonosító alá besorolt felhasználási helyei között indíthat túlfizetés átvezetést, továbbá név és címváltozási bejelentéseket kezdeményezhetnek a Felhasználók, melyek automatikusan beérkeznek Társaságunkhoz. Tekintve, hogy a Portál azonosító adatokkal látja el a bejelentést, így a feldolgozás is hatékonyabb, pontosabb. Mobil eszközzel történő leolvasást vezettünk be 2022. évben, mellyel a rögzítési hibákat csökkentettük, igazolhatóvá vált a leolvasott mérési adat, mely könnyíti a felhasználói számlareklamációk kezelését. A rendszer optimalizálások folyamatosak, melyek felhasználóbaráttá teszik a tevékenységet.

Társaságunk csatlakozott az AVSZ Adatváltozás-kezelési Szolgáltatáshoz már a teszt időszakban is, 2021. évben. 2022. évtől éles adatokat fogadtunk. A támogatással létrejött projekt egyablakos lehetőség, melynek segítségével az ügyintézés a Felhasználók részéről egyszerűen, gyorsan indítható, kiváltja a személyes jelenlétet az ügyintézés során. Ez a szolgáltatás egyre népszerűbb a Felhasználók körében.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2014. december 29-től rendelkezik Tanúsítvánnyal az általa használt ZAFÍR IÉR rendszerről. 2021. évben a tanúsítást megújítottuk, melynek során a Debreceni Vízmű Zrt. által alkalmazott számlázási informatikai rendszer továbbra is megfelel a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63.§ (5)-(11) bekezdésében előírt követelményeknek. A 2022. évben lezajlott felülvizsgálat eredményeként a kiadott Tanúsítvány 2023.12.31-ig továbbra is érvényes marad. 2023. őszén került sor az újabb auditálásra, mely szerint **2026.12.31-ig érvényes tanúsítvánnyal** rendelkezik a Debreceni Vízmű Zrt. A 2024. őszén lezajlott felülvizsgálat eredményeként a kiadott Tanúsítvány 2026.12.31-ig továbbra is érvényes marad.

2024. évben tovább növeltük az e-számlás Felhasználók, felhasználási helyek számát. 2024. év végére 32 411 db e-számla regisztrációval rendelkezünk (2023. december végi adat 24 054 db). (A 2022. évben közérdekű üzemeltetésű 3 településen 1 405 db e-számlás regisztráció volt, ezek a regisztrált össz db számból korrigálva lettek). 2023. évben az összes felhasználási hely 16,7%-a volt, míg 2024. évben 22,0%-a.



FELHASZNÁLÓI ELÉGEDETTSÉGI FELMÉRÉS

A víziközmű-szolgáltatás jó minőségű ellátása érdekében kiemelt jelentőséggel bír, hogy a Társaság működése során felhasználói megelégedésére végezze munkáját.
A 2011. évi CCIX. törvény 5.§ (2) bekezdése szerinti Felhasználói Elégedettség Felmérés 2024. évben zajlott le. A felmérés eredményeit 2024. évben folyamatosan kaptuk kézhez.

Az Alapfelmérés tekintetében közös pályázat került kiírásra 4 víziközmű-szolgáltató közreműködésével, mely több potenciális ajánlattevő részére került megküldésre. A közös pályázat indítása a beszerzéssel kapcsolatos költségek optimalizálása érdekében történt. A pályázat nyertesével megbízási szerződés megkötésére került sor. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal visszaigazolta az Alapfelmérés teljesítését.
Az azonnali és a kiegészítő felméréshez az ügyfélkiszolgálásban részt vevő munkatársak igyekeztek adatokat begyűjteni.

2024. szeptember-októberében a MEKH által a víziközmű szolgáltatók számára előírt Felhasználói Elégedettségi Felmérés (FEF 2024) keretében 36 szolgáltató működési területén összesen 18 079 felhasználó mondta el véleményét egy országosan reprezentatív, személyes, strukturált kérdőíves felmérés keretében. Az adatfelvételeket a szolgáltatóktól független kutatóintézetek végezték el, a MEKH által kijelölt szakmai Koordinátor irányításával.

A 2024. évi FEF vizsgálat azt támasztja alá, hogy a magyar lakosság mind az ivóvízzel, mind a víziközművek szolgáltatásával magas szinten elégedett. Főváros, vármegyeszékhely, vármegyei jogú város, város és község megbontásban készültek az elemzett adatok. Az elégedettség egyaránt megnyilvánul a részletekben és az összességében történő értékelésben is.

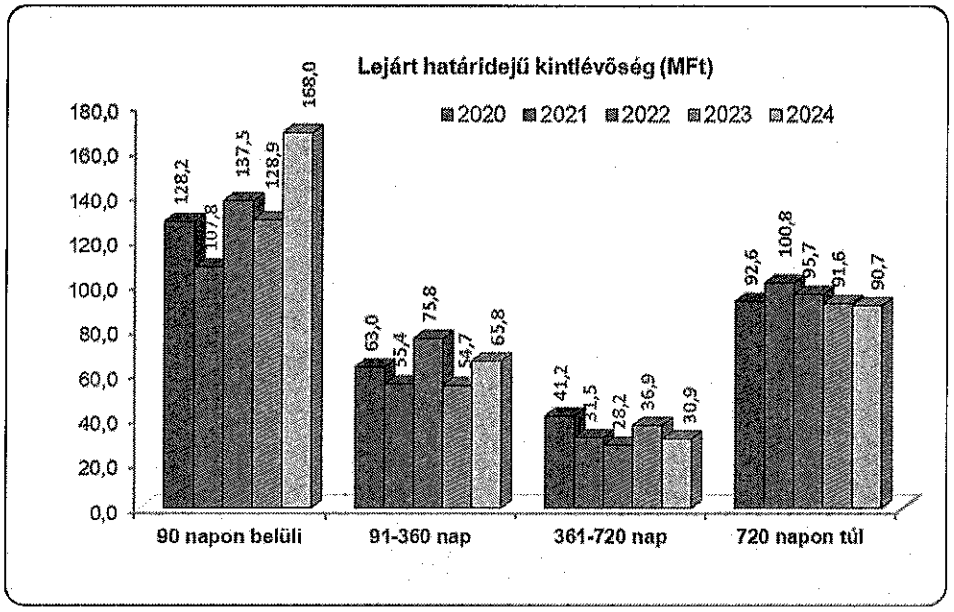
A vizsgálatba bevont személyek az ivóvíz esetében határozottan jónak minősítik:
- ivóvíz minősége összességében (átlagos elégedettség=8,3; TOP3=77,4%),
- ivóvíz keménysége, lágysága (átlagos elégedettség=7,6; TOP3=61,0%),
- ivóvíz íze (átlagos elégedettség=8,4; TOP3=77,4%),
- ivóvíz tisztasága (átlagos elégedettség=8,5; TOP3=82,3%).

A válaszadásra felkért felhasználók minden, a kutatók által vizsgált területről határozottan pozitívan nyilatkoztak a víziközművek szolgáltatásával kapcsolatban. Átlagosztályzataik a következők szerint alakultak:

- vezetékes ivóvíz ellátás minősége (átlagos elégedettség=8,6; TOP3=82,9%),
- szennyvízelvezetési szolgáltatás minősége (átlagos elégedettség=8,8; TOP3=85,5%),
- szolgáltató mennyire ügyfélbarát (átlagos elégedettség=8,8; TOP3=84,3%),
- víziközmű szolgáltató megítélése összességében (átlagos elégedettség=8,7; TOP3=84,5%).

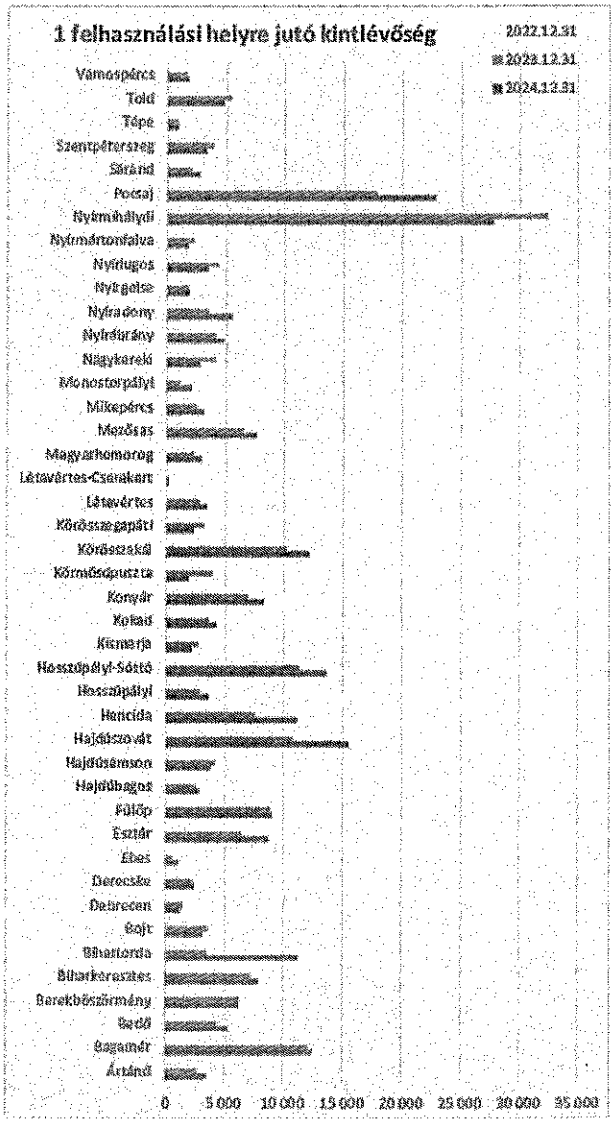
KINTLÉVŐSÉG

A Debreceni Vízmű Zrt. lejárt határidejű kintlévőségének eredeti értéke leírás előtt 2024. december hó végén 373,0 MFt, leírás utáni értéke 355,3 MFt.
A leírás utáni érték a bázishoz képest 43,2 MFt-tal (+13,8%-kal) növekedett.
A 355,3 MFt kintlévőség 47,3%-a 90 nap alatti tartozás (2023. évben 41,3%), a lakosságot érintő kintlévőség az összes kintlévőség 70,3%-át teszi ki (2023. évben 86,3%).



Összes településen az 1 felhasználóra jutó kintlévőség összege 2024. december 31-én, 2023. december 31-én és 2022. december 31-én:

Települések	2022.12.31	2023.12.31	2024.12.31	Változás (2024-2023)
Ártánd	4 381	2 685	3 457	
Bagamér	11 127	12 151	12 478	
Bedő	4 903	4 430	5 332	
Berekböszörmény	5 745	6 271	6 169	-102
Biharkeresztes	7 432	7 201	7 939	
Bihartorda	3 530	3 542	11 273	
Bojt	3 269	3 531	3 192	-339
Debrecen	1 451	1 485	1 137	-348
Derecske	2 336	2 298	2 420	
Ebes	680	525	1 108	
Esztár	7 535	6 420	8 698	
Fülöp	7 817	8 833	9 019	
Hajdúbagos	3 067	2 470	2 791	
Hajdúsámson	4 481	4 113	3 727	-386
Hajdúszovát	10 539	10 810	15 506	
Hencida	5 942	7 424	11 136	
Hosszúpályi	3 017	2 866	3 589	
Hosszúpályi-Sóstó	9 778	11 315	13 594	
Kismarja	2 870	2 714	2 157	-557
Kokad	3 313	3 618	4 283	
Konyár	6 995	6 921	8 311	
Körmösdpuszta	4 469	3 885	1 877	-2 009
Körösszakál	8 997	10 211	12 166	
Körösszegapáti	2 532	3 135	2 361	-774
Létavértes	2 699	2 796	3 412	
Létavértes-Cserekert	0	114	143	
Magyarhomorog	1 992	2 357	2 943	
Mezősas	6 458	6 514	7 625	
Mikepércs	2 992	2 528	3 149	
Monostorpályi	1 262	1 102	2 137	
Nagykereki	4 555	4 146	2 813	-1 333
Nyírábrány	3 609	4 168	4 835	
Nyíradony	2 730	3 418	5 496	
Nyírgelse	1 751	1 846	1 919	
Nyírlugos	4 372	4 359	3 447	-911
Nyírmártonfalva	2 041	2 298	1 745	-553
Nyírmihálydi	31 390	32 350	27 810	-4 540
Pocsaj	14 907	17 779	22 783	
Sáránd	2 372	2 027	2 733	
Szentpéterszeg	4 156	3 865	3 270	-595
Tépe	1 144	852	937	
Told	5 027	5 405	4 782	-624
Vámospércs	1 375	1 608	1 778	



A behajtási tevékenységet a ZAFIR Integrált Értékesítési Rendszer támogatja, kezeli.

A keletkezett díjhátralékok behajtására fizetési felszólítások kerültek kiküldésre – a teljes szolgáltatási területre vonatkozóan –, továbbá az ügyfélszolgálaton történő személyes megkereséskor, illetve a felhasználók írásos megkeresésére adott válaszlevélben is felhívtuk a figyelmet a számlák pénzügyi rendezésére. A költségtakarékosság érdekében a számla mellé fizetési felszólítót küldtünk.

A kintlévőség alakulását mutatja az alábbi táblázat is.

2023.12.31	91 nap alatt	91-180 nap	181 nap - 360 nap	361 nap - 720 nap	720 napon túl	Összesen
Lakosság	90480	20231	26327	31063	97150	265 251
Társasház	12961	869	571	533	336	15 270
DMJV és intézményei	3397	740	1226	1072	835	7 270
Gazdálkodók	13630	1977	2376	3961	4588	26 532
Egyéb közület	5523	263	94	269	250	6 399
Összesen	125 991	24 080	30 594	36 898	103 159	320 722

adatok: E Ft-ban

2024.12.31	91 nap alatt	91-180 nap	181 nap - 360 nap	361 nap - 720 nap	720 napon túl	Összesen
Lakosság	88639	21851	20335	27496	96328	254 649
Társasház	9026	958	667	662	469	11 782
DMJV és intézményei	7874	2044	2135	1698	1824	15 575
Gazdálkodók	48403	6739	3225	1094	6028	65 489
Egyéb közület	7180	380	434	200	61	8 255
Összesen	161 122	31 972	26 796	31 150	104 710	355 750
Eltérés 2024-2023	35 131	7 892	-3 798	-5 748	1 551	35 028

2023. év végéhez képest 2024. év végére 35,0 MFt-tal növekedett a lejárt határidejű követelés (ZAFIR-on keresztül számlázott követelések tekintetében). Jelentős növekedés a gazdálkodói körnél (39,0 MFt) tapasztalható. A gazdálkodói növekmény legfőbb oka a 2024.01.01.-től bekövetkezett díjváltozás: 2024.01.01-től EM rendeletben országosan egységesen kerültek kialakításra a nem lakossági díjak.

A behajtási tevékenység részeként megküldött fizetési felszólítások, illetve ismételt díjbehajtói megkeresést követően a továbbra is díjhátralékos felhasználási helyeken a jogszabályban meghatározott korlátozást, a gazdálkodói tevékenységet folytatók esetén kizárást alkalmazunk.

A kintlévőség kezelése érdekében tett intézkedések számokban:

Megnevezés	Me.	Debrecen	Térség	Összesen
Díjbehajtónak átadott ügyek száma	**db**	**1 887**	**463**	**2 350**
Kiküldött fizetési felszólítások összesen (db)	**db**	**36 624**	**28 333**	**64 957**
ebből				0
nem teljesült csoportos beszedés miatt	db	1 259	61	1 320
számlával és tömegesen kiküldött fizetési felszólítás	db	30 821	16 261	47 082
behajtási tevékenység részeként kézbesítést igazoló módon küldött felszólítás lakossági felhasználók részére	db	1 990	11 203	13 193
behajtási tevékenység részeként küldött felszólítás társasházak és intézményi felhasználók részére	db	738	249	987
behajtási tevékenység részeként küldött felszólítás gazdálkodók részére	db	1 816	584	2 400
Ügyvédi irodának átadott ügyek száma	**db**	**110**	**86**	**196**
Ügyvédi irodának átadott ügyek értéke (ezer Ft)	**E Ft**	**15 222**	**16 710**	**31 932**

A térségi településeken élő díjhátralékosok korlátozása során a teljes kizárást is alkalmazzuk, ez esetben a jogszabály szerinti vízszolgáltatást a közkifolyóról biztosítjuk. Az alkalmazott szankciók nyomonkövetését, ellenőrzését szúrópróbaszerűen végezzük, szükség esetén a szabálytalan közműhasználat miatt rendőrségi feljelentést teszünk. A hatékonyság növelése érdekében vizsgálatra kerülnek a korlátozott, de továbbra is változatlan vagy növekvő vízfelhasználást mutató felhasználók hátralékai. Szükség esetén az alkalmazott módszer felülvizsgálatra és módosításra kerül a díjfizetés ösztönzése érdekében.

Az intézkedéseket követően a továbbra is hátralékos számlák összegének érvényesítésére jogi úton történő behajtást indítottunk. A társaságunkat képviselő ügyvédi iroda részére továbbítottuk a felhasználók adatait fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása érdekében. A hátralékok behajtása során továbbra is tapasztalható, hogy a felhasználók nem minden esetben tesznek eleget a bejelentési kötelezettségüknek vagy esetlegesen késve jelentik be, így díjhátralékok képződnek. A behajtáshoz szükséges információkat elsősorban személyes megkereséssel, majd a tulajdonosi információk TakarNet Földhivatali Információs Rendszerből lekért adatai alapján biztosítjuk.

A nehéz helyzetben lévő felhasználóknak a víziközmű-szolgáltatás díjának megfizetéséhez lehetősége van igénybe venni az Önkormányzatok által nyújtott települési támogatást. Az Önkormányzatok által nyújtott települési támogatás fajtái: adósságcsökkentési, illetve lakásfenntartási támogatás. Az Önkormányzatok nehéz helyzete miatt folyamatosan csökken ezen támogatások összege.

Társaságunk ezeken túl részletfizetési lehetőséget biztosít a kintlévőségek rendezése érdekében az üzletszabályzat szerint, egyedi elbírálással.
A 2011. évi CCIX. törvény előírásai szerint a Felhasználóinkat tájékoztatjuk a védendő felhasználókat megillető kedvezményekről. Védendő felhasználó a 2011. évi CCIX törvény szerint: az a természetes személy felhasználó, ideértve a mellékvízmérővel rendelkező elkülönített vízhasználót, valamint a fogyatékkal élő felhasználót is, aki jogszabályban meghatározott szociális helyzete alapján a víziközmű-szolgáltatásban megkülönböztetett

26. DEBRECENEN KÍVÜLI VÍZIKÖZMŰVEK

A Debreceni Vízmű Zrt. a Debrecenen kívüli térségi településekkel - kivéve a 4 ISPA település - kötött ivóvíz- és szennyvíz-szolgáltatási üzemeltetési szerződések 2024. december 31-i időpontra vonatkozó felmondása hatálytalanításra került, így ezek a szerződések továbbra is érvényben maradtak.

A Debrecenen kívüli települések fedezetének alakulása 2023-2024 évben:
Összességében a térségi települések bázis évi -275,7 MFt-os fedezete, amely a teljes ágazati ráosztott költséget tartalmazza: 2024. évben **-877,4 MFt-ra,** 601,7 MFt-tal csökkent, ami beleszámít a energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerinti befizetési kötelezettség megállapításába. Az Energiaügyi Minisztériumtól kapott 2023. évi támogatás nélkül ez az eltérés 832,2 MFt-tal kedvezőbben alakult volna, így az adózás előtti -1 107,9 MFt-os bázis időszaki negatív fedezethez képest 230,5 MFt-tal lett volna kedvezőbb a 2024. évi.

DEBRECENEN KÍVÜLI VÍZIKÖZMŰVEK ÉRTÉKESÍTETT IVÓVÍZ ÉS SZÁMLÁZOTT SZENNYVÍZ MENNYISÉGE

A településeken nyújtott víziközmű-szolgáltatások nagyobb hányadát a háztartási szükségletből eredő lakossági célú felhasználás teszi ki. Az egyéb fogyasztók (kevés számú vállalkozás és intézmény) gazdálkodási feltételei évről-évre nehezednek, a rosszabbodó feltételek nem teszik lehetővé a felhasználási igény jelentős bővülését.
A Debrecenen kívüli üzemeltetett térségi településeinek 2023-2024. évi értékesítési adatainak részletes elemzése a 11. fejezetben található.

	régi térségi			új térségi			közérdekű			összesen		
adatok ezer m^3-ben	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés	2023. bázis	2024. tény	eltérés
Ivóvíz	2 659,6	2 792,9	133,2	671,3	679,9	8,6	-6,3	-1,2	5,1	3 324,6	3 471,5	146,9
Szennyvíz	2 020,8	2 106,1	85,3	561,4	570,0	8,6	-6,0	-0,1	5,9	2 576,1	2 675,9	99,8

TÉRSÉGI EREDMÉNYKIMUTATÁS adatok MFt-ban	2023. évi bázis	2024. évi tény	Eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	**1 679,4**	**2 252,0**	**572,6**
Aktivált saját teljesítmények értéke	**91,9**	**0,0**	**-91,9**
Egyéb bevételek	**937,7**	**115,8**	**-822,0**
Követelések visszaírt értékvesztése	0,6	0,5	-0,1
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	9,6	21,2	11,6
Leírt követelésekre befolyt összegek	8,9	11,2	2,3
Céltartalék felszabadítása	11,6	12,0	0,4
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	846,5	10,4	-836,1
ebből: energia támogatás	832,2	0,0	-832,2
Fejlesztési támogatások	0,4	0,4	0,0
Ingyenes eszközátvételek	60,0	60,0	0,0
Anyagjellegű ráfordítások	**1 820,7**	**1 706,0**	**-114,6**
Anyagköltség	1 344,1	1 154,8	-189,3
Alapanyagok	89,1	104,5	15,4
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	96,3	141,9	45,6
Üzemanyag felhasználás	37,4	41,8	4,4
Energiaköltségek	1 106,4	847,5	-258,9
ebből: Villamos energia	1 084,0	834,0	-250,0
ebből: Gázenergia	22,4	13,5	-8,9
Egyéb anyagok	14,8	19,0	4,2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	387,7	453,0	65,3
Anyagjellegű szolgáltatások összesen	199,2	226,6	27,4
Fuvarköltségek és az utazás, kiküldetés költségei	1,2	1,5	0,4
Karbantartás, Javítás költségei	106,8	139,0	32,2
ebből: Gépjármű Javítás, karbantartás	25,7	30,0	4,3
ebből: Egyéb Javítás, karbantartás	81,1	109,1	27,9
Posta költségek	7,5	12,0	4,4
Távközlés költségei	8,4	10,1	1,6
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	75,3	64,0	-11,3
ebből: Szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás és szennyvíztisztítás	64,0	58,5	-5,5
ebből: Műszaki egyéb anyagjellegű költségek	7,8	1,8	-6,0
ebből: Egyéb anyagjellegű szolgáltatások összesen	3,5	3,7	0,2
Nem anyagjellegű szolgáltatások összesen	188,5	226,4	37,9
Bérleti és lízingdíj	156,3	187,8	31,5
ebből: Járművek bérleti és lízingdíja	10,2	8,9	-1,3
ebből: Egyéb bérleti és lízingdíj	146,1	178,9	32,8
Vagyonvédelem, takarítás, rovar- és rágcsálóírtás	4,2	5,3	1,1
Egyéb szakértői díjak	0,5	0,3	-0,1
Egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások	27,5	32,9	5,4
ebből: Informatikai szolgáltatás	20,1	22,8	2,7
ebből: Közüzemi díjak, Hitelesítés, Üzemorvosi rendelő	4,9	7,9	2,9
ebből: Egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások összesen	2,4	2,2	-0,3
Egyéb szolgáltatások értéke	88,9	98,3	9,4
Bankköltségek	48,4	55,7	7,3
Hatósági díjak, illetékek	3,7	3,7	0,0
Biztosítási díjak	2,3	2,8	0,6
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	34,6	36,0	1,5
Személyi jellegű ráfordítások	**879,4**	**1 172,2**	**292,8**
Bérköltség	735,6	985,7	250,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46,9	56,2	9,3
Bérjárulékok	96,9	130,4	33,4
Értékcsökkenési leírás	**118,5**	**134,5**	**15,9**
Terv szerint elszámolt ÉCS	117,4	132,8	15,4
Egyösszegben elszámolt ÉCS	1,2	1,6	0,5
Egyéb ráfordítások	**166,1**	**232,4**	**66,3**
Követelések értékvesztés, terven felüli ÉCS	21,0	15,4	-5,7
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0,9	6,1	5,2
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0,6	0,0	-0,6
Leírt behajthatatlan követelések	2,0	1,6	-0,3
Céltartalék képzés	0,0	33,7	33,7
Költégek között el nem számolt központi adók, illetékek	127,9	132,1	4,2
Költégek között el nem számolt helyi adók, illetékek	13,7	42,7	29,0
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogatás	0,0	0,9	0,9
ÜZEMI FEDEZET	**-275,7**	**-877,4**	**-601,7**

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY

2021. évtől saját teljesítményként kerül elszámolásra és rendszerfüggetlen víziközmű elemként aktiváljuk a vízmérőcserék tervezett összes ráfordítását: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igények elvégzésének saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjét és járulékos munkálatait. Bázisévben az aktivált saját teljesítményként elszámolt vízmérőcserék értéke 91,9 MFt, mellyel szemben 2024. évben ilyen címen saját teljesítmény elszámolása nem történt. 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.

EGYÉB BEVÉTEL

Az egyéb bevételek 2024. évi értéke 115,8 MFt, amely 822,0 MFt-tal kevesebb a bázisnál.

A kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok soron a bázisévhez képest 11,6 MFt-tal több egyéb bevétel keletkezett az alábbiak miatt:

- a behajtási költségátalányt 2015. évben kezdtük alkalmazni, melyből 2023. évben 1,0 MFt bevételünk származott, ezzel szemben 2024. évben 1,3 MFt bevétel keletkezett ilyen címen;
- egyéb késedelmi kamat, kötbér, kártérítés soron a bázisévi 8,5 MFt-hoz képest 19,8 MFt bevétel realizálódott; 2024. évi kiemelkedő egyéb bevétel: az egyéb kártérítési összegek közül: Ebes szennyvízvezeték rongálás miatt 1,2 MFt; a Derecske villámkár miatt 4,2 MFt, illetve a tárgyévben a fizetési felszólítások megtérített postaköltsége jogcímen 4,3 MFt többletbevétel keletkezett.

A költségek ellentételezésére kapott támogatások 2024. évben 10,4 MFt értékben teljesült, szemben a 2023. évi 846,5 MFt-tal. Összetevői:

- költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatás 2024. évben 1,0 MFt értékben érkezett Nyírlugos Város Önkormányzatától működési támogatás címen (bázisévi értékkel megegyezően);
- 2023. évben az Energiaügyi Minisztériumtól kaptunk támogatást a 2023. január 1 - december 31. között keletkezett működési költségeink részét képező, jellemzően villamos energia számlákkal és személyi jellegű kiadásokkal összefüggő költségek (munkába járás támogatásának költségtöbblete) finanszírozására; a 2021. évhez képest bekövetkezett kimutatott költségtöbblet alapján, ennek összege 832,2 MFt volt. 2024. évben ilyen jogcímen egyéb bevétel nem keletkezett.
- Ezen túl, tényként teljesült 2023. évben 13,7 MFt értékben lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 13 térségi települést érintően, mely kiutalt támogatásból a tényleges lakossági értékesített ivóvíz mennyisége és az ivóvíz fajlagos ráfordítása alapján 0,4 MFt visszafizetendő volt 7 települést érintően (Debrecen és 6 térségi település) 2023. évben.2024. évben 9,4 MFt értékben kaptunk támogatást ilyen címen 12 térségi települést érintően.

A leírt követelésekre befolyt összegek értéke 2,3 MFt-tal több a 2023. évihez képest.

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Az anyagjellegű ráfordítások 2024. évi értéke 1 706,0 MFt, 114,6 MFt-tal (6,3%-kal) kevesebb a 2023. évitől.

1. Az anyagköltség 189,3 MFt-tal (14,1 %-kal) kevesebb:

– Az alapanyag költség eltérése +15,4 MFt:

- a vásárolt víz költségének többlete 2,1 MFt, amely a magyarhomorogi átvett víz vízelfolyás miatti többletköltség,
- az alapanyagok költsége 13,3 MFt-tal nőtt, az ivóvízkezelési vegyi alapanyag (4,2 MFt) és a szennyvízkezelési vegyi alapanyag többletköltsége (9,1 MFt) okán.

- A műszaki, fenntartási és segédanyagok költségeltérése +45,6 MFt, a növekedés jelentősebb tényezői:
  - -18,1 MFt a vízmérők cseréjének fenntartási anyagköltségének eltérése: 2023. évben 43,5 MFt, mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) vízmérők cseréje volt (2021. évtől beruházásként számoltuk el a vízmérőket, aminek az amortizációja 8 évre került elszámolásra), 2024. évtől a vízmérők cseréje karbantartási költségként kerül elszámolásra, melynek fenntartási anyagköltsége 25,4 MFt,
  - 42,1 MFt a tolózárak cseréjének, karbantartásának többletköltsége és 7,7 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartása 2024. évi anyagköltség összege a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére.
  - 13,1 MFt a térségi települések víztermelésének karbantartási többletköltsége.

- Az üzemanyagköltség 4,4 MFt-tal több mint 2023. évben: a benzinköltség 15,3 %-kal, a gázolaj költsége 8,2 %-kal több, az átlagos 15%-os árváltozással összefüggésben.

- Az energiaköltség megtakarítása 258,9 MFt (-23,4 %):
  - a villamos energia költségének megtakarítása 250,0 MFt:
    - az átlagár 25,8 %-kal csökkent (156,4 Ft/kWh-ról 116,0 Ft/kWh-ra hatása -280,0 MFt,
    - a vásárolt villamos energia mennyisége 3,7 %-kal nőtt, melynek hatása +30,0 MFt, ezen belül: a térségi vízhálózat többlete 18,9 MFt, mivel 2023-hoz képest 6,4%-kal több a kitermelt víz mennyisége; valamint a térségi szennyvíztisztító telepek és csatornahálózat együttes többlet felhasználásának költségnövelő hatása 11,1 MFt,
  - a gázenergia költsége 8,9 MFt-tal kevesebb az előző évi költségtől: 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%).

- Az egyéb előzőekben ki nem emelt anyagfelhasználás (munka-, védőruha és egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás) eltérése +4,2, mely a folyamatos 2024. évi áremelkedések hatása.

2. Az igénybe vett szolgáltatások költségeltérése a bázishoz képest +65,3 MFt (+16,8 %), a jelentősebb eltérések:

- Az idegen karbantartás, javítás költsége 32,2 MFt-tal több az előző évi költségtől:
  - a gépjárműjavítás költsége 4,3 MFt-tal több, ami a magas életkorú gépjárművek meghibásodásából eredő többlet, mivel a magas életkorú járművek cseréje elmaradt, megállt,
  - az egyéb javítás, karbantartás költsége 27,9 MFt-tal több a bázisévitől, amely a térségi települések karbantartási, javítási költségének többlete:
    - 19,6 MFt a tolózárak cseréjének karbantartási többletköltsége,
    - és 7,3 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartásának költsége (2023. évben nem merült fel ilyen jellegű karbantartási költség), melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg.

- A postaköltségek többlete 4,4 MFt, amely a díjemelés hatása: a Magyar Posta Zrt. 2024.01.01.-én 15%-kal, majd 07.01.-én újabb 11%-kal megemelte a díjakat.
- Az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége 11,3 MFt-tal kevesebb a 2023. évi költségtől:
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás és szennyvíztisztítás költségének eltérése -5,5 MFt: ebből
    - 2024. évben a szennyvíziszap költségéből kikönyvelésre került a tárolt szennyvíziszapra korábbi években elhatárolt költség (hatása: -11,5 MFt), helyette céltartalékot képeztünk a 2024. évben képződött tárolt mennyiségre;

- 6,0 MFt-tal több a térségi települések szennyvíziszap elszállításának és kezelésének költsége: Biharkeresztesen kétszer annyi szennyvíziszap víztelenítése történt meg a bázisévhez képest (hatása: +0,7 MFt), ennek oka, hogy sikerült a korábban tapasztalt iszapszerkezeti problémákat megoldani ezáltal az iszapelvételt fokozni; Bagamér, Derecske, Hajdúszovát, Pocsaj szennyvíztisztító telepeken a víztelenítő berendezés szalagcseréjét végeztük el, ezzel a víztelenítés hatékonyságát javítva (hatása: +5,3 MFt).

- a műszaki egyéb anyagjellegű költség megtakarítása 6,0 MFt, ebből a jelentősebb 2023. évi eseti jellegű költségek:
  - 4,4 MFt a villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálat költsége,
  - 1,2 MFt a bagaméri ingatlan kárelhárítás miatti kártalanítás költsége,
  - 0,2 MFt a gépi földmunka költsége.

– A bérleti és lízingdíj költségtöbblete a bázishoz képest 31,5 MFt:
  - a járművek bérleti és lízingdíjának eltérése -1,3 MFt: az 5 éves bérleti szerződés megszűnése miatt a lejáró autókat tovább béreljük csökkentett bérleti díjjal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től a Mobil Credit Kft. helyett
  - valamint az egyéb bérleti és közműhasználati díj eltérése +32,8 MFt:
    - 29,1 MFt-tal több a térségi települések eszközhasználati díja, melyből 28,5 MFt a 4 ISPA település használati díjának az üzemeltetési szerződésben rögzített összegének eltérése (2024. évben 85,6 MFt-ot, 2023. évben 57,1 MFt-ot fizettünk), és 0,6 MFt a használati díj többlete a térségi településeken értékesített magasabb mennyiséggel összefüggően,
    - 0,9 MFt-tal több Biharkeresztes-Ártánd koncessziós díja az éves beruházási értékekkel összefüggően.

– Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások költségtöbblete 5,4 MFt, a főbb eltérések:
  - az informatikai költségek eltérése +2,7 MFt: a DV Info Kft-től igénybe vett Integrált Értékesítési Rendszer üzemeltetési díjának többlete, amely az e-ügyintézés darabszámának folyamatos növekedésével függ össze,
  - 2,9 MFt-tal több a közüzemi költségek összege a bázisévihez képest:az iszapfogó akna mosatás, tisztítás (duguláselhárítás) költsége a csapadékos időjárással összefüggően Nyíradonynál 1,6 MFt, Vámospércsen 0,7 MFt, Hosszúpályi és Derecske településeken 0,5 MFt, Nyírlugoson 0,2 MFt a többlet.

3. Az egyéb szolgáltatások értéke 2024. évben 98,3 MFt, 9,4 MFt-tal több a 2023. évi költségtől:
   - a bankköltség 7,3 MFt-tal több, mely a törvényi változás miatti tranzakciós díj magasabb összegét tartalmazza,
   - a biztosítási díjak összege, ezen belül a gépjárműbiztosítás 0,6 MFt-tal több a bázisévitől, a gépjárművek darabszámának növekedése és az inflációs hatás miatt.
   - az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségének eltérése +1,5 MFt:
     - a MEKH felhasználói egyenértékét a tényadatokhoz igazítva új felügyeleti díjakat állapított meg 2024. évre, melynek többlete 0,5 MFt,
     - a vízkészlet járulék többlete 1,0 MFt a kitermelt víz mennyiségi többletével (+6,4%) összefüggően.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások többlete 292,8 MFt (+33,3%) a bázisévihez képest.

A **bérköltségnél** 250,0 MFt a többlet: 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. A béremelés melletti további többlet a térségi tolózárak cseréjével összefüggő munkaórák felmerülésének és a tervezetten engedélyezett létszámnövekedésnek a hatása.

A **személyi jellegű kifizetések** eltérése +9,3 MFt a bázishoz képest.
A **bérjárulékok** költségeltérése +33,4 MFt, a szociális hozzájárulási adó többlete miatt.
A részletes elemzést a személyi jellegű ráfordítások rész tartalmazza.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az értékcsökkenési leírás 15,9 MFt-tal (13,4%) több az egy évvel korábbitól, amelyből

- 15,4 MFt a terv szerint elszámolt amortizáció többlete, a térségi településcsoportokra ráosztott belső szolgáltatások elszámolt értékcsökkenés növekedése miatt.
- 0,5 MFt a tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenésének többlete.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások 2024. évi **összege 232,4 MFt, amely +66,3 MFt-tal (+39,9%)** tér el a 2023. évinél, melynek legfőbb tényezői:

- a követelések értékvesztése 5,7 MFt-tal kevesebb,
- a káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások többlete 5,2 MFt, amelyből 3,6 MFt a derecskei villámkár kapcsán biztosító által nem térített kárösszeg,
- a képzett céltartalék összege 2024. évben 33,7 MFt (a bázisévben nem volt):
  - 20,3 MFt a 2025. évi karbantartási tervben szereplő 5,0 MFt feletti azon karbantartási és javítási költségek összege, 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,
- a költségek között el nem számolt központi adók és helyi adók, illetékek eltérése +33,2 MFt, azon belül is a vízterhelési díj többlete 2,2 MFt (a szennyezettség növekedésével az egy m^3-re eső vízterhelési díj nőtt), 2,4 MFt-tal több az innovációs járulék, 29,0 MFt-tal az iparűzési adó (az adó alapjának növekedésével összefüggően, elsősorban a nem lakossági díjemelésnek köszönhető értékesítés nettó árbevételi többlet okán) és 0,4 MFt-tal kevesebb a közművezeték adó összege: Nyírlugos vonatkozásában új vízjogi engedély került kiadásra, amely alapján kevesebb vezetékhossz után fizetünk adót.

27. A 2025. ÜZLETI ÉV TEVÉKENYSÉGÉNEK TERVEZÉSE

A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évre jóváhagyott üzleti tervvel rendelkezik, a gazdálkodási és működési feladatait ennek alapján végzi.
A DV Zrt. Igazgatósága részéről a 46/2025 (02.14.) számú igazgatósági határozattal az éves üzleti terv számszakilag és a szöveges összefoglalóval együtt elfogadásra került.
A 2025. évi üzleti terv legfontosabb részei:

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

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII.13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.
Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.
A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2024. január 1-től:

2024. évi nem lakossági díjak					
IVÓVÍZ			SZENNYVÍZ		
Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]	Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]
13	841		13	1661	
20	1 991		20	3 932	
25	3 110		25	6 144	
30	4 479		30	8 848	
40	7 963		40	15 729	
50	12 442		50	24 576	
65	21 027		65	41 534	
80	31 851		80	62 916	
100	49 768		100	98 306	
125	77 762	576	125	153 603	881
150	111 977		150	221 188	
200	199 071		200	393 224	
250	311 048		250	614 412	
300	447 909		300	884 753	
300 <	609 654		300 <	1 204 247	

Tervezéskor a 2024. évben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vettük alapul a lakossági fogyasztók esetében.
A Debreceni Vízmű Zrt., mint víziközmű szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal, nettó 2,56%-kal megemelte. A lakosság felé érvényesíthető szolgáltatási díjakat 2013. július 1-től 10%-kal csökkentetten alkalmazhatjuk a rezsicsökkentésről szóló törvény szerint.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. éves üzleti terve a nem lakossági fogyasztók ivóvíz és szennyvízdíjaira 3,6%-os díjemelést tartalmaz, melynek pontos mértéke még nem ismert, rendeletben még nem meghatározott. A díjemelés vonatkozik mind a fogyasztással arányos, mind pedig az alapdíjra, az alábbiak szerint:

nem lakossági		+3,6%			
ivóvíz fogyasztással arányos díj	576	596,74		Ft/m3	
szennyvíz fogyasztással arányos díj	881	912,72		Ft/m3	
Ft/bekötés/hó					
átfolyási átmérő (mm)	ivóvíz	+3,6%		szennyvíz	+3,6%
13	841,00	871,28		1 661,00	1 720,80
20	1 991,00	2 062,68		3 932,00	4 073,55
25	3 110,00	3 221,96		6 144,00	6 365,18
30	4 479,00	4 640,24		8 848,00	9 166,53
40	7 963,00	8 249,67		15 729,00	16 295,24
50	12 442,00	12 889,91		24 576,00	25 460,74
65	21 027,00	21 783,97		41 534,00	43 029,22
80	31 851,00	32 997,64		62 916,00	65 180,98
100	49 768,00	51 559,65		98 306,00	101 845,02
125	77 762,00	80 561,43		153 603,00	159 132,71
150	111 977,00	116 008,17		221 188,00	229 150,77
200	199 071,00	206 237,56		393 224,00	407 380,06
250	311 048,00	322 245,73		614 412,00	636 530,83
300	447 909,00	464 033,72		884 753,00	916 604,11
300<	609 654,00	631 601,54		1 204 247,00	1 247 599,89

A nem lakossági díjak előző évi inflációval történő emelésének alapja a KSH által közölt inflációs mérték. A KSH adatszolgáltatásának január végi dátuma és a jogszabályi kötöttségek miatt a díjmódosítás nem január 1-től, hanem 30 nappal a KSH általi inflációs adatok közzététele után kerül majd bevezetésre. Emiatt a 2025. január-februári víziközmű-szolgáltatási árbevétel még a 2024. évben érvényes díjakkal került kalkulálásra.

A Debreceni Vízmű Zrt., mint víziközmű szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal, nettó 2,56%-kal megemelte. A lakosság felé érvényesíthető szolgáltatási díjakat 2013. július 1-től 10%-kal csökkentetten alkalmazhatjuk a rezsicsökkentésről szóló törvény szerint.

A Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatás mennyiségi terve Debrecen területére 2025. évre: értékesített ivóvíz 12 389,0 ezer m^3, elvezetett szennyvíz 12 358,7 ezer m^3.

Debrecen város víziközmű-szolgáltatásának ivóvízellátása felszín alatti réteg- és felszíni vízbázisra alapult. A Debreceni Vízmű Zrt. a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től Debrecen település ellátására 4 200 ezer m^3 vízmennyiség átvételét tervezi 2025. évre, a saját kitermelésű rétegvíz volumene pedig tervezetten 10 872 ezer m^3 (jövő évi átvett és termelt víz aránya: 27,9%-72,1%).

Térségi települések értékesítési mennyiségeinek alakulása
A 2025. évi értékesítési mennyiségek meghatározásakor figyelembe vettük az üzemelés tendenciáit, a 2024. évi várható adatokat, a számlázási periódusokat.

Üzemeltetett települések (2015. év előtt)
Biharkeresztes-Ártánd, Nyírlugos és Nyírmihálydi-Nyírgelse esetében a tervezett ivóvíz mennyiségek 0,6%-kal haladják meg a várhatót, a lakossági szegmensben 0,9%-os emelkedéssel, míg a nem lakossági szegmensben minimális visszaeséssel számolunk. A szennyvíz mennyiségek esetében minimálisan a várható alatt alakul a 2025. évi terv.

22 térségi település ivóvíz (2015. évben csatlakozott)
A 22 térségi településnél a lakosság esetében a számlázott ivóvíz mennyiség 0,9%-os növekedését prognosztizáljuk a várhatóhoz képest, a nem lakossági szegmensben pedig 2,7%-os csökkenéssel kalkulálunk. Ezen hatások összességében 7,4 ezer m^3-es várhatóhoz képesti többletet eredményeznek (+0,5%).

4 ISPA település szennyvíz
A 4 ISPA település (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) vonatkozásában tervezett kiszámlázott szennyvízmennyiségek kissé elmaradnak a várhatótól (-0,1%): a lakossági szegmens mellett a vállalkozó-közületi szegmens tervezett mennyiségei magasabbak a várhatótól.

4 új település szennyvíz
2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi és Hajdúbagos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is.
A 2024. évi várhatótól 4,2 ezer m^3-rel (-2,0%) marad el a 2025. évi tervezett mennyiség, melyet valamennyi fogyasztói szegmens elmaradása indokol.

8 új település ivó- és szennyvíz
2017. január 1-jétől üzemeltetésre átvett 8 térségi település 2025. évre tervezett ivóvíz mennyisége 13,2 ezer m^3-rel marad el a várhatótól: valamennyi szegmensben csökkenéssel számolunk a 2024. évi tendenciákat figyelembe véve.
A 8 új település közül szennyvízszolgáltatást is nyújtunk a következő településeken: Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes. Ezen településeken az ivóvíznél tapasztalt tendenciákat követve 17,2 ezer m^3-rel marad el a terv a várhatóhoz képest, mely -2,2%-nak felel meg.

2019. évben átvett 6 település ivó- és szennyvíz
A 2025. évre tervezett értékesített mennyiség a 6 településre (Bagamér, Fülöp, Nyírábrány, Nyíradony - Aradványpuszta és Tamásipuszta is -, Nyírmártonfalva, Vámospércs) ivóvízre és szennyvízre is közel a várható szintjén alakul, attól csak kissé marad el (-0,6% és -0,5%).

Az alábbi táblázat foglalja össze a *Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi terv cégszintű értékesítési adatait:*

ivóvíz mennyiség adatok ezer m³-ben	2024. évi várható	2025. évi terv	eltérés terv-várható	eltérés %
Debrecen	12 485,5	12 389,0	-96,5	-0,8%
Régi térségi	2 759,8	2 754,9	-4,8	-0,2%
üzemeltetett települések	151,0	151,9	0,9	0,6%
22 új település	1 578,2	1 585,6	7,4	0,5%
8 új víz_2017	1 030,6	1 017,4	-13,2	-1,3%
Új térségi víz	673,3	668,9	-4,3	-0,6%
Közérdekű üzemeltetés víz	-1,2	0,0	1,2	-100,0%
Összesen	**15 917**	**15 813**	**-104,4**	**-0,7%**

szennyvíz mennyiség adatok ezer m³-ben	2024. évi várható	2025. évi terv	eltérés terv-várható	eltérés %
Debrecen	12 139,4	12 358,7	219,2	1,8%
Régi térségi	2 072,1	2 048,6	-23,4	-1,1%
üzemeltetett települések	239,8	238,8	-1,0	-0,4%
4 ISPA	831,1	830,0	-1,1	-0,1%
4 új szennyvíz	210,9	206,8	-4,2	-2,0%
4 új szennyvíz_2017	790,3	773,1	-17,2	-2,2%
Új térségi szennyvíz	561,6	558,7	-2,9	-0,5%
Közérdekű üzemeltetés szennyvíz	-0,1	0,0	0,1	-100,0%
Összesen	**14 773,0**	**14 966,0**	**193,0**	**1,3%**

A társaságnál a 2025. évi üzleti tervben a bevételek együttes összege 16 989,1 MFt. A tervnek a 2024. évi várható összeghez viszonyított eltérése -756,8 MFt (-4,3%).
Az **értékesítési tevékenység tervezett nettó árbevétele** 16 023,0 MFt, a 2024. évi várhatótól 645,1 MFt-tal több.

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevételt csökkentő tervezett hatás 2025. évre 531,3 MFt, melyből a debreceni szolgáltatási területet érinti 376,3 MFt, a térségi településeket 155,0 MFt.
A 2025. évi üzleti tervben szerepeltetett 3,6%-os díjemelés hatása az árbevételre 336,0 MFt.
A fogyasztók felé továbbhárított fajlagos vízterhelési díj köbméterenként Debrecenben 2025. évben 4,75 Ft (egyezően 2024. évvel).

A **<u>víziközmű szolgáltatási tevékenység árbevétele</u>** **14 458,0 MFt**, 472,3 MFt-tal több a várhatótól.

- az ivóvízszolgáltatás tervezett együttes árbevétele 6 295,4 MFt, mely a várhatótól 69,8 MFt-tal több:
  - a Debrecen területén szolgáltatott ivóvíz tervezett árbevétele a várhatótól 56,9 MFt-tal magasabb: a nagyfogyasztók kivételével valamennyi fogyasztói csoportban a várható szintjén vagy afelett alakulnak a 2025. évi tervezett mennyiségek.

    A fogyasztással arányos tervezett ivóvízbevétel várhatóhoz képesti alakulása fogyasztói csoportonként (MFt):

Lakosság	+0,2
Közületek	+2,8
Vállalkozások	+28,5
Nagyfogyasztók	-44,7
DMJV és intézményei	+25,1
Vállalatcsoporton belüli	+28,9
Összesen	+40,8

A debreceni alapdíjbevételből származó többlet a várhatóhoz képest 16,1 MFt.

- a régi térségi települések ivóvízágazati bevétele 958,1 MFt, mely 10,4 MFt-tal több a 2024. évre jelzett várhatónál:
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Nyírségi Üzemegység) az árbevétel 1,0 MFt-tal haladja meg a várható szintjét,
  - a 22 kistérségi település esetén 6,8 MFt-tal magasabb a terv a 2024. évi várhatótól: az értékesített ivóvíz mennyiség 0,5%-kal haladja meg a várhatót;
  - 8 új település 2025. évi tervezett ivóvízágazati bevétele 2,6 MFt-tal több a 2024. évi várhatónál;
- a 2019-ben belépő 6 új település ivóvízágazati bevétele 242,4 MFt, mely 2,3 MFt-tal több, mint a várható árbevétel;
- közérdekű üzemeltetés alá vont települések 2024. évi várhatója -0,2 MFt, 2025. évi terve nincs.

– a szennyvízgyűjtés, kezelés 2025. évre tervezett árbevétele 8 162,6 MFt, a várhatótól 402,4 MFt-tal több:

- a Debrecen területén végzett szennyvízelvezetés tervezett számlázott árbevétele a várhatótól 380,1 MFt-tal magasabb: a volumen 1,8%-kal haladja meg a várhatót.

  A fogyasztással arányos tervezett szennyvízbevétel várhatóhoz képesti alakulása fogyasztói csoportonként (MFt):

Lakosság	-0,7
Közületek	+3,6
Vállalkozások	+21,7
Nagyfogyasztók	+238,2
DMJV és intézményei	+6,2
Vállalatcsoporton belüli	+77,0
Összesen	+346,0

  A debreceni alapdíjbevételből származó árbevétel 34,1 MFt-tal haladja meg a várhatót.
- a régi térségi települések szennyvízágazati bevétele 752,7 MFt, a 2024. évi várhatótól 17,0 MFt-tal több:
  - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a szennyvízbevétel tervezett összege 111,1 MFt, a várhatótól 1,3 MFt-tal magasabb;
  - a korábbi ISPA települések szennyvízbevételi terve a 2024. évi várhatónál több 7,8 MFt-tal (299,1 MFt);
  - Pocsaj-Esztár és Monostorpályi-Hajdúbagos települések 2025. évi tervezett bevétele 0,4 MFt-tal több a várhatónál;
  - a 2017-től üzemeltetett 4 új település (Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Konyár) szennyvízágazati tervezett bevétele 7,5 MFt-tal több a 2024. évi várhatónál,
- a 2019-ben belépő 6 új település szennyvízágazati bevétele 194,1 MFt, 5,5 MFt-tal több a 2024. évi várhatótól.

A **vízterhelési díj** (szennyvízszolgáltatáshoz és nem kötelező közszolgáltatáshoz kapcsolódó) bevétele 1,0 MFt-tal több a 2024. évi várhatótól, melyet a várhatóhoz képest magasabb szennyvíz volumen idéz elő.

Az ipari víz értékesítéséből származó 2025. évi tervezett bevétel 83,3 MFt, mely a 2024. évi várhatótól magasabb: a 2025. évi ipari víz mennyiségét az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. bázis és várható adatai alapján terveztük, mely a 2024. évi várhatóhoz képest 20,8%-kal nő. 2024. június 1-től emelkedett az ipari víz díja 151,8 Ft/m^3-ről 180,0 Ft/m^3-re. A díjemelés és a volumennövekedés a várhatót 17,7 MFt-tal meghaladó jövő évi árbevételt eredményez.

Használati víz értékesítés: 2024. évben Monostorpályi településen zajlott ivóvízminőség javító program, melynek ideje alatt a közüzemi vezetéken csak a kutakból származó, kezeletlen használati vízszolgáltatás történt, melynek felhasználása csak szigorúan használati vízként volt megengedett (ivásra és főzésre nem). Az ivóvízminőség javító program befejeződött, így használati víz értékesítéssel 2025. évre nem tervezünk.

Vízátadás TRV részére Bihartorda és Bagamér településeken történik. E tevékenységből származó 2025. évi tervezett árbevétel 24,7 MFt, a várhatót 1,7%-kal haladja meg, melyet a bihartordai átadott mennyiség 2,2%-os várhatóhoz képesti növekedése okoz.

Balkány-Abapusztáról **fogadott szennyvíz tisztítása** történik Nyíradonyban, melynek tervezett árbevétele 1,1 MFt (várhatóval egyező).

A **külső megrendelésre végzett laborvizsgálatok** árbevételét 2025. évben 80,1 MFt-ra tervezzük (a 2024. évi várhatótól 22,6 MFt-tal kevesebb). A 2025. év tervezésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- a Nemzeti Laboros és a GINOP pályázat 2024. év december végével lezáródik, a II. féléves teljesítések a teljesítésigazolások beérkezését követően januárban kerülnek számlázásra, a jövő évben már bevétel nem lesz a két pályázatból (2024. évi várható árbevétele 16 MFt);
- amennyiben az idei évre szerződött partnerek jövő évre is szerződnek, a szerződéses megrendelőktől mintegy 34 MFt bevétellel tervezhetünk,
- a szerződéses munkákon felül a KEVIÉP Kft-től várhatunk nagyobb megrendelést: a Földesen megvalósult ivóvízminőség javító beruházás próbaüzem mintázásának megrendelése tervezve,
- a városi Környezetellenőrző Rendszer (KER) alapállapotos vizsgálatait az idén mi végeztük, terv szerint 2025. évben a 16 KER monitoring kút évi egyszeri (október) és a két felszíni vizes mintavételi pont negyedéves mintázását és vizsgálatait mi fogjuk végezni (külső laboratórium bevonásával), ebből jövő évben 4,5-5,0 MFt árbevétel várható,
- az idei, ismét extrém magas bevételünk nagy része egyedi, nem tervezhető bevételekből származott, sok megrendelésünk volt az ÉNYGÖ és a DGÖ területén folyó ivóvízhálózati kivitelezések ellenőrzéséből, melyek készültségi foka alapján jövőre ennyi megrendelés már nem várható ezekből a munkákból,
- a belső munkák mennyisége akár ivóvizes, akár szennyvizes vonalon olyan mértékben emelkedik a betelepülő üzemek miatt, hogy a várható további növekedés mellett a kapacitásunk végessége miatt a külső megrendelések visszaszorítására fogunk kényszerülni.

A **nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából és tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó** 2025. évre tervezett **árbevétel** a várhatótól 27,4 MFt-tal kevesebb:

- A Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Konyár, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt a 2025. évre érvényes díjakkal.

- A Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás 2025. évi árbevétele 29,4 MFt-tal marad el a várhatótól, melynek legfőbb okai:
  - a Henkel körösladányi üzeme 2024.08.31-től átmenetileg, de legkésőbb év végétől várhatóan tartósan megszünteti tevékenységét, mivel a termelés gazdaságilag nem rentábilis számukra (2024. év várható árbevétele 13,0 MFt, 2025. évi terve nincs);
  - 2024. júliusban az ATEV bánki üzemegységében egy csarnok kigyulladt, nincs pontos információnk a gyártás jövőbeli üteméről, ezért a becslés bizonytalan (2024. év várható árbevétele 20,7 MFt, 2025. évi terve 6,3 MFt).
- A Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíztisztítás szolgáltatás debreceni tervidőszaki mennyiségét a várható szintjén terveztük, a szolgáltatás díja viszont 2025. februártól terv szerint az infláció mértékével emelkedik (+3,6%).

2025. évi terv	mennyiség (m^3)			árbevétel (MFt)		
	2024. várható	2025. terv	változás %	2024. várható	2025. terv	változás
Debrecen-Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás	64 353	38 300	59,5%	92,3	62,9	-29,4
Debrecen-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	106 254	106 200	99,9%	38,7	40,0	1,4
Biharkeresztes-Szippantott szennyvíz	4 370	3 550	81,2%	4,3	3,7	-0,6
Derecske-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	6 826	6 440	94,3%	7,3	7,2	-0,1
Hajdúsámson-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	37 360	36 000	96,4%	15,5	15,6	0,1
Hajdúszovát-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	178	220	123,6%	0,3	0,3	0,1
Hosszúpályi-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 938	2 940	100,1%	2,3	2,5	0,2
Konyár-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	262	260	99,2%	0,3	0,3	0,0
Létavértes-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 620	1 710	105,6%	1,3	1,5	0,2
Mikepércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	7 512	7 700	102,5%	4,5	4,9	0,4
Nyírábrány-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 129	1 070	94,8%	0,9	0,9	0,0
Pocsaj-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 812	1 940	107,1%	1,7	2,0	0,3
Vámospércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 752	2 780	101,0%	2,2	2,4	0,1
				171,6	**144,2**	**-27,4**

A **beszállított hulladék ártalmatlanítása**: a várhatóhoz képest a jövő évi tervben 6,7 MFt-os elmaradás jelentkezik ezen a soron. Itt jelenik meg a Tev-AKVA Kft.-vel kötött szerződés alapján a gyógyszergyártás (EGIS) során képződő szerves oldószer hulladék ártalmatlanítása és hasznosítása, az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása, a Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap, illetve Simvastatin melléktermék; a Magyar Sajt Kft. termelésből eredő hulladéka, valamint több partnerünk havi, rendszeres, kis mennyiségű beszállítása (Pintér Pálinka Kft., Loós és társa Kft. stb.). Ugyancsak itt jelent meg a Hungerit Zrt-től származó előtisztított szennyvíz 2024. májusig.

- A Tev-AKVA Kft. által beszállított, az EGIS Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék éves terv mennyisége 4,8%-kal több a 2024. évi várható mennyiségtől, bevétele közel a várható szintjén alakul.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2025. évi tervezett mennyisége 2,0%-kal kevesebb a várhatótól, ennek bevételi hatása -0,1 MFt: a TEVA Zrt. termelési folyamatainak függvényében változó mennyiségben képződő anyag, ilyen mértékű plusz/mínusz eltérésekre számítani lehet.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított Simvastatin melléktermék 2025. évben várhatóan nem kerül beszállításra, mivel a TEVA szüneteltei a Simvastatin melléktermék előállítását, így ennek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest -0,2 MFt.
- Az AKSD Kft. folyékony iszapból 2025. évben tervezetten 1,8 ezer m^3 kerül beszállításra (2024. évi várhatója 1,9 ezer m^3), ennek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest -0,4 MFt. Ez a bevételforrás pontosan nem tervezhető, attól függ, hogy az AKSD Kft. vesz-e át más szolgáltatóktól ilyen elhelyezendő anyagot.
- 2024. májusig ezen a soron jelent meg a Hungerit Zrt-től származó előtisztított szennyvíz árbevétele, melynek 2024. évi várhatója 2,1 MFt volt. A Hungerit Zrt. vámospércsi gyára 2024. május 31-vel bezárt, mivel a termelést nem tudták rentábilis módon folytatni.

- Jelentős beszállító partnerünk az ebesi Magyar Sajt Kft., melynek 2025. évi beszállított mennyiségét a 2024. évi várható volumennel egyezően tervezzük, jövő évi tervezett árbevétel ezen a jogcímen 19,6 MFt.
- Az egyéb beszállított hulladékból (több partnertől) származó árbevétel a volumen és az eltérő összetétel miatti változó ártalmatlanítási díj együttes hatása, ezen a jogcímen 4,5 MFt-ot tervezünk 2025. évre (2024. évi várhatóhoz képest -4,6 MFt).

Többlettisztítás soron 2,3 MFt növekedéssel terveztünk a várhatóhoz képest:

- TEVA Gyógyszergyár Zrt-hez kapcsolódó többlettisztítás tervezett bevétele 3,6 MFt (a 2024. évi várható 6,2 MFt): a szennyvíz előtisztító üzemeltetője folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorodott határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;

TEVA többlettisztítás árbevételének alakulása 2020-2024. között MFt-ban:

	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. várható
TEVA	11,6	9,1	7,0	3,4	6,2

- 2017. évtől kezdődően a csemegekukorica és borsó feldolgozásából származó szennyvizek tisztítását nem a Globus Zrt. Monostorpályi úti telephelye, hanem a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvíztisztító telepe végzi. Ilyen címen 2024. évben 31,5 MFt bevétel keletkezik várhatóan, mellyel szemben 2025. évre 36,1 MFt bevétellel tervezünk 14,7%-os volumenemelkedés mellett (várható volumen 133,3 ezer m^3, jövő évre tervezett volumen 153,0 ezer m^3);
- az NI Hungary Kft. részére 2017. áprilistól végez cégünk szennyvíz többlettisztítási feladatokat. A 2025. évre a várhatót 10,9%-kal meghaladó volumennel kalkuláltunk, melynek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest: +0,4 MFt.

A **Tócóskerti Uszoda** üzemeltetéséből eredő 2024. évi várható árbevétel 11,3 MFt, 2025. évre 1 havi árbevétellel tervezünk (2,0 MFt).
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. elfogadta a Margit téri uszoda 2025. évi üzemeltetésére vonatkozó, Debreceni Vízmű Zrt. által tett javaslatot, mely szerint a Debreceni Vízmű Zrt. a Margit téri uszoda tulajdonjogát térítésmentesen átadja a DMJV Önkormányzatának és kéri az átadást terhelő ÁFA megtérítését a piaci érték után a Debreceni Vízmű Zrt. részére. Az Önkormányzat ÁFA-s bérleti díjért használatba adja az uszodát a DSC Nonprofit Kft.-nek, így a térítésmentes átadás ÁFA-ja az Önkormányzat részéről levonhatóvá, visszaigényelhetővé válik és az átadó a Debreceni Vízmű Zrt. részére megtéríthetővé válik.
Az uszoda üzemeltetését a térítésmentes átadást követően a Debreceni Vízmű Zrt. már nem végzi.
Az Uszoda üzemeltetésének átadása a DSC Nonprofit Kft. részére várhatóan átcsúszik 2025. február hónapra.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevétele 731,8 MFt (a várhatónál 266,6 MFt-tal több). Főbb tételei:

- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 23,1 MFt (2024. évre várható 7,7 MFt),
- DMJV felé ISPA továbbszámlázás tervezett jövő évi értéke 363,5 MFt, szemben a várható 181,8 MFt-os összegével;
- önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák továbbszámlázása 66,3 MFt (2024. évi várható 3,3 MFt);
- a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázott értéke 2025. évi tervben 232,7 MFt (várhatóban 161,7 MFt);
- kistérségek továbbszámlázott vagyonbiztosítása 4,4 MFt (a 2024. évi várhatótól 0,4 MFt-tal több);

- továbbszámlázott GFT engedélyezés díja 2,6 MFt (2024. évi várhatóval egyező összegben);
- továbbszámlázott energia 2025. évi terve 25,8 MFt (2024. évi várható 38,7 MFt);
- továbbszámlázott telefon, internet, dolgozói bérlet és alaphozzáférés összesen 2025. évi terve 2,0 MFt (2024. évi várható 1,6 MFt);
- Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé számlázott, a bérelt irodaház üzemeltetésével kapcsolatos költségek 2025. évi terve 6,7 MFt (2024. évi várható 10,0 MFt);
- Antenna Hungária Zrt. felé továbbszámlázott áram tervezett értéke 2025. évben 2,6 MFt (2024. évi várhatója 3,3 MFt).

Építőipari tevékenység 2025. évre tervezett árbevétele 2,0 MFt-tal haladja meg a 2024. évi várhatót, melyet az Egyéb építőipari tevékenység árbevételének többlete okoz.

Hőenergia értékesítése Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé: 2025. évi tervezett mennyiség 13 700 GJ (2024. évi várható mennyiség 12 412 GJ). Az értékesített hőenergia díjának változása:

- 2024. évi várhatóban szeptemberig 8 873,9 Ft/GJ, októbertől 5 828,9 Ft/GJ,
- 2025. évi terv: 5 828,9 Ft/GJ.

Ezek együttes hatása, hogy a hőenergia értékesítéséből származó árbevételi terv 79,9 MFt, ami a várhatónál 21,3 MFt-tal kevesebb a jelentős árcsökkenés miatt.

Elektromos áram értékesítésből származó árbevétel 2025. évi terve 9,5 MFt, mely a várhatótól 5,8 MFt-tal marad el:

- az MVM Partner Zrt. felé értékesíteni tervezett elektromos áram mennyisége 5,1%-kal marad el a 2024. évi várhatótól,
- a várhatóban 2024. évben 22,817 Ft/kWh díj szerepelt, új 2025. évi szerződés kötésére 2024. decemberében kerül sor várhatóan, ennek díja 15,0 Ft/kWh lesz várhatóan.

Csurgalékvíz tisztításból eredő árbevétel 2025. évi terve 23,7 MFt, mely a 2024. évi várhatótól 1,2 MFt-tal marad el, oka: az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz jövő évre tervezett mennyisége 4,9%-kal marad el a 2024. évi várhatótól.

Bérleti díjak árbevétele 2025. évben 4,8 MFt-tal marad el a 2024. évi várhatótól, melyet egyrészt a bérleti szerződésekben rögzítettek szerinti díjváltozás okoz, részben pedig a Tev-Akva Kft. használati joggal kapcsolatos szerződése lejár 2024. decemberben.

Anyageladásból származó jövő évi tervezett árbevétel 4,7 MFt-tal kevesebb, mint a 2024. évi várható, okai:

- értékesített cserélt vízmérők 2025. évi tervezett árbevétele 2,6 MFt-tal kevesebb mint a 2024. évi várható (MOM Zrt. és Jankovics és Jankovics Kft. felé): 2024. évi várható árbevétel ezen a jogcímen 24,5 MFt, 2025. évi terv árbevétel 21,9 MFt – a cserélendő vízmérők darabszámát, átmérőjét és értékesítési árát figyelembe véve),
- egyéb partnerek felé értékesített anyagok árbevétele a várhatóban 3,7 MFt, ezzel szemben a 2025. évi terv ezen a jogcímen 1,2 MFt,
- a DEVÍZÉP Kft. felé értékesített anyagok volumene 0,4 MFt-tal haladja meg a várhatót (2025. évi terve 16,1 MFt).

Tagvállalatok részére végzett **könyvelési, bérszámfejtési, vízóraleolvasási és számlanyomtatási tevékenységből eredő tervezett bevételünk** 6,2 MFt-tal marad el a várható szintjétől, ezen tevékenységek együttes 2025. évi terve 63,0 MFt (tartalmazza a bérfejlesztés miatti emelést is). Az elmaradás elsődleges oka, hogy az Airport Debrecen Kft. könyvelési tevékenységét nem cégünk végzi 2025. évtől.

További egyéb árbevételek terve 1,3 MFt-tal haladja meg a várhatót, értéke a 2025. évi tervben 30,7 MFt. Főbb tételei: egyéb vízgazdálkodási tevékenységek, tűzcsap ellenőrzés, tűzcsapon történő vízmennyiség mérés, szűkítés, főcsap zárás-nyitás (ilyen jellegű szolgáltatások 2025. évi díjemelésének hatása).

Az **exportértékesítés** 2025. évi terve 2,9 MFt, mely romániai leányvállalatunk által igényelt tanácsadási szolgáltatás és bérleti díj értéke (a várható szintjén alakul).

Az **aktivált saját teljesítmények** 2025. évre tervezett értéke 203,6 MFt, mely a 2024. évi várhatótól 43,3 MFt-tal kevesebb.
A tervezett értékből:

- 188,1 MFt saját előállítású eszközök aktivált értéke (2024. évi várható 234,5 MFt),
- 6,9 MFt a káresemények és 8,6 MFt az üdülés meg nem térített költsége (2024. évi várhatót 3,1 MFt-tal haladja meg).

5821 Saját előállítású eszközök aktivált értéke befejezett (projektenként)	**2024. évi**	**2025. évi**
adatok MFt-ban	**várható**	**terv**
Bekötési vízmérők cseréje Debrecen (saját rezsis projekt)	*154,2*	*81,5*
Bekötési vízmérők cseréje Települések (saját rezsis projekt)	*61,1*	*106,6*
Monostorpályi, Létai u. vasvezeték csere	*0,8*	*0,0*
Db., Kálvin tér-Darabos u. vízvezeték csere	*1,4*	*0,0*
Db.-Pallag nyomásfokozó létesítés tervezés	*0,6*	*0,0*
Db., Balmazújvárosi út I.telepről vezeték rekonstrukció	*0,4*	*0,0*
Db.Kemény Zsigmond u. 2-4-6. vízvezeték csere	*0,3*	*0,0*
Db. Baksay Sándor u-Kassai út csomópont építés	*0,2*	*0,0*
Db.-Pallag szv. átemelő akna tervezés	*0,5*	*0,0*
Debrecen,Hun u. főgyűjtő csatorna felújítás	*3,2*	*0,0*
Db.,Köntösgátsori szv. Csatorna felújítása	*2,0*	*0,0*
Hencida II. sz. tartalék kút rekonstrukció	*2,6*	*0,0*
Laboratórium UPS berendezés beüzemelése	*0,6*	*0,0*
II. telep UPS berendezés beüzemelése	*0,7*	*0,0*
Mobil konténer beszerzés	*0,9*	*0,0*
Margit téri uszoda villamossági felülvizsgálat	*0,6*	*0,0*
Db VHÜ Csonkatorony-B.l. u. csomópont ivóvíz	*1,2*	*0,0*
471-es Főút szennyvízvezeték kiváltás	*0,2*	*0,0*
Db.Vízműtlp. szűrőhengerek felújítása	*2,8*	*0,0*
összesen:	***234,5***	***188,1***

Saját rezsis beruházásként tervezzük az alábbiakat:

- a 2025. évi vízmérőcserék tervezett összes ráfordítása 188,1 MFt: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve vízmérők saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai.

2025. évre tervezett vízmérőcsere Debrecen	81 500 eFt
2025. évre tervezett vízmérőcsere térség	106 600 eFt
összesen	**188 100 eFt**
- ebből anyagköltség	112 860 eFt
- ebből személyi jellegű ráfordítás	75 240 eFt

vízmérő csere db	2024. várható	2025. terv
Debrecen	9 023	3 078
Térség	3 541	6 061
összesen	12 564	9 139

Az egyéb bevételek 2025. évi tervezett értéke 300,0 MFt, a 2024. évi várhatótól 972,5 MFt-tal kevesebb. Az eltérés tényezői:

A lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 2025. évben megszűnik (egy része beépül az Ellentételezési Alapba), így a jövő évi üzleti tervben ezzel nem számoltunk (a 2024. évi várható értéke 9,4 MFt).

Egyéb **késedelmi kamatot, bírságot, kártérítést, illetve behajtási költségátalányt** 192,5 MFt-tal kevesebbet terveztünk 2025. évre, mint a 2024. évi várható, ebből:

- késedelmi kamat és bírság, valamint behajtási költségátalány a várható szintjén került tervezésre,
- 471. sz. főút közműkiváltása kapcsán 2023. évben utalt ÉKM előlegből (1 681,2 MFt) 192,1 MFt, melynek összege a megvalósított vagyon átadásával egyidejűleg 2024. évben kerül elszámolásra kártalanítás jogcímen ezen a soron a 2025. évi tervben nem szerepel.

Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás sor 2025. évi tervezett összege 36,5 MFt, a várhatónál 30,7 MFt-tal több:

- 2025. évre is tervezünk Nyírlugos Önkormányzattól kapott működési célú támogatást 1 MFt összegben, a várhatóval egyező összegben;
- közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás 2025. évi tervezett összege 2,4 MFt, 2024. éves várhatója 3,6 MFt: 2025. évre 3 fő közfoglalkoztatott-tal tervezünk;
- képzési költség támogatás 19,5 MFt-tal szerepel a tervben sikeres pályázat esetén, illetve a De Minimis támogatás 13,6 MFt-tal;
- a 2024. évi várhatóban szerepel, de a 2025. évi üzleti tervezt nem érintik:
    - az apanapra járó támogatás éves várható összege 0,4 MFt, melyet nem tervezünk;
    - GINOP támogatás várható összege 2024. évben 3,2 MFt, mely a cég dolgozóit érintő szakmai képzésekhez kapcsolódik;
    - Szemléletformáló Pályázat Támogatói Okiratában szereplő 2,4 MFt támogatási összeg visszafizetése szerepel ezen a soron a várhatóban (a médiahirdetések költségének elszámolási feltételei nem, vagy csak részben teljesültek).

Kevesebb a **céltartalék felhasználásból származó 2025. évre tervezett bevétel** a 2024. évi várhatóhoz képest 151,6 MFt-tal, melyből:

- személyi jellegű ráfordításra képzett céltartalék visszavezetése 25,1 MFt (2024. évi várhatóban 45,4 MFt a nyugdíjazásokkal összefüggésben),
- jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása soron a 2025. évi terv 46,0 MFt, mellyel szemben a 2024. évi várható 177,3 MFt, az alábbi jogcímek szerinti bontásban (eltérés -131,3 MFt).

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	2024. várható	2025. terv	eltérés
jogcím	MFt		
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	4,7	3,6	-1,0
Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javításokra	0,4	9,6	9,3
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	2,6	1,2	-1,3
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	1,6	8,4	6,8
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	0,0	0,0	0,0
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (86312 szennyvízbírság)	0,0	2,1	2,1
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	0,6	0,0	-0,6
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	0,9	6,7	5,8
a 2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	0,0	9,7	9,7
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása (52164 fkv)	0,6	4,6	4,0
Térségi települések felmondására képzett céltartalék visszavezetése	158,2	0,0	-158,2
Céltartalékképzés csőtörésekre (biztosító által nem térített önrész fedezésére)	3,8	0,0	-3,8
Céltartalék különbözet vízórákra	3,9	0,0	-3,9
összesen	**177,3**	**46,0**	**-131,3**

Sajátos egyéb bevételek összege a tervben 113,6 MFt, a 2024. évi várhatótól 648,8 MFt-tal kevesebb, melynek főbb tényezői:

- Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2025. évi terve 0,1 MFt (várhatóban 465,2 MFt);
- uszoda fejlesztésre kapott támogatás a várhatóban 0,1 MFt, míg a 2025. évi tervben 2,4 MFt;
- a 2024. évi várhatóval azonos összegben szerepel támogatás a jövő évi tervben:
  - a „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tórendszerének rekultivációja" miatt (6 MFt),
  - szennyvíztisztító fejlesztésre kapott állami támogatás (0,2 MFt),
  - Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatása (0,4 MFt),
  - Energiahatékonysági Pályázathoz kapcsolódóan szivattyúk cseréje 29,2 MFt, I. telepi napelem park megvalósításával összefüggő támogatás 5,0 MFt;
  - VÁRA II. búvárszivattyúk beszerzéséhez kapcsolódó sajátos egyéb bevétel 2,8 MFt,
  - az üzemeltetett víziközművek koncessziós szerződésével kapcsolatos bevételek Biharkeresztes-Ártánd településekre, összesen 60 MFt
  - vállalkozóktól átvett egyéb eszközök értéke (0,3 MFt),
  - a 471. főút vízvezeték rekonstrukciójához kapcsolódó NIF támogatás összege 4,2 MFt,
  - csatornarekonstrukciós beruházásokra kapott támogatás összege (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2,8 MFt,

- nem szerepel ilyen jogcímen sajátos egyéb bevétel a 2025. évi tervben:
  - 471. főút víz- és szennyvízvezeték rekonstrukciójához kapcsolódó, közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló beruházások sajátos egyéb bevételének 2024. évi várhatója 120,4 MFt,
  - vízminőségjavító projekthez kapcsolódóan Hencida 2. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója támogatása 13,3 MFt.

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele 2025. évre 462,5 MFt, a 2024. évi várhatótól 386,1 MFt-tal kevesebb.

- 86,7 MFt **osztalékbevétel**t tervezünk a Devizép Kft. részéről, mely a 2024. évi várhatótól 235,4 MFt-tal kevesebb, az adózott eredmény jelentős csökkenése miatt;
- **cash-pool-on belüli kamatbevétel**lel 2025. évre 324,4 MFt-tal kalkuláltunk (6,0%-os cash-pool kamattal), a 2024. évi ilyen című várható pénzügyi bevétel 479,8 MFt volt;
- **kapcsolt vállalkozástól (ANH Kft.) kapott kamat** két soron jelenik meg:
  - befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek soron 2024. évben a várható 38,4 MFt (tartósan adott kölcsön után kapott/járó kamat), a 2025. évi terv 47,2 MFt,
  - cash-pool-on kívüli kamatbevétel jövő évre tervezett összege 4,1 MFt, mely a várhatótól 1,8 MFt-tal marad el (a 2024. évihez képest jelentős cash-pool kamat csökkenés okozza): 2025. évben kerül visszafizetésre a rulírozó 47.500 EUR.

A társaságnál a 2025. évi üzleti tervben a ráfordítások összege 15 615,4 MFt. A terv és az előző évi ráfordítás különbsége -1 926,4 MFt (-11,0 %).

				MFt
	2024. várható	2025. terv	Eltérés	Eltérés %-a
Anyagjellegű ráfordítások	6 350,2	6 419,5	69,3	1,1
Személyi jellegű ráfordítások	5 193,7	5 723,1	529,4	10,2
Értékcsökkenési leírás	1 168,5	1 304,9	136,4	11,7
Egyéb ráfordítások	4 544,2	2 124,8	-2 419,4	-53,2
Pénzügyi műveletek ráfordítása	285,2	43,1	-242,1	-84,9
Ráfordítások összesen	**17 541,8**	**15 615,4**	**-1 926,4**	**-11,0**

A 2025. évi tervezett érték 6 419,5 MFt, az előző évitől **69,3 MFt-tal**, (1,1 %-kal) **több**.
Az **anyagköltség** tervszáma 3 145,5 MFt, 13,6 %-kal **495,8 MFt-tal kevesebb** az előző évitől:

- Az alapanyagok költségének megtakarítása 87,4 MFt:
  - a vásárolt víz költsége 137,1 MFt-tal csökken: a TRV Zrt.-vel a vásárolt víz mennyiségére és díjára vonatkozó szerződés megkötésére nem került sor ezidáig, ugyanakkor a 2025. január 6.-i tárgyaláson elhangzott, a MEKH által megállapított és mindkét fél által elfogadott 2024. évi 161,54 Ft/m^3 díj 3,6 %-os inflációval emelt értéke 167,36 Ft/m^3 2025. évben (a mennyiség emelkedésével még nem tervezünk a betelepülő gyárak vízigényére vonatkozó adatok változékonysága és az ezzel járó bizonytalansága, valamint a TRV Zrt. azon igénye miatt, miszerint a megnövekedett vízigény díjáról még meg kell egyezni a partnereknek),
  - az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok (a Nátrium-hipoklorit különböző savak és lúgok, illetve a klórgáz, mint a műanyagipar melléktermékei) 8,6 %-os (+3,3 MFt) a 2024. év végi szerződött ár szerinti,

- a szennyvízkezelési vegyi alapanyagok többletköltsége 41,4 MFt, melyből 2,4 MFt az Euro árfolyam 2,0%-os növekedésének, 18,4 MFt az átlagos 5,0 %-os áremelésnek (a közbeszerzési 2024. év végi szerződött ár szerinti árral tervezünk) és 20,6 MFt a mennyiségi többletnek a hatása. A debreceni szennyvíztisztító telep 2025-ben tervezetten 18,3 %-kal több vas(III)-kloridot és 8,5 %-kal több polielektrolitot fog felhasználni a technológia üzemeltetéséhez. A vas(III)-klorid többlet oka: az idei év tapasztalatai (új kibocsátók és új kibocsátott anyagok megjelenése) alapján emelt mennyiségű vas-klorid felhasználás annak érdekében, hogy az összes foszfor határértéket tartani tudjuk. A polielektrolit többlet oka: jelentősen magasabb iszap szárazanyag tartalmat (2023=19,1% -> 2024=20,6%) tudunk biztosítani. A vegyianyagok többlet felhasználásának indoka az, hogy a velük elérhető jobb technológiai eredmények hatására a költségek emelkedése jelentősen mérsékelhető.
- az egyéb ki nem emelt alapanyagok (elsősorban az építőipari termékek) 5%-os áremelkedése (+5,0 MFt).

– A műszaki, fenntartási, segédanyagok tervezett értéke 37,7 MFt-tal kevesebb, mint a várható:
  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2025. évben 112,9 MFt (a várhatótól 4,4 MFt-tal kevesebb, mivel Debrecenben kevesebb darabszámú, de nagyobb dimenziójú/átmérőjű mérő fog lecserélésre kerülni), mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve a 9 139 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjére és járulékos munkálataira tervezett 188,1 MFt anyagköltség hányada. 2024. évben várhatóan 12 564 darab mérő kerül lecserélésre 215,3 MFt értékben (anyaghányad várhatóan 117,3 MFt).
  - a vízmérő cseréken kívül a saját munkavállalókkal elvégezni tervezett felújítások anyagköltsége 2024. évben 8,3 MFt-tal (2025. évben nem tervezünk ilyen felújítást),
  - a felsoroltakon kívüli karbantartási feladatokhoz felhasznált anyagok tervezett költségmegtakarítása 25,0 MFt:
    - 28,0 MFt a tolózárak cseréjének 2024. éves karbantartási anyagköltsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg (2025. évben nem tervezünk ilyen tétellel),
    - 3,1 MFt Sáránd altalaj tűzcsapok cseréjének, karbantartásának 2024. éves költsége, mellyel 2025. évben szintén nem tervezünk,
    - +3,0 MFt a debreceni csatornahálózat diagnosztikai vizsgálatának tervezett anyagköltsége,
    - +2,4 MFt a debreceni vízhálózati üzemben Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javítások anyagköltségére tervezett összeg (2024. éves várható anyagköltsége nem volt, 2024. évben idegen vállalkozó bevonásával teljesült),

– Az üzemanyagköltség többlete 2,8 MFt, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által összeállított premisszában meghatározott 2025. évre vonatkozó árakkal számítottan, ami a benzin esetében 2,2 %-kal több (0,3 MFt-os többletköltség), a gázolaj esetében 1,0 %-kal több (0,8 MFt-os többletköltség) a 2024. évi várható átlagos üzemanyagáraktól. A fennmaradó 1,7 MFt-os többletet a 4 db többlet gépjármű okozza. (A beruházási tervben szereplő többi gépjármű beszerzés a meglévők cseréje.)

– Az energiaköltség 377,4 MFt-tal csökken:
  - **A villamos energia 355,6 MFt-tal lesz kevesebb mint a várható**:
    - A 2025-ös évre a szerződött **villamos energia nettó ára** (áramdíja): 46,62 Ft/kWh, a 2024-es évben ez 79,5 Ft/kWh volt (hatása -515,8 MFt).
    - A 2025. évi tervezés során az RHD díjakat 37,3 Ft/kWh értékkel kalkuláltuk, (a jelenlegi érték 37,8 Ft/kWh), ezek pontos értéke csak decemberben kerül kihirdetésre (hatása -8,1 MFt). A 2025. évre tervezett rendszerhasználati és egyéb díjtételeket is tartalmazó átlagos díj 83,9 Ft/kWh a 2024. éves várható átlagos 117,3 Ft/kWh-ról 28,5%-kal kevesebb.
    - A vásárolt villamos energia mennyiség tervezett értéke a szerződés szerinti, 12,8%-kal több a várhatótól (hatása +168,3 MFt, mivel a szerződés már tartalmazza az új gyárak betelepülésével megnövekedett igényeket (mely a közbeszerzéskor ismert igényeken alapult), de az árbevételben még nincsenek benne ezek a mennyiségi többletek. (1 960 880 kWh (164,5 MFt) a 18 GWh szerződött mennyiségből. A víz termelés és szennyvíz tisztítás volumen növekménye befolyásolja ennek a villamos energia mennyiségnek a felhasználását, melyet még további számításokkal meg kell alapozni a partnerek igénye alapján.)

  - **A gázenergia 21,8 MFt-tal csökken:** a Debreceni Vízmű Zrt. által szerződött mennyiség 1 786 359 kWh (=167 209 m^3), megengedett maximum eltérés +25%, (pótdíj fizetési kötelezettség csak efölött, illetve a 75% alatti vásárolt mennyiség esetén keletkezik). A mennyiség 11,2%-kal csökken terveink (korábbi évek tapasztalati értékei) szerint, hatása -3,6 MFt. Az MVM Energiakereskedelmi Zrt-vel lejáró szerződés után szolgáltatóváltás történt, a 2024-25-ös gázévre már a CYEB Energiakereskedő Kft-vel szerződtünk, ők adták a legjobb ajánlatot a közbeszerzési eljárás során. Az új szerződés szerinti egységár 18,21 Ft/kWh. A 2023-2024-es gázévre a szerződött földgáz nettó ára (molekuladíja): 28,207 Ft/kWh volt. A csökkenés mértéke 35,4%, hatása 18,0 MFt. Az egyéb díjtételek változásának mértéke -16,1 %, hatása -0,2 MFt.

– A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége 5,0%-kal 1,2 MFt-tal több, ami a 2025. évi előrejelzett áremelések (átlagosan 5%) hatása.

– Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás (munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyag) költsége 2,8 MFt-tal több az áremelkedésekkel összefüggően.

Az **igénybe vett szolgáltatások** tervezett értéke 2 065,9 MFt, 11,7%-kal, **216,6 MFt-tal több** a 2024. évitől. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 337/2024. (12.13.) számú határozata 3 pontjának az igénybe vett szolgáltatások 5%-os csökkentésének teljesítése:

	eFt	
	2025. terv	Indoklás
Igénybe vett szolgáltatás összege - 2024.11.28.-i terv	**2 054 920**	
tagvállalati költség	437 214	
karbantartás, javítás költsége	373 399	a terv 27,2 MFt-tal kevesebb, mint a terv, így tovább nem csökkenthető
Koncessziós díj	22 400	MEKH által előírt
Víziközmű eszközhasználati díj	431 410	MEKH által előírt
Oktatás támogatással fedezett költsége	19 528	támogatással fedezett
vagyonvédelem	59 078	folyamatban lévő közbeszerzés
könyvvizsgálat díja	2 592	Debreceni Vagyonkezelő Zrt.beszerzése
uszoda üzemeltetés 1 havi és 1 heti költsége	3 519	Debreceni Vagyonkezelő Zrt.beszerzése
külső laborvizsgálat költsége	4 079	a vizsgálati kötelezettségek jogszabályi, hatósági előírások alapján tervezett
Összes költség, mely nem csökkenthető	**1 353 218**	
Igénybe vett szolgáltatás csökkentendő része	**701 702**	
5%	**35 085**	
Belföldi utazás, kiküldetés - oktatáshoz kapcs. szállás	-787	
Szennyvíziszap	-1 019	
Számlalevél kézbesítés 5%-os csökkentés	-2 521	
Könyvvizsgálat (2026-tól infláció követő, addig a 2024-es díj)	-130	
Icont belső ellenőrzés (2 éves szerződés miatt pontosítás)	-126	
Rágcsálóirtás (2024-es várhatóval egyező terv)	-30 116	
Oktatás	-627	
Informatikai szolgáltatás - ReSeT 67 Bt. - Apolló	-891	
Igénybe vett szolgáltatás összes csökkentése	**-36 216**	

- 1,6 MFt-tal kevesebb az utazás, kiküldetés költsége, amiből 2,2 MFt a vezérigazgató szakmai út repülőjegy 2024. évi költsége (2025. évben ezzel nem tervezünk), valamint 0,6 MFt-tal több a belföldi utazási költség:
  - 0,6 MFt-tal több a dolgozók parkolási díja,
  - 0,7 MFt-tal több a teherautók vonulása alapján GPS alapon fizetendő útdíjhasználat,
  - 0,7 MFt-tal kevesebb az oktatásokhoz kapcsolódó szállás költsége, a külső oktatási helyszíneken való részvétel csökkentésével és költség-racionalizálásával.

- 27,2 MFt-tal kevesebb a karbantartás, javítás költsége: a gépjárműjavítás, karbantartás költsége 1,1 MFt-tal, az egyéb javítás, karbantartás költsége 26,1 MFt-tal kevesebb:
  - 7,2 MFt-tal több a debreceni vízhálózaton a csővezeték hibaelhárítására és Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javításokra tervezett összeg,
  - 18,3 MFt-tal kevesebb a debreceni szennyvíztisztító üzem (elsősorban a gépi berendezések (biológia) és az iszapkezelés) karbantartás, javítási költsége,
  - 5,1 MFt-tal kevesebb a debreceni szennyvízhálózati üzem költsége, melyből a bekötővezeték javítására 8,8 MFt-tal kevesebbet, ugyanakkor a gyűjtővezeték és a Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javítására 3,0 MFt-tal többet tervezünk,
  - 5,6 MFt a tolózárak cseréjének 2024. éves karbantartási költsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg (2025. évben nem tervezünk ilyen tétellel).
  - 5,0 MFt Mikepércs csatornahálózat és átemelők javításának eseti jellegű 2024. évi költsége,
- A postaköltség 8,8 MFt-tal több: a 2024. évközi 11%-os áremelést (hatása +2,4 MFt) 2025. 01.01.-től és 2025.07.01-től újabb 10-10%-os áremelés fogja követni (hatása +8,9 MFt), ugyanakkor 5%-os csökkentést tervezünk a mennyiségben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozatának megfelelően (-2,5 MFt).

- A távközlés költsége 1,8 MFt-tal több, ami a 2025. évi 5%-os infláció (+0,9 MFt) és a 2024. évközi áremelés áthúzódó (+0,9 MFt) hatása.
- 29,8 MFt-tal nő az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége:
  - a nyomtatás, fénymásolás költsége 0,5 MFt-tal nő, ami a Debreceni Irodarendszer Kft.-vel elérni tervezett 5%-os díjemelés hatása,
  - a távfűtés 8,0 MFt-tal csökken: a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. tájékoztatása szerint 2024. október 1-től a távhő díja 15 334 Ft/GJ-ról 10 072 Ft/GJ-ra, azaz -34,3%-kal csökken (hatása -3,1 MFt), az alapdíj 17,6%-kal emelkedik (hatása +4,1 MFt) és a mennyiség 58,3%-kal csökken (hatása -9,0 MFt, mivel 2025. évben nem kalkulálunk több hónapos uszoda üzemeltetési tevékenységgel).
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás költségtöbblete 39,4 MFt, az 5,0%-os inflációs rátával (+14,6 MFt), a térségi településeken az iszap folyamatos elszállításával (+0,7 MFt) és Debrecenben 10,9%-os mennyiségi többlettel (hatása +24,1 MFt) számolva, mivel a 2024-es évben Debrecenben kisebb volt az iszap mennyisége, mint az előző évek átlaga, mivel a 2024-es csemegekukorica feldolgozási időszakban az átlagostól alacsonyabb iszapképződés volt jellemző (a Globus volumenét 14,7%-kal növeltük a többlet tisztítás árbevétel soron), valamint az évközi rendkívüli állapotok hatására a bírságolt időszakban csökkent a képződött iszap mennyisége az alacsonyabb tisztítási hatásfok miatt.

	Víztelenített iszap mennyisége m^3					
	2020	2021	2022	2023	2024 VH	2025 TERV
Debrecen	32 572	34 697	33 820	32 884	29 639	32 864
Bagamér	132	158	260	247	260	270
Biharkeresztes-Ártánd	116	45	48	30	65	70
Derecske	286	179	533	618	650	600
Hajdúszovát	246	434	494	449	475	470
Hosszúpályi-Monostorpályi-Hajdúbagos	26	67	37	33	20	70
Konyár	84	283	212	196	216	200
Létavértes	250	597	670	631	644	700
Nyírábrány-Fülöp	235	100	128	140	168	200
Nyíradony	215	216	172	160	176	200
Nyírlugos	0	0	874	670	867	800
Pocsaj-Esztár	336	427	332	273	286	350
Vámospércs-Nyírmártonfalva	868	560	501	800	832	750
Összesen	35 366	37 763	38 081	37 131	34 297	37 544

  - a műszaki egyéb anyagjellegű költségek összege 1,5 MFt-tal lesz több a tervezettől, 5%-os inflációs hatással (+1,1 MFt), a Bentley Map Power View szoftver licence használat darabszámának 7-ről 10-re növekedésével (DV Info Kft.-től igénybe vett DAT-KAT szolgáltatás része, hatása +0,8 MFt) kalkulálva és a 2024. 0,4 MFt villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálattal, mint eseti jellegű tétellel nem tervezve,
  - az uszoda üzemeltetési költsége 2024. utolsó negyedévében (előtte zárva volt) 7,9 MFt volt, 2025. 02.08.-tól már nem a Debreceni Vízmű Zrt., hanem a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. üzemelteti (2025. 1,25 havi tervezett költsége 3,5 MFt, mely 4,4 MFt-tal kevesebb a várhatótól),
  - az egyéb ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások költsége 0,8 MFt-tal nő, amiből 0,5 MFt a külső laborvizsgálat költségtöbblete, ami 5%-os inflációval és a kutak szükséges alapállapotvizsgálat darabszámával tervezett.

- 99,3 MFt-tal nő a bérleti díj tervezett értéke a várhatóhoz képest:
  - A járművek bérleti díja 1,1 MFt-tal több:
    - az 5 éves bérleti szerződés megszűnése miatt a lejáró autókat tovább béreljük csökkentett bérleti díjjal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től (2024. évközi változások 2025. éves hatása -0,4 MFt, és a 2025. évközi változások hatása -1,0 MFt),
    - a lízingelt 5 db jármű lízingdíjának többlete 2,5 MFt (2024. évközi változások 2025. éves hatása +0,6 MFt, és a 2025. évközi változás (+1 jármű) hatása -1,9 MFt,
  - Az egyéb bérleti díj 98,2 MFt-tal nő, 2024. éves várható értéke 364,9 MFt, míg a terv 463,1 MFt:

MFt

Egyéb bérleti díj költsége	2024. évi várható	2025. évi terv	eltérés
Debrecen ISPA eszközök közműhasználati díja (felújítási tervvel összefüggően)	181,8	255,0	73,2
4 térségi ISPA eszközök közműhasználati díja	85,6	96,8	11,2
Egyéb térségi települések eszközhasználati díja	79,9	79,6	-0,3
Biharkeresztesi-ártándi koncessziós díj	7,7	21,4	13,7
Nyírlugos koncessziós díja	1,0	1,0	0,0
Egyéb bérleti díj	8,9	9,3	0,4
Összesen	**364,9**	**463,1**	**98,2**

- 4,0 MFt-tal több a vagyonvédelem költsége 2025.02.01.-től 4,0%-os áremelkedéssel és a debreceni vízhálózaton a várhatóhoz képest többlet óraszám igénybevételével tervezve (a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. közbeszerzése folyamatban van, a 4% előzetes információ).

- 4,2 MFt-tal több a takarítás, rovar és rágcsálóírtás költsége:
  - a takarítási költség a közbeszerzési előterjesztésbeli inflációs ráta szerint 5%-kal emelkedett,
  - a rovar- és rágcsálóírtás költségét a 2024-es éves várhatóval egyezően 20,0 MFt-tal tervezzük (az elsőkörös terv Debrecen Városvezetésének kérésére 30 MFt-tal növelt irtást tartalmazott, de a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata szerint vissza lett csökkentve a 2024-es szintre).

- 1,1 MFt-tal kevesebb az egyéb szakértői díjak költsége:
  - a debreceni Déli Gazdasági Övezet I. és II. üteme NA 315 PE vezetékeinek vízszivárgás vizsgálatának 3,5 MFt-os 2024. évi költségével nem tervezünk,
  - a hidraulikai modell szakértői költsége 2025. évben 1,5 MFt lesz (2024. évben nem merült fel ilyen költség),
  - a 2025. éves inflációs hatás pedig 0,6 MFt.

- 2,1 MFt-tal kevesebb a hirdetés, reklám költsége, mint a várható, melyből a közvéleménykutatás 2024. évi várható költsége 1,8 MFt, mivel MEKH kötelezés írja elő a 2 évenkénti lebonyolítását, ezért 2025. évben nem merül fel ilyen jellegű költség, illetve az e-számla népszerűsítését szolgáló szórólap egyszeri 0,7 MFt-os költségével sem tervezünk 2025. évben.

- 2025. évi oktatási tervünk összege 54,4 MFt (38,5 MFt-tal több a várhatótól), melyből
  - Hatósági és szakmai továbbképzésekre 28,0 MFt összeget tervezünk 226 fő részére,
  - a 2023. évben elkezdett GINOP plusz program folytatódik reziliencia, burn out elleni védekezés, nehéz ügyfelek kezelése, excel pro és Power BI alapjai képzésekkel 99 fő részére 17,2 MFt költséggel,

- a Mistrál vezetőtréning (teljesítménymenedzselés és visszajelzés technika, vezetői döntéshozatal, változáskezelés VUCA (Volatile, Uncertain, Complex, Ambiguous - Változékony, Bizonytalan, Bonyolult, Kétértelmű) és BANI (Brittle, Anxious, Non-Linear, Incomprehensible - Törékeny, Aggódó, Nem-lineáris, Érthetetlen) világban és változáskezelés a munkahelyi környezetben) 19 fő részére 5,7 MFt,
- Szakmai konferenciákra és ágazati szakmai napokra 1,7 MFt összeget tervezett 31 fő részére,
- A vezérigazgató részére 2025. évben 6 alkalommal egyéni coachingok tervezett költsége 1,8 MFt (2024 decemberében aláírt megállapodás alapján).

– 61,4 MFt-tal több az egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett költsége, melyből a kiemelt tételek:
  - 39,2 MFt az informatikai szolgáltatás többlete:
    - a DV Info Kft.-től igénybe vett informatikai szolgáltatások többletköltsége 34,0 MFt, ami a 2024-ben beérkezett és 2025-re tervezett többlet gépigény illetve gépcsere 22,6 MFt-os költségtöbblete (elsőkörös tervezéskor még nem volt ismert a költsége), valamint a BCO szolgáltatás költségterve,
    - 0,9 MFt-tal kevesebb az Apolló könyvelési program informatikai költsége, mivel a 2024. éves zárást követően a használat csökkenésével arányosan tervezzük a rendszerkövetési díj csökkentését (júniustól -30%),
    - 5,9 MFt az ivóvíz- és a szennyvízágazaton 2024-ben beüzemelésre kerülő hidraulikai modell informatikai támogatásának költsége,
  - az üzletviteli tanácsadás többletköltsége 21,0 MFt, mely a 15%-os díjemelés hatása,
  - az egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 1,1 MFt-tal lesz több, ami az 5%-os infláció hatása.

Az **egyéb szolgáltatások** tervezett értéke 491,0 MFt, a 2024. évi várhatótól 105,8 MFt-tal több:
– a bankköltség 37,0 MFt-tal (19,5%-kal) több:
  - a kártyaelfogadói jutalék 30%-os növekedéssel (a kártyaforgalom 2024-ben is dinamikusan emelkedett),
  - a postai közreműködői díj az OTP hirdetmény szerinti 11,5%-os emelkedéssel (az elsőkörös tervezés 6%-kal kalkulált, az emelés hatása 13,3 MFt), változatlan forgalommal,
  - a tranzakciós illeték 15%-os emeléssel és a 2024. évi tranzakciós illeték emelés figyelembevételével van kalkulálva.
– a hatósági díjak, illetékek értéke 0,7 MFt-tal több, amiből 0,4 MFt az infláció hatása, 0,3 MFt pedig a labor akkreditálás tervezett költségtöbblete (2024. október 20-tól hatályos jogszabályváltozással, valamint a bevezetett akkreditált státusz nyilvántartásáért fizetendő éves 0,1 MFt-os adminisztrációs díjjal és F2-es felügyeleti eljárással kalkulált költség, ami a Nemzeti Akkreditálási Hatóság döntésétől függően 2025-ben vagy 2026-ban lesz esedékes),
– a biztosítási díj 6,0 MFt-tal nő:
  - 1,8 MFt a felelősségbiztosítás költségének többlete a 2024.11.01.-től érvényes új biztosítással összefüggően,
  - a gépjárműbiztosítás 0,4 MFt-tal nő terveink szerint a gépjárművek darabszámának növekedésével, inflációs hatással itt nem kalkuláltunk,
  - a vagyonbiztosítást a vagyonelemek növekedésével összefüggő 15%-os emeléssel tervezzük (+3,8 MFt),
  - az egyéb biztosítási díjtételeknél nem tervezünk változást,

- az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségén belül a vízkészlet járulék a duplájára nő, hatása +62,1 MFt (a vízgazdálkodási törvény jövőbeni várható változása miatt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott előzetes információ alapján) a míg a 12,0 MFt-os kiberbiztonsági felügyeleti díjjal kalkulált felügyeleti díj költsége a várhatóval egyező terveink szerint.

Az **eladott anyagok beszerzési értékének** tervezett költsége 2025. évre 36,1 MFt, a **csökkenés 2,2 MFt** 2024. évhez képest, mely az alacsonyabb anyagértékesítéshez kapcsolódó beszerzési érték változásával függ össze.

A továbbszámlázott szolgáltatások ráfordítása 681,0 MFt (a várhatónál **244,9 MFt-tal több**). Főbb tételei:

- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 236,8 MFt, melyből 2024. évről áthúzódó 42,3 MFt (2024. évi várható 156,9 MFt),
- Bagamér, Nyírlugos és Vámospércs esetében önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák továbbszámlázása 61,4 MFt (2024. évi várható értéke Esztár, Konyár és Tépe településekre vonatkozóan összesen 2,7 MFt);
- az üzemeltetett, bérelt ISPA eszközök beruházási munkálatainak tervezett közvetített szolgáltatás értéke 336,6 MFt, melyből 2024. évről áthúzódó 81,6 MFt (2024. évi várható 168,4 MFt);
- kistérségek továbbszámlázott vagyonbiztosítása 4,4 MFt (0,4 MFt-tal több, mint a várható), továbbszámlázott GFT engedélyezés díja 2,6 MFt (a 2024. évi várhatóval egyező összegben);
- továbbszámlázott energia (villamos energia és földgáz) 28,4 MFt (2024. évi várható 42,0 MFt);
- egyéb továbbszámlázott szolgáltatások (Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé számlázott, a bérelt irodaház üzemeltetésével kapcsolatos költségek, telefon-internet, bérlettérítés, dolgozói parkolás) együttes ráfordítás értéke 10,8 MFt (várható értéke 13,1 MFt volt),
- 2024. évi várhatóban szereplő, 2025. évre nem tervezett tételek:
  - 40 MFt a debreceni ivóvíz vagyonértékelése (a szennyvíz vagyonértékelést a DMJV Önkormányzat saját közbeszerzésként bonyolítja le),
  - 5,5 MFt DGÖ vízvezeték megszüntetés költsége,
  - 1,2 MFt az egészségügyi szűrés költsége.

A Debreceni Vízmű Zrt. a személyi jellegű ráfordításait 2025. évben 5723,1 MFt összegben tervezi. Ez a 2024. évi várható személyi jellegű ráfordításhoz képest 529,4 MFt (10,2%) növekedést jelent. Ennek összetevői:

MFt

	2024. év Várható	2025. év Terv	Eltérés 2025. év Terv-2024. év Várható	Eltérés 2025. év Terv/ 2024. év Várható
Bérköltség	4314,0	4733,4	419,4	9,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	293,2	335,9	42,7	14,6%
Bérjárulékok	586,5	653,8	67,3	11,5%
Személyi jellegű ráf. Összesen	**5193,7**	**5723,1**	**529,4**	**10,2%**

Munkajogi létszámot bemutató táblázat:

Fő

Megnevezés	2024 Terv záró létszám	2024 Várható záró létszám	2025 Terv záró létszám	Eltérés 2025 Terv - 2024 Várható
Munkajogi létszám összesen	**547,0**	**547,0**	**535,0**	**- 12,0**
Teljes munkaidős létszám	537,0	537,0	525,0	**- 12,0**
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	361,0	359,0	350,0	**- 9,0**
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	**297,0**	**292,0**	**283,0**	**- 9,0**
Teljes munkaidős egyéb	**64,0**	**67,0**	**67,0**	**-**
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	176,0	178,0	175,0	**- 3,0**
Teljes munkaidős vezető	**21,0**	**21,0**	**20,0**	**- 1,0**
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	**155,0**	**157,0**	**155,0**	**- 2,0**
Nem teljes munkaidős létszám	**10,0**	**10,0**	**10,0**	**-**
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	5,0	5,0	5,0	**-**
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	5,0	5,0	5,0	**-**

Az átlagos statisztikai állományi létszámot bemutató táblázat:

Fő

Megnevezés	2024 Terv	2024 Várható	2025 Terv	Eltérés 2025 Terv- 2024 Terv	Eltérés 2025 Terv - 2024 Várható
Átlagos statisztikai létszám összesen	**528,5**	**503,8**	**534,0**	**5,5**	**30,2**
Teljes munkaidős létszám	518,5	494,2	524,0	**5,5**	**29,8**
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	344,0	324,3	349,7	**5,7**	**25,4**
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	**283,3**	**264,0**	**282,7**	**-0,6**	**18,7**
Teljes munkaidős egyéb	**60,7**	**60,3**	**67,0**	**6,3**	**6,7**
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	174,5	169,9	174,3	**-0,2**	**4,4**
Teljes munkaidős vezető	20,5	19,5	20,4	**-0,1**	**0,9**
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	154,0	150,4	153,9	**-0,1**	**3,5**
Nem teljes munkaidős létszám	**10,0**	**9,6**	**10,0**	**0,0**	**0,4**
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	5,0	5,0	5,0	**0,0**	**0,0**
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	5,0	4,6	5,0	**0,0**	**0,4**

2024. évi éves átlagos statisztikai létszámtervünk 528,5 fő volt. A 2024. évi várható átlagos létszámunk 503,8 fő. A 2025. évi átlagos statisztikai létszámtervünk 534,0 fő mely 30,2 fővel haladja meg a 2024. évi várható átlagos létszámot, a 2024. évi tervezettet pedig 5,5 fővel.

A személyi jellegű ráfordítás tervezésének elemzésénél a 2024. évi várható adatokhoz képest elemzünk, de szemléltetésként a 2024. évi terv adatokat is megjelenítjük.

2025. évközi létszámpótlások, és a 2024. évi évközi létszámpótlások, felvételek és mozgások hatása vállalati szinten:

2024. évi új létszámok áthúzódó létszámhatása (+19,2 fő)

- 2024. évre engedélyezett létszámfelvételek (nehézgépkezelő 4 fő, villanyszerelő 3 fő, karbantartó szakmunkás 2 fő, vízműkezelő szakmunkás 11 fő, segédraktáros 1 fő, csőhálózat építő, -javító, -szerelő szakmunkás 3 fő, szennyvízüzemi gépkezelő 2 fő, szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás 2 fő, betanított munkás 10 fő, csatornaműkezelő szakmunkás 14 fő, minőségirányítási előadó 1 fő, HR előadó 1 fő, adminisztrátor 1 fő, jogász 1 fő, számviteli előadó 1 fő) áthúzódó létszámhatása (**+19,2** fő).

2024. évi évközi létszámpótlások és mozgások létszámhatása 2025. évben (+11,0 fő átlagos állományi létszám)

- 2024. évi évközi munkaerő felvételből, létszámkiesésből való pótlások, másik állománycsoportból való áthelyezések, valamint a betegségből való felgyógyulások és a betegnek tervezettek létszám hatása (**+11,0 fő**). A technikus, szakmunkás állománycsoport létszáma növekszik, melynek a 32 fő kilépett munkavállalók pótlásának, fizetésnélküli szabadságról visszatérőknek és betegségből felgyógyulóknak a hatása (+4,3 fő). Az egyéb fizikai állománycsoport létszáma növekszik, mely a 14 fő kilépett és betegségből felgyógyult munkavállalók hatása (+3,4 fő). A vezetők létszáma növekszik a 2024. évi várható létszámhoz képest, mely a 4 fő nyugdíjba vonuló vezető pótlásának, betegségből felgyógyult munkavállaló létszám hatása (+0,9). Az ügyintézői állománycsoport létszáma növekszik, mely a 13 fő kilépett munkavállaló pótlásának és betegségből felgyógyulóknak a létszámhatása (+2,0 fő). A részmunkaidős dolgozók létszáma növekszik, amely a betegségből felgyógyulók és a 2024. évi kilépő munkavállaló pótlásának a hatása (+0,4 fő).

Az átlagos állományi létszám növekedés összesen: 30,2 fő.

A létszámtervezés részletes indoklása állománycsoportok szerint:

A. <u>Szakmunkások létszáma</u> a 2024. évi tervhez -0,6 fővel csökken és a várhatóhoz képest 18,7 fővel nő:

1. 2024. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása (+18,7 fő)

- 2024. évre tervezett 42 fő (1 fő segédraktáros, 2 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 4 fő nehézgépkezelő, 4 fő karbantartó szakmunkás, 3 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 14 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 3 fő csőhálózat szerelő szakmunkás) felvétele később valósult meg, melynek létszámhatása **(+ 14,4 fő).**
- a 2023-2024-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók létszám pótlása később, vagy még nem valósult meg,1 fő munkavállaló fizetés nélküli szabadságot vett igénybe, 1fő ügyintézői állománycsoportba került átsorolásra, ezen tényezők várható létszám eltérése **(+ 3,1 fő)**.
- 2024-re a szakmunkás munkavállalók között 2 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatti létszám 0,8 fő. Az ebből adódó létszám többlet **(+1,2 fő)**.

B. <u>Egyéb fizikai munkások létszáma</u> a 2024. évi tervhez 6,3 fővel és a várhatóhoz képest 6,7 fővel nő:

1. 2024. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása (+6,7 fő)

- 2024. évre tervezett 10 fő (10 fő betanított munkás) felvétele később valósult meg, melynek létszámhatása **(+ 3,3 fő).**
- a 2023-2024-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók létszám pótlása később, vagy még nem valósult meg, melynek várható létszám eltérése **(+ 0,4 fő)**.
- 2024-re az egyéb fizikai munkavállalók között 4 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatt létszám 1 fő. Az ebből adódó létszám többlet **(+3,0 fő)**.

C. **<u>Vezetők létszáma</u> 2024. évi tervhez -0,1 fővel csökken és a várhatóhoz képest + 0,9 fővel növekszik:**

- 2025. évben 1 vezető vonul nyugdíjba. A gazdasági igazgató pótlása 2025. évben fog megvalósulni a vezetői állományból. Ezért 1 fő értékesítési vezető pótlása szükséges. 2024. évben a Vízhálózati üzemben az üzemvezető tartós betegállományba került. Az üzemvezetői feladat ellátását helyettesítéssel oldjuk meg, az üzemvezető várhatóan 2025. évben áll munkába. • Az Ivóvíz üzemmérnökség vezető munkaviszonya megszűnt, pótlása 07. hótól valósult meg, ügyintézői állománycsoportból előléptetésre került 1 fő művezető. **(+0,9 fő).**

D. **<u>Ügyintézők létszáma</u> 2024. évi tervhez -0,1 fővel csökken és a várhatóhoz képest +3,5 fővel növekszik:**

1. 2024. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása (+3,5 fő)

- 2023. évre engedélyezett 1 fő belső ellenőr felvételét terveztük, mely munkaerő felvétel nem valósult meg 2023-ban, 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 nem valósult meg, 3 fő (1 fő számviteli előadó, 1 fő HR controller, 1 fő adminisztrátor) felvétele a tervezettől később valósult meg, melynek létszámhatása **(+0,7 fő)**.
- A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt 2023. évre engedélyezett (6 fő) létszám hatása **(+0,3 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 (**-0,6 fő**) (2 fő ügyintéző munkavállaló áthelyezésre került a vezető állománycsoportba és 1 fő szakmunkás munkavállaló áthelyezésre került az ügyintéző állományba)
- 1 fő számviteli előadó gyermek születése miatt tartós távollétre ment, az áthelyezett munkatárs pótlásának létszámhatása, illetve a gyedről visszatérők létszámhatása **(+2,0 fő)**.
- A kilépettek pótlása, későbbi munkaerő felvétel **(+0,3 fő)** (humánerőgazdálkodási csoport – informatikus 1fő, társadalombiztosítási és bérelőadó 1 fő, toborzó 1 fő, műszaki üzemviteli osztály – műszaki üzemviteli előadó 1 fő, közműnyilvántartási csoport – közműnyilvántartó 1 fő, közműnyilvántartási főelőadó 1 fő, szennyvíz üzemszervezési művezetőség – üzemszervezési művezető 1 fő, víztermelési művezető-víztermelő üzem 1fő).

E. **<u>Részmunkaidős dolgozók létszáma</u> a 2024. évi tervhez képest nem változik és a várhatóhoz képest 0,4 fővel nő:**

- A részmunkaidős fizikai dolgozók létszámában nem történt változás a 2024. évi várható adatokhoz képest. A részmunkaidős szellemi dolgozóknál a Humánerőgazdálkodási csoportban 1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló tartós beteg volt, augusztus végén pedig kilépett, pótlása 2024. november hónaptól valósult meg. Ezen változások létszámhatása **(+0,4 fő)**

A tartós, létszámkiesést okozó betegségeket a 2024. évi terv szint alatt terveztük (2 fő fizikai állományban).

A 2025. évi tervezett bérköltség 419,4 MFt-tal (9,7%-kal) haladja meg a 2024. évi várható bérköltséget.

	2024. év Várható	2025. év Terv	Eltérés 2025. év Terv-2024. év Várható	Eltérés 2025. év Terv/ 2024. év Várható
Bérköltség	4314,0	4733,4	419,4	9,7%
Egyéb bér összesen	36,1	69,6	33,5	92,8%
Állománycsoport összesen	4277,9	4663,8	385,9	9,0%
technikus, szakmunkás	2086,8	2282,2	195,4	9,4%
egyéb fizikai	381,3	451,5	70,2	18,4%
vezető	413,8	449,0	35,2	8,5%
ügyintéző, előadó egyéb	1352,1	1431,0	78,9	5,8%
részmunkaidős fizikai	15,5	17,7	2,2	14,2%
részmunkaidős szellemi dolgozó	28,4	32,4	4,0	14,1%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2025. évi bérköltség növekményét a 2024. évi várható bérköltséghez képest. A táblázat állománycsoportonkénti megoszlásban mutatja a változásokat.

MFt

	Az állománycsoportok bére						
Bérváltozások okai	**technikus szak-munkás**	**egyéb fizikai**	**vezető**	**ügyintéző előadó**	**részmun-kaidős fizikai**	**részmun-kaidős szellemi**	**Össze-sen**
Béremelés hatása 6%	126,2	26	23,1	79,8	1	1,8	257,9
2024. évi új létszambővülések áthúzódó hatása (1 fő segédraktáros, 1 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 2 fő szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás, 3 fő nehézgépkezelő, 2 fő karbantartó szakmunkás, 10 fő betanított munkás, 2 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 12 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 2 fő csőhálózat szerelő szakmunkás, 1 fő HR előadó, 1 fő számviteli előadó, 1 fő adminisztrátor)	86,7	8,3	0	5,8	0	0	100,8
Betegség miatt tervezett kiesõ bér	-74,7	6,8	-3,3	-17,3	0,0	-0,2	-88,7
2024-2025. évben be- és kilépő dolgozók, évközi felvételek és betegségből tartós távollétről visszatérők bérének áthúzódó hatása és betegség idejére fizetett helyettesítési díj	34,1	29,2	15,4	9,6	1,1	2,4	91,8
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 23/2025. (01.24.) számú határozata alapján a villamossági szakemberek 6% feletti béremelése (300Ft/fő/óra)	23,1	0	0	1,0	0	0	24,1
Eltérés állománycsoportok bére összesen	**195,4**	**70,3**	**35,2**	**78,9**	**2,1**	**4,0**	**385,9**
Egyéb bér (felmentési bér, megbízási díj, tiszteletdíj)	0	0	0	0	0	0	10,8
Mentori tevékenységhez köthető díjazás	0	0	0	0	0	0	15,0
Apanap, megváltott szabadság, e-számla kampány, ajánlási díj és szakmai gyakorlatosoknak járó tanulói díj	0	0	0	0	0	0	7,7
Eltérés egyéb bér összesen	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**33,5**
Eltérés összesen	**195,4**	**70,3**	**35,2**	**78,9**	**2,1**	**4,0**	**419,4**

Az állománycsoportok bére 385,9 MFt-tal emelkedik a 2024. évi várhatóhoz képest.
Főbb összetevői:

- **A 2024. évi új létszámbővülések hatása** (1 fő segédraktáros, 1 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 2 fő szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás, 3 fő nehézgépkezelő, 2 fő karbantartó szakmunkás, 10 fő betanított munkás, 2 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 12 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 2 fő csőhálózat szerelő szakmunkás, 1 fő HR előadó, 1 fő számviteli előadó, 1 fő adminisztrátor) áthúzódó bérköltség hatása összesen +100,8 MFt.
- 2024-2025. évi be és kilépő munkavállalók, évközi felvételek és betegségből tartós távollétről, visszatérők bére sorban a **szakmunkás** állománycsoport bérköltsége +34,1 MFt-tal növekszik, mely **32 fő** kilépett munkavállaló pótlásának, fizetésnélküli szabadságról visszatérőknek és betegségből felgyógyulóknak a hatása. Az **egyéb fizikai** állománycsoport bére +29,2 MFt-tal növekszik, mely **14 fő** kilépett és betegségből felgyógyult munkavállaló bérköltség hatása.
  A **vezetők** bére +15,4 MFt-tal növekszik a várható 2024. évi bérhez képest, mely **4 fő** nyugdíjba vonuló vezető pótlásának, betegségből való felgyógyulásoknak hatása. Az **ügyintéző** állománycsoport bértömege +9,6 MFt-tal növekszik, mely **13 fő** kilépett munkavállaló pótlásának és betegségből felgyógyulóknak a hatása. **A részmunkaidős fizikai** munkavállalóknál +1,1 MFt a többlet, ami a betegségből való felgyógyulás hatása. A **részmunkaidős szellemi** dolgozóknál +2,4 MFt a többlet, a betegségből való felgyógyulások és a 2024. évi kilépő munkavállaló pótlása miatt.
- Betegség miatt tervezett létszámhoz köthető bér -88,7 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 28/2025. (01.24.) számú határozata szerint, az Igazgatóság 6%-os béremelési döntésének a hatása +257,9MFt bérnövekedés
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 23/2025. (01.24.) számú határozata alapján a villamossági szakemberek 2025. évi emelt alapbérének további béremelését (300 Ft/fő/óra) 24,1 MFt.

2024. 12. hónap végéig társaságunknál 149 fő be- és kilépő munkavállalói mozgás volt, mely az összlétszámnak 27,5 %-a. A létszámpótlások és a tervezett új létszámok felvétele nem valósult meg azonnal, mert a felvételi eljárás folyamata és a hiányzó szakképzett munkaerő keresése több időt vesz igénybe.
A 2024. évben engedélyezett 57 fő létszámfelvételből 49 fő felvétele 2024. 12.31-ig megvalósult.

Az egyéb bérköltség növekedése a 2024. évi várhatóhoz képest +33,5 MFt.

- 2024. évben a nyugdíjba vonuló munkavállalók létszáma 10 fő (1 fő felsővezető, 1 fő középvezető, 1 fő ügyintéző és 7 fő szakmunkás alkalmazott) volt. 2025. évben 5 fő vonul nyugdíjba (1 fő középvezető, 3 fő szakmunkás, 1 fő betanított munkás) -1,4 MFt.
- Apanapot, megváltott szabadságot, a szakmai gyakorlatosoknak járó tanulói díjat, az e-számla kampány díját és az ajánlási jutalmat összességében +7,7 MFt-tal magasabbra tervezzük a 2024. évi várhatótól. 2024. 1-8. hóban 1 fő duális hallgatónk volt. 2025. 02. hótól a Technológiai osztály 2 fő hallgatót tervez foglalkoztatni. 2024. 1-10. hóban 42 fő munkavállalót vettünk fel ajánlás útján, melyből 23 munkavállaló részére a második részlet kifizetése 2025-ben valósul meg.

- Mentori tevékenység díjazására +15,0 MFt-ot tervezünk 2025. évre. Az utóbbi 4 évben megnövekedett létszámmozgások egyre nagyobb terhet rónak az új munkavállalókat betanító tapasztalt munkatársakra. 2025. évtől tervezzük bevezetni a mentori tevékenység díjazását. A mentorálás hossza 6 hónap. Ez idő alatt mentorálásban nagy hangsúly helyeződik a két résztvevő között kialakult bizalmi viszonyra. A mentor nem minősít, nem értékel, hanem a fejlődést támogatja, a kollégákkal való együttműködést segíti, személyre szabott, szubjektív elemeket tartalmazó visszajelzést ad. Mindkét fél számára fontos tudni, hogy a mentorált a „felelőse" saját fejlődésének. A mentorálás elsődleges célja a szakmai megbeszélés, a kölcsönös tapasztalatcsere, szükség esetén a segítés, a folyamatok értelmezésének támogatása, tudatosítása, fizikai munkakörben a feladatok bemutatása.
- A jelenlegi gazdasági igazgató 2025.06.01-től gazdasági tanácsadóként megbízási jogviszonyban kerül tovább foglalkoztatásra, melynek bérhatása +9,7 MFt.
- Tisztelet díjak növekedésének bérhatása +2,5 MFt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések **42,7 MFt**-tal nő a 2024. évi várhatóhoz képest. A változás főbb összetevői:

- A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz összegét -0,9 MFt-tal alacsonyabbra tervezzük a 2024. évi várhatóhoz képest.
- A biztosításokat -9,1 MFt-tal kevesebbre tervezzük a várhatóhoz képest, mert 2024. évben megszűnt az értékesítési vezető munkaviszonya nyugdíjazás miatt. A részére engedményezett biztosítási összeggel csökken a 2025. évi tervünk a 2024. évi várhatóhoz képest.
- Saját gépkocsi használat +2,0 MFt-tal növekszik a várhatóhoz képest, az üzemanyag árak és a nagyobb igénybevétel miatt.
- A cafetériát összességében +36,7 MFt-tal tervezzük magasabb értékben a 2024. évi várhatóhoz képest. Okai:
  - a 2024. évben felvett új létszámok áthúzódó hatása
  - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 28/2025. (01.24.) számú határozata alapján a cafetéria keret éves nettó 300 E Ft/fő összegre való emelését hajtottuk végre, mert Társaságunknál a cafetéria értéke ennél kevesebb volt; nettó 243,7 E Ft/fő. A SZÉP kártya összeg emelésének hatása társaság szinten 30,1 MFt.
  - 2025. évtől társaságunk a lakhatási támogatást a cafetéria keret összeg mértékéig bevezette.
- A reprezentációs költséget +0,2 MFt-tal magasabbra tervezzük a várhatóhoz képest, mert Társaságunk a munkavállalók gyermekeinek nyári táborozást tervez, aminek a költségét a munkáltató átvállalja.
- Munkáltatót terhelő SZJA fizetés növekedése +7,0 M Ft. SZJA növelő tényező, a létszámnövekedés, a cafetéria éves keretösszegének növelése (4,5 M Ft) valamint az, hogy a munkavállalóink részére SZÉP kártya juttatást tervezünk, ugyanakkor a munkavállalók egy része készpénz jellegű juttatást is igényelt 2024. évben, melynek nincs munkáltatót terhelő SZJA vonzata.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések összege +6,8 MFt-tal nő a várhatóhoz képest.

- Az utazási hozzájárulást +6,0 MFt-tal magasabb értékben tervezzük, mert a 2024. évben felvett dolgozóink jelentős része más városból, településről jár dolgozni Debrecenbe, illetve a régi dolgozóink közül is többen költöztek el Debrecenből az elmúlt 2 évben.
- Az egyéb adóköteles juttatást, a védőszemüveg juttatást és az adómentes segélyt összességében a 2024. évi várhatóhoz képest +0,8 MFt-al magasabb szinten tervezzük a nagyobb igénybevétel és a megnövekedett létszám miatt.

A bérjárulékok tervezett összege **67,3 MFt**-tal több, mint a 2024. évi várható érték.
A szociális hozzájárulási adó **57,8 MFt**-al nő a 2024. évi várhatóhoz képest. Oka:

- a létszámnövekedéssel járó bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések növekedése

A rehabilitációs hozzájárulás **+9,5** MFt nő, a 2024. évi várhatóhoz képest. Okai:

- a létszámnövekedés
- 2024. évhez képest 1 fővel csökkent a rehabilitációs hozzájárulás összegének megállapításakor figyelembe vehető munkavállalók létszáma

A nyugdíjba vonulók személyi jellegű ráfordítása a 2025. évi tervben 25,1 MFt, mely összegre a céltartalék fedezetet nyújt (a 2024. várhatóban, ill. a 2025. mérlegbeszámolóban képzendő összeg).

A lenti 5 táblázatban kerül bemutatásra, hogy az I. körös személyi jellegű ráfordításokhoz képest a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján milyen módosítások, változások lettek átvezetve.

Az **1. sz. táblázat** tartalmazza azon munkakörökhöz tartozó módosítást, amely a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 337/2024 (12.23.) határozat 4.1 pontja előírása után a 2025. évi üzleti tervből ki kellett venni, hogy a 2024. december 31-i munkavállalói zárólétszám előírás teljesüljön.
A 8 fő létszám, mind pótlás

- 3 fő 2024. 10. hónap után távozott, melyből 1 fő villamossági szakember,
- 1 fő közműnyilvántartási főelőadónak a felvétele folyamatban van, a munkavállaló a munkahelyén felmondott (kormányhivatal), 2025. április hónapban kezd társaságunknál,
- 1 fő villamosmérnök előléptetésre került csoportvezetőnek a víztermelő üzem villamossági csoportjában,
- 1 fő villanyszerelőt (aki 2023.ban nyugdíjba vonult) már többször pótoltunk, de mindegyik munkaviszonya megszűnt, ezért jelenleg pótlásra vár a munkakör,
- 1 fő raktárkezelői munkakört 2024-ben betöltöttünk, de próbaidő alatt alkalmatlanság miatt megszűnt a munkaviszonya,
- 1 fő csatornaműkezelői munkakör nyugdíjba vonulás miatt üresedett meg, betöltése nehéz, mivel vidéki munkahelyről van szó.

A **2. számú táblázat** tartalmazza A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12) határozatával engedélyezett 57 fő létszámfelvételhez tartozó azon munkaköröket melyeket még nem sikerült betölteni. A be nem töltött létszám 8 fő, melyből 3 fő villanyszerelő.

Az 1-2. sz. táblázat összesen 16 fő üres pótlásra váró, vagy új munkakört tartalmaz, melyből 6 fő villanyszerelői-villamosmérnöki munkakör. Az 5. sz. táblázat tartalmazza a társaság villanyszerelőinek, elektromos szakembereinek külön alapbéremelés előterjesztésére vonatkozó béremelési számításunkat. A táblázat azon munkavállalóknak az összesítése, akik a 2024. évi zárólétszámban nem szerepelnek.

Az 1-2. sz. táblázat 16 fő munkavállalói létszámot tartalmaz összesen, melyre vonatkozó jóváhagyás (8 fő pótlás, 8 fő új létszámfelvétel) a Vagyonkezelő Zrt. részéről már engedélyezett létszám. Ebből a létszámból 5 fő villanyszerelői, elektromos szakember hiány.

A 3. sz. táblázat tartalmazza a 2025. évi létszámigényünket, melyet az 1-2.sz. és 5. sz. táblázattal együtt előterjesztésre került 2025. január hónapban. A létszámigényhez tartozó részletes indoklást a 2025. évi I. körös üzleti terv tartalmazza.

A 4. sz. táblázat egy összesítő táblázat, mely az 1-3 táblázat személyi jellegű ráfordításának egy összesítő táblázata.

1. sz. táblázat

2024. évben megszűnt, be nem töltött 8 fő pótlásának költsége. A létszám a 2025. évi üzleti tervben nem szerepel. A bérköltség a 2025. évi béremelés mértékét tartalmazza.

eFt

Ssz.:	Kilépő munkavállaló/ pótolandó munkakör	Munkakör	Kilépés/áthelyezés dátuma	Időszak	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
1	Veres Attila	Villamosmérnök	2024.07.01-től előléptetve	2025.03.01-2025.12.31	8 679,7	267,7	1 163,2	10 110,5
2	Ölveti-Gergely Virág	Közműnyilvántartási főelőadó	2024.06.01-től előléptetve	2025.03.01-2025.12.31	10 021,2	267,7	1 337,6	11 626,4
3	Szatmári János	Villanyszerelő	2023.08.16	2025.03.01-2025.12.31	8 325,6	267,7	1 117,1	9 710,4
4	Vass Gyula	Csatornaműkezelő szakmunkás	2024.08.31	2025.03.01-2025.12.31	6 234,6	267,7	845,3	7 347,6
5	Varga Attila	Raktárkezelő	2024.07.02	2025.03.01-2025.12.31	5 737,6	267,7	780,7	6 785,9
6	Szoboszlai Gábor	Csőhálózati karbantartó betanított munkás	2024.10.04	2025.03.01-2025.12.31	5 957,6	267,7	809,3	7 034,6
7	Pásztor Balázs	Szennyvízüzemi gépkezelő	2024.10.16	2025.03.01-2025.12.31	7 246,8	267,7	976,9	8 491,4
8	Gombos Csaba	Vezérléstechnikai munkatárs	2024.11.10	2025.03.01-2025.12.31	8 141,3	267,7	1 093,2	9 502,2
Összes költség					**60 344,4**	**2 141,6**	**8 123,2**	**70 609,1**

2. sz. táblázat

2024. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12.) számú határozata alapján engedélyezett tervezett 8 fő létszám, ami 2024. évben nem került felvételre. A bérköltség a 2025. évi béremelés mértékét tartalmazza.

eFt

Ssz.:	Munkakör	Fő	Időszak	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
1	Jogász	1	2025.03.01-2025.12.31	11 743,1	267,7	1 561,4	13 572,2
2	Minőségirányítási előadó	1	2025.03.01-2025.12.31	8 807,3	267,7	1 179,7	10 254,7
3	Villanyszerelő	1	2025.03.01-2025.12.31	8 180,7	267,7	1 098,3	9 546,6
4	Csatornaműkezelő-villanyszerelő	2	2025.03.01-2025.12.31	13 024,5	535,4	1 762,8	15 322,7
5	Szennyvízüzemi gépkezelő	1	2025.03.01-2025.12.31	6 898,0	267,7	931,5	8 097,2
6	Nehézgépkezelő	1	2025.03.01-2025.12.31	7 326,4	267,7	987,2	8 581,4
7	Csőhálózati karbantartó szakmunkás	1	2025.03.01-2025.12.31	7 949,6	267,7	1 068,2	9 285,5
Összes költség		**8**		**63 929,5**	**2 141,6**	**8 589,2**	**74 660,4**

3.sz táblázat

2025. évi tervezett 18 fő létszámbővülés, ami az üzleti tervben nem szerepel. A bérköltség a 2025. évi béremelés mértékét tartalmazza.

eFt

Ssz.:	Munkakör	Fő	Időszak	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
1	Mintavevő	1	2025.05.01-2025.12.31	5 698,7	221,0	769,6	6 689,3
2	Marketing és pr előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	7 761,6	221,0	1 037,7	9 020,4
3	Munkavédelmi asszisztens	1	2025.03.01-2025.12.31	6 814,0	267,7	920,6	8 002,3
4	Pályázatkészítési szakértő	1	2025.05.01-2025.12.31	7 182,0	221,0	962,4	8 365,4
5	Gépészeti előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	6 771,6	221,0	909,0	7 901,6
6	Mélyépítési előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	6 771,6	221,0	909,0	7 901,6
7	Energetikus	1	2025.05.01-2025.12.31	7 609,8	221,0	1 018,0	8 848,8
8	Ügyfélszolgálati előadó	1	2025.09.01-2025.12.31	2 527,6	127,6	345,2	3 000,4
9	Magasépítő előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	6 771,6	221,0	909,0	7 901,6
10	Ellenőrzési ügyintéző	1	2025.05.01-2025.12.31	6 591,0	221,0	885,6	7 697,5
11	Szennyvízüzemi laboráns	1	2025.05.01-2025.12.31	6 051,1	221,0	815,4	7 087,4
12	Környezetvédelmi koodinátor	1	2025.05.01-2025.12.31	7 694,1	221,0	1 029,0	8 944,0
13	Villamossági oktató	1	2025.03.01-2025.12.31	8 596,0	267,7	1 152,3	10 016,0
14	Üzemelési és műszaki ügyintéző	1	2025.05.01-2025.12.31	6 156,0	221,0	829,0	7 206,0
15	Gazdasági igazgatói asszisztens	1	2025.06.01-2025.12.31	5 608,2	197,6	754,8	6 560,6
16	Csatornatiszt gépkezezelő-gépkocsivezető	1	2025.05.01-2025.12.31	6 114,2	221,0	823,6	7 158,7
17	Csatornakarbantartó betanított munkás	1	2025.05.01-2025.12.31	4 831,6	221,0	656,8	5 709,4
18	Értékesítési előadó	1	2025.09.01-2025.12.31	2 527,6	127,6	345,2	3 000,4
Összes költség		**18**		**112 078,0**	**3 861,2**	**15 072,1**	**131 011,3**

4. sz. táblázat

1-2-3. számú táblázatok szerinti 34 fő mindösszesen személyi jellegű ráfordítása eFt				
Megnevezés	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
Mindösszesen	236 351,9	8 144,4	31 784,5	276 280,8

Munkaidő és készenléti szolgálat:

Az üzemek biztonságos működésének biztosítása érdekében villamos szakembereink 365 napos, 24 órás készenléti szolgálatot adnak. Havária helyzetekben gyorsan, szakszerűen és hatékonyan hárítják el a meghibásodásokat, így biztosítva a szolgáltatás folytonosságát.

Az elmúlt évek fejlesztéseinek köszönhetően a vállalat üzemegységeiben modern, automatizált rendszerek működnek, melyek távfelügyeleti és szabályozási megoldásokat alkalmaznak. Ezért az elektromos szakembereinknek nemcsak villanyszerelési, hanem vezérléstechnikai, szabályzástechnikai, méréstechnikai és ipari automatizálási ismeretekkel is rendelkezniük kell.

Az elektromos szakemberek tevékenysége túllép az általános villanyszerelés fogalmán; komplex műszaki és technológiai ismereteket igényel, melyek lehetővé teszik az üzemek modern és hagyományos rendszereinek magas szintű kiszolgálását. Ezt a munkakört inkább nevezhetjük **ipari automatizálási szakember** vagy **elektromos szakember** pozíciónak.

Jelenlegi szakembereinknek az átlagos bruttó órabére 3 048 – 3 128 Ft/fő/óra között található. Ennek a nettó órabére 2 027 – 2 080 Ft/fő/óra. (nettó havi alapbér 352 eFt-362 eFt).
Ennyi pénzért vagy nem találunk megfelelő szakembert, vagy pályakezdőt találunk, akinek a munkaviszonya próbaidő alatt megszűnik (mert nem alkalmas és társaságunk megszünteti, vagy ha alkalmas lenne, akkor több pénzért másik társasághoz megy dolgozni. Legutóbbi munkavállaló 120 eFt nettó bérrel kapott többet).
A készenlét az Mt. szerint 168 óra/fő/hó. Kollektív szerződésünk szerint ez 200 óra/fő/hó, ennek a 300 órára való emelése van folyamatban. December hónapban a villanyszerelők készenléti óraszáma átlépte a 300 órát.

2024. évben a villamossági területeken (villanyszerelő, vezérléstechnikai munkatárs, műszerész, elektrikus, csatornaműkezelő-villanyszerelő) a munkakörökre nehezen, vagy egyáltalán nem találtunk megfelelő munkaerőt.

A 2024. évi záró létszámba nem szerepel 2 fő pótolandó és 3 fő 2024. évi engedélyezett eddig fel nem vett villamossági szakember létszám. Az 5 fő létszámhoz tartozó éves személyi jellegű ráfordítás összegét az 1. és a 2. táblázat tartalmazza.
Ehhez a létszámhoz tartozó soron kívüli bérköltség és bérjárulék növekményét tartalmazza az alábbi táblázat (300 Ft/fő/óra):

5. sz. táblázat

Villamossági területen dolgozó munkavállalók 300 Ft/óra/fő (átlagosan 52.200,- Ft/hó alapbér) bérnövekedésének 1-12. havi költsége

eFt

Megnevezés	Fő	Bérköltség növekedés	Bérjárulék növekedés	Személyi jellegű ráfordítás összesen
2024. évi záró létszámban nem szereplő villamossági szakemberek, akiket a Debreceni Vízmű Zrt. EL-1658-1/2025 iktatószámú előterjesztése tartalmazza	5	7 658,6	995,6	8 654,2

Köszönjük, hogy a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a 23/2025. (01.24.) számú határozata alapján a társaságunknál már munkaviszonyban álló villamossági szakemberek (22 fő) 6% feletti (300 Ft/fő/óra) béremelését elfogadta melynek személyi jellegű ráfordítása 27,2 MFt, melyet beépítettünk a 2025. évi üzleti tervünkbe.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a Debreceni Vízmű Zrt. EL-1658-1/2025. iktatószámú előterjesztést nyújtott be a létszámigényéről, mely létszámot a jelenlegi üzleti terv nem tartalmazza. A 2024. évben kilépett be nem töltött munkakörök (8 fő), a 2024. évre jóváhagyott fel nem vett létszámok (8 fő) és 2025. évre tervezett (18 fő) létszámok felvételét meg kívánjuk valósítani. A 2024. évi be nem töltött munkakörökhöz kapcsolódóan a felveendő villamossági szakemberek részére továbbra is kérjük a 2025. évi emelt alapbérre vonatkozó 300 Ft/óra/fő béremelést.
A 2024.02.14-ei Igazgatósági ülésre külön előterjesztést nyújtunk be az Igazgatóság részére.

Az értékcsökkenési leírás összege a 2025. évi tervben 1 304,9 MFt, mely az előző évitől **136,4 MFt**-tal, 11,7%-kal **több**:

- a 2025. évi beruházási terv alapján aktivált felújított és beszerzett eszközök után +91,2 MFt amortizációs többlet képződik,
- a 2024. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása +102,1 MFt,
- a 2024. évben leíródó eszközök miatt kieső értékcsökkenés hatása -49,6 MFt,
- az uszoda átadása miatt kieső écs hatása -5,2 MFt,
- a selejtezések miatt kieső amortizáció hatása -2,1 MFt.

Az egyéb ráfordítások 2025. évi terve **2 124,8 MFt, 2 419,4 MFt-tal kevesebb** a 2024. évi várhatótól:

- Az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés **10,7 MFt-tal több:**
  - 2,0 MFt-tal csökken terveink szerint a követelések értékvesztése, mivel a kintlévőség kezelésére, behajtására tett intézkedéseink hatására a 22,0 MFt-os tervezett lejárt kintlévőség növekedés nagy része 180 napon belüli lesz, a 180 napon túli kintlévőségek növekedését 1,2 MFt-ban tervezzük,
  - +12,6 MFt a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenésének eltérése: 2025. évben a tervezett felújításokhoz kapcsolódó részleges tárgyi eszköz selejtezések közül kiemelendő tételek:
    - debreceni ivóvízhálózat felújítás (szivattyúk, II. telepi szivattyúház, Debrecen Verseny, Szigligeti, Füredi, Sillye Gábor, Gvadányi utcák és Menyhárt János tér vezeték rekonstrukció) 19,8 MFt,

- Debrecenben a Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű és több helyen kontrás és környezetszennyező csatorna átépítéséhez kapcsolódó selejt érték 2,4 MFt,
- a debreceni szennyvíztisztító üzem felújításai, melyek közül a legjelentősebbek: homokfogó műtárgy, előülepítő medence, tolózáraknák, iszaprothasztó torony, biológiai tisztítómű, durvarács, transzformátor és szivattyú gépház selejtezés értéke összesen 25,6 MFt,
- Debrecen Konzervgyári 1.sz. átemelő felújításához kapcsolódó selejt érték 3,6 MFt.

– A bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok ráfordításának eltérése **-8,3 MFt**:
  - 5,6 MFt a szennyvízbírság tervezett megtakarítása: 2025. évi elsőkörös tervezésnél előzetesen 5 MFt vízszennyezési bírsággal számoltunk Debrecen vonatkozásában. A decemberi mérgezés hatásai áthúzódnak 2025. év elejére is (a hideg idő miatt nehezebben regenerálódnak a mikroorganizmusok), így a tervekkel ellentétben már bírsággal kezdtük az évet, illetve nem tudhatjuk, hogy mennyire sikerül visszaszorítani a váratlan és komoly szennyezéseket 2025-ben, ezért 12,5 MFt a tervezett vízszennyezési bírság 2025. évre.
  - -2,8 MFt az önellenőrzési pótlék, áfa adónemben a reklamált energia számlák és a 2019-2022. évek önellenőrzése miatt az energiaellátók jövedelemadója többletének 2024. éves tételével 2025. évre nem tervezünk.

– A leírt, behajthatatlan követelés **5,8 MFt-tal kevesebb**, mivel a 2022. évben közérdekűként üzemeltetett települések lejárt és 2 éven túli kintlévőségét várhatóan 2024. év végén behajthatatlanként leírjuk.

– A céltartalék képzés tervezett összegének eltérése **+22,6 MFt,** ami a 2026. évre tervezett nyugdíjba-vonulásokkal összefüggésben képzett ráfordítás növekedése (2025. évben 4 fő, míg 2026. évben 12 fő munkavállaló tervezi a nyugdíjba menetelét).

– A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke **1 839,4 MFt-tal kevesebb** mint a várható:
  - az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 2 959,5 MFt, 2025. évre a 43/2024. (XII. 30.) EM rendelet szerint 338,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 1 355,8 MFt, a **csökkentés értéke 1 603,8 MFt**,
  - a 2012. évi CLXVIII. a közművezetékek adójáról szóló törvényt a 2023. évi LXXXIII. törvény 80. §-a hatályon kívül helyezte 2025.01.01.-től, hatása -243,1 MFt,
  - 4,0 MFt-tal több a vízterhelési díj: a rekonstrukcióra váró telepek állapotával, a szennyvíz összetételének romlásával, ezzel együtt az egységnyi mennyiségre vetített terhelési díj növekedésével összefüggően,
  - az innovációs járulék 2,6 MFt-tal több az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete),
  - a cégautóadó 0,6 MFt-tal több a személygépjárművek darabszámának növekedésével összefüggően.

– A költségek között el nem számolt helyi adók tervezett értéke **22,5 MFt-tal több**, amiből 17,5 MFt az iparűzési adó eltérése az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete). 4,7 MFt-tal több az építményadó 50%-os és 0,2 MFt-tal a súlyadó 4 %-os adómérték emeléshez kapcsolódóan.

- 2025. évi tervben szereplő **térítésmentes átadáshoz kapcsolódó ráfordítás értéke** 245,1 MFt **(620,8 MFt-tal kevesebb** a várhatótól):
  - a Fenntartási Alap terhére megvalósított eszközök átadása 123,7 MFt,
  - Debrecen Margit téri uszoda térítésmentes átadása 2025. februárjában 121,4 MFt értékben.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2025. évre 43,1 MFt, a 2024. évi várhatótól 242,2 MFt-tal kevesebb:

- 242,3 MFt-tal kevesebb az ANH saját tőke értékvesztésének összege (2024. éves várható 275,5 MFt, 2025. évi terv 33,2 MFt),
- 5,6 MFt-tal kevesebb a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata alapján euroban folyósított, de forint alapú tagvállalati kölcsön kamatráfordítása a kölcsön összegének és az EURO árfolyamának csökkenésével összefüggően, mivel 2025-ben kerül visszafizetésre a rulírozó 62 500 EUR,
- 5,7 MFt-tal több a gépjármű lízing kamata 2025. évtől 22 db gépjármű tartós lízingbe vételével.

Adózás előtti eredmény

A társaság adózás előtti eredményterve 2025. évre 1 373,7 MFt. A tervezett üzemi eredmény -954,3 MFt, a pénzügyi műveletek eredménye +419,4 MFt.

A 2025. éves üzleti terv a nem lakossági fogyasztókra 3,6%-os díjemelést tartalmaz, melynek pontos mértéke bizonytalan, 3-4 % előzetesen jelzett a Minisztérium részéről, de rendeletben még nem meghatározott.

A 2025. éves üzleti terv nem tartalmazza a Déli Gazdasági Övezetbe betelepült gyárak többlet vízigényét, mivel azok számszerűsítése, megállapodások kötése, valamint a szürkevíz értékesítés esetében magának a technológiának a fejlesztése is folyamatban van, 2025. évben való megvalósulása bizonytalan.

A Debreceni Vízmű Zrt. a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 337/2024. (12.13.) számú határozatának 3. pontja szerint az elsőkörös üzleti tervük igénybe vett szolgáltatások összegét 5%-kal a következőképpen csökkentette:

	eFt
Igénybe vett szolgáltatás összege - 2024.11.28.-i terv	**2 054 920**
tagvállalati költség	437 214
karbantartás, javítás költsége	373 399
Koncessziós díj	22 400
Víziközmű eszközhasználati díj	431 410
Oktatás támogatással fedezett költsége	19 528
vagyonvédelem	59 078
könyvvizsgálat díja	2 592
uszoda üzemeltetés 1 havi és 1 heti költsége	3 519
külső laborvizsgálat költsége	4 079
Összes költség, mely nem csökkenthető	**1 353 218**
Igénybe vett szolgáltatás csökkentendő része	**701 702**
5%	**35 085**
Belföldi utazás, kiküldetés - oktatáshoz kapcs. szállás	-787
Szennyvíziszap	-1 019
Számlalevél kézbesítés 5%-os csökkentés	-2 521
Könyvvizsgálat (2026-tól infláció követő, addig a 2024-es díj)	-130
Icont belső ellenőrzés (2 éves szerződés miatt pontosítás)	-126
Rágcsálóirtás (2024-es várhatóval egyező terv)	-30 116
Oktatás	-627
Informatikai szolgáltatás - ReSeT 67 Bt. - Apolló	-891
Igénybe vett szolgáltatás összes csökkentése	**-36 216**
A határozaton túli eredménynövekedés az elsőkörös üzleti tervhez képest	***2 040 577***
EM befizetési kötelezettség csökkenése	1 603 792
TRV Zrt-vel díjmegállapodás - költségcsökkenés	221 088
Árbevétel növekedése	11 140
Beruházás csökkentéssel összefüggő écs csökkenés	38 524
Beruházás csökkentéssel összefüggő tárgyi eszköz selejt csökkenés	45 642
Bankköltség emelkedése	-13 331
Adók emelkedése	-10 502
Uszodaüzemeltetés 1 havi és 1 heti költsége	-3 519
Informatikai szolgáltatás - DV Info COE	-22 621
Személyi jellegű ráfordítás	116 717
Vízszennyezési bírság	-7 500
Pénzügyi műveletek eredményének növekedése	61 148
Összes adózás előtti eredmény eltérés az elsőkörös üzleti tervhez képest	**2 076 794**

Debrecenen kívüli térségi települések

ADÓZÁS ELŐTTI FEDEZET

Az eredménykimutatás fő sorainak alakulása:

adatok MFt-ban	2024. terv	2024. várható	2025. terv	2025. terv - 2024. várható eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	2 136,6	2 207,7	2 233,6	26,0
Aktivált saját telj. értéke	30,6	61,1	106,6	45,5
Egyéb bevétel	126,5	110,7	115,9	5,2
Összes bevétel	2 293,7	2 379,4	2 456,1	76,7
Anyagjellegű ráfordítások	1 586,3	1 723,8	1 538,7	-185,0
Személyi jellegű ráfordítások	1 144,3	1 116,3	1 230,0	113,6
Értékcsökkenési leírás	119,4	132,2	155,9	23,7
Egyéb ráfordítások	197,4	201,2	88,1	-113,0
Ráfordítások összesen	3 047,7	3 173,5	3 012,7	-160,7
Adózás előtti fedezet	**-754,0**	**-794,0**	**-556,6**	237,4

A Debrecenen kívüli térségi települések 2025. évi tervezett összes bevétele 2 456,1 MFt (melyből az értékesítés nettó árbevételének összege 2 233,6 MFt), összes ráfordítása 2 982,7 MFt, **fedezete -526,6 MFt**.

Az **értékesítés nettó árbevétel** alakulására ható tényezőket az „Értékesítési tevékenység nettó árbevétele" fejezet részletesen tartalmazza:

- a 2019. előtt átvett településeknél az árbevétel 18,6 MFt-tal több,
- a 2019. évben átvetteknél 7,4 MFt-tal több a 2024. évre jelzett várhatónál,

ezért összességében az értékesítés nettó árbevétele **26,0 MFt-tal** haladja meg a 2024. évi várhatót.

Az **aktivált saját teljesítmények** 2025. évre tervezett értéke **106,6 MFt**, mely a 2024. évi várhatótól **45,5 MFt-tal** több. Ez a 2025. évi vízmérőcserék saját rezsis beruházásként tervezett ráfordítása: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve 6 061 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai (2024. évi várható 3 541 db).

Az **egyéb bevételek** 2025. évi tervezett értéke 115,9 MFt, amely 5,2 MFt-tal több a várhatónál.

- A leírt követelésre befolyt összegek értéke 1,0 MFt-tal kevesebb a várhatónál: az értékvesztett követelésekre befolyt összegek soron 0,3 MFt-tal kevesebbet terveztünk, mint a várható, illetve a behajthatatlan követelésre befolyt összeget nem terveztünk (a várhatóban +0,7 MFt szerepel).
- A céltartalék felszabadítása soron 15,7 MFt-tal többet a tervezünk, amelynek oka a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználásának tervezett 15,7 MFt-os többlete: a térségre eddig képzett céltartalékok feloldását szerepeltetjük a műszaki megvalósulástól függően, az alábbi jogcímek szerinti bontásban:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	2024. várható	2025. terv	eltérés
jogcím	MFt		
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	4,7	3,6	-1,0
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	2,6	1,2	-1,3
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	1,6	8,4	6,8
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	0,0	0,0	0,0
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (86312 szennyvízbírság)	0,0	2,1	2,1
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	0,6	0,0	-0,6
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	0,9	6,7	5,8
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása (52164 fkv)	0,6	4,6	4,0
összesen	**11,0**	**26,6**	**15,7**

- Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások értéke 9,4 MFt-tal kevesebb a várhatónál: **a lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás** 2025. évben megszűnik (egy része beépül az Ellentételezési Alapba), így a jövő évi üzleti tervben ezzel nem számoltunk (a 2024. évi várható értéke 9,4 MFt).

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Az **anyagjellegű ráfordítások 2025. évi terv értéke 1 538,7 MFt,** a várhatóhoz képest az eltérés – **185,0 MFt** (-10,9%). A tényezőknél a változás mértéke:

	Anyagköltség	Igénybe vett szolgáltatások	Egyéb szolgáltatások
Terv-várható (MFt)	-239,9	20,6	34,4
Eltérés/vh (%)	-20,9	4,3	34,6

Az anyagköltség tervezett értéke 906,1 MFt, a várhatótól való eltérése -239,9 MFt (-20,9%).

- **Az alapanyagok** tervezett **költségtöbblete 4,4 MFt**, mely az alábbi tervezett áremelések hatása:
  - az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok (a Nátrium-hipoklorit különböző savak és lúgok, illetve a klórgáz, mint a műanyagipar melléktermékei) a 2024. év végi szerződött ár szerinti 8,6%-os emelkedése (+0,5 MFt),
  - a szennyvízkezelési vegyi alapanyagok többletköltsége 2,6 MFt, mely részben az Euro árfolyam 2,0%-os növekedésének, illetve az átlagos 5,0 %-os áremelésnek (a közbeszerzési 2024. év végi szerződött ár szerinti árral tervezünk)
  - az egyéb ki nem emelt alapanyagok (elsősorban az építőipari termékek) 5%-os áremelkedése (+1,3 MFt).

- **A műszaki, fenntartási és segédanyagok tervezett értéke 3,4 MFt-tal** kevesebb a várhatónál, a jelentősebb eltérések:
  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2025. évben 64,0 MFt (a várhatótól 34,6 MFt-tal több), mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve a 6 061 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjére és járulékos munkálataira tervezett 106,6 MFt anyagköltség hányada. 2024. évben várhatóan 3 541 db darab mérő kerül lecserélésre 61,1 MFt értékben (anyaghányad várhatóan 29,4 MFt),
  - a karbantartási feladatokhoz felhasznált fenntartási anyagok tervezett megtakarítása 38,0 MFt:
    - 30,8 MFt a tolózárak cseréjének 2024. éves karbantartási anyagköltsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg (2025. évben nem tervezünk ilyen tétellel),
    - 4,1 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartása terven felüli várható anyagköltség összege a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap felhasználásaként (2025. évben nem terveztünk ilyen tételt),
    - 3,1 MFt Sáránd altalaj tűzcsapok cseréjének, karbantartásának 2024. éves költsége, mellyel 2025. évben szintén nem tervezünk.

- **Az üzemanyag felhasználás** tervezett többlete **1,3 MFt** a várhatóhoz képest, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által összeállított premisszában meghatározott 2025. évre vonatkozó árakkal számítottan, ami a benzin esetében 2,2 %-kal (0,4 MFt-os többletköltség), a gázolaj esetében 1,0 %-kal több (0,9 MFt-os többletköltség) a 2024. évi várható átlagos üzemanyagáraktól.

- **Az energiaköltségek terv értéke 243,3 MFt-tal** kevesebb a várhatónál, melynek tényezői:
  - **a villamos energia tervezett megtakarítása 238,3 MFt,** a következő tényezők együtteseként:
    - egyrészt az átlagos egységár alakulása miatti 222,5 MFt megtakarítás (a várhatóban szereplő 117,27 Ft/kWh helyett 85,81 Ft/kWh a szerződött ár),
    - másrészt a vásárolt villamos energia tervezett mennyisége 2,6%-kal kevesebb a várhatótól (hatása -15,8 MFt).
  - **a gázenergia** megtakarítása **5,0 MFt** a várhatóhoz képest:
    - MVM Energiakereskedelmi Zrt-vel lejáró szerződés után szolgáltatóváltás történt, a 2024-25-ös gázévre már a CYEB Energiakereskedő Kft-vel szerződtünk, ők adták a legjobb ajánlatot a közbeszerzési eljárás során. Az új szerződés szerinti egységár 18,21 Ft/kWh. A 2024-es évre a szerződött földgáz nettó ára (molekuladíja): 28,207 Ft/kWh volt. A vásárolt gázenergia mennyiségét a térségben várható szinten tervezzük.

- **Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás** (papír, nyomtatvány, irodaszer, munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyag) költsége **1,1 MFt-tal több** az áremelkedésekkel összefüggően.

Az igénybe vett szolgáltatások 2025. évi tervezett értéke 499,0 MFt, amely 20,6 MFt-tal (4,3 %-kal) több a 2024. évi várhatónál:

- 16,6 MFt-tal kevesebb a karbantartás, javítás költsége: az egyéb javítás, karbantartás költsége soron, az eltérés főbb tényezői:
  - 6,0 MFt a tolózárak cseréjének 2024. évi várható karbantartási költsége (főként az ezzel kapcsolatos gépi földmunka), melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap felhasználásaként valósítottunk meg, (2025. évben nem tervezünk ilyen költséget),
  - 5,0 MFt Mikepércs csatornahálózat és átemelők javításának eseti jellegű 2024. évi költsége,
  - 3,4 MFt Nyírmártonfalva végátemelő szivattyúinak nem tervezett 2024. évi karbantartási költsége.
- A postaköltség 1,5 MFt-tal több: a 2024. évközi 11 %-os áremelést, 2025. 01.01.-től és 2025.07.01-től újabb 10-10%-os áremelés fogja követni.
- A távközlés költsége 0,5 MFt-tal több, ami a 2025. évi 5%-os infláció és a 2024. évközi áremelés áthúzódó hatása.
- 3,9 MFt-tal nő az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége:
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás költségtöbblete 3,2 MFt: 5,0 %-os inflációs rátával és az iszap folyamatos elszállításával számolva a térségi településeken,
  - az egyéb ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások (a műszaki egyéb anyagjellegű költségek, külső laborvizsgálat, számlakészítés) költsége 0,7 MFt-tal nő, az infláció növekedésével összefüggésben.

- 28,1 MFt-tal növekszik a bérleti és lízingdíjak tervezett értéke a várhatóhoz képest:
  - A járművek bérleti díja 0,4 MFt-tal több a várhatónál, 2025. évtől lízingelt járművekkel összefüggésben.
  - Az egyéb bérleti díj tervezett értéke 27,7 MFt-tal több a várhatónál, amiből:
    - a Biharkeresztes-ártándi koncessziós díj növekménye 2025. évben 13,7 MFt,
    - a nyírlugosi koncessziós díj nem változik,
    - a többi térségi település eszközhasználati díjának 2025. évi többlete 14,0 MFt, amely az ISPA települések szerződés szerinti többlete.
- 0,4 MFt-tal több a takarítás, rovar és rágcsálóírtás költsége.
- 2,3 MFt-tal több az egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett költsége, melyből a kiemelt tételek:
  - 1,7 MFt az informatikai szolgáltatás többlete, amely a DV Info Kft.-től igénybe vett informatikai szolgáltatások többletköltsége,
  - az egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 0,6 MFt-tal lesz több, ami az 5%-os infláció hatása

Az **egyéb szolgáltatások** értékének **34,4 MFt-os** növekedését tervezzük a várhatóhoz képest, amelyet a következő tényezők indokolnak:

- a bankköltség 11,1 MFt-tal (19,5 %-kal) több, amely
  - a postai közreműködői díj 6%-os emelkedéssel, változatlan forgalommal,
  - a kártyaelfogadói jutalék 30 %-os növekedéssel (a kártyaforgalom 2024-ben is dinamikusan emelkedett),
  - a tranzakciós illeték 15 %-os emeléssel és a 2024-es tranzakciós illeték emelés figyelembevételével van kalkulálva;
- a gépkocsik biztosítási díja 0,3 MFt-tal növekszik terveink szerint: a gépjárművek darabszámának növekedésével, inflációs hatással itt nem kalkuláltunk;

- az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségén belül a vízkészlet járulék a duplájára nő, hatása +22,9 MFt (a vízgazdálkodási törvény jövőbeni várható változása miatt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott előzetes információ alapján).

A **személyi jellegű ráfordítások** tervezett értéke **113,6 MFt-tal** haladja meg a várhatót, melynek oka a térségi településeken 2024 évre engedélyezett, de a tervezettnél később feltöltött létszám áthúzódó költségnövekedés illetve a 6%-os béremelés, valamint a cafetéria keretemelés hatása.

Az **értékcsökkenési leírás** 2025. évre prognosztizált értéke **23,7 MFt-os** növekedést mutat a 2024. évi várhatóhoz képest, amely főként a tárgyi eszközök terv szerint elszámolt amortizációjának többlete: a 2024. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása.

Az **egyéb ráfordítások** soron 2025. évre vonatkozóan **113,0 MFt-os megtakarítást** tervezünk a várhatóhoz képest:

- Az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés **1,7 MFt-tal több**: a lejárt követelések korosodásával a térségi településeinken az értékvesztés ilyen mértékű növekedésével tervezünk.
- A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke **117,8 MFt-tal kevesebb** a várhatónál:
  - 1,4 MFt-tal több a vízterhelési díj: a rekonstrukcióra váró telepek állapotával összefüggően a szennyvíz összetételének romlásával, ezzel együtt az egységnyi mennyiségre vetített terhelési díj növekedése miatt,
  - az innovációs járulék 0,5 MFt-tal haladja meg a várható értéket: az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete),
  - a 2012. évi CLXVIII. a közművezetékek adójáról szóló törvényt a 2023. évi LXXXIII. törvény 80. §-a hatályon kívül helyezte 2025.01.01.-től, hatása -119,6 MFt,

- A költségek között el nem számolt helyi adók tervezett értéke **3,0 MFt-tal több**, amely az iparűzési adó eltérése az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete).

2025. évben a várhatóhoz képest az eltérés az összes bevételnél 76,7 MFt, az összes ráfordításnál -160,7 MFt, így az adózás előtti -556,6 MFt-os tervezett fedezet 237,4 MFt-tal több, mint a várható.

Likviditás

2025. évi nyitó pénzeszköz állomány 7 820,5 MFt.

Bevételeinket 21 369,6 MFt értékben tervezzük. A tervezett víziközmű- és egyéb tevékenység bevétele 20 097,3 MFt, mely 1 375,6 MFt-tal haladja meg a 2024. évi várható értéket. Ennek legfőbb oka az alaptevékenység tervezett bevételének növekedése 2025. márciusától, illetve a 2024. évi díjemelés áthúzódó bevételi többlete.
Ebből a DMJV ISPA közműhasználati díjból, önkormányzati forrásból, a kistelepülések megrendelésére végzett, valamint egyedi megrendelésre végzett továbbszámlázott beruházások tervezett bevételi összege 652,7 MFt (eltérés 264,7 MFt).

Bevételi forrás (bruttó adatok MFt-ban)	2024. várható	2025. terv	Eltérés (2025. terv-2024. várható)	2026. évre áthúzódó
ISPA	153,0	310,0	+157,0	181,6
kistelepülés közműhasználati díj és koncessziós	113,7	336,6	+222,9	143,3
egyedi megrendelésre végzett beruházások	121,3	6,1	-115,2	0,0
Összesen	388,0	652,7	+264,7	324,9

A 2026. évre áthúzódó teljes vevői árbevétel tervezett bruttó összege 3 034,9 MFt.
A támogatási és egyéb jogcím bevételeink tervezett értéke 385,9 MFt, ebből:

- 300,0 MFt a DMJV-től saját forrásból tervezett beruházások finanszírozására tervezett pénzeszköz,
- illetve 54,6 MFt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt-től a Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítésre, fejlesztésre várható bevétel.

Az adóvisszatérítések tervezett összege 62,6 MFt, mely a Társadalombiztosítási Alapból - a kifizető hely által kifizetett társadalombiztosítási ellátások elszámolásához kapcsolódó - visszaigényelt járandóság tervezett értéke. 2026. évre áthúzódó értéke 4,9 MFt.
Az Aqua Nova Hargita Kft. euro alapú kölcsönnyújtásához tagvállalattól 196,0 MFt deviza hitelfelvételt tervezünk 2024. évhez hasonlóan.
A kamat- és osztalékbevétel tervezett összege 450,0 MFt, ebből:

- Devizép Kft. 2024. évi várható eredménye alapján 86,8 MFt osztalékbevétel,
- 362,7 MFt cash-pool kamat bevétel,
- míg 0,6 MFt az Aqua Nova Hargita Kft-től rulírozó kölcsön kamatbevétel jogcímen várható.

2026. évre áthúzódó tervezett kamatbevétel 78,4 MFt.
Egyéb bevétel (kártérítés, késedelmi kamat) 177,8 MFt várható, ebből:

- 103,4 MFt az uszoda átadás miatti áfa DMJV általi tervezett megtérítése,
- 55,1 MFt kártérítés jogcímen,
- a további 19,3 MFt pedig az Aqua Nova Hargita Kft-től kölcsön visszafizetés miatt várható.

Az ANH Kft. 2024. évben 5,7 MFt-tal magasabb összeggel törlesztette a rulírozó kölcsönt, 2025-ben a kölcsön teljes törlesztése várható (18,1 MFt tőke és 0,6 MFt kamat).

Kiadásainkat összességében 23 178,4 MFt összegben tervezzük.
A *személyi jellegű kiadások* tervezett összege 5 917,8 MFt, amely 963,7 MFt-tal haladja meg a bázis évet. A 2025. évi költségemelkedést a létszámnövekedés, a 2024. évi béremelés és az előző évi évközi létszámnövekmény áthúzódó hatása. A kiadások növekedését emellett az áthúzódó kiadások (bér, járulék és SZJA) különbözete is eredményezi (2024-ről 2025-re áthúzódó 673,9 MFt, 2025-ről 2026-ra áthúzódó 711,1 MFt).

Tervezett adókötelezettségeink összege 488,1 MFt, eltérés +65,3 MFt, melynek legfőbb oka a 2024. évi várható adóalap növekedés (iparűzési adó +291,9 MFt és innovációs járulék +23,2 MFt) illetve a közműadó megszűnése (-243,1 MFt). Az iparűzési adó eltérés magas összegét a 2024. évi várható magasabb adóalap indokolja. 2025. májusban fizetendő 2024. évi helyi iparűzési adókülönbözet várható összege 145,8 MFt, a 2025. II. féléves adóelőleg várható összege 185,7 M Ft. 2026 évre áthúzódó adókötelezettség várhatóan 23,4 MFt.
Az ÁFA fizetési kötelezettség 2025. évi tervezett összege 2 200,8 MFt ebből 103,4 MFt az uszoda átadás miatti befizetési kötelezettség. Ezen adónemben mindösszesen 45,6 MFt növekedés várható.

Szállítói kiadásaink tervezett összege 7 884,7 MFt, amely 18,6 MFt-tal kevesebb a 2024. évi várható értéktől. A csökkenés elsősorban a villamos energia kiadásokhoz kapcsolódik (-1 261,7 MFt), mivel 2025. évre kedvezőbb díjszabású energiaszerződés kerül megkötésre, illetve a DMJV önkormányzati intézményeknek az áram továbbszámlázása is megszűnt 2024. évben. A TRV Zrt-től 2025. évre tervezett vízvásárlás értéke azonban 715,6 MFt-tal magasabb lesz, mert a 2024. évi vízvásárlás ellenértékének kifizetésére az ármegállapodás elhúzódása miatt 2025. év februárjában kerül sor 862,7 MFt összegben, illetve a 2025. évi éves vízvásárlásból 11 havi kifizetés került a 2025. évi tervbe beépítésre. 2026. évre áthúzódó kiadás a szállítók esetében 1 022,3 MFt.
A jövő évre tervezett *beruházási kiadásaink* összértéke 4 006,1 MFt, ebből 506,9 MFt a 2024-ben megvalósult, de pénzügyileg 2025. évre áthúzódó kiadás. A 2025. évben megvalósuló összes beruházás 3 499,2 MFt, ebből:

- saját forrásból megvalósuló projektek (2 532,0 MFt),
- az üzemeltetésre átvett ISPA eszközök (348,7 MFt),
- a kistelepülések közműhasználati díjból, koncessziós díjból (281,6 MFt),
- Tócóvölgy Projekt (54,6 MFt)
- önkormányzati forrásból finanszírozott beruházások (282,3 MFt).

2026. évre 582,7 MFt az áthúzódó beruházási kiadás várható.
Az Aqua Nova Hargita Kft. likviditási helyzete miatt tulajdonosi kölcsönt 2025. évben 196,0 MFt összegben tervezünk nyújtani, melyet a korábbi évek gyakorlata alapján tagvállalati euro kölcsönből folyósítunk és 2025. évben törlesztünk (196,0 MFt hitelfelvétel törlesztés).
A tervezéskor rendelkezésre álló információk alapján rendkívüli kölcsönigénye nincs az Aqua Nova Hargita Kft-nek 2025. évben.

Az *egyéb kiadások* tervezett összege 2 277,8 MFt, további 370,7 MFt a 2026. évre áthúzódó tétel. A legjelentősebb kiadás 1 756,7 MFt, a 2024. évben bevezetett víziközmű- fejlesztési és ellentételezési alapba teljesítendő befizetési kötelezettség. (2024. IV. negyedéves összeg, melyet 2025. januárjában kell befizetni: 739,9 MFt, továbbá a 2025. évben fizetendő I-III. negyedéves összeg 1 016,8 MFt)
A bázis évhez képest 339,2 MFt a tervezett csökkenés, ebből 463,0 MFt a fizetendő víziközmű fejlesztési ellentételezési alapba teljesítendő befizetés csökkenése (jogszabályváltozás történt).
A további eltérés +123,8 MFt, jelentősebb összetevői: növekedést tervezünk a biztosítási díjak (díjemelkedés miatt), a szennyvízbírság, a vízkészlet járulék és a bankköltség (elsősorban a tranzakciós illeték és a postai közreműködői díj emelkedése miatt) díjelemeknél.
Kamatkiadás 9,3 MFt tervezett összege 1,0 MFt-tal haladja meg a 2024. évi várhatót.
A *támogatási kiadás*ra tervezett összeg 1,8 MFt, a változás az előző év várható értékéhez képest -136,5 MFt, ennek legfőbb oka, hogy az Energiaügyi Minisztériumtól 2023-ban kapott támogatási előleg elszámolására 2024. évben került sor, visszafizetési kötelezettséggel.

2025. év végi tervezett záró pénzeszköz állományunk 6 011,7 MFt, mely érték 1 808,8 MFt-tal kevesebb a nyitó állapothoz képest.

Beruházás

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról III. fejezet 4. pont 11. §-a előírja a víziközművekre vonatkozó Gördülő Fejlesztési Terv készítését (GFT) és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által történő engedélyeztetését.
A GFT három különböző tervezési időszakra készül, amely felújítási és pótlási-, valamint beruházási tervfejezetből áll.

A GFT-ben foglaltak végrehajtását a Hivatal jogosult ellenőrizni. Amennyiben az ellenőrzés során a Hivatal arra a megállapításra jut, hogy az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató a tervben foglaltak végrehajtását elmulasztotta, akkor víziközmű-felügyeleti bírság kiszabására van lehetősége, a törvény 40/B. § c. pontjának megfelelően.

A törvény szellemének megfelelően a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú fenntarthatósága érdekében a víziközmű-szolgáltatás során megképzett amortizációt az egyes víziközmű vagyonelemek műszaki színvonalának, használhatóságának megőrzésére, pótlására, fejlesztésére kell fordítani.
A szolgáltatási díjak megállapítása az illetékes miniszter joga. Az energiaügyi miniszter 43/2024. (XII. 30.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 2. mellékletében előírásra került „A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg", mely a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 623 183 eFt.

Forrásösszetétel

A 2025. évi Üzleti Tervünk Beruházási, felújítási és pótlási fejezete 3 473,3 MFt forrásigényt tartalmaz, melynek összetételét az alábbiakban mutatjuk be:

adatok eFt-ban	GFT tétel	GFT-n kívüli tétel	Összesen
Egyéb forrás összesen:	**1 114 182**	**31 196**	**1 145 378**
Debrecen, ISPA eszközök beruházás-felújítás közműhasználati díj terhére	305 372	31 196	336 568
ebből 2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak ISPA	50 372	31 196	81 568
Debreceni Önkorm. Beruházás	456 000	0	456 000
ebből 2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak debreceni önk.	156 000	0	156 000
települési önkormányzat	61 400	0	61 400
településeknek kiszámlázott (használati díj, közműhasználati)	215 424	0	215 424
ebből 2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak KHD	13 500	0	13 500
ebből 2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák KHD	27 300	0	27 300
koncessziós díj (B. keresztes, Ártánd szv.)	21 400	0	21 400
ebből 2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák koncessziós díj	1 500	0	1 500
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Által biztosított forrás	54 586	0	54 586
Debreceni Vízmű saját forrás összesen (Saját forrás):	**1 554 692**	**626 539**	**2 181 231**
saját forrásból Szentpéterszeg felújítás	10 492	0	10 492
saját forrásból Monostorpályi felújítás	2 400	0	2 400
saját forrásból Nyírlugos	16 700	0	16 700
ebből 2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák Nyírlugos	3 000	0	3 000
saját forrásból Nyírmihálydi, Nyírgelse	3 500	0	3 500
saját forrásból Debrecen	1 521 600	626 539	2 148 139
ebből 2024. évi üzleti tervben elfogadott, de 2025. évben megvalósuló beruházások értéke Debrecen	504 100	232 100	736 331
2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak Debrecen	223 700	61 231	284 931
2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák Debrecen	280 400	171 000	451 400
Fejlesztési és Ellentételezési Alap	**146 700**	**0**	**146 700**
ebből áthúzódó FEA (Létavértesi kútfúrás 2024. évben jóváhagyott)	23 000	0	23 000
Mindösszesen:	**2 815 574**	**657 735**	**3 473 309**

Prioritás szerinti összesítés		Összesen eFt
1-es prioritás	332 db projekt	1 543 066
ebből écs finanszírozású	62 db projekt	726 573
2-es prioritás	98 db projekt	1 930 243
ebből écs finanszírozású	87 db projekt	1 454 657
Összesen:	430 db projekt	3 473 309

Debrecen tekintetében a MEKH-nek megküldött 2025. évi GFT-s tételek összege 1 713 600 eFt, a 2025. évi Beruházási Terv GFT-s tételeinek összege 2 230 958 eFt. A 2025. évi Beruházási Tervben szerepelnek a 2024. évre tervezett, de 2025. évre áthúzódó munkák is.
A tervezett beruházások, felújítások a szolgáltatás biztonságát, fenntarthatóságát biztosítják.

A teljesség igénye nélkül néhány, a **GFT-ben is szereplő**, jelentősebb beruházást, felújítást emelünk ki:

- **II_01-es projekt Szűrőhengerek felújítása (II. vízműtelep 14. számú 38 MFt)** amortizációs forrásból: II. sz. vízműtelepi, 14 számú szűrőhenger felújítása. A szűrőtöltet eltávolítása, a henger belső felületének homokszórással történő megtisztítása, rozsdátlanítása, ivóvízre alkalmas, műgyanta alapú védő bevonattal való kezelése, szerelvények cseréje történik. A szűrőfejek és a szűrőkavics kopása, illetve a belső korrózió indokolttá teszi a folyamatos felújításukat. A korrodált csövek, tartályfalak bakteriológiai szempontból vízminőség romlásához vezet. Felelős üzemeltetőként nem engedhetünk a hálózatra olyan minőségű vizet, amely nem felel meg az előírásoknak. Ennek legfőbb eszköze a tisztítás technológiai berendezések (itt szűrőhengerek) alkalmassága.
- **II_03-as projekt Kutak PLC-s vezérlőszekrények felújítása III. cseréje (45 MFt)** amortizációs forrásból: I. II. IV. telep kutjainak PLC cseréje. (központi PLC csere) Biztonságosabb üzemelés miatt szükséges a beruházás. A PLC- k életkora meghaladta a 24 évet, meghibásodásuk esetén már nem javíthatók. A kutak termelésből történő kiesésével, a várhatóan megnövekedő vízigények nem elégíthetőek ki.
- **III_03-as projekt**: amortizációs forrásból **Debrecen, Verseny utcai ivóvízvezeték rekonstrukció (45 MFt):** 424 m NA 80 acny. anyagú gerincvezeték + 3 db vízvezetéki csomópont + 51 db vízbekötővezeték átépítése azonos névleges átmérővel. Igen rossz állapotú és minőségű csőanyag, magas hibaszámmal és jelentős felszíni károkkal a jellemzően több keresztmetszetben törő vezetéken.
  A csőanyag és annak kötései miatt jellemzően tartósan, biztonságosan nem javítható. Rendszeres lakossági elégedetlenség forrása. Elmúlt 5 évben 3-4 db/év meghibásodás történt, melyek javítási költsége 1,5-2,5 MFt/év.
- **III_04-es projekt: Bekötési vízmérők cseréje (sajátrezsis projekt, 81,5 MFt):** 2 490 db bekötési vízmérő soros, ill. soron kívüli cseréje.
- **III_06-os projekt: Vízvezeték építése (120 MFt Király és Harsona u. között 1015 m, Gönczy Pál u. el nem látott szakasza I. ütem 400 m, Csukáséri út (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Lázár u. 315 m beruházások I. üteme)** önkormányzati forrásból: Király és Harsona u. között 1015 m, Gönczy Pál u. el nem látott szakasza I. ütem 400 m, Csukáséri út (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Lázár u. 315 m beruházások I. üteme. A közműves ivóvízellátásba még nem bekapcsolt ingatlanok ellátást kívánja az Önkormányzat biztosítani.
- **IV_01-es projekt:** Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű, több helyen kontrás és elhasználódott csatorna átépítése (60 MFt) amortizációs forrásból. A csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás.

- **IV_06-os projekt:** Meglévő, elhasználódott Konzervgyári főgyűjtő csatorna Kabar utca és Szávay Gy u. között elmaradt szakaszok bélelése (110 MFt) amortizációs forrásból. A beton anyagú csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. NA 80 beton anyagú csatorna felújítása 180,6 m hosszban, szorosan illeszkedő lágy csőbéleléssel. Ezzel a főgyűjtő a Kabar utcától a Mikepércsi út túloldalán lévő szakaszáig homogén, bélelt lenne.
- **IV_07-es projekt: Szennyvízcsatorna hálózat bővítése (160 MFt)** önkormányzati forrásból: Gönczy Pál u. 100 m, Csukáséri u. (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Király és Harsona u. 950 m beruházások I. üteme tervezhető.
- **IV_10-es projekt:** Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése (54,6 MFt) Debreceni Vagyonkezelő Zrt. forrásból: Az átemelők gépészetének átépítése szivattyúk nagyobb kapacitásúra történő cseréje, átemelő akna átépítése szárazaknás kivitelűre, új szennyvíz nyomóvezeték építése.
- **V_18-as projekt:** 5-ös sz. Hiller tip. Iszapvíztelenítő centrifuga felújítása gy.sz.: H4604 (35 MFt) ISPA forrásból: Centrifugák üzemóra szerinti felújítása. A felújításnak ki kell terjednie a centrifuga főcsapágyaira és csapágyházaira is. Felújítás elmaradása esetén romlik a víztelenítés hatásfoka, ami az iszapelhelyezés költségének emelkedéséhez vezet.

- Az alábbi jelentősebb beruházások **húzódnak át 2024. évről**:

  Kút fúrása, a tönkrement eltömedékelése (IV. vízműtelep) 120 MFt ráfordítással: A kutak átlagéletkora 43 év. 2 db kút ment tönkre végérvényesen. Ezek megjavítása már nem lehetséges (IV. telepi: 25-ös eltömedékelése, 22 és 4R melléfúrásos felújítása). A vízellátás biztonságát, minőségét jelentősen befolyásolhatja. Több mint fele betétszűrős javításon már átesett további javítása nem lehetséges. Csak új kút fúrásával tartható fenn a kapacitás. A kiesett kutak termelés kiesését szükséges pótolni.
  7 mezős KÖF berendezés létesítése, I. telep 90 MFt ráfordítással: Betápláló kábel cseréje 2x50m, 5 db megszakító a vízmű kezelésében, 1 db sínemelő mező. 1 db sínbontó. Üzembiztonság és a folyamatos üzemelés érdekében indokolt.
  1 db nyomásfokozó létesítése (Pallag) 25 MFt ráfordítással: Debrecen-Pallag: Csúcsidőszakban a megnövekedett vízigényeket a jelenlegi alapnyomású hálózat nem képes ellátni, ezért szükséges a nyomásfokozó berendezés telepítése a 2023-es tervek alapján. Terv alapján a műszaki bejárás és egyeztetés a kivitelezéssel kapcsolatban elindult.
  II. sz. Vízműtelep irányítástechnikai PLC-k cseréje 55 MFt ráfordítással: Biztonságosabb üzemelés miatt szükséges a beruházás.
  Vízvezeték építése a Vargánya utcában (Olajfa lakópark-Jégvirág utca összekötése) 11 MFt ráfordítással: Debrecen Olajfa lakópark-Jégvirág utca összekötése, vízbiztonság és vízminőség javításának céljából. Felhasználói panaszok csökkentése céljából, amely vízminőségi és ellátásbeli egyaránt. Gerincvezeték építés NA160PE anyagminőségből 90-100 fm hosszban+2 db csomópont kialakítása (300/160,160/110PE T-idomok, Multi-Joint kötésekkel, elektrofúziós idomokkal).
  Csuka utcai ivóvíz gerinc- és bekötővezeték rekonstrukció 37,7 MFt ráfordítással. A Debrecen, Csuka utcában útépítést megelőzően az ivóvíz gerinc és bekötővezetékek átépítését PE anyagú vezetékre azért szükséges elvégezni, hogy a későbbiekben elkerülhető, megelőzhető legyen az új burkolat csőtörés miatti károsodása, valamint az új aszfalt burkolat hibaelhárítás miatti felbontása.

- Jelentősebb felújítások, beruházások, melyek GFT-n kívüli igények:

  ADAST tankoló automata kútfej cseréjének tervezése és engedélyeztetése 5 MFt ráfordítással: A Vértesi úti telephelyünkön üzemelő ADAST üzemanyagkút mechanikus kútfejének 2026. évi cseréje szükségessé vált, életkora meghaladta a 30 évet.

A megadott működtető eszközök beszerzése elengedhetetlen a szolgáltatási területeken a biztonságos üzemeltetés és karbantartások érdekében, a munkavégzés biztonságos elvégzéséhez. A kisgépek, műszerek pótlása elhasználódás miatt szükséges.
Központi Laboratórium: Laboratóriumi tisztító és fertőtlenítő automata (mosogatógép) 1 db 6,3 MFt ráfordítással: Jelenleg a laboratóriumban három darab, 19 éves laboratóriumi mosogatógép üzemel. A gépeknél gyakori a hibajelzés, leállás. Fokozatos cseréjük egyre sürgetőbb. A laboratóriumi eszközök gyors rendelkezésre állása a megnövekedett mintamennyiség miatt elengedhetetlen. Egy kiesésénél sajnos a másik kettő nem vethető be, a keresztszennyezés elkerülése miatt.

Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére, zártvégű lízing konstrukció keretében
A Víztermelő Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 50,2 MFt ráfordítással: Debreceni Vízmű Zrt. Szolgáltatási területének lefedésére és az üzembiztonság növelésének céljából. A tevékenységek és feladatok ellátásának támogatására és a hatékonyság növelésére, csoport bővülés miatt.

A Vízhálózati Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 55 MFt ráfordítással: Debreceni Vízmű Zrt. Szolgáltatási területének lefedésére és az üzembiztonság növelésének céljából. A tevékenységek és feladatok ellátásának támogatására és a hatékonyság növelésére, valamint hálózatvizsgáló csoport felállításának mielőbbi elindításának támogatására. Jelenleg 3 szerelő csoportnak nincs gépjárműve.

Szennyvízhálózati Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 55 MFt ráfordítással: ITV-s berendezés áttelepítése új tgk-ra: A jelenleg több mint 26 éves berendezés szoftveresen és hardveresen gazdaságosan már nem frissíthető. Csak éves költséges javításokkal üzemeltethető. Cambos Satelit kamera+ gépjármű beszerzés. FBT-204 frsz.-ú jármű helyett. 1 db kistehergépjármű beszerzés: A szennyvízhálózati üzem házi készenlétének és szakfelügyeletes munkavégzésének támogatására. A jelenlegi jármű 19 éves (Ford Connect), 280.000 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést. Akár elektromos vagy hibrid üzemű gépjármű is alkalmas a feladatra. JRL-798 frsz.-ú jármű helyett. 2 db Kistehergépjármű beszerzés: 1 db minimum 3 fő szállítására alkalmas zárt vagy platós felépítmény. 1 db min. 4 személyes platós felépítmény. A jelenleg futó gépjárművek idős életkora, futásteljesítménye és javítási igénye is indokolja a gépjármű beszerzést. A JKS-455, és a JBE-771 frsz.-ú járművek helyett.

Szennyvíztisztító Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 32 MFt ráfordítással: Nyitott, platós, darus jármű beszerzése csere keretében: a szennyvíztisztító telepek hibaelhárításának és karbantartásának támogatása. 6 személy szállítására alkalmas, hosszú nyitott raktérrel ellátott önrakodós. A jelenlegi jármű 17 éves (Ford Transit; gy.év.:2007), 218.524 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és egyre növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést. KMB-530 frsz.-ú jármű helyett.
Ponyvázott platós jármű beszerzése csere keretében: A szennyvíztisztító telepek hibaelhárításának és karbantartásának támogatása. 6 személy szállítására alkalmas. Rövid ponyvázott raktérrel ellátott. A jelenlegi jármű 18 éves (Ford Ranger; gy.év.:2004), 279.500 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést. KZS-105 frsz.-ú jármű helyett.

1 db gépjármű beszerzés (Értékesítés) amortizációs forrásból 7,5 MFt ráfordítással: 1 db gépjármű a díjbehajtási tevékenység vidéki megoldásához KLB-930 frsz.-ú Évjárat: 2006, Futásteljesítmény: 123.000 km. jármű helyett.

1 db gépjármű beszerzés csere keretében (Gépjármű ügyintézés) amortizációs forrásból 10 MFt ráfordítással: Részvénytársaságunk szolgáltatáshoz használt gépjármű parkja 15-20 éves. Jellemző a megnövekedett javítási igény, jelentős futómű, karosszéria, motor javítási költséggel.

Cél az alacsony üzemeltetési költségű, környezetvédelmi előírásoknak megfelelő üzemű, biztonságos járművek használata a teljes szolgáltatási területen. JMT-259 frsz.-ú jármű, évjárat: 2004, futásteljesítmény: 415.000 km helyett.

1 db személygépjármű beszerzése SJU-226 helyett bérleti konstrukcióban: vezérigazgató napi feladatainak elvégzéséhez szükséges. SJU-226 frsz.-ú, évjárat: 2020., futásteljesítmény: 90.000 km.

IPV-837 személygépjármű cseréje, tgk. beszerzése amortizációs forrásból 10 MFt ráfordítással: Részvénytársaságunk szolgáltatáshoz használt gépjármű parkja 15-20 éves. Jellemző a megnövekedett javítási igény, jelentős futómű, karosszéria, motor javítási költséggel. Cél az alacsony üzemeltetési költségű, környezetvédelmi előírásoknak megfelelő üzemű, biztonságos járművek használata a teljes szolgáltatási területen. A gépjármű a dolgozók (központi telephelyről a munkaterületre), anyagok és szerszámok munkavégzés helyére történő szállítását látja el. IPV-837 évjárat: 2003, futásteljesítmény: 281.000 km.
2 db Ford Fiesta cseréje, 3 személyes tgk. Beszerzése amortizációs forrásból 20 MFt ráfordítással: Részvénytársaságunk szolgáltatáshoz használt gépjármű parkja 15-20 éves. Jellemző a megnövekedett javítási igény, jelentős futómű, karosszéria, motor javítási költséggel. Cél az alacsony üzemeltetési költségű, környezetvédelmi előírásoknak megfelelő üzemű, biztonságos járművek használata a teljes szolgáltatási területen. A gépjármű a dolgozók (központi telephelyről a munkaterületre), anyagok és szerszámok munkavégzés helyére történő szállítását látja el. KLL-581 évjárat: 2006, futásteljesítmény: 270.000 km. JRL- 809 évjárat: 2005, futásteljesítmény: 177.000 km.

- **2024. évben jóváhagyott, elmaradt projektek, amelyek 2025. évben megvalósítandók:**

Debrecen, II. sz. Vízműtelepen: Villamos szekrény csere és Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560 kVA) amortizációs forrásból 35 MFt ráfordítással. 2 db villamos szekrény cseréje a II. sz. Vízműtelepen. A kapcsolószekrények közel negyven évesek, cseréjük üzembiztonsági okokból szükséges. A kiviteli tervek rendelkezésre állnak.

Debrecen, I. sz. Vízműtelepen: Villamos szekrény csere és Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560 kVA) amortizációs forrásból 35 MFt ráfordítással. 2 db villamos szekrény cseréje a II. sz. Vízműtelepen. A kapcsolószekrények közel negyven évesek, cseréjük üzembiztonsági okokból szükséges. A kiviteli tervek rendelkezésre állnak.

Debrecen. I. sz. Vízműtelep, kimenő NA500 tolózárakna gépészeti és villamossági felújítása amortizációs forrásból 15 MFt ráfordítással.
Az alépítményben (tolózár akna) elhelyezkedő nagyméretű tolózárak (NA500-600) cseréje, csőanyag főként acél idomok PE anyagminőségre váltása. Az alépítmény teljes rekonstrukciója az acél csőanyag kiváltására. A tolózárak mozgatására használt villamos berendezések és megtáplálásukat szolgáló tápellátás és kapcsolószekrények rekonstrukciója, cseréje.

Debrecen, ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése amortizációs forrásból 10,4 MFt ráfordítással.
Debrecen Böszörményi út 2. szám előtt található buszöbölben tolózár akna rekonstrukciója, amelyben NA 400-as középzár található. Az alépítmény teljes elbontása és az NA400-as középzár cseréje, acél idomok átépítése PE anyagminőségre. Multi-Joint kötőidomok és elektrofúziós idomok használata. Az akna belmagassága kicsi, a benne lévő szerelvény kezelése nem megoldható. Elavult hálózat, gyakori meghibásodás miatt.

Debrecen, ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése Sillye G. u., Gvadányi utca, amortizációs forrásból 105 MFt ráfordítással.

A beruházás szükségességének indoklása az elavult technológia kiváltása. Sillye G. út gerinc és bekötővezeték rekonstrukciója, a Szentgyörgyfalvi és a Felsőjózsai utcák között (2014-2020.02. hóig 42 meghibásodás történt ~12 600 eFt). NA100-as ac. vezeték, 97 db bekötéssel. Buszforgalom miatt a vezeték nagy dinamikus igénybevételnek van kitéve. A rekonstrukcióhoz a tervek rendelkezésre állnak.
Gvadányi utca: 350 m NA 80 ac. gerincvezeték + 4 db csomópont + 26 db bekötővezeték rekonstrukciója azonos átmérővel.
Mindkét esetben igen rossz állapotú és minőségű csőanyag, magas hibaszámmal és jelentős felszíni károkkal a jellemzően több keresztmetszetben törő vezetéken. Javítása a csőanyag és annak kötései miatt jellemzően tartósan, nem biztosítható.

Debrecen, ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése Szigligeti u., Füredi út amortizációs forrásból 35 MFt ráfordítással.
Szigligeti u. NA80 ac. gerinc- és bekötővezetékek átépítése. A hibaelhárítások feltárása alapján a kockázatos anyagú gerinc és bekötővezeték elavult, a csőkötések nem vízzáróak, hálózati veszteség jelentkezik. A rekonstrukció az önkormányzat által tervezett útépítéshez kapcsolódik.
Füredi út 182 m NA100 ac. gerincvezeték és bekötéseinek átépítése. A fokozott nyomású vezetékszakaszról 3 db 10 emeletes lakótömb és több szolgáltatóház ellátása biztosított. Ez évben már két hibaelhárítás történt (~600 eFt), a nagyszámú fogyasztó ellátásbiztonsága indokolja a rekonstrukciót.

Debrecen, Konzervgyári átemelők korszerűsítése amortizációs forrásból 45 MFt ráfordítással.

A Szennyvízhálózati Üzemünk telephelyén található, ún. 1 sz. Konzervgyári átemelő elavult gépészeti elemeinek és az akna építészeti felújítása szükséges a gazdaságos és környezettudatos üzemeltetéshez.

3. sz. gázmotor felújítása 171 MFt ráfordítással. A 3. számú gázmotor 2019-ben esett át utoljára a 20.000 üzemórás nagyfelújításon. Jelenleg üzemképtelen állapotban van, de már lefutotta a 20.000 üzemórát. A motor kiesése esetén, mind a hőenergia (az éves eladott hőmennyiség megközelítheti a 6.720 GJ-t), mind a villamos energia (az önellátás átlagos értéke 91%; a telep átlagos napi villamosenergia felhasználása 25,33MWh) kieséssel kell számolni, ami elérheti a 150 MFt-os nagyságrendet. A felújítás során a gázmotor vezérlőszekrény felújítását is el kell végezni (PLC kártya tartó aljzatok és kártyák cseréje, erős és gyengeáramú vezérlések komplett cseréje.) A jelenlegi átvételi árakkal számolva a gázmotor 889 eFt/nap értékű energiát termel, így a beruházás megtérülési ideje: 192 nap.

A MEKH TFAFO/27-1/2025. sz. határozata szerint, a távhőtermelői tevékenység 2023. évi eszközarányos 687 eFt **nyereségkorlát feletti, 152 218 eFt-ot** 2025. december 31.-ig a távhőtermelés energia hatékonyságát növelő vagy költségének csökkentését eredményező beruházásra kell fordítani, ellenkező esetben ezt az összeget be kell fizetni a MEKH részére.

Biharkeresztes SZV koncessziós díjból 1,5 MFt ráfordítással: Szennyvíztelep villamosság, vezérléstechnika eszközök felújítása cseréje
Milton-Roy típusú vegyszerszivattyú cseréje azonos vagy műszaki jellemzőiben megegyező típusúra.

Bojt VT felhalmozott közműhasználati díjból 0,5 MFt ráfordítással: Villámvédelmi tervek elkészítése vízmű telep és külső objektumoknál. (Az épület terv szerinti villámvédelemmel rendelkezik)
A működtetéshez kötelező és a vízmű telepekre és objektumaira vonatkozó 1996.évi XXXI. törvény 30/1996.(XII.06) BM, valamint az 54/2014 (XII.05) BM rendeletnek megfelelő dokumentumok elkészítése.

Derecske SZV: Átemelők villamossági berendezéseinek korszerűsítése felhalmozott közműhasználati díjból 3 MFt ráfordítással
D1-6- ig Átemelők elektromos szekrényeinek további elavulásának megakadályozása, már nem kapható elektromos alkatrészek kiváltása
Derecske SZV: Átemelők gépészeti, építészeti felújítása felhalmozott közműhasználati díjból 3 MFt ráfordítással
D1-D6-ig átemelők gépészeti és építészeti felújítása

Fülöp VT: Elosztói hálózat és aggregátoros hálózat egységesítése felhalmozott közműhasználati díjból 0,3 MFt ráfordítással. A váratlan vagy tervezett villamos áram kimaradása esetén a közműhálózattól független aggregátor hálózat csatlakozási pontjának kialakítása a folyamatos szolgáltatás érdekében.

Fülöp VT: Vízműtelep tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, gépészeti berendezések felújítása felhalmozott közműhasználati díjból 1,5 MFt ráfordítással. Szivattyú terem: 1 db új öblítő levegő kompresszor cseréje (levegőmennyiség szabályzással) kora és állapota miatt ütemezett csere. A frekvenciaváltó beépítésével nő a hozzá kapcsolt berendezés élettartama csökken a működtetéshez szükséges energia igény. A szabályozhatósággal nő a szolgáltatás minősége. Az átalakítások igénylik az irányítástechnikához való illesztést a PLC és PC átprogramozást. Q=200-400m3/h

Mezősas VT: Vízmű telep: épület tető + párkányok felújítása 16x8 m felhalmozott közműhasználati díjból 1,5 MFt ráfordítással. A tetőpárkányt 128 m-en szükséges cserélni.

Nyíradony VT: Hálózati szivattyúk cseréje felhalmozott közműhasználati díjból 7,5 MFt ráfordítással. A meglévő hálózati szivattyúk kora és állapota indokolja a cserét. Tervek rendelkezésre állnak.

Nyírlugos VT: Víztorony felújítása amortizációs forrásból 3 MFt ráfordítással. A víztorony felső harmadában korrózió okozta lyukadás tapasztalható. A vízminőség védelme és az ellátásbiztonság miatt szükséges a felújítás elvégzése.

Sáránd SZV: Hálózati szennyvízátemelők felújítása közműhasználati díjból 10 MFt ráfordítással. 6. és 7. Szennyvízátemelő műtárgy vízzáróságának megőrzése, beton járófelületek javítása cseréje, felső csőtartók és alsó talpkönyökök, valamint vezetőcsövek cseréje.

Kistelepülések vonatkozásában a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére 146,7 MFt összeget terveztünk, melyből 23 MFt áthúzódó projekt (létavértesi kútfúrás). Az alábbi nagyobb projektek megvalósítását tervezzük 2025. évben:

Hajdúsámson, víztermelő kutak felújítása 11 MFt ráfordítással: 2. és 3. sz. kút villamos felújítása szükséges üzembiztonsági okokból. Kutak gépészetének, villamosságának, aknáinak, vezetékeinek, vezérléstechnikájának felújítása indokolt a kor, a minőség és üzembiztonság miatt. A település rohamosan fejlődik, a vízbázis kihasználtsága a kapacitásának határához közeledik. Kutak nem eshetnek ki a termelésből a növekvő vízigények miatt.

Nagykereki, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

Nyíradony-Aradványpuszta, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

Nyírmihálydi, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

Pocsaj, víztermelő kút létesítése 35 MFt ráfordítással: Egy kúttal, vagy nem elegendő kútszámmal rendelkező települések esetében az üzem- illetve szolgáltatásbiztonság érdekében új kutak fúrása, vagy melléfúrásos kútfelújítása javasolt. Amennyiben ezen beruházás nem valósul meg, egy meghibásodás következtében a település közműves ivóvízellátása veszélybe kerülhet.

Pocsaj, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére elszámolható beruházási projektek összege 1 140,5 MFt. Ez az összeg csak a 2025. évben elindított, megvalósuló beruházások értékét tartalmazza, a 2024. évről áthúzódó beruházásokat a 2024. évi elszámolásban lehet figyelembe venni.
3. sz. gázmotor felújítása a távhőtermelés nyeresége terhére számolandó el.

2025. évi tárgyi eszköz javítás-karbantartás

adatok MFt-ban	2025. évi terv	2024. évi várható anyag	2025. évi anyag terv	Eltérés: 2025. anyag terv-2024. várható anyag	2024. évi várható idegen	2025. évi idegen terv	Eltérés: 2025. idegen terv-2024. várható idegen
Debrecen	717,0	129,8	145,3	15,5	272,7	263,1	-9,6
Nyírlugos	14,8	3,2	2,1	-1,1	4,9	4,3	-0,6
Nyírmihálydi-Nyírgelse	7,2	2,9	1,5	-1,4	1,3	1,3	0
Biharkeresztes szennyvíz	10,4	2,4	2,3	-0,1	2,6	3,5	0,9
22 település ivóvíz-szolgáltatás	79,3	33,1	17,8	-15,3	26,0	23,9	-2,1
4 ISPA település szennyvíz (Ebes, Mikepércs, Sáránd, Hajdúsámson)	15,4	2,8	1,6	-1,2	7,7	2,9	-4,8
4 település (Pocsaj, Esztár, Monostorpályi, Hajdúbagos) szennyvíz	12,7	2,9	2,7	-0,2	3,1	2,2	-0,9
8 új ivóvíz (2017.01-től)	40,8	17,0	8,4	-8,6	15,9	15,7	-0,2
4 új szennyvíz (2017.01-től Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes)	38,4	8,2	7,0	-1,2	13,3	14,0	0,7
Térségi üzem	13,6	1,9	0	-1,9	15,9	13,6	-2,3
6 új ivóvíz (2019.01-től)	32,7	15,3	9,7	-5,6	13,9	12,5	-1,4
6 új szennyvíz (2019.01-től)	51,1	11,5	7,8	-3,7	20,9	14,8	-6,1
Konyár szennyvíz 2021-től:	5,1	0,5	0,5	0	1,3	1,6	0,3
Mindösszesen:	**1 038,5**	**231,5**	**206,7**	**-24,8**	**399,5**	**373,4**	**-26,1**

Megnevezés (adatok MFt-ban)	2025. évi terv	Várható idegen javítás 2024	Idegen javítás 2025. terv	Eltérés 2025. évi terv - 2024. évi várható	Anyagköltség várható 2024	Anyag terv 2025	Eltérés 2025. évi terv - 2024. évi várható
Debrecen Karbantartás	267,2	49,5	41,7	**-7,8**	53,6	61,9	**8,3**
Debrecen Javítás	449,8	223,2	221,5	**-1,7**	76,2	83,4	**7,2**
Térség Karbantartás	156,5	55,3	48,3	**-7,0**	65,2	27,9	**-37,3**
Térség Javítás	165,0	71,5	61,9	**-9,6**	36,5	33,5	**-3,0**
Összes Karbantartás	**423,7**	**104,8**	**90,0**	**-14,8**	**118,8**	**89,8**	**-29,0**
Összes Javítás	**614,8**	**294,7**	**283,4**	**-11,3**	**112,7**	**116,9**	**4,2**

2025. évre társasági szinten összesen **1 038,5 MFt javítási-karbantartási** költséget terveztünk, ebből 373,4 MFt az igénybevett szolgáltatás és 657,2 MFt saját javítás.
A víziközmű rendszereket érintő, 2025. évi terv szerinti karbantartás összege Debrecen tekintetében 267,2 MFt, a térségi települések estében 156,5 MFt, összesen **423,7 MFt**, mely a **FEA terhére elszámolható**.

A 2024.09. havi zárást követő várható éves anyagköltségéhez képest a terv 11%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 7%-os költségcsökkenést jelentenek a 2025. évi tervszámok.

Debrecen tekintetében a 2025. évre tervezett javítási-karbantartási költség 717,0 MFt, ebből 263,1 MFt az igénybe vett szolgáltatás, 447,5 MFt a saját munka. A 2024. 09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséggel és a várható idegen javítási költséggel vettük figyelembe a 2025. évi tervszámokat.
A 2025. évre tervezett javítási-karbantartási költségből Debrecen tekintetében karbantartási költség 267,2 MFt, míg a javítási költség 449,8 MFt.

A **Debrecenen kívüli**, térségi településeknél a 2025. évre tervezett javítási-karbantartási költség 321,5 MFt, 110,3 MFt az igénybe vett szolgáltatás, míg 209,6 MFt a saját munkavégzés. 2025. évre tervezett karbantartási költség 156,5 MFt, míg a tervezett javítási költség 165,0 MFt.

Debrecen terv ágazati bontása (717,0 MFt)

Vízágazat tervezett javítási-karbantartási költsége 316,1 MFt, ebből 195,5 MFt a tervezett saját munka költsége és 120,6 MFt az idegen javítási költség. Ez a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyag és a várható idegen javítási költségekhez képest a terv 8%-os, illetve 9%-os költségnövekedését jelent.

A **Víztermelő Üzem** gépészeti, építészeti, villamos, mélyépítési és egyéb munkálataira 118,2 MFt a tervezett javítási-karbantartási költség, ebből 90,2 MFt a saját munka költsége és 27,9 MFt az idegen javítási költség, ami a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyag és idegen javítási költségekhez képest 5-5%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka a várható anyag és szervízdíjak jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és javítási költségek növekedése. A 2000-es években kialakított irányítási rendszerünk elavult, elöregedett. Az ebből fakadó hibaszámok növekedése okozza a költségnövekedést (lágyindítók, frekvenciaváltók, PLC stb. meghibásodásai). A tárolás és szivattyúzás vízgépészeti javítás-karbantartásánál a medencék gépészeti berendezéseinek javítása vált szükségessé. Igénybevett szolgáltatásra 2025. évben 28 MFt-os költséget terveztünk. A kiszolgáló épületek, műtárgyak építészeti és épületgépészeti javítási-karbantartási munkáinál az épületek 60 évet meghaladó átlag életkora miatt egyre több építészeti hiba keletkezik. Az elöregedett épületgépészeti berendezések hibáinak száma is megemelkedett (csővezetékek, fűtőtestek, szerelvények stb.). Jelentős a szűrés és fertőtlenítés javítási-karbantartási költsége, az oxidációs levegőkompresszorok javítása és karbantartása, ami a vízminőség biztosítása érdekében kiemelten fontos feladat. A szűrés és fertőtlenítés vízgépészeti fenntartásánál a szűrőhengerek pneumatikai nyitó és záró szerelvényeinek javítása szükséges. Gépjárművek javítására 2025. évre 14,4 MFt költséget terveztünk: a gépjárművek műszaki vizsgája és az ehhez kapcsolódó szervízdíjak szerepelnek (gépkocsik átvizsgálása műszaki vizsga előtt, hibajavítás) a tervben.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	40,5	10,6	17,7	10,3
2024. várható	37,7	11,1	16,8	9,9
Eltérés	**2,8**	**-0,5**	**0,9**	**0,4**

A **Vízhálózati Üzem** tervezett javítási-karbantartási költsége 197,9 MFt, ebből 105,3 MFt a saját munka költsége és 92,6 MFt az idegen javítási költség Ez a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 11%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 10%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka: a várható anyag és munkabérek jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és javítási költségek növekedése.

A hálózati csővezetékek, szerelvények javítása, a hibaelhárítás, a bekötővezetékek javítása, a főcsapcserék mennyisége évről évre növekedő tendenciát mutat, ami a hálózat korosodásával, a kockázatos anyagú vezetékek jelentős hányadával indokolható. Ezeken a sorokon 132,6 MFt a tervezett költség, ebből 66,6 MFt a saját munka költsége és 66 MFt az idegen javítási költség. Hálózattisztításra 7,3 MFt-ot terveztünk, mely teljes egészében saját munka. Határozott idejű szerződés keretében történik a csőtörések, meghibásodások utáni felbontott közterületek helyreállítási munkáinak elvégzése. Átalánydíjas karbantartási szerződés alapján történik a földmunkagépek karbantartása, rágcsáló és rovarirtás. Gépjárműjavítások tervezett költsége 14,4 MFt, mely a korosodó, fokozott igénybevételnek kitett gépjármű állomány rossz műszaki állapota miatt emelkedik az előző időszakhoz képest. A saját munkákhoz kapcsolódó tervezett anyagköltség 45,2 MFt éves szinten az üzemnél.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	2,7	42,5	1,3	91,3
2024. várható	2,5	37,9	0,0	84,1
Eltérés	**0,2**	**4,6**	**1,3**	**7,2**

Szennyvízágazat tervezett javítási-karbantartási költsége 358,7 MFt, ebből 249,9 MFt a saját munka költsége és 102,5 MFt az idegen javítási költség, ami a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyag költséghez képest, a terv 28%-os költségnövekedést, a várható idegen javítási költséghez képest 18%-os költségcsökkenést jelent.

A **Szennyvízhálózati üzem** tervezett javítási-karbantartási költsége 195,9 MFt, ebből 140,7 MFt a saját munka költsége és 49,1 MFt az idegen javítási költség. Ez a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 43%-os (7,2 MFt) növekedését jelenti. A 2024. évben várható anyagköltségekhez képest nagyobb mértékű költség a csatornahálózat diagnosztikai vizsgálata (3 MFt) és az ISPA csatornahálózat diagnosztikai vizsgálata munkáinál (1,2 MFt) került tervezésre. A várható idegen javítási költséghez képest 8%-os (4,1 MFt) költségcsökkenését jelenti, mert a 2024. évi várható idegen javítási költség 9,1 MFt-tal haladja meg a tervezettet költséget.

A gyűjtő- és bekötővezetékek javítására 38,9 MFt, műtárgyak javítására 22,4 MFt, átemelők javítási-karbantartási munkáira 15,6 MFt költséget terveztünk. A hálózatunkon jelentkező meghibásodások egy része csak talajvízszint süllyesztéssel járó kivitelezéssel javítható, amelyek szinte minden évben jelentkeznek az üzemeltetési területünkön. Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a szennyvízátemelők URH, antennák és tápegységek, PLC-k és modemek, szintjelző berendezések, GSM vevők és URH átjátszók karbantartása 2,2 MFt tervezett költségen. Határozott idejű szerződés keretében történik a meghibásodások után felbontott közterületek helyreállítási munkáinak elvégzése, mely a 2024. évi árszinthez képest 7,2%-os emelkedést jelent. Átalánydíjas karbantartási szerződés alapján történik rágcsáló és rovarirtás. Igénybevett szolgáltatás keretében történik az átemelők szivattyúinak javítása, melyre 8,7 MFt szerepel a tervben.

A gépjárművek, munkagépek javítására tervezett ráfordítás 28,8 MFt, melyet a gépek kora, elavult műszaki állapota indokol. Több nagy értékű, csak speciális szakszervízben (esetenként külföldön) javítható célgéppel rendelkezik az üzem, amelyek nélkülözhetetlenek a mindennapi üzemeltetési és karbantartási feladataink ellátásához.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	5,8	18,4	5,3	43,8
2024. várható	1,2	15,8	5,7	47,5
Eltérés	**4,6**	**2,6**	**-0,4**	**-3,7**

A **Szennyvíztisztító üzem** tervezett javítási-karbantartási költsége 162,8 MFt, ebből 109,3 MFt a saját munka költsége és 53,4 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 16% költségnövekedést, a várható idegen javítási költséghez képest 25% költségcsökkenést jelent.

A mechanikai, biológiai tisztítás és az iszapkezelés eszközeinek karbantartására és javítására 47 MFt-ot, a gépi berendezések javítására, karbantartására (energetika gázmotorok 1., 2., 3. sz.) 13,4 MFt költséget terveztünk. Az ISPA-s berendezések (6 db Hiller típusú iszapcentrifuga, 6 db Seepex iszapfeladó szivattyú, 4. sz. gázmotor) karbantartására, javítására 54,1 MFt-ot, míg munkagépek és gépjárművek javítására 6,4 MFt-ot terveztünk. Az épületek karbantartására és általános karbantartásra 28 MFt-ot, míg ezek javítási munkáira 7,7 MFt-ot terveztünk.

Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a HV turbófúvók karbantartása, a HILLER centrifugák és a hozzájuk tartozó Seepex szivattyúk szervízelése, a Hach Lange on-line műszerek karbantartása, a Szennyvíztisztító üzem berendezéseinek karbantartása, a gázveszély érzékelők időszakos felülvizsgálata, a ROBUSCHI fúvók karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás, valamint a beléptető rendszer karbantartása.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	12,8	11,0	17,4	36,0
2024. várható	12,1	8,5	26,9	44,1
Eltérés	**0,7**	**2,5**	**-9,5**	**-8,1**

Az **Egyéb ágazat** tervezett javítási-karbantartási költsége 42,2 MFt, ebből 2,1 MFt a saját munka költsége és 40,1 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően várható éves anyag költséghez képest 73%-os (2,1 MFt) csökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest a terv 7%-os a költségnövekedést jelent.

Átalánydíjas szerződés keretében történik a laboratóriumi eszközök, mérőműszerek, mérlegek karbantartása, a Központi Laboratórium, Központi Raktár és a Központi irodaépület tűzjelző és vagyonvédelmi rendszerének, fűtő-hűtő rendszerének karbantartása, valamint a rágcsáló és rovarirtás. A Központi raktárban az építmények, egyéb eszközök javítására, az Értékesítésen a számlanyomtatáshoz kapcsolódóan a nyomdagép és a borítékoló gép rendszeres karbantartásához és az egyéb gépjárművek javítására, műszaki vizsgáztatására terveztünk költségeket. Az üdülőknél Balatonlellén a villamos felülvizsgálati jegyzőkönyv szerinti hiányosságok pótlására, a stég építésére, bontására és egyéb karbantartásokra van tervezve költség. Mátraszentimrén az üdülő utcafronti homlokzat, valamint erkély javítására, továbbá a belső folyosók festésére terveztünk költséget. A budapesti szolgálati lakásban teljeskörű festést tervezünk.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest, melyből látható, hogy az eszközök működtető jellegére tekintettel a költségek elszámolása javításként történik.

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	0,0	0,8	0,0	40,1
2024. várható	0,0	2,2	0,0	37,6
Eltérés	**0,0**	**-1,4**	**0,0**	**2,5**

Nyírlugoson a tervezett javítási-karbantartási költség 14,8 MFt, ebből 10,5 MFt a saját munka költsége és 4,3 MFt az idegen javítási költség. A tervezett költségek 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest 32%-os (1 MFt), a várható idegen javítási költséghez képest 11%-os költségcsökkenést jelent.

A vízágazati karbantartásokra 3,2 MFt, a javításokra 4,2 MFt a tervezett költség. A szennyvízágazaton karbantartásokra és javításokra is 3,7-3,7 MFt költséget terveztünk. Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a fázisjavító berendezések karbantartása, a szennyvíztelepen a ROBUSCHI fúvók, a vízműtelepen az ATLAS COPCO fúvók karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás.

Nyírmihálydi, Nyírgelse: a tervezett javítási-karbantartási költség 7,2 MFt, ebből 5,9 MFt a saját munka költsége és 1,3 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 48%-os (1,4 MFt) költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 5%-os költségnövekedést jelent.

Az ivóvízágazaton karbantartásokra 1,4 MFt, javításokra 3,5 MFt költséget terveztünk. A szennyvízágazaton karbantartásokra 1,9 MFt-ot, javításokra 0,4 MFt-ot terveztünk (szivattyúk, vezetékek, átemelők javítási, tisztítási munkái).

Biharkeresztes szennyvízágazaton tervezett fenntartási költség 10,4 MFt, ebből 6,7 MFt a saját munka költsége és 3,5 MFt az idegen javítás költsége. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 3%-os költségcsökkentést, a várható idegen javítási költséghez képest 37%-os (1 MFt) költségnövekedést jelent. A csatornavezetékek és átemelők tisztítása saját munka keretében van tervezve.

Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a fázisjavító berendezések karbantartása, a szennyvíztelepen a ROBUSCHI fúvók karbantartása, a Biharkeresztes-Ártánd közös szennyvízcsatorna hálózat irányítástechnikai és informatikai rendszerének karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás.

2015-től átvett 22 település vízágazaton tervezett javítási-karbantartási költség 79,3 MFt, ebből 55,5 MFt a saját munka és 23,8 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 46%-os csökkenés, mert a 2024. évi várható költség a tervhez viszonyítva 19,6 MFt túllépést mutat. A várható idegen javítási költségekhez képest 8%-os költségcsökkenést jelent.

Karbantartásokra 34,4 MFt, javításokra 44,9 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a településeken a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük: Bihartorda, Ebes, Pocsaj vízműtelepek oldószer és gázérzékelő berendezéseinek karbantartását. Ebes, Biharkeresztes, Mikepércs, Létavértes, Hosszúpályi, Vámospércs vízműtelepek klórozó berendezéseinek karbantartását és eseti javítását, továbbá Kokad vízműtelepen klórdioxid előállító, mérő, szabályozó berendezés, a vízműtelepeken lévő légfúvók, oldott oxigén mérőkörök karbantartását és javítását. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken a hibaelhárításkor, a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

4 ISPA település (Ebes, Mikepércs, Sáránd, Hajdúsámson) **szennyvízágazat** esetében a tervezett javítási-karbantartási költség 15,4 MFt, ebből 12,5 MFt a saját munka költsége és 2,9 MFt az idegen javítások költsége. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 44%-os (1,2 MFt), a várható idegen javítási költséghez képest 63%-os költségcsökkenést jelent. Ennek oka, hogy a legrosszabb állapotú szivattyúkat leselejteztük, helyettük új szivattyúkat szereztünk be.

Karbantartásokra 34,4 MFt, javításokra 44,9 MFt költséget terveztünk.

A tervezett javítási-karbantartási költség a csatornahálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására, karbantartására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatornabekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

2017. 01.-től üzemeltetett települések (Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Hosszúpályi-Sóstó, Létavértes, Létavértes-Cserekert, Kokad, Tépe, Kismarja és Konyár) a **víztermelésre és vízelosztásra** tervezett javítási-karbantartási költsége 40,8 MFt, ebből 25,4 MFt a saját munka költsége és 15,7 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest 51%-os (8,7 MFt) a csökkenés, mert a 2024. évi várható anyagköltség 11,5 MFt-tal haladja meg a tervezettet. A várható idegen javítási költséghez képest a tervezett idegen javítási költség 1%-os csökkenést jelent.

Karbantartásokra 17,7 MFt, javításokra 23,1 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

2017.01.-től üzemeltetett településeken (Derecske, Létavértes, Hajdúszovát, Hosszúpályi) **szennyvízelvezetésre, tisztításra** a tervezett javítási-karbantartási költség 38,4 MFt, ebből 23,4 MFt a saját munka költsége és 13,9 MFt az idegen javítások költsége. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 15%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 4%-os költségnövekedést jelent.

A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartására, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvíz szivattyúk javítására, karbantartására, továbbá a szennyvíztisztító telepi gépi berendezések javítására biztosít forrást. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatornabekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük az AERZEN és ROBUSCHI fúvók, oldott oxigén mérőkörök javítását és karbantartását.

Karbantartásokra 22,8 MFt, javításokra 15,6 MFt költséget terveztünk.

2019.01.-től üzemeltetett településeken (Nyírmártonfalva, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta, Nyírábrány, Vámospércs, Bagamér, Fülöp) az **ivóvízágazatra** tervezett javítási-karbantartási költség 32,7 MFt, ebből 20,1 MFt a saját munka költsége és 12,5 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 37%-os (5,6 MFt) csökkenést jelent, mert a 2024. évi várható anyagköltség 8 MFt-tal haladja meg a tervezettet.

A várható idegen javítási költséghez képest a tervezett költség 10%-os költségcsökkenést jelent. A tervezett összeg a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor és a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

2019.01.-től üzemeltetett települések (Nyírmártonfalva, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta, Nyírábrány, Vámospércs, Bagamér, Fülöp) **szennyvízágazatra** tervezett javítási-karbantartási költsége 51,1 MFt, ebből 35,9 MFt a saját munka költsége és 14,8 MFt az idegen javítások költsége. A 2025. évre tervezett költségek a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 32%-os (3,7 MFt), mert a 2024. évi várható anyagköltség 5,1 MFt-tal haladja meg a tervezettet. A várható idegen javítási költséghez képest 29%-os (6,1 MFt), mert a 2024. évi várható idegen javítási költség 12,6 MFt-tal haladja meg a tervezett költséget.

Karbantartásokra 29,7 MFt, javításokra 21,4 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására biztosít forrást. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatornabekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük az AERZEN és ROBUSCHI fúvók, oldott oxigén mérőkörök javítását és karbantartását.

2021.01.-től üzemeltetett település (Konyár) **szennyvízágazatra** tervezett javítási- karbantartási költség 5 MFt, ebből 3,5 MFt a saját munka költsége és 1,5 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 5%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 26%-os (0,3 MFt) költség növekedést jelent.

Karbantartásokra 3 MFt, javításokra 2 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk garancián kívüli javítására, karbantartására biztosít forrást.

A térségi üzem gépjárműveire tervezett javítási-karbantartási költség 13,6 MFt, mely idegen javításként lett tervezve, ami a 2024.09. havi zárást követően a várható idegen javítási költséghez képest 14%-os költségcsökkenést jelent. Ennek oka, hogy a legrosszabb állapotú gépjárműveket leállítottuk, helyettük jó műszaki állapotban lévő járműveket szereztünk be.

A tervezett összeg a működtető vagyonelemek javítására (búvárszivattyúk, földmunkagép, kisgépek és gépjárművek) biztosít forrást.

A térségi településeknél a tervezett karbantartások és javítások aránya a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	27,8	33,5	48,3	61,9
2024. várható	65,2	36,5	55,3	71,4
Eltérés	**-37,4**	**-3,0**	**-7,0**	**-9,5**

28. ÜZLETI KOCKÁZATOK ÉRTÉKELÉSE

A társaság 2025. évi gazdálkodási tevékenységében csökkenő szintű kockázati tényezőkre számítunk a tervezési premisszák alapján figyelembe vett hatásokhoz mérten. A társaság jóváhagyott üzleti tervének számai:

- üzemi eredmény +954,3 MFt,
- pénzügyi műveletek eredménye +419,4 MFt,
- adózás előtti eredmény 2025. évre 1 373,7 MFt.

Az alapszolgáltatásunk hatósági áras tevékenység: a 2011. december 31. napján hatályba lépett víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: törvény) 65. § (1) bekezdése szerint a közműves ivóvízellátás, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás díját a víziközmű-szolgáltatásért felelős miniszter rendeletben állapítja meg.
Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának 2025. évre vonatkozó módosításáról 2025. február 25-én jelent meg.
Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.
A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2025. március 1-től:

2025. évi nem lakossági díjak					
IVÓVÍZ			SZENNYVÍZ		
Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]	Átfolyási átmérő [mm]	Alapdíj [Ft/bekötés/hó]	Fogyasztással arányos díj [Ft/m3]
13	872		13	1722	
20	2 065		20	4 077	
25	3 225		25	6 371	
30	4 645		30	9 175	
40	8 258		40	16 311	
50	12 902		50	25 485	
65	21 805		65	43 071	
80	33 029		80	65 244	
100	51 609		100	101 943	
125	80 639	597	125	159 286	914
150	116 120		150	229 372	
200	206 437		200	407 773	
250	322 557		250	637 145	
300	464 482		300	917 489	
300 <	632 211		300 <	1 248 804	

Tervezéskor a 2023. évben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vettük alapul a lakossági fogyasztók esetében.
A Debreceni Vízmű Zrt., mint víziközmű szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal, nettó 2,56%-kal megemelte. A lakosság felé érvényesíthető szolgáltatási díjakat 2013. július 1-től 10%-kal csökkentetten alkalmazhatjuk a rezsicsökkentésről szóló törvény szerint.

2025. év elején az igénybevett szolgáltatásoknál és anyagbeszállító partnereinknél már jelentkeztek a díj- és áremelési igények 8-15%-os sávban. Partnerekkel folytatott egyeztető tárgyalásokon ezen mértékeket az előző évi áremelés mértékétől függően 3-8%-ig mérsékeljük.
A másodlagos tevékenységeknél a bérbeadás és a szerződésben az áremelés mértékére vonatkozó feltétel alapján áremelést érvényesítünk: a valós költségek megtérítését érvényesítettük.
A munkaerő piac elszívó hatása 2025-ben tovább erősödhet az üzembe helyezett termelőegységek létszámigényének növekedése miatt. A munkaerő utánpótlás/pótlás biztosítása érdekében akciókkal növeljük jelenlétünket a toborzási lehetőségek megteremtésével (hirdetések, mentorálás, folyamatos jelenlét a toborzási eseményeken, ajánlási rendszer alkalmazása).
Saját dolgozóink megtartása és bevonzása érdekében az Igazgatóság által engedélyezett bérfejlesztési keretből 4%-ot általános bérfejlesztésre, 5,9 MFt/hó összeget pedig bérkorrekcióra fordítunk az egyéni teljesítmények értékelése alapján a már évek óta érzékelt keresetelmaradás kiigazítására. Az elektromos szakemberek létszámhiányának megoldására és az elvándorlás megelőzésére az Igazgatóság által engedélyezett külön keretből 300 Ft/óra/fő külön béremelésben részesülnek.
Az évek óta kezdeményezett Cafetéria keretemelésből 2025. évre teljesül 384 eFt/év, ezzel a dolgozók elégedettségét is szeretnénk javítani.
A forint árfolyam alakulása közvetve, az infláció emelkedésével hat gazdálkodásunkra: jellemzően belföldi piacon folytatjuk tevékenységünket, az ANH Kft. leányvállalatunkkal is forintügyleteket bonyolítunk. Az üzletrész értékének év végi árfolyamváltozása negatív hatásként jelentkezhet 2025. évben is a HUF/RON tekintetében, ha az orosz-ukrán háborús helyzet miatt a két ország gazdasági helyzete kedvezőtlenebbül alakul.
Az üzemanyag árváltozását a nagykereskedelmi áron történő beszerzéssel, illetve a futásteljesítmények ellenőrzésével, alacsony fogyasztású gépjárművek beszerzésével mérsékeljük.
Az import alapú alapanyagok ára az előre nem látható EUR/HUF árfolyam alakulása miatt emelkedhet a közbeszerzési eljárás részeként.
A kamatlábak csökkenése pénzügyi bevételünkre kedvezőtlenül hathat, mivel a cash-pool kamat nagyobb mértékben csökkenhet év közben.
A tervezési premisszák alapján prognosztizált kamatlábbal terveztük a 2025. évi kamatbevételeket, melynek hatása pozitív a pénzügyi bevételekre. A tervezett pénzügyi eredményünk 419,4 MFt.
A gazdálkodásunkat érintő jogszabályváltozások hatása egyenlegében kedvező:

- megszűnt közműadó (hatása +243,1 MFt),
- a 2024. november 28.-án kihirdetett 2024. évi LV. törvény az egyes adótörvények módosításáról 200. és 201. §-ában a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 15/B. §-ának a kiegészítését: inflációkövetés előírását és az alapjárulék duplájára emelését tartalmazza 2025.01.01.-től (eredményhatása -62,1 MFt).

A társaság likviditási helyzete stabil, az elnyert energiahatékonysági pályázatok megvalósultak, a Társaság befizetése az Ellentételezési Alapba 2 959,5 MFt-ról 1 355,8 MFt-ra csökken (hatása +1 603,8 MFt).

Nem romlott jelentősen a felhasználóink fizetőképessége 2024. évben, a kintlévőség elemzésben részletesen bemutattuk a fogyasztói csoportok szerinti alakulását. A jelentős nem lakossági díjemelés nem jelentkezik a kintlévőség emelkedésében.

2024. évben az árbevétel alakulását negatívan befolyásolhatja a nem lakossági díjemelés miatti takarékosság, víztakarékos technológiai fejlesztések, saját kutas felhasználás mennyiségének növelése miatti szolgáltatási volumen csökkenése, illetve alternatív szennyvíz elhelyezési megoldások.

A Debreceni Vízmű Zrt. a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) kormányrendelet előírásaival összhangban kialakított folyamatalapú integrált kockázatkezelési rendszert működtet. A 2021. évben azonosított 199 db kulcsfolyamatból 2024. évre 152 db kulcsfolyamathoz az ellenőrzési nyomvonalakkal kiegészített folyamatleírások készültek el. A 2021. évtől a 2024. év első feléig azonosított folyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése 2024. év végével megtörtént. A 2021. évtől folyamatosan azonosított 291 db kockázatból 2023. évre 229 kockázat, 2024. évben további 41 kockázat értékelése egységes kritériumrendszer szerint történt, amelyet az integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend rögzít.

29. AZ OROSZ UKRÁN HÁBORÚ MIATT KIALAKULT HELYZET HATÁSA A TÁRSASÁGRA

Teljesen még ki sem gyógyult a világ a COVID-19 világjárvány okozta recesszióból, máris egy újabb globálisan kiható esemény következett. A 2022-es orosz invázió Ukrajna ellen 2022. február 24-én vette kezdetét, amikor Oroszország hadműveletet indított Ukrajna ellen. Ez a legnagyobb katonai konfliktus Európában a második világháború óta.
Az orosz-ukrán konfliktus háborúvá eszkalálódását azonnali pénz- és árupiaci hatások követték, ugyanis Oroszország szerepe jelentős az olyan nyersanyagok és az energiahordozók piacán, amelyek kulcsfontosságúak számos iparcikk előállításában, így az ellátási láncok nehézségei is nőttek.

Több mint két éve szenvedi meg az orosz–ukrán háború kitörésének következményeit a magyar gazdaság, amely előbb az energiaválság, majd az azt követő fogyasztási sokk miatt kényszerült térdre.

- Hazánkat a háború elsődlegesen az energián keresztül érintette, ui. Magyarország földrajzi adottságai miatt jelentős energiaimportra szorul. A legnagyobb kitettség a földgáz behozatal terén figyelhető meg (Magyarországon a felhasznált földgáz 40%-a Oroszországból származik).
- Magyarország kiszolgáltatott a világpiaci folyamatoknak, az emelkedő energiaárakat a hazai fogyasztóknak is meg kell fizetniük és beépíteni az árakba. Az energia ára 2021 vége óta emelkedett, amelyet eleinte ellátási nehézségek, majd az orosz-ukrán háború kitörését követően a piaci bizonytalanság és a szankciók hajtottak fel, majd az orosz fél csökkentette a szállítási mennyiségeket, ezzel még inkább felhajtva a piaci árakat. Európa jelentős mértékben diverzifikálta a földgázbeszerzési lehetőségeit, és ennek is köszönhetően a földgázárak is sokkal lejjebb vannak, így az import is jóval olcsóbbá vált.
- A háborús helyzet és az arra adott gazdasági szankciók teljes Európában emelték az inflációt és negatívan hatottak a gazdasági növekedésre. A konfliktus kitörését követő egy évben 17,4%-kal nőtt meg hazánkban az infláció, amely jelentős áremelkedést vont magával minden területen. A 2024. évi 3,7%-os átlagos infláció már konszolidáltabb feltételeket teremtett. Az Anyagjellegű ráfordításoknál részletesen elemeztük a Társaságunkat ért hatásokat.
- A hazai vállalatok működési költségeinek emelkedése és a régiót övező magasabb bizonytalanság egyes beruházások elhalasztásához és kevesebb új beruházáshoz vezetett.
- Anyagszállító partnereink az inflációs hatás, a pandémia és a háborús konfliktus miatt kialakult nyersanyag hiányok következményeként érvényesítettek áremelkedést 2022-2024. években.

- Az importból származó alapanyagok ára az orosz-ukrán háborús helyzet miatti vegyi alapanyagok hiánya, illetve az előre nem látható EUR/HUF árfolyam alakulása miatt emelkedett a vártnál nagyobb mértékben.

Jellemzően belföldi piacon folytatjuk tevékenységünket, az ANH Kft. leányvállalatunkkal is forintügyleteket bonyolítunk. Ugyanakkor az üzletrész értékének év végi árfolyamváltozása negatív hatásként jelentkezhet a HUF/RON tekintetében, ha az orosz-ukrán háborús helyzet miatt a két ország gazdasági helyzete kedvezőtlenebbül alakul.
Társaságunk 2024. évben is megtartotta kiegyensúlyozott pénzügyi helyzetét, biztosította a működési- és fejlesztési kiadások fedezetét, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett, a háborús helyzet miatt kialakult költségemelkedések, szállítási nehézségek, a devizaárfolyam gyengülése és a 3,7%-os inflációs gazdasági környezetben is.

30. LEÁNYVÁLLALATOK MŰKÖDÉSE

1. DEVÍZÉP KFT.

A Devizép Kft-t (Debreceni Vízépítő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság) a Debreceni Vízmű Rt. 2000. 02. 21-i időponttal alapította. A társaság a Vízmű Rt. Építési Osztályából alakult. A Devizép Kft. 2000. február 22-én kezdte meg működését. A társaságot 80%-ban a Debreceni Vízmű Zrt., 20%-ban magántőkével alapították.

2013. június 30. fordulónappal a Devízgép Kft. beolvadt a Devizép Kft-be. Megváltozott a tulajdonosi szerkezet:

- 81,16%-os tulajdonosi résszel a Debreceni Vízmű Zrt.
- 7,88% Ujj Gyula Albert,
- 5,48% Petrohai Gábor,
- 5,48% Ráthonyi Ferenc rendelkezett.

A társaság jegyzett tőkéje 2014. január 7-én leszállításra került 10,5 MFt-tal, így a társaság jegyzett tőkéje 25 MFt.

Tulajdonosi szerkezet 2019.05.10-től:

- 90%-os tulajdonosi résszel a Debreceni Vízmű Zrt.
- 10% Sindel György ügyvezető rendelkezik.

Tulajdonosi szerkezet 2023. 06. 01-től:

- 100%-os tulajdonosi résszel a Debreceni Vízmű Zrt. rendelkezik.

AZ ALAPÍTÓK ÉS A TÁRSASÁG CÉLJA

A Devizép Kft. azzal a céllal alakult, hogy Debrecen város és környékén víz- szennyvíz-csapadékvíz hálózat építési területén tevékenykedjen. A társaság vállal kivitelezési munkákat a Debreceni Vízmű Zrt. és leányvállalatainak, illetve idegen megrendeléseket is teljesít. Kisebb volumenben foglalkozik vízvezeték építési anyagok értékesítésével. A társaság vállalja új vezetékek kiépítését, de a működő vezetékek hibaelhárítására és felújítására is vállalkozik.
2013.06.30. a Devízgép Kft. beolvadásával a társaság új tevékenységek végzését kezdte meg és költséghatékonyabban végzi tevékenységét, stabilizálta pénzügyi helyzetét, gazdálkodása újra nyereséges.
Jelentős a Debreceni Vízmű Zrt. által pályáztatott építőipari munkák elvégzése. Meghatározó még más vállalkozások megbízásából, pályázatokból építőipari munkák végzése és a mellékmérők cseréje. Az egyéb szolgáltatások körét főként a szivattyújavítások, lakatosmunkák, karbantartások, gépjavítások adják.

A Devízép Kft. 2024. évi főbb adatai:
- Az értékesítési tevékenységének nettó árbevétele 1 001,9 MFt, az összes bevétel 1 013,7 MFt.
- Az üzemi ráfordítás összege 895,0 MFt.
- Az adózás előtti eredmény 118,7 MFt.

A Devízép Kft. 2023. évi főbb adatai:
- Az értékesítési tevékenységének nettó árbevétele 2 695,4 MFt, az összes bevétel 2 705,0 MFt.
- Az üzemi ráfordítás összege 2 360,9 MFt.
- Az adózás előtti eredmény 344,1 MFt.

A Kft. mérlegének eszközök és források főösszege:
- 2024. évben 318,6 MFt, az előző évitől 499,9 MFt-tal magasabb.

2024. évben az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez viszonyítva lényegesen kevesebb, viszont a tervezetthez képest pedig sikerült nagyobb árbevételt realizálnunk. Adózás előtti eredmény tekintetében is hasonló arányok alakultak ki, mint az árbevétel esetében.

Az árbevétel összetétele 2023. évhez viszonyítva nem változott, mert a 2024-ben is a Debreceni Vízmű Zrt. In-house szabályai voltak a fő kivitelezési munkák forrásai a Devizép Kft. számára.
2024-ben - a 2023-ban jellemző egy nagy volumenű kivitelezési munkához képest - a több kisebb elv érvényesült jellemzően.

A Debreceni Vízmű Zrt-től szivattyú javításokra 44,6 MFt összegű megrendelést kaptunk, mely közel azonos összegű árbevételt jelent az előző évhez viszonyítva. A vízmérő csere 212,5 MFt összegű árbevételt eredményezett, mely lényegesen magasabb a bázis évhez viszonyítva: bázis: 72,8 MFt, tény: 212,5 MFt, eltérés: +139,6 MFt.

(az adatok MFt-ban értendők)

	Anyagjell. ráf.	Személy jell. ráf.	Écs.	Egyéb ráf.
2023.	2 236,7	65,8	1,9	56,4
2024.	815,0	58,7	2,5	18,8
Eltérés bázishoz	-1 421,7	-7,1	+0,6	-37,6
Eltérés %	-63,56	-10,84	29,85	-66,70

Az előző évhez képest az anyagjellegű ráfordítások 1 421,7 MFt-tal csökkentek, melyet az árbevétel csökkenése magyaráz.
A személyi jellegű ráfordítások 7,1 MFt-tal csökkentek: ez az összeg tartalmazza az ügyvezető prémiumát 2,6 MFt összegben. A munkavállalóknak karácsonyi jutalom címen 4 heti alapbérnek megfelelő összeget fizettünk ki, melynek összege járulékokkal együtt 3,1 MFt volt.
2023-hez viszonyítva a munkavállalók létszáma 1 fővel csökkent.
Értékcsökkenés: a megvalósított eszközbeszerzések és beruházások tény amortizációja 2,5 MFt a bázis évi 1,9 MFt-tal szemben, eltérés: +0,6 MFt.
Az egyéb ráfordítások eltérése -37,6 MFt. Az iparűzési adó összege jelentős mértékben csökkent (-32,1 MFt).

Az értékesítés nettó árbevétele és az adózás előtti eredmény alakulása 2020-2024. (MFt)

(az adatok MFt-ban értendők)

	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
Értékesítés nettó árbevétele	533,0	600,8	369,0	2 695,4	1 001,9
Adózás előtti eredmény	32,0	28,3	15,4	344,1	118,7
Árbevétel arányos eredmény	6,0%	4,7%	4,2%	12,8%	11,8%

2020-2021. közötti gazdasági években megfigyelhető, hogy az értékesítés nettó árbevétele stabilan 500 MFt vagy afölötti összeg volt, viszont az adózás előtti eredményben nagyobb mértékű szórás mutatható ki. A tendencia magyarázata, hogy a különböző projektek nyereségtartalma nagyon eltérő.
Befolyásoló tényező, hogy az adott munkáért hány versenytárssal kell megküzdeni, a verseny mennyire szorítja le az árakat.
2020-ban sikerült 500 MFt feletti árbevételt elérni és adózás előtti eredmény tekintetében is sikerült elérni az elmúlt 3 év legmagasabb nyereségét. Az adózás előtti eredmény az árbevétel arányában 2020-ban volt a legmagasabb, 6,0%.
2021-ben 600 MFt feletti árbevételt sikerült realizálni. Az adózás előtti eredmény az árbevétel arányában visszacsúszott a 2020. évet megelőző eredmény szintjére.
2022-ben az árbevétel nem érte el a 400 MFt-ot, de a 4% feletti árbevétel arányos adózás előtti eredményt sikerült megtartani.
2023-ban kiugróan magas árbevételt sikerült realizálni, köszönhetően annak, hogy volt egy nagy összegű kivitelezésre kapott megrendelés (471. sz. főút Debrecen belterületi (1+000 -2+850 km szelvények közötti szakasz négynyomúsítása). Adózás előtti eredmény tekintetében is sikerült az elmúlt 5 évhez viszonyítva kimagasló, 12,8% árbevétel arányos eredményt elérni.
2024-ben annak ellenére, hogy az árbevétel kevesebb mint a 2023. évi fele, adózás előtti eredményben viszont sikerült a 2023. évben elért árbevétel arányos szintet majdnem megtartani. Míg árbevételben 62,8%-os visszaesés történt, addig az árbevétel arányos eredményben ebből csak -1% mutatkozik.

A Debreceni Vízmű Zrt. birtokában lévő Devizép Kft. a 2024-es üzleti évben is zökkenőmentesen, magas szakmai színvonalon, a határidőket betartva, a precíz munkavégzés fontosságát szem előtt tartva látta el feladatát.
A 2024. évi üzleti tervben megfogalmazott elvárás teljesült, a Devizép Kft-nek sikerült ebben a gazdasági évben magas árbevételt realizálni.

2025. ÉVI ÜZLETI TERV

A feladat a tulajdonosok által elfogadott előzetes üzleti terv végrehajtása. A 2025. évi üzleti terv a pozitív gazdálkodási eredményt célozza meg.
Az elfogadott előzetes üzleti terv továbbra is igen szigorú és takarékos gazdálkodást követel meg.
A tevékenységek szerinti tervezést, visszamérést 2025. évben is megvalósítja a társaság a korábbi évek tapasztalatai alapján.

A Devízép Kft. 2025. évi üzleti tervének főbb adatai:

- belföldi értékesítési tevékenységének nettó árbevétele 632,4 MFt,
- költségek, ráfordítások összege 594,8 MFt,
- adózás előtti eredmény 37,6 MFt.

Értékesítés nettó árbevétele
Az alábbi kivitelezésekre kiírt pályázatokon szeretnénk benyújtani pályázatunkat:

Debreceni Vízmű Zrt.:

- Debrecen, Menyhárt János téri csomópont rekonstrukció: 22,0 MFt,
- Debrecen-Józsa, Nagyszentgyörgy u. gerincvezeték rekonstrukció: 110,0 MFt,
- Debrecen, Verseny u. vezeték rekonstrukciója: 45,0 MFt,
- Vízvezeték építés (Király és Harsona u. között 1015fm, Gönczy Pál u. el nem látott szakasza I. ütem 400 fm, Csukáséri út Alsójózsai és Szordasi u. között 473 fm, Lázár u. 315 fm beruházások I. ütem: 120,0 MFt,
- Vízvezeték építés Olajfa lakópark-Jégvirág utca összekötése: 11,0 MFt,
- Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipari telepi úti rossz minőségű és több helyen kontrás és elhasználódott csatorna átépítése: 60,0 MFt,
- Ebes szennyvízcsatorna rekonstrukciója, felújítása (gerinc- és bekötővezeték): 10,0 MFt,
- Hajdúsámson, vízműtelepi kimenő nyomóvezeték rekonstrukciója: 9,5 MFt.

Idegen vállalkozók:

- Veolia csomópont építési munkái 30,0 MFt,
- Debrecen, Köntösgátsor Folkem Kft. csomópont építési munkái 20,0 MFt,
- Mikepércs, Debreceni út melletti lakópark víziközmű építési munkái 50,0 MFt.

2025. évben kevesebb mellékmérő csere várható az előző gazdasági évhez viszonyítva, megközelítőleg 8 000 db, ami 90,0 MFt árbevételt generál.
A vízmérő javítási tevékenység tekintetében kizárólag pontossági méréseket végzünk. A vízmérő javítási tevékenységhez szükséges tárgyi feltételek továbbra is adottak, a szakemberek számának fejlesztése szükséges, így bármikor újra tudjuk indítani ezt a tevékenységet.
A szivattyújavítások területén 38,0 MFt árbevételt terveztünk, mely összeget reálisan teljesíteni tudunk.
Az építési tevékenységből származó árbevételt 487,5 MFt-ra prognosztizáljuk. A Debreceni Vízmű Zrt. megrendeléseit 387,5 MFt összegben, idegen vállalkozók megrendeléseit 100,0 MFt összegben tervezzük.
A Debreceni Vízmű Zrt-hez kapcsolódó árbevétel tervezésénél minden esetben egyeztettünk a Debreceni Vízmű Zrt. illetékes munkatársával, a rendelkezésükre álló, legfrissebb információkkal segítve a tervezés folyamatát.

Költségek
Az árbevételhez kapcsolódó anyagköltség tervezése minden évben nehéz feladat, mivel a konkrét munkák egy részére készítettünk árajánlatot.
Az igénybevett szolgáltatások összegében csökkenés várható, az árbevétel csökkenése következtében.
A továbbszámlázott szolgáltatások tekintetében nem kalkulálunk kiadással a 2025.évben, alvállalkozókat fogunk bevonni, akiktől szolgáltatást veszünk igénybe.
Személyi jellegű ráfordítások esetében 10%-os bérnövekedést terveztünk dolgozóinknál. A béremelés mértékét a bérfeszültség elkerülése érdekében kell végrehajtani.

A Társaság alkalmazottainak létszáma 2025. évre tervezett létszáma 9 fő.
A beruházási tervünk értéke 24,0 MFt, melyet a piaci igények változásához igazítunk.

Platós kisteherautó	9,0 MFt
3 db kisteherautó (Ford Connect méretű)	15,0 MFt
Összesen:	**24,0 MFt**

A társaság alapvető célkitűzése a pénzügyi stabilitás fenntartása.

2. AQUA NOVA HARGITA KFT.

Az Aqua Nova Hargita Kft-nek 90%-ban a Debreceni Vízmű Zrt., 10%-ban a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. a tulajdonosa. A vállalkozás alapításának éve 2005., a társaság működését 2006-ban kezdte Székelyudvarhelyen. Az alapítás célja a víziközmű szolgáltatási tevékenység ellátása, piacnyerés Romániában szakmai tapasztalatok hasznosítása.
Székhelye: Székelyudvarhely, Bethlen Gábor út 110. szám, Hargita megye, Románia

Tevékenysége:

- Székelyudvarhelyen 2007. január 1-től az ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás területén 2018. március 31-ig, mely naptól a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át a szolgáltatást;
- Nagyszalontán 2007. március 29-től az ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás területén 20 évig érvényes koncessziós szerződés alapján;
- Madarászon a 2009. november 19-én megkötött 20 évig érvényes koncessziós szerződés értelmében 2010. január 1-től az ivóvíz szolgáltatás területén. A szolgáltatási szerződésünk lejárta előtt a madarászi önkormányzat felmondta a szerződést 2022. szeptember 30-i dátummal.
- Parajdon 2011. február 1-től az ivóvíz-, szennyvíz szolgáltatás területén 2018. április 30-ig, mely naptól a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át a szolgáltatást;
- Bögöz községben 2017. január 1-től az ivóvízszolgáltatás területén 2018. április 30-ig, mely naptól a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át a szolgáltatást.

Az Aqua Nova Hargita Kft. a 20 éves időtartamú koncessziós szerződés alapján Székelyudvarhelyen az üzemeltetési tevékenység szakmai színvonalának növelése mellett, kötelezettséget vállalt arra is, hogy a város leromlott állapotú víziközmű rendszerének szükséges rekonstrukcióját is elvégzi az elkövetkezendő években.
A rekonstrukciós beruházási érték meghaladja a 8+1 millió EUR-t. A rekonstrukció során egy új víztisztító és vízkivételi üzem megépítésére, az elhasználódott vízvezetékek felújítására, illetve kicserélésére, a fogyasztási helyeken vízmérő óra felszerelésére és a csatornahálózat felújítására- valamint a szennyvíztisztító telep korszerűsítésére vállalkozott.
Az Aqua Nova Hargita Kft. a rábízott feladat ellátása érdekében biztosította a szükséges munkaerőt és eszközöket.

Székelyudvarhelyen a víziközmű szolgáltatást 2018. március 31. után a Harvíz Rt. vette át.
2007. március 22-től Nagyszalontán a kiírt koncessziós pályázat elnyerését követően kezdetét vette az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási tevékenység 20 év időtartamra. A 1693/2007. sz. koncessziós szerződés alapján vállalt kötelezettség 1 millió EUR értékű beruházás, 2 év időtartam alatti teljesítésére. A vállalt kötelezettséget a meghatározott időre teljesítette.
Zetelakán a kiírt koncessziós pályázat elnyerését követően - a 2449/02.06.2008. számú koncessziós szerződés értelmében - 2008. június 02-től kezdte meg tevékenységét a szennyvíz szolgáltatás területén 2 év időtartamra. 2010 decemberében a szolgáltatási szerződés érvényességének határideje lejárt. A zetelaki Önkormányzat és a Társaság közt létrejött megállapodás alapján a szolgáltatást az ANH Kft. folytatta a közbeszerzés kiírásáig, 2012. január 19-ig.
Madarász és a hozzá tartozó három településen (Homorog, Marciháza és Jánosda) a 2009. november 19-én megkötött 3907/19.11.2009. számú szerződés értelmében 2010. január 1-től végez a társaság ivóvíz szolgáltatást a 20 éves koncessziós jog elnyerésével, mely településeken min. 100.000 EUR értékű víziközmű beruházást végez el. A szolgáltatási szerződésünk lejárta előtt a madarászi önkormányzat felmondta a szerződést 2022. szeptember 30-i dátummal.

2011. február 1-től Parajd községben elkezdődött az ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatási tevékenység a 202/25.01.2011 sz. koncessziós szerződés alapján 7 éves koncessziós jog elnyerésével és ez által kötelezettséget vállalt 100 000 EUR értékű beruházás 1 év időtartam alatti teljesítésére. Gazdaságossági szempontok figyelembevételével a szerződést nem hosszabbítottuk meg, mivel a székelyudvarhelyi üzemeltetési feltételek megszűntek. A szolgáltatást 2018. április 30. után a Harvíz Rt. regionális szolgáltató vette át.
2017. évtől új településsel bővült az ANH szolgáltatási területe. Bögöz község új telephelyként jelent meg. A székelyudvarhelyi telephelyünk állította elő, szállította és eladta az ivóvizet a községnek 2018. április 30-ig, amit majd a bögözi telephely az utóklórozás után szolgáltatott a fogyasztóknak. Gazdaságossági szempontokat figyelembe véve a szolgáltatást nem folytattuk tovább.

Aqua Nova Hargita Kft. célkitűzéseit a víziközmű szolgáltatás ellátásának területén a Debreceni Vízmű Zrt. tulajdonosi felügyelet mellett, szakmai segítségnyújtásával valósítja meg.

Székelyudvarhelyi szerződésbontással kapcsolatban kialakult jogi helyzet

A 3320/01.11.2006. számú Urbana Rt-vel kötött, Székelyudvarhely Város által jóváhagyott bérleti üzemeltetési szerződést felbontották 2018. április hónapban Székelyudvarhely Helyi Tanácsának 3/25.01.2018 sz. határozatának értelmében, illetve a javakat, amelyeken a beruházásokat végeztük, elvették és átadták szolgáltatásra a Harviz Rt-nek.

Tekintettel erre a számunkra rendkívül kedvezőtlen helyzetre, mely gyakorlatilag a fő tevékenység végzésének ellehetetlenítéséhez vezetett, bírósági keresetet nyújtottunk be Székelyudvarhely Város és az Urbana Rt. ellen, melyben kértük a 3/2018.01.25. sz. Tanácshatározat megsemmisítését, illetve hogy kötelezzék az alpereseket kártérítés megfizetésére, úgy a közvetlen károk (le nem amortizált beruházások), mind az elmaradt haszon az albérbeadási szerződés hátralévő időszakára és a szerződés váratlan felbontása miatt okozott egyéb károk megfizetésére.
Az alapfokú döntést a bíróság 2021. december 10-én hozta meg, amely szerint elfogadta kérelmünket és semlegesítette a tanácshatározat két pontját, amely a szerződés felbontására és a javak ingyen átvételére vonatkozott.

Jóváhagyta az általunk kért és bírósági szakértő által jóváhagyott összegeket az alábbi értékekkel:

Szám	Elsődleges kérelem pontjai	Elsődleges kérelem értékei [RON]	Bírósági Szakértő felmérése alapján [RON]	Bíróság által alapfokon elfogadott értékek [RON]
II.1	nem amortizált beruházások	23 738 171,00	22 972 482,16	22 972 482,16
II.2	meg nem valósított nyereség	6 473 142,00	3 711 307,18	5 360 339,95
II.3	közszolgáltatás megszűnése miatt keletkezett költségek	430 440,11	142 327,86	142 327,86
II.4	2018. március 31-ig elvégzett szolgáltatások-kintlévőség	343 687,00	118 968,80	118 968,80
	Perköltség	41 400,00		103 399,37
	Összesen jóváhagyott érték:	**31 026 840,11**	**26 945 086,00**	**28 697 518,14**

A 2022. október 12-én kapott indoklás szerint a bíróság elfogadta kérelmünket és megsemmisítette a tanácshatározat két pontját, amely a szerződés felbontására és a javak ingyen átvételére vonatkozott, valamint kártérítést hagyott jóvá a fenti táblázat szerint.
A bíróság alapfokú döntését az Önkormányzat megfellebbezte 2022. november 2-án, amire az ANH Kft. egy csatlakozó fellebbezést nyújtott be 2022. november 7-én és kértük a 3/2018.01.25. sz. Tanácshatározat 1. és 5. cikkelyének eltörlését.

A Marosvásárhelyi Táblabíróság 187/R/24.04.2023 sz. Bírósági Határozatával elfogadta Székelyudvarhely Önkormányzata fellebbezését a Hargitai Törvényszék által 196/43/2018 sz. perügyben kihirdetett 1344/2021.12.9 sz. ítélete ellen és elutasította a felperes Aqua Nova Hargita Kft. keresetét, Székelyudvarhely Önkormányzata és Székelyudvarhelyi Helyi Tanácsa alperesek ellen. Elrendelte az Aqua Nova Hargita Kft. terhére adósság címen megfizetni 313.522 Ron összeget, mint a kereset II. kérelmi pontjának megfelelő bélyegilletéket, az első bíróságon ki nem fizetettként.

A 331/43/2022. sz. perügyben kihirdetett 187/R/24.04.2023. sz. számú Bírósági Határozatot az ANH Kft. megtámadta. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 270/2023. (07.28.) számú határozata értelmében a következő kereseteket indítottuk:

- áthelyezési kérelem (207/43/2023. számú ügyirat)
- fellebbezési kérelem (331/43/2022. számú ügyirat)
- felülvizsgálati kérelem (207/43/2023. számú ügyirat)
- EJEE (Emberi Jogok Európai Egyezménye) kérelem.

Az áthelyezési kérelmünket (207/43/2023. számú ügyirat), **2023. október 12-én elutasította** a Bukaresti Legfelsőbb Bíróság, a bíró nem indokolta döntését.
A fellebbezési kérelmünket (331/43/2022. számú ügyirat) a **2024. június 19-i tárgyaláson** a Bukaresti Legfelsőbb Bíróság **elutasította**, indoklása szerint nem vagyunk jogosultak fellebbezni, valamint 11.900 Ron bírósági költség kifizetésére kötelezett bennünket az Urbana Rt. felé.
A felülvizsgálati kérelmünket (207/43/2023. számú ügyirat) **2024. október 10-i döntés** értelmében a Marosvásárhelyi Táblabíróság **elutasította**, utólagos indoklással.
EJEB (Emberi Jogok Európai Bíróság) kérelem (36229/29.09.2023): kérelmünk tartalmazza, hogy megsértették az EJEE értelmében meghatározott javakhoz való jogokat, illetve a tisztességes tárgyaláshoz való jogot. A benyújtott kérésünk átment a szűrési fázison, azt elfogadták, tárgyalni fogják az ügyet.
Dokumentumokat kértek be, többek között a Bukaresti Legfelsőbb Bíróság 2024. június 19-i tárgyalásán született döntést és annak indoklását, amelyet 2024. december 16-án kaptunk kézhez és továbbítottuk az EJEB felé.

Tekintettel arra, hogy a EJEB előtti kérelem pozitív elbírálása megnyithatja az 196/43/2018. (elsőfok) és 331/43/2022. (fellebbezés) számú ügyek felülvizsgálatának és újratárgyalásának lehetőségét, a Taggyűlés (AGA) dönthet úgy, hogy nem képez céltartalékokat vagy nem számol el értékvesztést a Székelyudvarhely Önkormányzatával szembeni követelésre.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 39/2025. (02.14.) számú határozatával úgy döntött, hogy:

- Az Aqua Nova Hargita Kft. a Székelyudvarhely Önkormányzatával szembeni 23.783.731,44 Ron összegű követelést továbbra is a Különféle adósok (461 számla) számlán tartsa nyilván.
- Az ANH Kft. a Székelyudvarhely Önkormányzatával szembeni követelésre a 2024. évi beszámolóban ne számoljon el értékvesztést - a tulajdonosok döntése alapján - az EJEB előtti döntéshozatalig.

ÁFA ügy összefoglalása

Az állami adóhivatal 2020.01.22-én adóellenőrzést kezdett az ANH Kft-nél, melynek oka, hogy az ANH 2018. évi beszámolójában nagymértékű veszteség szerepelt. Úgy ítélték meg, hogy az ANH megszegte a Pénzügyi Törvénykönyv 305. cikkelyét: arányosítással nem fizette meg a beruházásokkal létesített eszközök előzetesen levont ÁFÁ-ját.

Ez azt jelenti, hogy az ANH által a víziközművek üzemeltetésével kapcsolatos beruházási ráfordítások ÁFA adótartalma az üzemeltetési időszak alatt a beruházás megvalósításakor levonásra került. A jogszabályi előírások szerint a beszerzett ingóságokat 5 év, az ingatlanokat 20 év után lehet kivonni a vállalkozási tevékenységből ahhoz, hogy az előzetesen felszámított ÁFA véglegesen levonható maradjon. A 20 éves szerződés üzemeltetési időszakából 8 év nem teljesült, így erre az időszakra az adóhivatal arányosan visszafizettetné a levont ÁFA összegét.
Az ANH visszautasította az állami adóhivatal döntését, mivel az eszközöket nem vonta ki a vállalkozási tevékenységéből, a tulajdonában lévő víziközmű eszközöket a társaság jegyzőkönyvvel nem adta át az önkormányzatnak, az jogellenesen elvette azokat. Az ANH a tulajdonjogot az általa beruházásként megvalósult víziközmű eszközökön fenntartja, csak nincs birtokában az eszközöknek.
Az ANH több átiratot is átküldött az adóhatóságnak, melyben szakmai érvekkel és jogesetekkel alátámasztva vitatta az előzetes jegyzőkönyv Áfa hiány megállapítás jogalapját és az eszközök téves besorolását ingóság helyett az ingatlanok közé.
Az adóhatóság minden átiratot figyelmen kívül hagyott, majd meghozta F-HR_191. számú 2020.07.29-én kelt adókivetési határozatát, melyben **az ANH terhére megállapítottak 3.783.267 Ron értéket, mint fizetendő ÁFÁ-t, illetve 3.200.263 Ron járulékos költségeket (bírság és késedelmi kamat).**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 193/2020. (08.25.) számú határozata felhatalmazta az Aqua Nova Hargita Kft.-t, hogy a közte és a romániai állami adóhivatal között folyó adóhatósági eljárásban (adóhatóság által megállapított ÁFA és egyéb kötelezettségek megfizetése tárgyában) az Aqua Nova Hargita Kft. kezdeményezze a 6/2019. számú SK alkalmazását (pénzügyi kedvezmények, reorganizációs folyamat), amely lehetőséget ad az alapadósság 50%-ának elengedésére, illetve elhalasztására és végül az adóbírság és késedelmi kamatok törlésére.
Ezzel egyidejűleg nyújtson be fellebbezést az adókivetési határozatok ellen, a kifogások elutasítása esetén közigazgatási pert indítson az adókivetési határozatok megsemmisítésére.
Ennek szakmai támogatására az ANH megbízta az A&C Associated Kft. könyvszakértő céget és a Gál Sándor Ügyvédi Irodát, hogy a társaság álláspontját megvédjék, alátámasszák, képviseljék jogilag.
Az A&C Associated Kft. elkészítette az ANH Kft. állami költségvetés felé fizetendő kötelezettségek átszervezési tervét.
Az ANH Kft. 2020. december 31-ig kifizette az Áfa alapadósság 15%-át, vagyis 567.490 RON értéket. Az ÁFA 15%-ának kifizetéséhez tulajdonosi kölcsönt nyújtottunk 492.275,50 Ron összegben. Az ANH Kft. fizetési ütemezést kért az alapadósság fennmaradó 35%-ának, vagyis 1.324.143 RON-nak 6 év időtartam alatt történő megfizetésére.
A 2021-2026. periódusra elkészített stratégiai terv alapjául az adóhatóság felé előterjesztendő tartozás átütemezési terv szolgált.
Az átütemezési terv jogi alapját a kormány 2019.07.31–ei 6. sz. rendelete képezi.
Az átütemezési terv és annak mellékletei - a hitelképességi vizsgálat - bizonyítják, hogy a pénzügyi kedvezmények hiányában az Aqua Nova Kft. fizetésképtelensége elkerülhetetlen.
Az előző 5 év tapasztalatait és tényadatait véve alapul és figyelembe véve az előre látható változásokat, az ANH Kft. megvizsgálta az alaptartozás fennmaradt 35%-a törlesztésének lehetőségeit és a szükséges nyereségtömeget, amit a Kft-nek ki kell termelnie ahhoz, hogy fedezni tudja az átütemezési tervben vállaltakat. A Kft. által megbízott szakértő számszerűsítette az adótartozás kifizetésére vonatkozó lehetséges változatokat, melyek közül az alábbi a Kft. gazdálkodása tekintetében a legkedvezőbb.

AQUA NOVA HARGITA Kft. (adatok Ron-ban)	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Szükséges nyereség - 50% eltörléssel	132.414	238.346	238.346	238.346	238.346	238.346

A szükséges nyereség és a Kft. által prognosztizált **2021-2026. évi stratégiai terv** szerinti üzemi eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok Ron-ban	**2021. év**	**2022. év**	**2023. év**	**2024. év**	**2025. év**	**2026. év**
szükséges nyereség	132.414	238.346	238.346	238.346	238.346	238.346
ANH összesen üzemi eredmény terve	134.849	239.224	258.554	319.755	326.404	352.621
többlet nyereség	2.435	878	20.208	81.409	88.058	114.275

A reorganizációs tervben szereplő üzemi eredmény akkor lesz egyenlő az adózás előtti eredménnyel, ha a tulajdonosok átvállalják az ANH Kft. OTP hitelének kamatköltség fizetési terheit.
A költségtakarékos gazdálkodás, a tervezett volumennövekedés és díjemelések biztosítják a szükséges üzemi eredmény többlet kigazdálkodását, az adóhatóság felé benyújtandó reorganizációs terv megalapozottságát, illetve a vállalt kötelezettségek teljesítését.
2021. március 15.–ével az adóhivataltól megkaptuk a határozatokat, amelyben elfogadják az átszervezési tervünket.
Párhuzamosan a megállapodással megfellebbeztük az adóhivatal határozatát, amelyet az adóhivatal visszautasított. 2021. május 21. megtámadtuk a bíróságon is az adóhivatal F-HR191-29.07.2020 számú határozatát.
Az első tárgyalás 2021. szeptember 24-én volt, amelyen bekérte a bíróság az adóhivatal pénzügyi ellenőrzése alatt létrejött összes iratot.
Ezt követően december 16-án felfüggesztette a bíró a pert addig, amíg a szerződésbontási perben nem születik végleges döntés.
2023. október 24-én újraindítottuk a tárgyalásokat, mivel a szerződésbontási perben 2023. április 24-én végleges döntés született.
A Bíróság a 2024. január 19-én kelt végzésében hasznosnak ítélte még egy szakértői vélemény készítését az ügyben, valamint felek által kért társszakértők kinevezését. 2024. október 16-án a bíróság által kinevezett szakértő elkészült a szakvéleménnyel.
Az ÁFA per kapcsán alapfokú döntés született 2024. december 20-án, 175/2024.12.20 számmal, miszerint részben elfogadták a kérelmünket az alábbiak szerint:

- Megsemmisíti a 2020.11.26-án kiadott, 257/26.11.2020 számú, ANAF által hozott panaszkezelési határozatot, amely az A-SLP 1629/29.09.2020 számú panaszra vonatkozik.
- Megsemmisíti a 2020.07.29-én kiadott F-HR 191/29.07.2020 számú adókivetési határozatot, valamint az F-HR 189/29.07.2020 számú adóellenőrzési jelentést azon összeg tekintetében, amely 3.797.576 Ron-ban megállapított további ÁFÁ-t tartalmaz.
- Kötelezi az alpereseket, hogy fizessenek meg a felperes részére 55.260 Ron összegű perköltséget, amely magában foglalja az illetékdíjat, a szakértői díjat és az ügyvédi díjat.

A 175/2024.12.20 számú ítélet ellen 2025. február 25-én fellebbezést nyújtott be Brassói Regionális Közpénzügyi Igazgatóság, amelyben kéri a legfelsőbb bíróságot, hogy:

- Helyezze hatályon kívül a Marosvásárhelyi Ítélőtábla 175/2024.12.20. számú ítéletét.
- Utasítsa el az SC AQUA NOVA HARGITA SRL keresetét, mint megalapozatlant.
- Hagyja helyben az adóhatósági határozatokat, amelyek az arányosított ÁFA megfizetéséről rendelkeztek.

Teljesített beruházások:
2024. év végére a teljesített beruházási állomány 42.260.856 Ron-ról 42.359.093 Ron-ra változott (10.437.828 EUR).
42.359.093 Ron-ból működési beruházás 1.672.963 Ron (443.660 Eur) és közmű beruházás 40.686.130 Ron (9.994.168 Eur), folyamatban levő beruházás nincs.

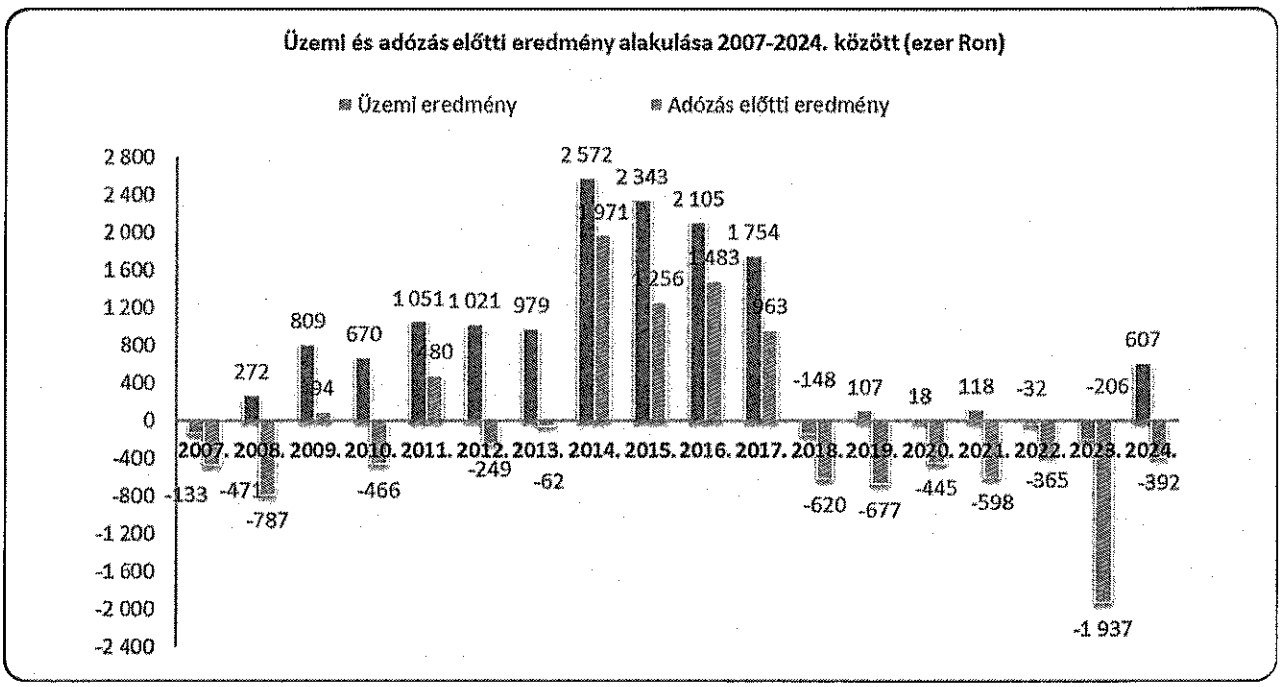
Az ANH Kft. 2024. évi helyzete

Az értékesített ivóvíz és az elvezetett szennyvíz mennyiségek alakulása 2020-2024. években (ezer m^3):

Szolgáltatás/ Évek	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
– ivóvíz	536,9	548,0	555,0	452,8	478,4
– szennyvíz	287,9	305,0	340,5	349,4	371,2

A 2024. évi szolgáltatási mennyiség a 2020. évinek az ivóvíz-szolgáltatásnál 89,1%-a, a szennyvízszolgáltatásnál 128,9%.
2024. évben a bázis évhez képest a víziközmű-szolgáltatás mennyiségei nőttek: ivóvíz esetében 5,7%-kal, szennyvíz esetében pedig 6,2%-kal nőtt.

Az ANH Kft. üzemi és adózás előtti eredményének alakulása 2007-2024. években (ezer Ron):



Az ANH Kft. 2024. évi:
– üzemi eredménye 607,0 ezer Ron nyereség,
– a pénzügyi műveletek eredménye 998,6 ezer Ron veszteség,
– az adózás előtti eredménye 391,6 ezer Ron veszteség (az adózott eredmény ugyanennyi, nincs adófizetési kötelezettség).
A társaság üzemi tevékenységének eredménye 2024. évben 813,2 ezer Ron-nal javult a 2023. évihez képest. A pénzügyi műveletek vesztesége 2024. évben 732,5 ezer Ron-nal kevesebb mint a 2023. évi veszteség.

Az árfolyamváltozás hatása döntően befolyásolta a 2024. évi adózás előtti eredmény nagyságát.

Likviditás

Az Aqua Nova Hargita Kft. a 2024. december hónapot 600.756 Ron-nal zárta, ez a tervnél 432.330 Ron-nal nagyobb.

2024. évben az üzemi tevékenységből származó ***bevételeink*** értéke 573.386 Ron-nal nagyobb a tervezettnél.

Víz- és szennyvízszolgáltatásból származó jövedelmünk értéke 539.153 Ron-nal nagyobb a tervezettnél, mivel víz esetében 7,2%-kal, szennyvíz esetében 3,3%-kal nagyobb a kiszámlázott mennyiség, továbbá a júliustól alkalmazott új díjak - úgy víz, mint szennyvíz esetében- nagyobbak a tervezettnél.

Szolgáltatások esetében a tervezettnél kevesebb megrendelés okozta a 31.923 Ron elmaradást.

Az egyéb befizetés/alegységek közötti finanszírozás soron az eltérés +65.326 Ron a tervhez képest. Ebbe a sorba kerülnek az alegységek közötti finanszírozáson kívül az egyéb bevételek, ebben az esetben visszakapott garanciákról van szó, az egészségbiztosító által megtérített 5 napon túli táppénzekről, valamint régi irodabútor eladásából származó bevétel került itt elszámolásra.

Egyéb bevételeink értéke összesen 82.689 Ron-nal kisebb a tervezettnél, legfőbb oka:

- 83.068 Ron különbség a tulajdonosi kölcsönöknél, mivel júniusban, szeptemberben és decemberben a tervezett 125.000 Eur-os kölcsön helyett csak 120.000 Eur, ill. decemberben 114.000 Eur kölcsönt vettünk igénybe.

Kiadásaink összesen 141.408 Ron-nal nagyobbak a tervnél.

A kiadások eltérése a tervezettől az *anyagköltségek* esetében összesen +17.126 Ron.

Elektromos energiáért és gázért összesen 193.318 Ron-nal fizettünk ki kevesebbet. Elektromos energiára 188.043 Ron költöttünk, mivel az ez évi számláink kisebbek voltak a tervezettnél: csak részben vettük át a várostól azokat a szivattyúkat, amiknek a fogyasztását beterveztük és a tervezett áremelkedés sem valósult meg.

A belső anyagszállítóknak kifizetett 306.641 Ron 180.669 Ron-nal több a tervezettnél, okai:

- az anyagok folyamatos drágulása,
- júniusban egy nagyobb munkálatot végeztünk el, amihez a raktárkészletet ki kellett egészíteni,
- valamint a szennyvíztisztító karbantartási munkálataihoz is kifizetésre kerültek a számlák, értékük a tervezettnél nagyobb volt.

Nyers víz vásárlásért és a tisztított szennyvíz átvételéért 30.936 Ron-nal fizettünk többet, mivel a 2023. félévkor bevezetett új, fix tarifákat 2024-ben az inflációhoz igazították.

Szolgáltatásoknál összesen 148.291 Ron-nal fizettünk ki kevesebbet, ebből:

- belső szolgáltatóknak 133.549 Ron-nal kevesebbet (egy tervezési hiba folytán júliusra, Székelyudvarhelyre 36 462 Ron belső szolgáltatás kifizetését terveztük),
- külső szolgáltatóknak 559 Ron-nal fizettünk többet,
- Vízmű szállítói szolgáltatásánál 8.525 Ron-nal fizettünk kevesebbet a tervezettél kisebb számlák miatt,
- belföldi bérleti díjaknál 4.213 Ron-nal fizettünk kevesebbet,
- Vízmű bérleti díja 2.291 Ron-nal volt kevesebb a kedvező valutaárfolyam miatt.

Személyi jellegű ráfordításoknál összesen 52503 Ron-nal fizettünk többet, mint a terv.

- Béreknél az eltérés +65.813 Ron, mivel eredetileg decemberben a karácsonyi jutalmat bruttó összegben szerettük volna alkalmazottainknak utalni. Ez maga után vonta volna azt, hogy januában kevesebb az elszámolás az adók miatt, így készültek a tervek. Végül a jutalmat nettóban utaltuk, az elszámolás pedig a szokásos nagyságrendű lett. Decemberben pedig két heti bruttó bérnek megfelelő karácsonyi jutalmat engedélyezett a tulajdonos, ami nem volt tervezve.

- személyi jellegű részlet levonásnál +1.800 Ron (nem volt tervezve).
- munkavállalói hozzájárulásoknál az eltérés -9.832 Ron, munkáltatói hozzájárulásnál -618 Ron.

Egyéb kiadásaink összege 185.209 Ron-nal magasabb a tervnél.

- büntetéseknél +38.281 Ron, mivel a szennyvíztisztítónál határérték túllépése miatt kapott büntetések nem voltak tervezve,
- banki hiteltörlesztést és kamatot összesen 27.991 Ron-nal fizettünk kevesebbet, a kedvező árfolyam és a tervezettnél kisebb kamatláb miatt,
- ÁFÁ-t 29.447 Ron-nal fizettünk többet a nagyobb volumenű értékesítés és a tervezettnél nagyobb árak miatt,
- tulajdonosi kölcsönök törlesztése 86.164 Ron-nal nagyobb összegben valósult meg, mivel 19.000 Eut-t törlesztettünk a rulírozó kölcsönkeretből, mely tervezve nem volt.

Belső beruházásoknál a tervezett 54.670 Ron helyett 92.353 Ron valósult meg:

- januárban kifizettünk 12.953 Ron-t, ami a 2023. decemberében vásárolt frekvenciaváltó értéke,
- április-július között a szennyvíztisztító elektromos rendszerének felújítását (IV. részlet 38.080 Ron) fizettük ki, valamint 20.810 Ron-t, ami három szivattyú értéke,
- májusban kifizettünk 6.624 Ron előleget weboldalunk fejlesztéséért,
- augusztusban pedig kifizettük a fennmaradó 13.804 Ron-t.

Így a tervezetthez viszonyítva 37.683 Ron-nal költöttünk többet beruházásra.
Nerezidens adót 2.822 Ron-nal fizettünk kevesebbet.

December végi záró egyenlegünk 600.756 Ron/120.876 Eur.

Kintlévőség

Összkövetelésünk értéke 2023. december végén 431.072 Ron.
A 2024. december végi összkintlévőség értéke 258.812 Ron, a lejárt határidejű 194.588 Ron.
A tervezett összkövetelés 367.588 Ron, a lejárt határidejű 272.239 Ron.

ANH Követelések	2023. december	2024. december terv	2024. december tény	Változás előző évhez képest		Változás tervhez képest	
				-Ron-	-%-	-Ron-	-%-
Össz követelés amiből:	431 072	367 588	258 812	-172 260	-40,0%	-108 775	-29,6%
- Határidőn belüli követelés	171 997	95 349	64 224	-107 773	-62,7%	-31 125	-32,6%
Lejárt kintlévőség amiből:	259 075	272 239	194 588	-64 487	-24,9%	-77 650	-28,5%
- Türelmi időn belüli követelés	71 038	104 700	58 700	-12 338	-17,4%	-46 000	-43,9%
- 30 napon túli követelés	188 037	167 539	135 888	-52 149	-27,7%	-31 650	-18,9%

A lejárt kintlévőség telephelyenként 2024. december végén:

- a székelyudvarhelyi telephely értéke 20.000 Ron (bázis év végi lejárt 118.078 Ron),
- a nagyszalontai telephelyé 92.008 Ron (bázis év végi lejárt 104.378 Ron),
- a madarászi telephelyé 82.580 Ron (bázis év végi lejárt 2.852 Ron))
- a parajdi telephelyé 0 Ron (bázis év végi lejárt 32.360 Ron),
- a bögözi telephelyé 0 Ron (bázis év végi lejárt 1.406 Ron).

Az előző év végi lejárt kintlévőséghez viszonyítva Székelyudvarhely és Nagyszalonta telephely kintlévőségében csökkenés tapasztalható. Madarász telephelyen növekedés figyelhető meg: az önkormányzat tartozása a lejárt határidejű követelésekhez került.
A szolgáltatás felfüggesztésével és jogi úton, a végrehajtó segítségével, valamint írásbeli, szóbeli felszólítással igyekszünk minél több fogyasztótól behajtani a tartozást. A felszólításokat 60 nap

után küldjük, telefonálunk, felkeressük a fogyasztót (esetenként többször is), végül végrehajtóhoz fordulunk. Jelenleg is van több részletfizetés, amit engedélyeztünk.

Létszám, személyi jellegű ráfordítások

A foglalkoztatott létszám a tárgyév végén 21 fő, a bázis év végi létszám 25 fő volt.

A személyi jellegű ráfordítások 2024. évi összege 2 160,5 ezer Ron (bázisévtől több 287,7 ezer Ron-nal), ebből:

- bérköltség 1 883,4 Ron: eltérés bázis évhez képest +225,9 ezer Ron,
- személyi jellegű egyéb kifizetések 234,8 ezer Ron: eltérés bázis évhez képest +56,8 ezer Ron,
- bérjárulékok 42,4 ezer Ron: eltérés bázis évhez képest +5,1 ezer Ron.

Mérlegtételek alakulása

Az eszközök és a források főösszege 2024. év végén 35 119 972 Ron, a változás 2023. évhez képest +24 659 Ron (+0,1%).

Ron

Eszközök értéke	2023.12.31.	2024.12.31.
– Befektetett eszközök	2 394 280	2 269 041
– Forgóeszközök	24 942 248	25 173 263
– Aktív időbeli elhatárolások	7 758 785	7 677 668
Eszközök összesen	35 095 313	35 119 972

A tényezők változása:
–befektetett eszközök -5,2%
–forgóeszközök +0,9%
–aktív időbeli elhatárolás -1,0%

Ron

Források értéke	2023.12.31.	2024.12.31.
– Saját tőke	8 792 601	8 400 974
– Céltartalékok	0	0
– Kötelezettségek	25 215 866	25 416 966
– Passzív időbeli elhatárolások	1 086 846	1 302 032
Források összesen	35 095 313	35 119 972

A tényezők változása:
–saját tőke -4,5%
–kötelezettségek +0,8%
–passzív időbeli elhatárolás +19,8%

Az ANH Kft. saját tőkéjének alakulása 2023-2024. évben:

A 2024. évben cégünk saját tőkéje 8.792.601 Ron-ról 8.400.974 Ron-ra csökkent, összesen 391.627 Ron-nal. Negatív hatással a saját tőke értékére az idei év veszteségének van, összesen 391.627 Ron értékben.

Az év végén a saját tőke aránya a jegyzett tőkéhez viszonyítva 69,31%, 3,23 %pont-tal kisebb a 2023. évi 72,54%-nál.

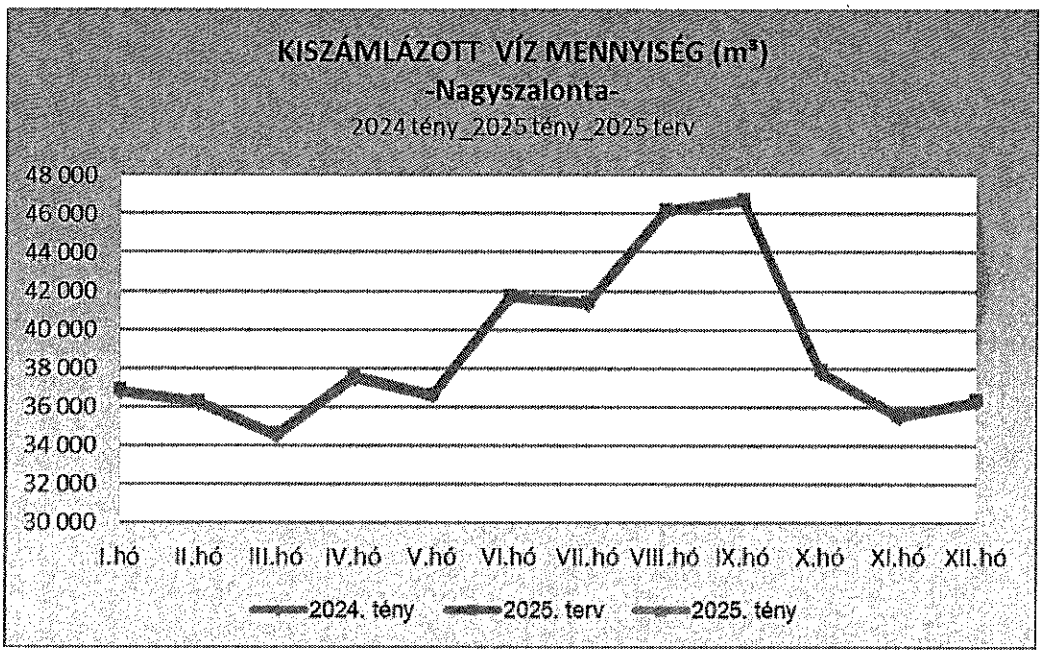
ANH Kft. 2025. évi üzleti terv

TERMELÉS
Nagyszalonta

Kitermelt víz: +2.560 m³ a bázishoz képest: a tervezett kiszámlázandó ivóvíz mennyiségi növekedését tervezzük.

Tisztított szennyvíz: +3.375 m³ a bázishoz képest, amelynek oka a víznél említett mennyiségi növekedés.

Kiszámlázott ivóvíz összesen 467.875 m³: +1.500 m³ bázishoz képest (+0,3%)



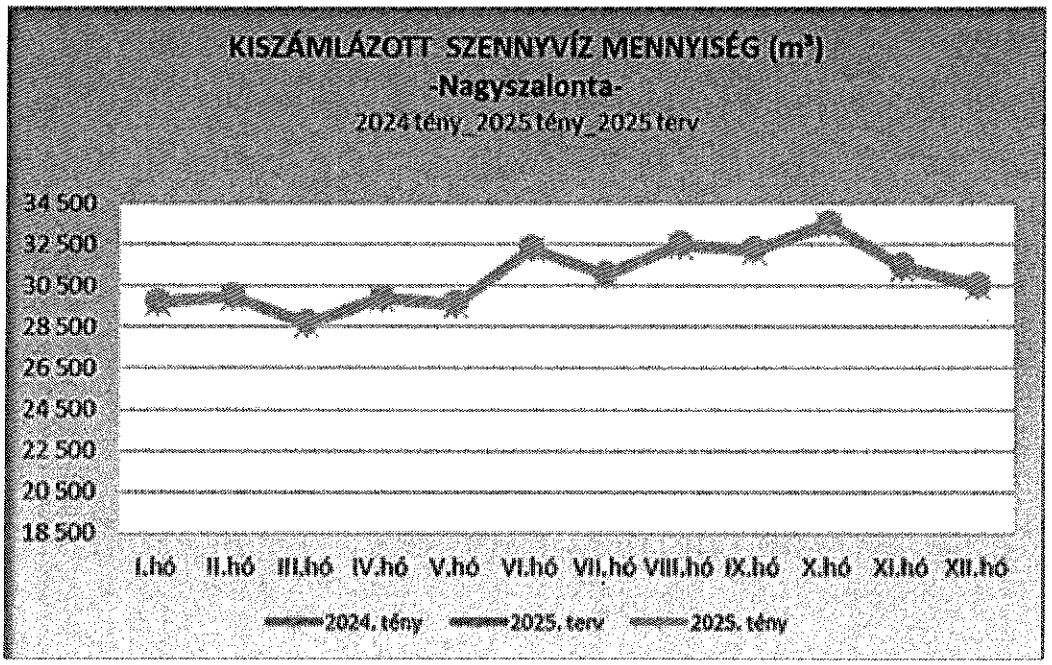
Lakosság össszesen 369.962 m³: (+1.500 m³ a bázisévhez képest). Figyelembe vettük:
- a bázis évben megvalósult 50 db vízbekötés alapján 2025. évben +125 m³/hó (+1.500 m³)
- tömbházak fogyasztását a 2025. évben érvényes leolvasási periódusok figyelembevételével terveztük.

Cégek összesen 56.450 m³: azonos a bázisév várható mennyiségeivel.

Közintézmények összesen 41.512 m³: a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk, a várhatóval egyezően.

ivóvíz mennyiségi adatok m³-ben	2024. várható	2025. terv	eltérés
lakosság	368 462	369 962	+1 500
cégek	56 450	56 450	0
közintézmények	41 463	41 463	0
összesen	**466 375**	**467 875**	**+1 500**

Szennyvíz összesen 372.321 m³: +1.798 m³ a bázisévhez képest (+0,5%).



Lakosság összesen 305.38 m³: (+1.798 m³ a bázisévhez képest): bázis évben 60 új fogyasztónk lett, hatása 1.798 m³/hó.
Cégek összesen 43.269 m³ a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk, a várhatóval egyezően.
Közintézmények összesen 23.663 m³ a bázis évi adatokat figyelembe véve terveztünk, a várhatóval egyezően.

szennyvíz mennyiségi adatok m³-ben	2024. várható	2025. terv	eltérés
lakosság	303 591	305 389	+1 798
cégek	43 269	43 269	0
közintézmények	23 663	23 663	0
összesen	**370 523**	**372 321**	**+1 798**

ÉRTÉKESÍTÉS

Értékesítés árbevétele terveink szerint 6.054.990 Ron lesz, 708.941 Ron-nal, 13,3%-kal több a bázis évhez képest.

Díjemelést a nagyszalontai telephelyen 2025. júliustától tervezünk.
A 2025. július elsejétől alkalmazandó új díjak kiszámításához az ANRSC 231/2022. számú rendeletét, valamint a Kormány 677/2017. és 246/2006. számú határozatát vettük figyelembe, melyek a 2022-2027. időtartamra határozzák meg a vállalat ár- és díjstratégiáját, figyelembe véve a lakosság tűrőképességét, valamint azt, hogy a beruházások megtérülési ideje nem haladhatja meg a 30 évet, az árak pedig pozitív cash flow-t kell biztosítsanak a szolgáltatónak.
A 2025. július elsejétől alkalmazandó díjak, a stratégiai tervben szereplő éves ár/díjemelési tervben foglalt, százalékos emelkedéssel, valamint a Statisztikai Hivatal által legfrissebben közölt fogyasztói árindex változással vannak számítva.

Az Aqua Nova Kft. árstratégiájában 2025. évre a víz- és szennyvízdíjak 1%-os emelkedése szerepel.
A Statisztikai Hivatal utolsó közölt fogyasztói árindexe 2024. szeptemberi, mely 17,94%-kal magasabb, mint a Statégiai Terv alkalmazása előtti legutolsó, 2021. márciusi árindex.

Az összes Stratégiai Tervben rögzített százalékos emeléssel, valamint az egész fogyasztói árindex változással számoluk (2021-2024. legfrissebb fellelhető adat).

Új ivóvízdíj: 6,69 Ron/m³ (+2,5%), új szennyvízdíj: 7,13 Ron/m³ (+2,3%).
Mivel a számítási mód tartalmazza a fogyasztói árindex változásait, számíthatunk arra, hogy a dokumentáció elkészítésének pillanatában a fogyasztói árindex magasabb/alacsonyabb lesz a most alkalmazottnál. Ebben az esetben díjaink is változni fognak.

Nagyszalonta
Díjemeléssel a tervidőszakban az alábbiak szerint számoltunk:
2025. július 1-től ***6,69 Ron/m³ ivóvíz*** (+2,5% a bázis évben alkalmazott 6,53 Ron/m³-hez képest) ***és 7,13 Ron/m³ szennyvíz*** (+2,3% a bázis évben alkalmazott 6,97 Ron/m³-hez képest).
Víz-; szennyvízdíj együttes értéke 13,82 Ron/m³.

Ron/m³	2024. évi díj	2025. évi tervezett díj	változás
ivóvíz	6,53	6,69	+2,5%
szennyvíz	6,97	7,13	+2,3%

Szolgáltatások árbevétele:
Külső ügyfelek által megrendelt munkálatokat az alábbiak szerint terveztünk a tárgyidőszakban:
- fővezetékre, utcai vezetékre való rácsatlakoztatás: +95.000 Ron: az „Első csatlakozás" ivóvíz pályázat/projekt alapján vízhálózatra való rácsatlakoztatásokat terveztünk 95.000 Ron értékben. A projekt a nemzeti program része, Európai Uniós támogatásból, a Beruházási és Európai Projektek Minisztériuma égisze alatt.
- teljes vízbekötési munkálatok értékében nem terveztünk többet a bázis évi értéknél,
- egyéb vízszolgáltatás: -600 Ron a bázishoz képest: 2025. évben nem számítunk ilyen jellegű megrendelésekre,
- szennyvízágazaton szennyvízbekötési munkálatoknál tárgyévben nem számítunk növekedésre, az új beruházások nyomán a bekötések a telekhatáron vannak, ezért itt nem mi végezzük a bekötéseket,
- szennyvízágazati tervezés, végleges rácsatlakoztatási engedélyeknél nem számítunk több szennyvízhálózati rácsatlakozásra, mint a bázis évben.
- egyéb szolgáltatások a szennyvízhálózaton: az „Első csatlakozás" pályázat/projek alapján szennyvízhálózatra való rácsatlakoztatásokat terveztünk 295.000 Ron értékben. A projekt a nemzeti program része, Európai Uniós támogatásból, a Beruházási és Európai Projektek Minisztériuma égisze alatt.

KÖLTSÉGEK

A 2024. bázis évhez viszonyítva a 2025. évben tervezett költségeink értéke 2,8%-kal, 178.474 Ron-nal nagyobb.

	ANH Összesen		
	2024. Bázis	2025. Terv	Eltérés terv-bázis
Anyagköltségek			
Alapanyagok	98.426	122.666	24.240
Fogyasztásra szánt anyagok	151.534	544.280	392.746
Vízdíjak, energiaköltségek 605	1.166.058	1.338.307	172.249
Termelt víz, környezetterhelési díj 6051	193.044	172.899	-20.145
Víz saját felhasználásra 6051	60	240	180
Elektromos áram 6052	962.743	1.130.985	168.242
Gáz 6053	11.507	14.555	3.048
Fa 6054	0	0	0
ANYAGKÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**1.416.018**	**2.005.253**	**589.235**
Igénybevett szolgáltatások értéke			
Karbantartási és javítási költségek	89.296	114.410	25.114
Bérleti díjakkal kapcsolatos költségek 612	346.513	349.257	2.744
Munkálatok és szolgáltatások költségei összesen	435.809	463.667	27.858
Ügynöki jutalékok, szakértői díjak 622	99.382	75.000	-24.382
Protokoll, reklám, hirdetési költségek 623	4.878	3.350	-1.528
Postai és távközlési költségek	18.724	15.564	-3.160
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	347.110	374.270	27.160
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei összesen	379.591	438.714	59.123
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	**908.330**	**931.851**	**23.521**
Személyi jellegű ráfordítások			
Bérköltségek 641	1.882.788	2.028.829	146.041
Személyi jellegű egyéb kifizetések	237.094	238.380	1.286
Bérjárulékok	41.430	45.649	4.219
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**2.161.312**	**2.312.858**	**151.546**
Egyéb költségek			
EGYÉB KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**240.195**	**51.486**	**-188.709**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**215.666**	**197.842**	**-17.824**
CÉLTARTALÉK	**0**	**0**	0
Pénzügyi ráfordítások összesen			
PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**1.414.650**	**1.035.355**	**-379.295**
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN	**6.356.171**	**6.534.645**	**178.474**

Telephelyenként vizsgálva és a változásokat figyelembe véve az alábbiak szerint terveztük költségeinket a bázis évhez képest:

	2024. bázis	2025. terv	eltérés	%
Székelyudvarhely	1.798.374	1.269.523	-528.851	-29,4%
Nagyszalonta	4.557.797	5.265.122	707.325	15.5%
ANH Összesen	**6.356.171**	**6.534.645**	**178.474**	**2,8%**

A cégszintű általános költségek (517.783 Ron értékben) 100%-ban a nagyszalontai telephely költségeire osztódnak, mivel 2022. október elsejével a madarászi önkormányzat felbontotta a szolgáltatási szerződésünket, így közüzemi szolgáltatást csak Nagyszalonta településen végzünk.

2024. évhez képest 3,2%-kal, 16.027 Ron-nal nagyobb a tervezett általános költség:
- csökkenés várható a fogyasztásra szánt anyagok költségeknél (-1.920 Ron),
- a vízdíjak és energiaköltségek esetében a növekedés 3.532 Ron,
- igénybevett szolgáltatásoknál összesen 21,3% csökkenést terveztünk (-10.633 Ron):
  - jelentősebb a karbantartási költségeknél (-3.178 Ron),
  - szakértői díjaknál -6.784 Ron,
  - egyéb szolgáltatások költségeinél +2.296 Ron a bázishoz képest.
- a személyi jellegű ráfordítások 6,1%-kal növekednek (+26.267 Ron), átlagosan 9,5%-os bérnövekedéssel terveztünk július elsejétől.

Az országos minimálbér 2025. január elsejétől 3.700 Ron-ról 4.050 Ron-ra emelkedik, ami 9,5%-os emelkedést jelent. Mind a bázis év bérköltségei, mind a tervé csak a II. félévtől tartalmaznak béremelést.
- egyéb költségeknél összesen -324 Ron az eltérés, mivel nem terveztük bírságokat és kisebb biztosítási költségekkel számoltunk,
- ezen kívül eltérés az értékcsökkenési leírásnál van -618 Ron értékben.

Székelyudvarhelyen az általános költségeken kívül még terveztünk ***egyéb költség***gel, összesen 1.269.523 Ron értékben, ami nem terheli a nagyszalontai munkapontot.
Ez tartalmazza:

- a székelyudvarhelyi per ügyvédi költségei: 75.000 Ron értékben, perenként 2.500 Ron, de 2025. évben számoltunk azzal is, hogy haladást érünk el az EJEE-nél (Emberi Jogok Európai Egyezménye), ami költségekkel járhat.
- személyi jellegű ráfordítások: 8.044 Ron (+5,5% a bázishoz képest), ebből:
  - bérköltségeknél az eltérés + 6.881 Ron,
  - egyéb kifizetéseknél +1.009 Ron,
  - bérjárulékoknál +154 Ron. Béremeléssel a II. félévtől számoltunk.
- egyéb üzemi költségeknél összesen -177.014 Ron, mivel nem tartalmaz értékvesztést a székelyudvarhelyi, parajdi, bögözi kintlévőségekre, mert a székelyudvarhelyi önkormányzattal folytatott per romániai elvesztésével 2024. decemberében ezeket a kétes kintlévőségeket kivezetjük a nyilvántartásból.
- állami illetékek és adók: -2.716 Ron a bázishoz képest: nem tartalmaz a perrel kapcsolatos szakértői vélemény költségeit,
- kamatköltségek Debreceni Vízmű Zrt. felé: 503.442 Ron, -168.438 Ron a bázishoz képest: a kamatlábak tervezett csökkenése miatt;
- beruházási hitelből származó kamatköltségek: 521.247 Ron, -133.060 Ron a bázishoz képest: a kamatlábak csökkenése miatt;
- értékcsökkenés 6.682 Ron, +3.380 Ron a bázishoz képest, ami a weboldal amortizációs költsége, mivel a bázisban csak a II. félévtől volt számítva.

Anyagköltségek értéke összesen 2.005.253 Ron, 589.235 Ron-nal több, mint az előző évben.

Alapanyagok költsége összesen 122.666 Ron, 24.240 Ron-nal több, mint előző évben, mivel az anyagok 10-15%-os drágulásával számolunk a jövő évben.

Fogyasztásra szánt anyagok költsége összesen 544.280 Ron, 392.746 Ron-nal több a bázisévhez képest.
Az eltérés legfőbb oka, hogy 2024. októberében érkezett válasz arra a pályázatra, amire 2022. októberben küldtük el jelentkezésünket. Az „Első csatlakozás" elnevezésű projekt keretein belül az ANH-nak 747.764 Ron-t ítéltek meg, amiből 80 rászoruló család/egyedülálló személy csatlakozhat rá a már meglévő víz- és szennyvízrendszerre.
Egy komplett víz- és szennyvíz rácsatlakozásra 2.000 Euro-t ítéltek meg. Ez az ANH Kft. esetében a jelentkezések szerint összesen 24 víz- és 79 szennyvízbekötést jelent.
Terveink szerint 2025. évben ennek 75%-át valósítjuk meg összesen 390.000 Ron értékben.
Ennek költségeit - mivel még nem tisztázott, hogyan fog zajlani a lehívás - szerepeltettük a beruházásra felhasznált anyagok soron, összesen 370.500 Ron értékben. Ezt az összeget nem bontottuk fel anyag + bérköltségre, mert nem tudjuk, hogyan történik majd az összegek lehívása, milyen lesz az elszámolás. Ezzel kapcsolatos kérdéseinket feltettük, várjuk a visszajelzést.

Üzemanyagok költsége összesen 54.815 Ron: 10.271 Ron-nal több a bázis évhez képest. 2025. évben a 2024. évi tényhez képest 3%-os üzemanyag árnövekedéssel számoltunk. Bázis évben átlagosan 6,3 Ron/liter volt az üzemanyag ára, a tervben 6,5 Ron/literrel számoltunk.

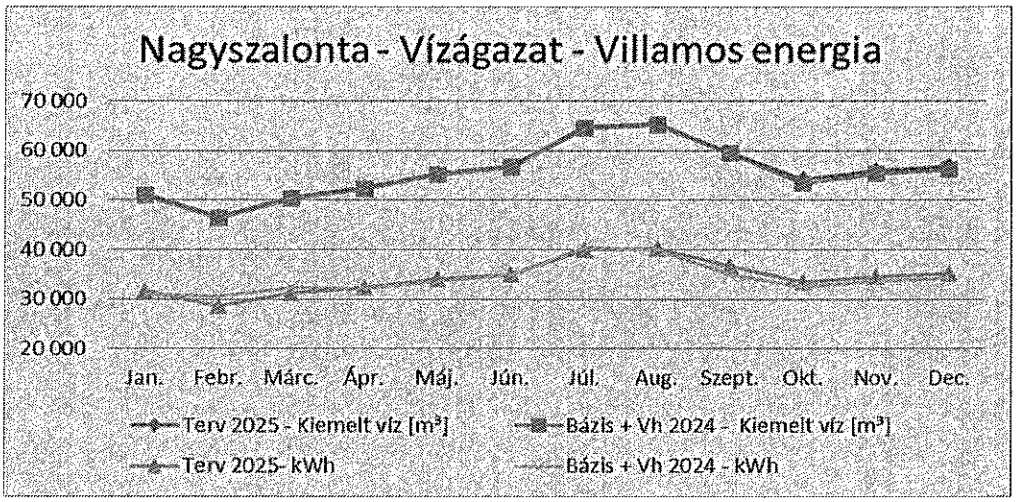
Alkatrészek tervezett értéke 29.520 Ron, amely 488 Ron-nal több, mint az előző évben (bázis évhez képest nem tervezünk több javítást végezi).

Karbantartási anyagok értéke 442.660 Ron, amely 371.062 Ron-nal több a bázis értéknél a fentebb említett pályázat miatt. Beruházáshoz felhasznált anyagok sorba tettük, de a költségtáblában ezt a típusú költséget a karbantartási költségekhez csoportosítja. Szerettük volna, ha különálló sorba kerül, hogy egyszerűen kimutatható legyen.

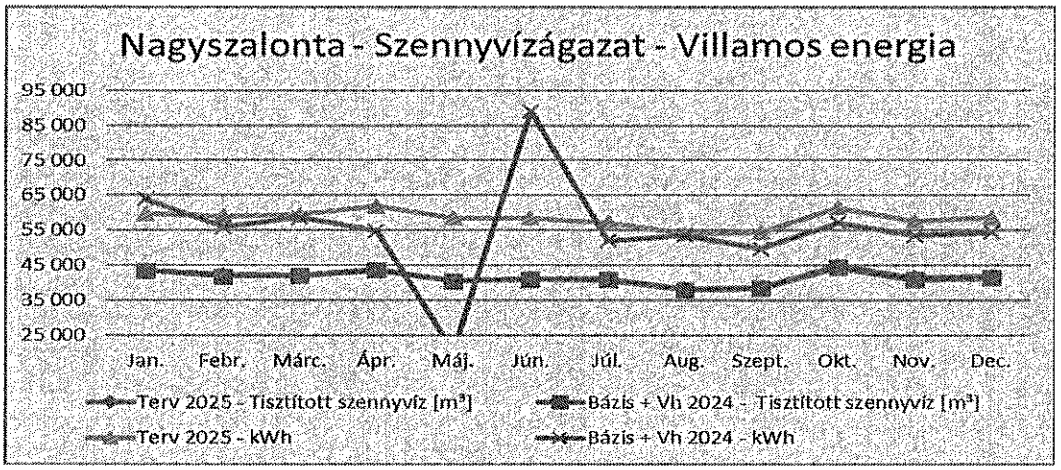
Kisértékű tárgyi eszközök értéke: 17.285 Ron, 10.945 Ron-nal több mint a bázis, mivel 2025. évben új munkaruhákat kell vásárolnunk alkalmazottainknak. Utóljára 2023. tavaszán kaptak az alkalmazottak munkaruhát.

Vízdíjak és energia költségek összesen 1.338.307 Ron, 172.249 Ron-nal több mint az előző évben.
Legnagyobb eltérés az elektromos áram költségénél van, mivel 2025. április elsejéig van érvényben a kormány által 2022-ben indított ártámogatasi rendszer.
Jelen pillanatig semmilyen hivatalos forrás nem tesz említést arról, hogy áprilistól lesz-e, és ha igen, milyen mértékű lesz az energiár támogatás. Terveinkben az elektromos energia és gáz árának 20%-os növekedésével számoltunk.

Termelt víz és környezetterhelési díjak költsége összesen 192.527 Ron, 779 Ron-nal több, mint a bázis évben.



SA - Szennyvízágazat	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Össz.	Eltérés
Terv 2025 - Tisztított szennyvíz [m³]	43.550	42.300	42.120	43.730	40.580	41.150	41.050	38.170	38.500	44.800	41.400	41.830	499.180	0,73%
Bázis + Vh 2024 - Tisztított szennyvíz [m³]	43.344	41.717	41.925	43.509	40.373	40.964	40.852	37.995	38.326	44.370	40.900	41.310	495.585	
Terv 2025 - kWh	**59.739**	**59.036**	**59.391**	**61.833**	**58.424**	**58.441**	**57.083**	**54.015**	**54.372**	**61.442**	**57.661**	**58.577**	700.012	5,59%
Bázis + Vh 2024 - kWh	63.915	55.914	58.670	54.876	20.512	89.015	51.901	53.550	49.636	57.162	53.436	54.365	662.964	
Költség Terv 2025 - RON	52.763	52.139	52.451	65.529	61.912	61.933	60.498	57.243	57.622	65.121	61.111	62.080	710.401	17,96%
Költség Bázis + Vh 2024 - RON	57.667	48.248	48.416	47.963	17377	76.754	43.999	51.222	44.045	57.800	53.928	54.811	602.230	
Terv Fajlagos vill. en. fogy. kWh/[m³]	1,3717	1,3956	1,4100	1,4140	1,4397	1,4202	1,3906	1,4151	1,4123	1,3715	1,3928	1,4004	1,4023	4,83%
Bázis Fajlagos vill. en. fogy. kWh/[m³]	1,4746	1,3403	1,3994	1,2613	0,5081	2,1730	1,2705	1,4094	1,2951	1,2883	1,3065	1,3160	1,3377	



Irodák elektromos áram költsége 6.042 Ron.

Gáz költségek értéke 14.555 Ron: 3.048 Ron-nal több, mint a bázis évben, mivel 2025. áprilisig működik a támogatási rendszer.
Székelyudvarhelyen a bázis évben nincs fogyasztás csak áprilistól (a költözés miatt). Így a terv-bázis eltérés I. negyedévben nagyobb, 31%-os. Egész évre vetítve 22% az eltérés.
A Román Kormány 119/2022. számú sürgősségi rendelete értelmében a 2023.01.01-től 2025.03.31-ig tartó időszakban azok a jogi személyek, akiknek az éves fogyasztása nem haladja meg a 50.000 mWh-t, 0,37 Ron/kWh áron kapják a szolgáltatást. Az Aqua Nova Kft. is ebbe a kategóriába tartozik. Jelenlegi piaci ár 2024. októberi adat szerint 0,45 Ron/kWh (csökkenésben az előző hónaphoz viszonyítva.)

Igénybevett szolgáltatások költsége összesen 931.851 Ron, 23.521 Ron-nal (+2,6%) több a 2024. évi költségekhez képest.

Karbantartási és javítási költségek összesen 114.410 Ron, 25.114 Ron-nal több a bázis évhez képest:

- jelentősebb eltérés az ingatlan karbantartás költségeinél tapasztalható (+13.500 Ron a bázishoz képest). A nagyszalontai munkapont épületének 2024. évi karbantartása nem tartalmazta a tetőszerkezet felújítását, ami szintén nagyon rossz állapotban van. Ezt a munkálatot szeretnénk terveink szerint elvégeztetni 2025. évben (árajánlatokat kérünk más kivitelezőktől is).
- gépek, műszerek karbantartása 67.580 Ron, +8.270 Ron a bázishoz képest, mivel a szennyvíztisztítónál ebben az évben is nagyobb karbantartási költségekre számoluk (ionszondák cseréje), a cserealkatrészek pedig nagyon drágák.

	ANH Összesen		
	bázis	terv	Eltérés
Karbantartási és javítási költségek	**89.296**	**114.410**	**25.114**
Autópark karbantartása 6111	12.586	13.220	634
Ingatlan karbantartása 6112	16.500	30 000	13.500
Munkagépek karbantartása 6113	300	1 200	900
Egyéb karbantartási költségek 6114	600	2 410	1.810
Gépek, műszerek karbantartási költsége 6115	59.310	67 580	8.270

Bérleti díjainkat a tulajdonosok által meghatározott értékben számoltunk, 2025. évben nem változnak, a csökkenés a valutaárfolyam miatt tapasztalható. A székhely bérleti díja is változatlan a tavalyi évhez képest, a különbséget az árfolyameltérés okozza.

A termelési járulékot a Stratégiai Tervben meghatározott értékben vettük figyelembe, mely így +4.000 Ron a bázishoz képest (+1,3%).
Az új ivóvíz- és szennyvízdíjak engedélyezésével egyidejűleg, egy, a beruházásokra vonatkozó költség-haszon analízis keretein belül került meghatározásra a termelési járulék nagysága 2027-ig (szerződésünk érvényességének lejártáig).
Eszerint 2025. évre a 2023. évben kifizetett termelési járulék 1%-os emelkedésével számolunk.
316.000 Ron-t kell megfizessünk a városnak 2025. évben, mely a bázishoz képest +4.000 Ron (negyedévente 79.000 Ron).

Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei 374.270 Ron, 27.160 Ron-nal nagyobb a bázisévhez képest.

Egyéb szolgáltatások értéke társaság szinten 355.450 Ron (31.132 Ron-nal nagyobb a bázishoz képest), melyből:

- székelyudvarhelyi telephely +548 Ron,
- nagyszalontai telephely 351.450 Ron (30.581 Ron-nal több a bázis évhez képest).

- a szolgáltatások átlagos 5%-os emelkedésével számoltunk, mivel a Nemzeti Bank előrejelzései szerint a 2025. évben 5% körüli lesz az infláció,
- mivel a városban több beruházási munka is folyik, a kivitelezők pedig nem fektetnek hangsúlyt arra, hogy a víz- és/vagy a szennyvízvezetékeket óvják, több problémánk adódott ebből. Saját munkagépek hiányában kénytelenek vagyunk nagy teljesítményű eszközöket bérelni, hogy karban tudjuk tartani a problémás szakaszokat.
  Mivel a beruházások 2025. évben is folytatódnak, több duguláselhárítással kapcsolatos költséget terveztünk a bázis évinél.

A *management költség-Debreceni Vízmű* értéke esetében 8% emelkedéssel számoltunk, de mivel a tavalyinál kedvezőbb árfolyammal számoltunk, ezen a soron csökkenés tapasztalható (-3.972 Ron).

Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen **2.312.858 Ron**.
A kormány 2025. január 1-től a minimálbért 4.050 Ron-ban határozta meg, ez 9,5%-os minimálbér növekedést jelent (pillanatnyilag a bruttó minimálbér 3.700 Ron). A 2025. évi tervben július 1-től 9,5%-os béremelkedéssel terveztünk.

Bérköltségek összesen 2.028.829 Ron (146.041 Ron-nal több a bázis évnél):
A 2025-es üzleti terv elkészítésénél a következő változókat vettük figyelembe, a jelenleg rendelkezésre álló információk szerint:

- **a., általános ünnepnapok száma**: 17 ünnepnap van, amelyből 4 hétvégére, 13 munkanapra esik;
- **b., munkanapok száma**: összesen 248 munkanap/év, átlag 21 munkanap/hónap vagy 165 óra/hónap;
- **c., cégszintű - országos bruttó minimálbér:** 4.050-Ron, ezzel a minimálbérrel terveztünk július 1-től, ami 9,5%-os bérnövekedést jelent.
- **d., pihenő szabadságok**

Az éves szabadságok a *cégszintű Kollektív Munkaszerződés 123-as pontja* szerint kerülnek kiszámolásra.
Az éves pihenőszabadságok a munkában töltött idő szerinti megoszlása:

- első évben	- 20 nap
- 1. évtől – 5. évig	- 22 nap
- 5. évtől – 10. évig	- 23 nap
- 10. évtől – 15. évig	- 25 nap
- 15. évtől – 20. évig	- 26 nap
- 20. év fölött	- 28 nap

- **e., egyéb pótlékok**

Az alapbérekre számolt egyéb pótlékok *a cégszintű Kollektív Munkaszerződés 154-es pontja* szerint kerülnek kiszámolásra, azaz:
a., a ledolgozott idővel egyenes arányban:

- hétvégén végzett munka esetén az alapbérrel számolt órabér 30%-kal megnövelt értékével számolódik,
- éjszaka végzett munka esetén az alapbérrel számolt órabér 25%-kal megnövelt értékével számolódik,
- kézi ásás víz- és szennyvízágazaton +15% az azzal töltött időre,
- klórpénz 10% (laboránsoknak és villanyszerelőknek egyaránt a ledolgozott munkaidő 50%-ára számoljuk),
- készenléti díj 15%-a készenlétben lévő órákra.

b., a teljes havi óraszámra számolva:

- mankópénz 10% (pénzkezelési pótlék).

➢ **f., túlóra pótlékok**

Az alapbérekre számolt túlóra pótlékok *a cégszintű Kollektív Munkaszerződés 108-as pontja,* illetve a Munkatörvénykönyv (120 pontjának 2-es bekezdése) szerint kerülnek kiszámolásra, azaz:

- hétköznap elvégzett túlóra esetén, az alapbérrel számolt órabér 100%-kal megnövelt értékével számolódik,
- ünnepnapokon elvégzett munka esetén az alapbérrel számolt órabér 100%-kal megnövelt értékével számolódik.

➢ **g., étkezési jegyek**

Az étkezési jegyek a cégszintű *Kollektív Munkaszerződés 171-es pontja* szerint kerülnek kiszámolásra, melynek az értéke nem növekedett a 2024. évhez képest, vagyis **40 Ron** a ledolgozott napok száma arányában.

➢ **h., egyéb juttatások**

- **prémiumok:** 2025. évi bértervben a prémiumok a *cégszintű Kollektív Munkaszerződés 148-151-es* pontja szerint kerülnek kiszámolásra, figyelembe véve az üzemi eredmények **göngyölített teljesítését** - munkapontonként értelmezve, amely 50%-ban befolyásolja a prémiumok kifizethetőségének az összegét. A 2025. évi üzleti tervben összesen 221.521 Ron/év, prémium összeggel számolunk.

A prémiumok elbírálását a következőképpen terveztük:

Minden hónap végén kifizetjük, könyveljük és jelentjük az alkalmazottak esetében előlegként a prémiumalap 50%-át, majd a negyedévet követő hónapban, amikor megtörténik a negyedév zárása (április, július, október, 2026. január), az üzemi eredmény függvényében kifizetésre kerül a maradék 50%.

A vezetői prémiumok 20% valamint 30%, amelyből 50%-ban megelőlegezetten, havonta kifizetődnek és könyvelődnek majd a félévet követő második hónapban, amikor megtörténik a félév zárása (2024. augusztus, 2025. február), akkor az eredmények/egyéni teljesítmények függvényében kiegészítjük, ugyanakkor az elfogadott összegeket ki is fizetjük (a maradék 50%-ot).

- **értékjegyek, ajándékjegyek, ajándékok:** A *cégszintű Kollektív Munkaszerződés 173-as pontja f)-g) bekezdése* szerint kerülnek kiszámolásra és 2025. évben a következőkkel tervezünk:
  - 100 Ron+ÁFA/női alkalmazott - Nőnap alkalmából (2025. március): 600 Ron (6 női alkalmazott),
  - 300 Ron/alkalmazott - húsvét alkalmából (2024. április) 7.200 Ron,
  - 100 Ron+ÁFA/alkalmazotti gyerek - Gyereknap alkalmából (2025. május): 1.600 Ron (~ 16 gyerek),
  - 100 Ron+ÁFA/alkalmazotti gyerek - Mikulás alkalmából (2025. december). 1.600 Ron (~ 16 gyerek),
  - 300 Ron/alkalmazott – karácsony alkalmából (2025. december) 7.200 Ron.
- **egyéb juttatások:** A *cégszintű Kollektív Munkaszerződés 173-as pontja e), j) bekezdése, ill. 174-es pontja szerint* kerülnek kiszámolásra és 2025. évben a következőkkel kell számolni:
- nyugdíjazási pótlék, amely az érintett személyek utolsó havi bérének minimálisan 1 havi kifizetését jelenti, amely a következő személyek esetében esedékes 2025. folyamán:
  - Lázár József (kód 2445) nyugdíjazása van tervezve 2024.12.31-től, pótlék folyósítás 2024. december, összeg 3.000 Ron, a munkakör pótlásra kerül 2024.12.01-től;

➢ **i., személyi változások**

2025. évben nem terveztük személyi változásokat. Az alkalmazottak létszáma 2025. évben terv szerint 24 fő.

➢ **j., egyéb jellegű változások**

Jelen tervben a következő bérjárulékokkal számolunk:

Munkaadói oldalon:

- munkabiztosítási hozzájárulás **2,25%**

Munkavállalói oldalon:

- nyugdíjjárulék 25,0%
- egészségbiztosítási járulék 10,0%,
- személyi jövedelemadó 10,0%, **összesen 45,0%.**

A százalékok a 2018. január 1-től, valamint a 2024. január elsejétől érvénybe lépett törvények szerint vannak alkalmazva. 2024. január elsejétől személyi jövedelemadót számolunk az étkezési jegyek értékére is, valamit egészségbiztosítási járulékot számolunk bizonyos kategóriájú betegszabadságokra.

➢ **k., túlóra kifizetések**

A túlórák kifizetése az ügyvezető igazgatóval való előzetes egyeztetés és jóváhagyás alapján történik, a 2024. évben megvalósítotthoz hasonló értékekkel.
Benczik Tünde túlóra elszámolása a székhely takarításához szükséges, mely gazdaságilag kedvezőbb, mint egy takarítónő alkalmazása.

Munkapont / havonta	Víz	Szennyvíz
Nagyszalonta - Benczik Tünde	**7 túlóra**	**5 túlóra**

➢ **l., egyéb megjegyzések**

A prémiumok, vakációpénz, végkielégítések üzemeltetési költségként lettek kezelve az előző évekhez hasonlóan.
Személyi jellegű egyéb kifizetések (többnyire az étkezési jegyek és ajándékjegyek értéke) 2025. évben összesen 238.380 Ron, bázishoz képest +1.286 Ron.

Bérjárulékok értéke év összesen 45.649 Ron, bázishoz képest +4.219 Ron.

Egyéb költségek értéke 51.486 Ron, 188.709 Ron-nal kevesebb a bázis évhez viszonyítva.

Költségelemenként a tervezett értékek alakulása az előző évi értékekhez képest:

	ANH Összesen		
	2024. bázis	**2025. terv**	**Eltérés terv-bázis**
Egyéb költségek			
Késedelmi kamat 6581	1.635	0	-1.635
Szponzorálás, támogatás 6582	0	0	0
Egyéb üzemi költségek 6588, 654	176.764	7.500	-169.264
Bírságok 6581.1999	17.678	0	-17.678
Állami illetékek és adók 635	21.266	20.946	-320
Banki átutalási és szolgáltatási költségek 627	17.879	18.168	289
Biztosítási költség 613	4.973	4.872	-101
EGYÉB KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**240.195**	**51.486**	**-188.709**

Egyéb üzemi költségek soron -169.264 Ron a bázishoz képest:

- a székelyudvarhelyi önkormányzattal folytatott per romániai elvesztésével a székelyudvarhelyi, parajdi és bögözi kétes kinlévőségeket 2024. évben kivezettük a nyilvántartásból, összesen 173.494 Ron értékben;
- Nagyszalontán terveink szerint 7.500 Ron értékben fogunk értékvesztést elszámolni.

Állami illetékek és adók soron a tervezett érték 20.946 Ron, mely 320 Ron-nal kevesebb a bázis évhez viszonyítva: Székelyudvarhelyen a bázis évben tartalmazza a bíróság által kért szakértői vélemények költségét, ezekre a költségekre az idén nem számolunk.
A többi soron - a banki átutalások kivételével - megtakarításokra számítunk.

Értékcsökkenési leírás értéke 197.842 Ron, 17.824 Ron-nal kisebb a bázishoz képest, mivel Nagyszalontán kevés beruházást terveztünk, illetve több műszaki berendezés amortizálódott/fog amorizálódni 2024/2025 folyamán.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
*Bázis adatként 2024. várható adatok jelennek meg a táblázatokban.

Üzemi tevékenységünk bevétele terveink szerint összesen 6.054.990 Ron, 591.396 Ron-nal nagyobb, mint 2024. évben. Egyéb bevételeknél tartalmaz 390.000 Ron, az "Első csatlakozás" pályázatból származó bevételt.

Üzemi tevékenységünk költségei összesen 5.499.290 Ron, 557.771-Ron-nal több, mint 2024. évben, ebből beruházásra felhasznált anyagok soron 370.500 Ron, mint az "Első csatlakozás" pályázattal kapcsolatban felmerült költség.

Üzemi tevékenységünk cégszintű eredményét 555.700 Ron nyereségszintre terveztük, 33.625 Ron-nal több mint a bázisévben:

- Székelyudvarhely: 244.834 Ron veszteség,
- Nagyszalonta: 800.534 Ron nyereség,

A tervezett ***pénzügyi műveletek eredménye*** cégszinten 1.035.355 Ron veszteség, mely teljes egészében a kölcsönökre számolt kamatköltség. A devizakölcsönökre árfolyamkülönbséget nem terveztünk.

Telephelyenként és cégszinten a 2025. évre tervezett adózás előtti eredmények a következőképpen alakulnak:

adatok Ron-ban	Székelyudvarhely	Nagyszalonta	ANH összesen
2025. terv			
üzemi eredmény	-244.834	800.534	555.700
pénzügyi eredmény	-1.024.689	-10.666	-1.035.355
adózás előtti eredmény	-1.269.523	789.868	-479.655
2024. bázis			
üzemi eredmény	-334.566	856.641	522.075
pénzügyi eredmény	-1.141.518	-30.223	-1.172.018
adózás előtti eredmény	-1.476.084	826.419	-649.942
eltérés 2025. terv-2024. bázis			
üzemi eredmény	89.732	-56.107	33.625
pénzügyi eredmény	116.829	19.557	136.663
adózás előtti eredmény	206.561	-36.550	170.288

KINTLÉVŐSÉG

A 2025. év végére tervezett összkövetelés értéke 224.500 Ron, a 2024. év decemberi végi várható állományhoz képest, amikor az összkövetelés értéke 255.742 Ron volt.
Terveink szerint a lejárt kintlévőség értéke 154.900 Ron lesz, a bázis évi várható 160.393 Ron értékű lejárt kintlévőséghez képest.

A következőkben fogyasztói csoportonként elkülönítve foglaljuk össze a mellékelt táblázat értékadatait:

2025 December Terv						
	LEJÁRT KÖVETELÉS					Összesen
	Magánszemélyek	Közintézmények	Lakótársulások	Cégek	Kétes Tartozású Köv.	
Székelyudvarhely	0	0	0	0	20.000	20.000
Nagyszalonta	88.200	6.500	9.600	23.100	7.500	134.900
Madarász	0	0	0	0	0	0
Parajd	0	0	0	0	0	0
Bögöz	0	0	0	0	0	0
Összesen						154.900

2024. December várható						
	LEJÁRT KÖVETELÉS					Összesen
	Magánszemélyek	Közintézmények	Lakótársulások	Cégek	Kétes Tartozású Köv.	
Székelyudvarhely	-	-	-	-	20.000	20.000
Nagyszalonta	93.200	8.000	10.500	23.800	2.041	137.541
Madarász	-	-	-	-	2.852	2.852
Parajd	-	-	-	-	-	-
Bögöz	-	-	-	-	-	-
Összesen						160.393

Székelyudvarhely 20.000 Ron a 2024. decemberi összkövetelés és a lejárt kintlévőség is, ami a Dafora Kft. adóssága. 2024. áprilisában kezdődött a csődeljárás, mi is kértük felvételünket 20.000 Ron erejéig a követelések listájára (emiatt továbbra is kétes tartozású követelésként szerepeltetjük).

Nagyszalonta (2024. decemberben 232.041 Ron az összkövetelés, 137.541 Ron a lejárt kintlévőség)
A 2025. évi kintlévőség tervezésénél figyelembe vettük 2024. év tény/várható adatait, a tervezett díjemelést és a fizetési szokásokat:

- *magánházaknál* a bázis évhez hasonló fizetési szokásokra számítunk, a díjemelés hatása miatt július hónaptól nagyobb összegű kintlévőségre számítunk,
- *lakótársulások*nál figyelembe vettük a díjemelés hatásait,
- *cégek*nél a lejárt követelést a bázis év fizetési szokásaihoz igazodva terveztük,
- *közintézmények*nél az utalási szokásokat figyelembe véve csökkenést terveztünk,
- kétes tartozású követeléseknél a bázis év decemberi kintlévőséghez viszonyítva nagyobb értékeket tervezzünk a 2025. évre.

Madarász 2024. decemberben 3.701 Ron összkövetelést nyilvántartásunkból kivezetjük, mert behajthatatlanok. 2025. évben Madarászon nem tervezünk kintlévőségekkel.

LIKVIDITÁS

*Bázis adatként a 2024. 1-9. havi tény, valamint a 10-12. havi *aktualizált várható adatok* jelennek meg a táblázatokban.

2025. évi üzemi *tevékenységből származó bevételeink tervezett* értéke összesen 6.624.462 Ron. Terveink szerint *összes bevételünk* 2025. évben 9.082.576 Ron, ami 583.402 Ron-nal több mint a bázis évben.

Alaptevékenységből származó bevételeink terv szerinti értéke 6.093.851 Ron, 317.287 Ron-nal (+5,5%) nagyobb a bázisévinél.
Külső partnereknek végzett szolgáltatásainkból eredő árbevétel tervezetten 140.563 Ron, 33.761 Ron-nal (+31,6%) nagyobb a 2024. évi várhatónál.
Egyéb befizetések tartalmazzák a pályázatból származó bevételeket összesen 390.000 Ron értékben.

A likviditási tervben szerepel összesen 490.000 Eur/2.458.114 Ron Debreceni Vízmű Zrt-től kapott *tulajdonosi kölcsön*, ami a beruházási hitel negyedéves tőke- és kamattörlesztésére szolgál, mivel pénzügyi eredményeink nem fedezik a székelyudvarhelyi beruházási hitel törlesztését.
Mivel az EURIBOR fellelhető előrejelzései 2025. évre további lassú csökkenést mutatnak az I-II. negyedévben 125.000 Eur-t, a III-IV. negyedévben pedig 120.000 Eur kölcsönt igénylünk ebből a célból.

Működési kiadásaink tervezett értéke 8.890.211 Ron (2024. évi várhatója 8.003.601 Ron).

- Anyagkiadások értéke összesen 2.073.209 Ron, 465.548 Ron-nal (+29,0%) nagyobb a várható értéknél.
  - szállító anyag Projekt soron szerepelnek a pályázattal kapcsolatos kiadások összesen 370.501 Ron értékben,
  - áramfogyasztás soron +229.937 Ron, mivel 2025. áprilisáig van érvényben a támogatási rendszer, a továbbiakban 20%-os emelkedéssel számoltunk.
- Szolgáltatások esetében 131.019 Ron-nal terveztünk többet a 2024. évinél.
  - legnagyobb eltérés a szállítói szolgáltatásoknál van, összesen +130.341 Ron, mivel figyelembe vettük a 2024. évi ármódosulásokat és ezek szerint terveztünk, valamint a nagyobb értékben tervezett duguláselhárítási költségek miatt, mivel a munkagépeket bérelnünk kell,
  - a Debreceni Vizmű Zrt-nek fizetendő bérleti díj esetében nincs eltérés (csak árfolyamkülönbség miatt),
  - a belföldi bérleti díjak nem emelkednek,
  - termelési járulékot a Stratégiai Terv szerinti 1%-kal megemelt értékben fogunk fizetni, összesen +3.750 Ron a bázishoz képest.
- Személyi jellegű ráfordítások esetében az emelkedés 6,8%, +148.140 Ron, mivel júliustól 9,5%-kal megemelt bérekkel számoltunk (az országos garantált minimálbér emelkedésének megfelelően).
- Egyéb kiadások összesen 141.902 Ron-nal nagyobbak.
  - tulajdonosi kölcsönök esetében esetében 239.888 Ron a bázishoz képest, mivel az I-III. negyedévben törleszteni tervezzük a rulírozó hitel fennmaradt részét és az annak megfelelő kamatot, összesen 62.824 Eur-t és az annak megfelelő 569.608 Huf/7.200 Ron kamatköltséget,
  - fejlesztési alapot a megemelkedett értékesítés miatt fizetünk többet 17.492 Ron-nal,
  - ÁFÁ-t szintén a megnőtt értékesítés miatt (új ár 2024. júliusától) fizetünk többet a tervidőszakban,
  - beruházási hitel kamatai várhatóan csökkenni fognak a csökkenő kamatlábak miatt.

2024. évre a korábban lehívott beruházási hitel negyedévente történő tőketörlesztését terveztük az alábbiak szerint:

- I. negyedévben = 476.865 Ron (95.382,57 Euro); kamat: 24.404,44 Euro
- II. negyedévben = 478.267 Ron (95.382,57 Euro); kamat: 23.290,49 Euro
- III. negyedévben = 478.830 Ron (95.382,57 Euro); kamat: 21.511,26 Euro
- IV. negyedévben = 480.394 Ron (95.382,57 Euro); kamat: 19.615,58 Euro

Hitel \ Dátum	2025.03.31	2025.06.30	2025.09.30	2025.12.31
OTP - Beruházásihitel – EURIBOR+1.7%	5,9823%	5,7193%	5,3113%	4,9480%
Tulajdonosihitel - OH – BUBOR+1.5%	4,8%	4,8%	4,8%	4,8%
Tulajdonosihitel MA- OH - cash pool +0,5%	8,1%	8,1%	8,1%	8,1%

BERUHÁZÁSOK

2025. évben összesen 27.800 Eur/139.000 Ron értékben tervezünk beruházásokat megvalósítani a képződő amortizációból a következők szerint:

Ivóvízágazat tervezett beruházásai:

- tartalék búvárszivattyú vásárlása a vízkitermelő kutakhoz 800 Eur értékben (4.000 Ron);
- vízmedencék aljzatbetonának felújítása 3.000 Eur értékben (15.000 Ron);
- bekötések cseréje azokban az utcákban, ahol a vezetékcsere megtörtént, valamint a nem javítható bekötések cseréje 1.500 Eur (7.500 Ron) értékben március, május, július, szeptember, november hónapokban,
- a 2017-2018. évben felszerelt, a tervidőszakban lejáró vízórák cseréje: összesen 1.000 db NA 20-as átmérőjű, 20.000 Eur értékben (100.000 Ron) február-november időszakban.

Szennyvízhálózat tervezett beruházásai:

- tartalék búvárszivattyú vásárlása az Arany János utcai átemelőhöz 2.500 Eur értékben (12.500 Ron): biztosítja a gyors cserét egy esetleges meghibásodás során.



Iktatószám: VÍZ–12130-5/2024.

DEBRECENI VÍZMŰ ZRT.
ÜZLETI TERV

2025. ÉV

Debrecen, 2025. február 5.

Gorján Ferenc
vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS DÍJEMELÉSE 3

SZOLGÁLTATÁSI MENNYISÉGEK 4

BEVÉTELEK 9

RÁFORDÍTÁSOK 20

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 41

DEBRECENEN KÍVÜLI TÉRSÉGI TELEPÜLÉSEK 2025. ÉVI TERVE 43

LIKVIDITÁS 48

BERUHÁZÁS 50

2025. ÉVI TÁRGYI ESZKÖZ JAVÍTÁS-KARBANTARTÁS 58

KINTLÉVŐSÉG 66

VÍZIKÖZMŰ-SZOLGÁLTATÁS DÍJEMELÉSE

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

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII.13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg.
Eszerint a víziközmű-szolgáltatás nem lakossági felhasználó általi igénybevételének ellenértéke országosan egységes.
A nem lakossági felhasználó által fizetendő, illetve a víziközmű-szolgáltató által kiszámlázandó közműves ivóvízellátás alapdíjának, fogyasztással arányos díjának, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás alapdíjának és fogyasztással arányos díjának mértéke az alábbiak szerint alakul 2024. január 1-től:

ivóvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m³)
13	841	576
20	1 991	
25	3 110	
30	4 479	
40	7 963	
50	12 442	
65	21 027	
80	31 851	
100	49 768	
125	77 762	
150	111 977	
200	199 071	
250	311 048	
300	447 909	
300<	609 654	

szennyvíz		
átfolyási átmérő (mm)	alapdíj (Ft/bekötés/hó)	fogyasztással arányos díj (Ft/m³)
13	1 661	881
20	3 932	
25	6 144	
30	8 848	
40	15 729	
50	24 576	
65	41 534	
80	62 916	
100	98 306	
125	153 603	
150	221 188	
200	393 224	
250	614 412	
300	884 753	
300<	1 204 247	

Tervezéskor a 2024. évben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vettük alapul a lakossági fogyasztók esetében.
A Debreceni Vízmű Zrt., mint víziközmű szolgáltatást ellátó gazdálkodó szervezet a törvény által biztosított lehetőség alapján 2013. január 1-től a 2011. december 31-én érvényes bruttó díjakat 4,2%-kal, nettó 2,56%-kal megemelte. A lakosság felé érvényesíthető szolgáltatási díjakat 2013. július 1-től 10%-kal csökkentetten alkalmazhatjuk a rezsicsökkentésről szóló törvény szerint.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2025. éves üzleti terve a nem lakossági fogyasztók ivóvíz és szennyvízdíjaira 3,6%-os díjemelést tartalmaz, melynek pontos mértéke még nem ismert, rendeletben még nem meghatározott. A díjemelés vonatkozik mind a fogyasztással arányos, mind pedig az alapdíjra, az alábbiak szerint:

nem lakossági		+3,6%			
ivóvíz fogyasztással arányos díj	576	596,74		Ft/m3	
szennyvíz fogyasztással arányos díj	881	912,72		Ft/m3	
Ft/bekötés/hó					
átfolyási átmérő (mm)	ivóvíz	+3,6%		szennyvíz	+3,6%
13	841,00	871,28		1 661,00	1 720,80
20	1 991,00	2 062,68		3 932,00	4 073,55
25	3 110,00	3 221,96		6 144,00	6 365,18
30	4 479,00	4 640,24		8 848,00	9 166,53
40	7 963,00	8 249,67		15 729,00	16 295,24
50	12 442,00	12 889,91		24 576,00	25 460,74
65	21 027,00	21 783,97		41 534,00	43 029,22
80	31 851,00	32 997,64		62 916,00	65 180,98
100	49 768,00	51 559,65		98 306,00	101 845,02
125	77 762,00	80 561,43		153 603,00	159 132,71
150	111 977,00	116 008,17		221 188,00	229 150,77
200	199 071,00	206 237,56		393 224,00	407 380,06
250	311 048,00	322 245,73		614 412,00	636 530,83
300	447 909,00	464 033,72		884 753,00	916 604,11
300<	609 654,00	631 601,54		1 204 247,00	1 247 599,89

A nem lakossági díjak előző évi inflációval történő emelésének alapja a KSH által közölt inflációs mérték. A KSH adatszolgáltatásának január végi dátuma és a jogszabályi kötöttségek miatt a díjmódosítás nem január 1-től, hanem 30 nappal a KSH általi inflációs adatok közzététele után kerül majd bevezetésre. Emiatt a 2025. január-februári víziközmű-szolgáltatási árbevétel még a 2024. évben érvényes díjakkal került kalkulálásra.

SZOLGÁLTATÁSI MENNYISÉGEK

DEBRECEN

A Debreceni Vízmű Zrt. víziközmű-szolgáltatás mennyiségi terve Debrecen területére 2025. évre: értékesített ivóvíz 12 389,0 ezer m^3, elvezetett szennyvíz 12 358,7 ezer m^3.

2025. évre a várhatóhoz képest minimális mennyiségi csökkenéssel számolunk az ivóvíznél (-0,8%), míg a szennyvíz esetében +1,8%-os növekedéssel.

ivóvíz	ezer m3			
Megnevezés	2024.várható	2025.terv	terv-várható	elt./terv(%)
Összes főcsoport	12 485,5	12 389,0	-96,5	-0,8%
Lakosság	7 199,1	7 200,0	0,9	0,0%
Közület	248,5	248,6	0,1	0,0%
Vállalkozás	989,9	1 012,9	23,0	2,3%
Nagyfogyasztók	2 466,3	2 316,1	-150,2	-6,1%
DMJV Önk. és intézményei	228,1	248,4	20,3	8,9%
Vállalatcsoporton belül realizált	1 353,5	1 363,0	9,5	0,7%

A 2025. évre tervezett értékesített debreceni ivóvíz mennyiség 96,5 ezer m^3-rel kevesebb a 2024. évi várhatónál.

A *lakossági fogyasztás* a 2025. évi tervben a várható szintjén alakul.

A közületek és a vállalkozások esetében az ivóvíz felhasználás kis mértékű emelkedésével számolunk a várhatóhoz képest, így az éves várhatót 1,9%-kal meghaladó mennyiségi adatokkal számolunk e két fogyasztói csoport esetében összesen.

A debreceni nagyfogyasztói körben szereplő partnereinket megkerestük a 2025. évi terv összeállításakor, illetve a bázis- és tényadatok figyelembevételével terveztük meg a 2025. évi mennyiségeket.
A nagyfogyasztói körben az ivóvízmennyiségek tekintetében, figyelembe véve az első 9 hónap tény és várható tendenciáit, valamint a nagyfogyasztók jelzéseit, összességében 6,1%-os várhatóhoz képesti elmaradást prognosztizálunk (-150,2 ezer m^3).
A nagyfogyasztó közület fogyasztói csoportban -51,6 ezer m^3 a terv eltérése a várhatótól, melyet a Debreceni Egyetemi Centrum (beleértve az Agrár Centrumot és a Kenézy Gyula Kórház és Rendelőintézetet) ivóvíz igénybevételének várható éves elmaradása okoz (-51,2 ezer m^3 a nagyfogyasztó jelzése szerint). A Debreceni Egyetemi Centrum fogyasztását a következő tényezők befolyásolják: felsőoktatásban tanulók létszáma és tanrendje, egészségügyi ellátás volumene, saját kút igénybevétele.
A Debreceni Tankerületi Központ és a Debreceni Szakképzési Centrum együttes tervezett ivóvíz fogyasztása a 2024. évi várható szintjén alakul.
A nagyfogyasztó vállalkozás fogyasztói csoportban tervezett ivóvíz fogyasztás 98,7 ezer m^3-rel marad el a 2024. évi várhatótól:

- a MÁV Zrt., a Grampet Debreceni Vagongyár Kft., Schaeffler Debrecen Kft., Vitesco Hungary Kft. és a Tesco áruházakat üzemeltető Shopper Park Plus Zrt. ivóvíz fogyasztásában minimális növekedést prognosztizálunk 2025. évre;
- jelentős a várhatóhoz képesti elmaradás partnerünk jelzése alapján a BMW Manufacturing Hungary Kft. esetében, ahol a 2024. évi várható 164,5 ezer m^3, 2025. évi terv 108,0 ezer m^3: a kivitelezés időszakában magasabb vízfogyasztás jelentkezett;
- az Alföldi Tej Kft. által vételezett ipari víz mennyiségének növekedése mellett a közüzemi ivóvíz igénybevételének drasztikus csökkenését prognosztizálta partnerünk (2024. évi várható 67,4 ezer m^3, 2025. évi terv 12,0 ezer m^3).

A DMJV és intézményei felé számlázott ivóvíz tervezett mennyisége a 2024. évi várhatótól magasabb, azt 20,3 ezer m^3-rel haladja meg (+8,9%), a tervben magasabb a zöldterületi öntözés miatti vízfelhasználás.

A vállalatcsoporton belüli ivóvíz tervezett mennyisége 0,7%-kal magasabb a 2024. évi várhatótól (+9,5 ezer m^3), mely az Aquaticum Debrecen Kft. várhatónál magasabb, fürdőüzemeltetéssel összefüggő tervezett vízfogyasztásából ered.

Az Alföldi Tej Kft. által vételezett ipari víz tervezett mennyisége 2025. évben 20,8%-kal magasabb a 2024. évi várhatótól (terv 463,0 ezer m^3, várható éves mennyiség 383,2 ezer m^3).

A szennyvízszolgáltatás mennyiségét 2025. évre 12 358,7 ezer m^3-re tervezzük.

szennyvíz	**ezer m3**			
Megnevezés	2024.várható	2025.terv	terv-várható	elt./terv(%)
Összes főcsoport	12 139,4	12 358,7	219,2	1,8%
Lakosság	6 369,7	6 370,0	0,3	0,0%
Közület	215,0	215,0	0,0	0,0%
Vállalkozás	693,6	703,5	9,9	1,4%
Nagyfogyasztók	2 967,9	3 144,0	176,2	5,9%
DMJV Önk. és intézményei	116,4	116,4	0,0	0,0%
Vállalatcsoporton belül realizált	1 776,9	1 809,8	32,8	1,8%

A szennyvíz *lakossági igénybevétel* a tervben a várható szintjén alakul.

lakossági értékesítési mennyiségek ezer m^3	2024. várható	2025. terv
ivóvíz	7 199,1	7 200,0
szennyvíz	6 369,7	6 370,0
szennyvíz/ivóvíz arány	88,5%	88,5%

A *közületek, vállalkozások, nagyfogyasztók* felé számlázott szennyvíz az ivóvíznél leírt tendenciához igazodik.

Az alábbi táblázatban foglaltuk össze a *nagyfogyasztók* ivóvíz- és szennyvíz mennyiségeit, 2023-2025. közötti időszakra (2023. tény, 2024. várható, 2025. terv). A nagyfogyasztó vállalkozások igénybevételére hatással voltak/vannak a termelési folyamatok, technológiai változások, beruházások, energiaválság által előidézett kényszerhelyzetek, melyek következményeit a partnerektől érkező jelzések alapján állítottunk be a tervbe.

A nagyfogyasztók ivóvíz- és szennyvíz mennyiségei a legtöbb esetben nem mozognak együtt. Ennek több oka van:

- saját kúttal rendelkezik, vízfogyasztás nincs, csak szennyvíz bebocsátás; a saját kút hozammérője alapján számlázzuk a szennyvizet (GLOBUS Konzervipari Zrt.);
- saját kúttal rendelkezik, de vásárol vizet is és van felszerelt önálló szennyvízmérő (Teva Gyógyszergyár Zrt.);
- gyártási technológiából eredő okok, amikor a kibocsátott szennyvíz mennyisége eltér a felhasznált víz mennyiségétől, itt is van külön szennyvízmennyiség mérő (Richter Gedeon Nyrt., Veolia Energia Magyarország Zrt.);
- az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. 2017 májusáig közműves ivóvizet vett igénybe, 2017 júniustól pedig ipari célú víz célvezetéken történő átadására és értékesítésére is kötöttünk szerződést nagyfogyasztónkkal.

ezer m3	ivóvíz					szennyvíz				
Megnevezés	2023.bázis	2024.várható	2025.terv	terv-várható	elt./várható (%)	2023.bázis	2024.várható	2025.terv	terv-várható	elt./várható (%)
Nagyfogyasztók	2 229	2 466	2 316	-150	-6,1%	2 990	2 968	3 144	176	5,9%
Közület	569	834	782	-52	-6,2%	784	775	800	25	3,3%
Büntetésvégrehajtási Intézet	19	20	21	1	6,5%	19	20	21	1	6,5%
Debreceni Szakképzési Centrum	20	23	23	0	0,3%	20	23	23	0	0,3%
Debreceni Tankerületi Központ	77	77	77	0	0,1%	78	71	77	6	
Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.	22	31	29	-2	-6,1%	20	29	29	0	-1,2%
Vállalkozás	1 660	1 632	1 534	-99	-6,0%	2 206	2 193	2 344	151	6,9%
Alföldi Tej	215	67	12	-55	-82,2%	377	373	403	30	8,1%
Auchan Magyarország	11	10	10	0	0,1%	11	10	10	0	0,2%
BMW Manufacturing Hungary Kft.	59	165	108	-57	-34,4%	0	15	107	92	
Db-i Sportcentr. Kie.Közh..Nonp.Kft.	62	66	66	0	0,0%	96	106	106	0	0,0%
Dexium Kft.	30	22	23	0	1,0%	30	22	23	0	1,2%
DH-Szerviz KFt	28	18	18	0	-2,7%	34	10	10	0	0,5%
Dilk Kft.	13	12	12	0	0,0%	13	12	12	0	0,0%
Főnix Rendezvényszervező	9	16	15	-1	-5,0%	9	16	15	-1	-5,0%
GLOBUS	0	0	0	0		289	230	249	19	8,3%
Grampet Debreceni Vagongyár Kft.	31	23	26	3	11,0%	26	23	26	3	11,0%
Hajdúhús 2000 Kft.	76	74	74	0	0,1%	102	77	74	-2	-2,8%
Hungaro Impex Kft	16	14	13	-1	-4,1%	16	14	13	-1	-4,1%
KLH Masters/HM. Elektr, Logiszt és Vagy.kez Zrt.	35	37	37	0	0,4%	35	37	37	0	0,4%
MarNeVall Kft.	22	26	26	0	0,3%	22	26	26	0	0,3%
MÁV Zrt. Üzletigazgatóság	71	65	74	9	13,4%	63	66	74	8	12,3%
Nl Hungary Kft	21	18	16	-1	-8,3%	21	18	16	-1	-7,3%
Nyugati Ipari Park Szolg.Kft.	11	12	12	0	0,0%	11	12	12	0	0,0%
Resort Gold Kft.	7	8	8	0	0,9%	13	14	14	0	-0,2%
Richter Gedeon Nyrt.	98	116	115	-1	-0,8%	88	108	94	-15	-13,6%
Schaeffler	42	42	45	2	5,2%	42	42	45	3	7,1%
Sensirion Hungary Kft	5	3	3	0	0,4%	5	3	3	0	0,4%
Shopper Park Plus Zrt./Tesco	13	14	16	2	12,4%	13	14	16	2	12,4%
TEVA Gyógyszergyár Zrt.	714	737	737	0	0,0%	777	844	844	0	0,0%
thyssenkrupp Components Technology Hungary Kft.	38	32	33	0	0,5%	38	32	33	0	0,5%
Veolia Energia Magyarország Zrt.	3	1	2	0	8,5%	55	47	59	12	25,7%
Vitesco Technologies Hungary Kft.	14	18	20	1	7,4%	4	9	10	1	16,3%
Ipari célú vízértékesítés Alföldi Tej	233	383	463	80	20,8%					

A *vállalatcsoporton belüli* fogyasztók felé kiszámlázott szennyvíz esetén növekedést tervezünk az Aquaticum Debrecen Kft. fürdőszolgáltatáshoz kapcsolódó igénybevételében partnerünk jelzése szerint: 19,3 ezer m^3-es számlázott szennyvíz többletet jelez a 2024. évi várhatóhoz képest.

Debrecenen kívül települések

A 2025. évi értékesítési mennyiségek meghatározásakor figyelembe vettük az üzemelés tendenciáit, a 2024. évi várható adatokat, a számlázási periódusokat.

Üzemeltetett települések (2015. év előtt)
Biharkeresztes-Ártánd, Nyírlugos és Nyírmihálydi-Nyírgelse esetében a tervezett ivóvíz mennyiségek 0,6%-kal haladják meg a várhatót, a lakossági szegmensben 0,9%-os emelkedéssel, míg a nem lakossági szegmensben minimális visszaeséssel számolunk. A szennyvíz mennyiségek esetében minimálisan a várható alatt alakul a 2025. évi terv.

22 térségi település ivóvíz (2015. évben csatlakozott)
A 22 térségi településnél a lakosság esetében a számlázott ivóvíz mennyiség 0,9%-os növekedését prognosztizáljuk a várhatóhoz képest, a nem lakossági szegmensben pedig 2,7%-os csökkenéssel kalkulálunk. Ezen hatások összességében 7,4 ezer m^3-es várhatóhoz képesti többletet eredményeznek (+0,5%).

4 ISPA település szennyvíz
A 4 ISPA település (Ebes, Hajdúsámson, Mikepércs, Sáránd) vonatkozásában tervezett kiszámlázott szennyvízmennyiségek kissé elmaradnak a várhatótól (-0,1%): a lakossági szegmens mellett a vállalkozó-közületi szegmens tervezett mennyiségei magasabbak a várhatótól.

4 új település szennyvíz
2015. november 1-től a Debreceni Vízmű Zrt. látja el Pocsaj-Esztár szennyvízelvezetés és -tisztítás, valamint Monostorpályi és Hajdúbagos szennyvízelvezetés szolgáltatási tevékenységét is.
A 2024. évi várhatótól 4,2 ezer m^3-rel (-2,0%) marad el a 2025. évi tervezett mennyiség, melyet valamennyi fogyasztói szegmens elmaradása indokol.

8 új település ivó- és szennyvíz
2017. január 1-jétől üzemeltetésre átvett 8 térségi település 2025. évre tervezett ivóvíz mennyisége 13,2 ezer m^3-rel marad el a várhatótól: valamennyi szegmensben csökkenéssel számolunk a 2024. évi tendenciákat figyelembe véve.
A 8 új település közül szennyvízszolgáltatást is nyújtunk a következő településeken: Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes. Ezen településeken az ivóvíznél tapasztalt tendenciákat követve 17,2 ezer m^3-rel marad el a terv a várhatóhoz képest, mely -2,2%-nak felel meg.

2019. évben átvett 6 település ivó- és szennyvíz
A 2025. évre tervezett értékesített mennyiség a 6 településre (Bagamér, Fülöp, Nyírábrány, Nyíradony - Aradványpuszta és Tamásipuszta is -, Nyírmártonfalva, Vámospércs) ivóvízre és szennyvízre is közel a várható szintjén alakul, attól csak kissé marad el (-0,6% és -0,5%).

Az alábbi táblázat foglalja össze a *Debreceni Vízmű Zrt. 2025. évi terv cégszintű értékesítési adatait:*

ivóvíz mennyiség adatok ezer m³-ben	2024. évi várható	2025. évi terv	eltérés terv-várható	eltérés %
Debrecen	12 485,5	12 389,0	-96,5	-0,8%
Régi térségi	2 759,8	2 754,9	-4,8	-0,2%
üzemeltetett települések	151,0	151,9	0,9	0,6%
22 új település	1 578,2	1 585,6	7,4	0,5%
8 új víz_2017	1 030,6	1 017,4	-13,2	-1,3%
Új térségi víz	673,3	668,9	-4,3	-0,6%
Közérdekű üzemeltetés víz	-1,2	0,0	1,2	-100,0%
Összesen	**15 917**	**15 813**	**-104,4**	**-0,7%**
szennyvíz mennyiség adatok ezer m³-ben	**2024. évi várható**	**2025. évi terv**	**eltérés terv-várható**	**eltérés %**
Debrecen	12 139,4	12 358,7	219,2	1,8%
Régi térségi	2 072,1	2 048,6	-23,4	-1,1%
üzemeltetett települések	239,8	238,8	-1,0	-0,4%
4 ISPA	831,1	830,0	-1,1	-0,1%
4 új szennyvíz	210,9	206,8	-4,2	-2,0%
4 új szennyvíz_2017	790,3	773,1	-17,2	-2,2%
Új térségi szennyvíz	561,6	558,7	-2,9	-0,5%
Közérdekű üzemeltetés szennyvíz	-0,1	0,0	0,1	-100,0%
Összesen	**14 773,0**	**14 966,0**	**193,0**	**1,3%**

Vásárolt víz

Debrecen város víziközmű-szolgáltatásának ivóvízellátása felszín alatti réteg- és felszíni vízbázisra alapult. A Debreceni Vízmű Zrt. a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-től Debrecen település ellátására 4 200 ezer m³ vízmennyiség átvételét tervezi 2025. évre, a saját kitermelésű rétegvíz volumene pedig tervezetten 10 872 ezer m³ (jövő évi átvett és termelt víz aránya: 27,9%-72,1%).

A Déli Ipari Parkba települő CATL akkumulátorgyár vízigényét vásárolt vízből elégítenénk ki 2025. évben, mivel a szürke víz technológia fejlesztésének megvalósítása után tudjuk 2/3 arányban tisztított szennyvízzel, 1/3 arányban átvett vízzel kevert mennyiséggel megoldani a termelés vízigényét mind a CATL, mind a BMW és kapcsolódó üzemek vízellátását.

A többlet mennyiségre a vízigényünket bejelentettük a TRV Zrt-nek, de ennek áráról még tárgyalnunk kell. Az ártárgyalást a jövő évi pontosított mennyiség ismeretében lehet megkezdeni. Ehhez a DIC Kft-től még nem kaptunk aktualizált mennyiséget a betelepülő cégek vízfogyasztásáról, ill. a tervezhető szennyvízkibocsátásról.

BEVÉTELEK

A társaságnál a 2025. évi üzleti tervben a bevételek együttes összege 16 989,1 MFt. A tervnek a 2024. évi várható összeghez viszonyított eltérése -756,8 MFt (-4,3%).

MFt	2024. várható	2025. terv	terv-várható	eltérés %
Belföldi értékesítés árbevétele	15 375,1	16 020,1	645,0	4,2%
Export értékesítés árbevétele	2,8	2,9	0,1	2,8%
Aktivált saját teljesítmények	246,8	203,6	-43,3	-17,5%
Egyéb bevétel	1 272,5	300,0	-972,5	-76,4%
Pénzügyi bevétel	848,6	462,5	-386,1	-45,5%
Bevétel összesen	17 745,8	16 989,1	-756,8	-4,3%
Üzemi bevétel	16 897,3	16 526,5	-370,7	-2,2%

ÉRTÉKESÍTÉSI TEVÉKENYSÉG NETTÓ ÁRBEVÉTELE

2025. TERV	2024. várható		2025. terv		terv-várható eltérés	terv-várható eltérés / várható
	millió Ft	megoszlás %	millió Ft	megoszlás %	millió Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	**15 377,9**	100,0	**16 023,0**	100,0	**645,1**	4,2
Víziközmű-szolgáltatás	**13 985,7**	90,9	**14 458,0**	90,2	**472,3**	3,4
Ivóvíz szolgáltatás	**6 225,6**	40,5	**6 295,4**	39,3	**69,8**	1,1
Debrecen	**5 038,0**	32,8	**5 094,9**	31,8	**56,9**	1,1
Régi térségi	**947,7**	6,2	**958,1**	6,0	**10,4**	1,1
Db-en kívül üzemeltetett települések	**57,0**	0,4	**58,0**	0,4	**1,0**	1,8
22 új település ivóvíz szolgáltatás	**539,4**	3,5	**546,2**	3,4	**6,8**	1,3
8 új település 2017.	**351,4**	2,3	**354,0**	2,2	**2,6**	0,7
Új térségi	**240,1**	1,6	**242,4**	1,5	**2,3**	1,0
Közérdekű üzemeltetés	**-0,2**	0,0	**0,0**	0,0	**0,2**	
Szennyvíz szolgáltatás (elvezetés, tisztítás)	**7 760,2**	50,5	**8 162,6**	50,9	**402,4**	5,2
Debrecen	**6 835,8**	44,5	**7 215,9**	45,0	**380,1**	5,6
Régi térségi	**735,7**	4,8	**752,7**	4,7	**17,0**	2,3
Db-en kívül üzemeltetett települések	**109,8**	0,7	**111,1**	0,7	**1,3**	1,2
4 ISPA település	**291,3**	1,9	**299,1**	1,9	**7,8**	2,7
4 új település szennyvízelvezetés 2016.	**77,1**	0,5	**77,5**	0,5	**0,4**	0,5
4 új település 2017.	**257,5**	1,7	**265,0**	1,7	**7,5**	2,9
Új térségi	**188,6**	1,2	**193,9**	1,2	**5,3**	2,8
Közérdekű üzemeltetés	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	
Vízterhelési díj	**68,2**	0,4	**69,2**	0,4	**1,0**	1,5
Debrecen	**55,3**	0,4	**56,4**	0,4	**1,1**	2,1
Régi térségi	**10,7**	0,1	**10,6**	0,1	**-0,1**	-0,8
Db-en kívül üzemeltetett települések	**0,9**	0,0	**0,9**	0,0	**0,0**	-0,6
4 ISPA település	**3,8**	0,0	**3,8**	0,0	**0,0**	0,0
4 új település szennyvízelvezetés 2016.	**1,2**	0,0	**1,2**	0,0	**0,0**	-0,7
4 új település 2017.	**4,8**	0,0	**4,7**	0,0	**-0,1**	-1,5
Új térségi	**2,2**	0,0	**2,2**	0,0	**0,0**	-0,2
Közérdekű üzemeltetés	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	
Nem közm. házt. szv. szíztiszt., nem köt. közszolg	**171,6**	1,1	**144,2**	0,9	**-27,4**	-16,0
Debrecen	**130,9**	0,9	**102,9**	0,6	**-28,0**	-21,4
Régi térségi	**37,6**	0,2	**38,0**	0,2	**0,4**	1,1
Db-en kívül üzemeltetett települések	**4,3**	0,0	**3,7**	0,0	**-0,6**	-14,9
4 ISPA település	**20,1**	0,1	**20,5**	0,1	**0,4**	2,1
4 új település szennyvízelvezetés 2016.	**1,7**	0,0	**2,0**	0,0	**0,3**	14,9
4 új település 2017.	**11,5**	0,1	**11,8**	0,1	**0,3**	3,3
Új térségi	**3,1**	0,0	**3,3**	0,0	**0,2**	4,0
Közérdekű üzemeltetés	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	
Ipari célú vízértékesítés (Alföldi Tej)	**65,6**	0,4	**83,3**	0,5	**17,7**	27,1
Használati víz (Hajdúbagos+Monostorpályi)	**8,6**	0,1	**0,0**	0,0	**-8,6**	-100,0
Vízátadás TRV részére (Biharotorda, Bagamér)	**24,2**	0,2	**24,7**	0,2	**0,5**	1,7
Fogadott szennyvíz tisztítása (Nyíradony)	**1,2**	0,0	**1,1**	0,0	**-0,1**	-2,3
Laboratóriumi szolgáltatások	**102,7**	0,7	**80,1**	0,5	**-22,6**	-22,0
Beszállított hulladék ártalmatlanítása	**43,9**	0,3	**37,2**	0,2	**-6,7**	-15,1
Uszoda szolgáltatás	**11,3**	0,1	**2,0**	0,0	**-9,3**	
Többlettisztítás	**41,1**	0,3	**43,4**	0,3	**2,3**	5,7
Továbbszámlázott szolgáltatások	**465,2**	3,0	**731,8**	4,6	**266,6**	57,3
Építőipari tevékenység	**81,8**	0,5	**83,8**	0,5	**2,0**	2,4
Hőenergia értékesítés	**101,2**	0,7	**79,9**	0,5	**-21,3**	-21,1
Elektromos áram értékesítés	**15,3**	0,1	**9,5**	0,1	**-5,8**	-37,6
Csurgalékvíz tisztítás	**24,9**	0,2	**23,7**	0,1	**-1,2**	-4,9
Bérleti díjak	**20,1**	0,1	**15,3**	0,1	**-4,8**	-24,0
Anyageladás árbevétele	**43,9**	0,3	**39,2**	0,2	**-4,7**	-10,6
Könyvelés+bérszámfejtés+vízóraleolvasás+számlanyomtatás	**69,2**	0,4	**63,0**	0,4	**-6,2**	-9,0
További egyéb árbevétel (üzemeltetett település/térségi is)	**29,4**	0,2	**30,7**	0,2	**1,3**	4,3
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	**15 375,1**	100,0	**16 020,1**	100,0	**645,0**	4,2
Export árbevétel	**2,8**	0,0	**2,9**	0,0	**0,1**	2,8

Az **értékesítési tevékenység tervezett nettó árbevétele** 16 023,0 MFt, a 2024. évi várhatótól 645,1 MFt-tal több.

A Debreceni Vízmű Zrt.-nél a rezsitörvény alapján számított, a lakossági fogyasztói kört érintő értékesítési árbevételt csökkentő tervezett hatás 2025. évre 531,3 MFt, melyből a debreceni szolgáltatási területet érinti 376,3 MFt, a térségi településeket 155,0 MFt.
A 2025. évi üzleti tervben szerepeltetett 3,6%-os díjemelés hatása az árbevételre 336,0 MFt.
A fogyasztók felé továbbhárított fajlagos vízterhelési díj köbméterenként Debrecenben 2025. évben 4,75 Ft (egyezően 2024. évvel).

A **<u>víziközmű szolgáltatási tevékenység árbevétele</u> 14 458,0 MFt**, 472,3 MFt-tal több a várhatótól.

- az ivóvízszolgáltatás tervezett együttes árbevétele 6 295,4 MFt, mely a várhatótól 69,8 MFt-tal több:
  - a Debrecen területén szolgáltatott ivóvíz tervezett árbevétele a várhatótól 56,9 MFt-tal magasabb: a nagyfogyasztók kivételével valamennyi fogyasztói csoportban a várható szintjén vagy afelett alakulnak a 2025. évi tervezett mennyiségek.

    A fogyasztással arányos tervezett ivóvízbevétel várhatóhoz képesti alakulása fogyasztói csoportonként (MFt):

Lakosság	+0,2
Közületek	+2,8
Vállalkozások	+28,5
Nagyfogyasztók	-44,7
DMJV és intézményei	+25,1
Vállalatcsoporton belüli	+28,9
Összesen	+40,8

    A debreceni alapdíjbevételből származó többlet a várhatóhoz képest 16,1 MFt.
  - a régi térségi települések ivóvízágazati bevétele 958,1 MFt, mely 10,4 MFt-tal több a 2024. évre jelzett várhatónál:
    - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Nyírségi Üzemegység) az árbevétel 1,0 MFt-tal haladja meg a várható szintjét,
    - a 22 kistérségi település esetén 6,8 MFt-tal magasabb a terv a 2024. évi várhatótól: az értékesített ivóvíz mennyiség 0,5%-kal haladja meg a várhatót;
    - 8 új település 2025. évi tervezett ivóvízágazati bevétele 2,6 MFt-tal több a 2024. évi várhatónál;
  - a 2019-ben belépő 6 új település ivóvízágazati bevétele 242,4 MFt, mely 2,3 MFt-tal több, mint a várható árbevétel;
  - közérdekű üzemeltetés alá vont települések 2024. évi várhatója -0,2 MFt, 2025. évi terve nincs.
- a szennyvízgyűjtés, kezelés 2025. évre tervezett árbevétele 8 162,6 MFt, a várhatótól 402,4 MFt-tal több:
  - a Debrecen területén végzett szennyvízelvezetés tervezett számlázott árbevétele a várhatótól 380,1 MFt-tal magasabb: a volumen 1,8%-kal haladja meg a várhatót.

A fogyasztással arányos tervezett szennyvízbevétel várhatóhoz képesti alakulása fogyasztói csoportonként (MFt):

Lakosság	-0,7
Közületek	+3,6
Vállalkozások	+21,7
Nagyfogyasztók	+238,2
DMJV és intézményei	+6,2
Vállalatcsoporton belüli	+77,0
Összesen	+346,0

A debreceni alapdíjbevételből származó árbevétel 34,1 MFt-tal haladja meg a várhatót.

- a régi térségi települések szennyvízágazati bevétele 752,7 MFt, a 2024. évi várhatótól 17,0 MFt-tal több:
    - a Debrecenen kívül üzemeltetett településeken (Biharkeresztesi és Nyírségi Üzemegység) a szennyvízbevétel tervezett összege 111,1 MFt, a várhatótól 1,3 MFt-tal magasabb;
    - a korábbi ISPA települések szennyvízbevételi terve a 2024. évi várhatónál több 7,8 MFt-tal (299,1 MFt);
    - Pocsaj-Esztár és Monostorpályi-Hajdúbagos települések 2025. évi tervezett bevétele 0,4 MFt-tal több a várhatónál;
    - a 2017-től üzemeltetett 4 új település (Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes, Konyár) szennyvízágazati tervezett bevétele 7,5 MFt-tal több a 2024. évi várhatónál,
- a 2019-ben belépő 6 új település szennyvízágazati bevétele 194,1 MFt, 5,5 MFt-tal több a 2024. évi várhatótól.

A **vízterhelési díj** (szennyvízszolgáltatáshoz és nem kötelező közszolgáltatáshoz kapcsolódó) bevétele 1,0 MFt-tal több a 2024. évi várhatótól, melyet a várhatóhoz képest magasabb szennyvíz volumen idéz elő.

Az ipari víz értékesítéséből származó 2025. évi tervezett bevétel 83,3 MFt, mely a 2024. évi várhatótól magasabb: a 2025. évi ipari víz mennyiségét az Alföldi Tej Értékesítő és Beszerző Kft. bázis és várható adatai alapján terveztük, mely a 2024. évi várhatóhoz képest 20,8%-kal nő. 2024. június 1-től emelkedett az ipari víz díja 151,8 Ft/m^3-ről 180,0 Ft/m^3-re. A díjemelés és a volumennövekedés a várhatót 17,7 MFt-tal meghaladó jövő évi árbevételt eredményez.

Használati víz értékesítés: 2024. évben Monostorpályi településen zajlott ivóvízminőség javító program, melynek ideje alatt a közüzemi vezetéken csak a kutakból származó, kezeletlen használati vízszolgáltatás történt, melynek felhasználása csak szigorúan használati vízként volt megengedett (ivásra és főzésre nem). Az ivóvízminőség javító program befejeződött, így használati víz értékesítéssel 2025. évre nem tervezünk.

Vízátadás TRV részére Bihartorda és Bagamér településeken történik. E tevékenységből származó 2025. évi tervezett árbevétel 24,7 MFt, a várhatót 1,7%-kal haladja meg, melyet a bihartordai átadott mennyiség 2,2%-os várhatóhoz képesti növekedése okoz.

Balkány-Abapusztáról **fogadott szennyvíz tisztítása** történik Nyíradonyban, melynek tervezett árbevétele 1,1 MFt (várhatóval egyező).

A **külső megrendelésre végzett laborvizsgálatok** árbevételét 2025. évben 80,1 MFt-ra tervezzük (a 2024. évi várhatótól 22,6 MFt-tal kevesebb). A 2025. év tervezésénél az alábbiakat vettük figyelembe:

- a Nemzeti Laboros és a GINOP pályázat 2024. év december végével lezáródik, a II. féléves teljesítések a teljesítésigazolások beérkezését követően januárban kerülnek számlázásra, a jövő évben már bevétel nem lesz a két pályázatból (2024. évi várható árbevétele 16 MFt);
- amennyiben az idei évre szerződött partnerek jövő évre is szerződnek, a szerződéses megrendelőktől mintegy 34 MFt bevétellel tervezhetünk,
- a szerződéses munkákon felül a KEVIÉP Kft-től várhatunk nagyobb megrendelést: a Földesen megvalósult ivóvízminőség javító beruházás próbaüzem mintázásának megrendelése tervezve,
- a városi Környezetellenőrző Rendszer (KER) alapállapotos vizsgálatait az idén mi végeztük, terv szerint 2025. évben a 16 KER monitoring kút évi egyszeri (október) és a két felszíni vizes mintavételi pont negyedéves mintázását és vizsgálatait mi fogjuk végezni (külső laboratórium bevonásával), ebből jövő évben 4,5-5,0 MFt árbevétel várható,
- az idei, ismét extrém magas bevételünk nagy része egyedi, nem tervezhető bevételekből származott, sok megrendelésünk volt az ÉNYGÖ és a DGÖ területén folyó ivóvízhálózati kivitelezések ellenőrzéséből, melyek készültségi foka alapján jövőre ennyi megrendelés már nem várható ezekből a munkákból,
- a belső munkák mennyisége akár ivóvizes, akár szennyvizes vonalon olyan mértékben emelkedik a betelepülő üzemek miatt, hogy a várható további növekedés mellett a kapacitásunk végessége miatt a külső megrendelések visszaszorítására fogunk kényszerülni.

A **nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából és tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó** 2025. évre tervezett **árbevétel** a várhatótól 27,4 MFt-tal kevesebb:

- A Debrecenben végzett ilyen jellegű tevékenységen kívül tartalmazza a Biharkeresztes, Derecske, Hajdúsámson, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Konyár, Létavértes, Mikepércs, Nyírábrány, Pocsaj, Vámospércs településekről származó bevételt a 2025. évre érvényes díjakkal.
- A Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás 2025. évi árbevétele 29,4 MFt-tal marad el a várhatótól, melynek legfőbb okai:
    - a Henkel körösladányi üzeme 2024.08.31-től átmenetileg, de legkésőbb év végétől várhatóan tartósan megszünteti tevékenységét, mivel a termelés gazdaságilag nem rentábilis számukra (2024. év várható árbevétele 13,0 MFt, 2025. évi terve nincs);
    - 2024. júliusban az ATEV bánki üzemegységében egy csarnok kigyulladt, nincs pontos információnk a gyártás jövőbeli üteméről, ezért a becslés bizonytalan (2024. év várható árbevétele 20,7 MFt, 2025. évi terve 6,3 MFt).
- A Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíztisztítás szolgáltatás debreceni tervidőszaki mennyiségét a várható szintjén terveztük, a szolgáltatás díja viszont 2025. februártól terv szerint az infláció mértékével emelkedik (+3,6%).

2025. évi terv	mennyiség (m³)			árbevétel (MFt)		
	2024. várható	2025. terv	változás %	2024. várható	2025. terv	változás
Debrecen-Folyékony hulladék nem kötelező közszolgáltatás	64 353	38 300	59,5%	92,3	62,9	-29,4
Debrecen-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	106 254	106 200	99,9%	38,7	40,0	1,4
Biharkeresztes-Szippantott szennyvíz	4 370	3 550	81,2%	4,3	3,7	-0,6
Derecske-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	6 826	6 440	94,3%	7,3	7,2	-0,1
Hajdúsámson-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	37 360	36 000	96,4%	15,5	15,6	0,1
Hajdúszovát-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	178	220	123,6%	0,3	0,3	0,1
Hosszúpályi-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 938	2 940	100,1%	2,3	2,5	0,2
Konyár-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	262	260	99,2%	0,3	0,3	0,0
Létavértes-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 620	1 710	105,6%	1,3	1,5	0,2
Mikepércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	7 512	7 700	102,5%	4,5	4,9	0,4
Nyírábrány-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 129	1 070	94,8%	0,9	0,9	0,0
Pocsaj-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	1 812	1 940	107,1%	1,7	2,0	0,3
Vámospércs-Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz tisztítás	2 752	2 780	101,0%	2,2	2,4	0,1
				171,6	**144,2**	**-27,4**

A **beszállított hulladék ártalmatlanítása**: a várhatóhoz képest a jövő évi tervben 6,7 MFt-os elmaradás jelentkezik ezen a soron. Itt jelenik meg a Tev-AKVA Kft.-vel kötött szerződés alapján a gyógyszergyártás (EGIS) során képződő szerves oldószer hulladék ártalmatlanítása és hasznosítása, az AKSD Kft. folyékony iszap beszállítása, a Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap, illetve Simvastatin melléktermék; a Magyar Sajt Kft. termelésből eredő hulladéka, valamint több partnerünk havi, rendszeres, kis mennyiségű beszállítása (Pintér Pálinka Kft., Loós és társa Kft. stb.). Ugyancsak itt jelent meg a Hungerit Zrt-től származó előtisztított szennyvíz 2024. májusig.

- A Tev-AKVA Kft. által beszállított, az EGIS Zrt.-től származó, a gyógyszergyártás során képződő szerves oldószer hulladék éves terv mennyisége 4,8%-kal több a 2024. évi várható mennyiségtől, bevétele közel a várható szintjén alakul.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított TEVA Zrt.-től származó kerámiaszűrt iszap 2025. évi tervezett mennyisége 2,0%-kal kevesebb a várhatótól, ennek bevételi hatása -0,1 MFt: a TEVA Zrt. termelési folyamatainak függvényében változó mennyiségben képződő anyag, ilyen mértékű plusz/mínusz eltérésekre számítani lehet.
- A Cívis-Erg Kft. által beszállított Simvastatin melléktermék 2025. évben várhatóan nem kerül beszállításra, mivel a TEVA szünetelteti a Simvastatin melléktermék előállítását, így ennek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest -0,2 MFt.
- Az AKSD Kft. folyékony iszapból 2025. évben tervezetten 1,8 ezer m^3 kerül beszállításra (2024. évi várhatója 1,9 ezer m^3), ennek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest -0,4 MFt. Ez a bevételforrás pontosan nem tervezhető, attól függ, hogy az AKSD Kft. vesz-e át más szolgáltatóktól ilyen elhelyezendő anyagot.
- 2024. májusig ezen a soron jelent meg a Hungerit Zrt-től származó előtisztított szennyvíz árbevétele, melynek 2024. évi várhatója 2,1 MFt volt. A Hungerit Zrt. vámospércsi gyára 2024. május 31-vel bezárt, mivel a termelést nem tudták rentábilis módon folytatni.
- Jelentős beszállító partnerünk az ebesi Magyar Sajt Kft., melynek 2025. évi beszállított mennyiségét a 2024. évi várható volumennel egyezően tervezzük, jövő évi tervezett árbevétel ezen a jogcímen 19,6 MFt.
- Az egyéb beszállított hulladékból (több partnertől) származó árbevétel a volumen és az eltérő összetétel miatti változó ártalmatlanítási díj együttes hatása, ezen a jogcímen 4,5 MFt-ot tervezünk 2025. évre (2024. évi várhatóhoz képest -4,6 MFt).

Többlettisztítás soron 2,3 MFt növekedéssel terveztünk a várhatóhoz képest:

- TEVA Gyógyszergyár Zrt-hez kapcsolódó többlettisztítás tervezett bevétele 3,6 MFt (a 2024. évi várható 6,2 MFt): a szennyvíz előtisztító üzemeltetője folyamatosan törekszik arra, hogy a szigorodott határértékek miatt fizetett többlettisztítási díj csökkenjen;
  TEVA többlettisztítás árbevételének alakulása 2020-2024. között MFt-ban:

	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. várható
TEVA	11,6	9,1	7,0	3,4	6,2

- 2017. évtől kezdődően a csemegekukorica és borsó feldolgozásából származó szennyvizek tisztítását nem a Globus Zrt. Monostorpályi úti telephelye, hanem a Debreceni Vízmű Zrt. szennyvíztisztító telepe végzi. Ilyen címen 2024. évben 31,5 MFt bevétel keletkezik várhatóan, mellyel szemben 2025. évre 36,1 MFt bevétellel tervezünk 14,7%-os volumenemelkedés mellett (várható volumen 133,3 ezer m^3, jövő évre tervezett volumen 153,0 ezer m^3);
- az NI Hungary Kft. részére 2017. áprilistól végez cégünk szennyvíz többlettisztítási feladatokat. A 2025. évre a várhatót 10,9%-kal meghaladó volumennel kalkuláltunk, melynek árbevételre gyakorolt hatása a várhatóhoz képest: +0,4 MFt.

A **Tócóskerti Uszoda** üzemeltetéséből eredő 2024. évi várható árbevétel 11,3 MFt, 2025. évre 1 havi árbevétellel tervezünk (2,0 MFt).
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. elfogadta a Margit téri uszoda 2025. évi üzemeltetésére vonatkozó, Debreceni Vízmű Zrt. által tett javaslatot, mely szerint a Debreceni Vízmű Zrt. a Margit téri uszoda tulajdonjogát térítésmentesen átadja a DMJV Önkormányzatának és kéri az átadást terhelő ÁFA megtérítését a piaci érték után a Debreceni Vízmű Zrt. részére. Az Önkormányzat ÁFA-s bérleti díjért használatba adja az uszodát a DSC Nonprofit Kft.-nek, így a térítésmentes átadás ÁFA-ja az Önkormányzat részéről levonhatóvá, visszaigényelhetővé válik és az átadó a Debreceni Vízmű Zrt. részére megtéríthetővé válik.
Az uszoda üzemeltetését a térítésmentes átadást követően a Debreceni Vízmű Zrt. már nem végzi.
Az Uszoda üzemeltetésének átadása a DSC Nonprofit Kft. részére várhatóan átcsúszik 2025. február hónapra.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** árbevétele 731,8 MFt (a várhatónál 266,6 MFt-tal több). Főbb tételei:

- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 23,1 MFt (2024. évre várható 7,7 MFt),
- DMJV felé ISPA továbbszámlázás tervezett jövő évi értéke 363,5 MFt, szemben a várható 181,8 MFt-os összegével;
- önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák továbbszámlázása 66,3 MFt (2024. évi várható 3,3 MFt);
- a térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázott értéke 2025. évi tervben 232,7 MFt (várhatóban 161,7 MFt);
- kistérségek továbbszámlázott vagyonbiztosítása 4,4 MFt (a 2024. évi várhatótól 0,4 MFt-tal több);
- továbbszámlázott GFT engedélyezés díja 2,6 MFt (2024. évi várhatóval egyező összegben);
- továbbszámlázott energia 2025. évi terve 25,8 MFt (2024. évi várható 38,7 MFt);
- továbbszámlázott telefon, internet, dolgozói bérlet és alaphozzáférés összesen 2025. évi terve 2,0 MFt (2024. évi várható 1,6 MFt);
- Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé számlázott, a bérelt irodaház üzemeltetésével kapcsolatos költségek 2025. évi terve 6,7 MFt (2024. évi várható 10,0 MFt);

- Antenna Hungária Zrt. felé továbbszámlázott áram tervezett értéke 2025. évben 2,6 MFt (2024. évi várhatója 3,3 MFt).

Építőipari tevékenység 2025. évre tervezett árbevétele 2,0 MFt-tal haladja meg a 2024. évi várhatót, melyet az Egyéb építőipari tevékenység árbevételének többlete okoz.

Hőenergia értékesítése Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé: 2025. évi tervezett mennyiség 13 700 GJ (2024. évi várható mennyiség 12 412 GJ). Az értékesített hőenergia díjának változása:

- 2024. évi várhatóban szeptemberig 8 873,9 Ft/GJ, októbertől 5 828,9 Ft/GJ,
- 2025. évi terv: 5 828,9 Ft/GJ.

Ezek együttes hatása, hogy a hőenergia értékesítéséből származó árbevételi terv 79,9 MFt, ami a várhatónál 21,3 MFt-tal kevesebb a jelentős árcsökkenés miatt.

Elektromos áram értékesítésből származó árbevétel 2025. évi terve 9,5 MFt, mely a várhatótól 5,8 MFt-tal marad el:

- az MVM Partner Zrt. felé értékesíteni tervezett elektromos áram mennyisége 5,1%-kal marad el a 2024. évi várhatótól,
- a várhatóban 2024. évben 22,817 Ft/kWh díj szerepelt, új 2025. évi szerződés kötésére 2024. decemberében kerül sor várhatóan, ennek díja 15,0 Ft/kWh lesz várhatóan.

Csurgalékvíz tisztításból eredő árbevétel 2025. évi terve 23,7 MFt, mely a 2024. évi várhatótól 1,2 MFt-tal marad el, oka: az AKSD Kft-től fogadott csurgalékvíz jövő évre tervezett mennyisége 4,9%-kal marad el a 2024. évi várhatótól.

Bérleti díjak árbevétele 2025. évben 4,8 MFt-tal marad el a 2024. évi várhatótól, melyet egyrészt a bérleti szerződésekben rögzítettek szerinti díjváltozás okoz, részben pedig a Tev-Akva Kft. használati joggal kapcsolatos szerződése lejár 2024. decemberben.

Anyageladásból származó jövő évi tervezett árbevétel 4,7 MFt-tal kevesebb, mint a 2024. évi várható, okai:

- értékesített cserélt vízmérők 2025. évi tervezett árbevétele 2,6 MFt-tal kevesebb mint a 2024. évi várható (MOM Zrt. és Jankovics és Jankovics Kft. felé): 2024. évi várható árbevétel ezen a jogcímen 24,5 MFt, 2025. évi terv árbevétel 21,9 MFt – a cserélendő vízmérők darabszámát, átmérőjét és értékesítési árát figyelembe véve),
- egyéb partnerek felé értékesített anyagok árbevétele a várhatóban 3,7 MFt, ezzel szemben a 2025. évi terv ezen a jogcímen 1,2 MFt,
- a DEVÍZÉP Kft. felé értékesített anyagok volumene 0,4 MFt-tal haladja meg a várhatót (2025. évi terve 16,1 MFt).

Tagvállalatok részére végzett **könyvelési, bérszámfejtési, vízóraleolvasási és számlanyomtatási tevékenységből eredő tervezett bevételünk** 6,2 MFt-tal marad el a várható szintjétől, ezen tevékenységek együttes 2025. évi terve 63,0 MFt (tartalmazza a bérfejlesztés miatti emelést is). Az elmaradás elsődleges oka, hogy az Airport Debrecen Kft. könyvelési tevékenységét nem cégünk végzi 2025. évtől.

További egyéb árbevételek terve 1,3 MFt-tal haladja meg a várhatót, értéke a 2025. évi tervben 30,7 MFt. Főbb tételei: egyéb vízgazdálkodási tevékenységek, tűzcsap ellenőrzés, tűzcsapon történő vízmennyiség mérés, szűkítés, főcsap zárás-nyitás (ilyen jellegű szolgáltatások 2025. évi díjemelésének hatása).

Az **exportértékesítés** 2025. évi terve 2,9 MFt, mely romániai leányvállalatunk által igényelt tanácsadási szolgáltatás és bérleti díj értéke (a várható szintjén alakul).

AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Az **aktivált saját teljesítmények** 2025. évre tervezett értéke 203,6 MFt, mely a 2024. évi várhatótól 43,3 MFt-tal kevesebb.
A tervezett értékből:

- 188,1 MFt saját előállítású eszközök aktivált értéke (2024. évi várható 234,5 MFt),
- 6,9 MFt a káresemények és 8,6 MFt az üdülés meg nem térített költsége (2024. évi várhatót 3,1 MFt-tal haladja meg).

5821 Saját előállítású eszközök aktivált értéke befejezett (projektenként)	**2024. évi**	**2025. évi**
adatok MFt-ban	**várható**	**terv**
Bekötési vízmérők cseréje Debrecen (saját rezsis projekt)	*154,2*	*81,5*
Bekötési vízmérők cseréje Települések (saját rezsis projekt)	*61,1*	*106,6*
Monostorpályi, Létai u. vasvezeték csere	*0,8*	*0,0*
Db., Kálvin tér-Darabos u. vízvezeték csere	*1,4*	*0,0*
Db.-Pallag nyomásfokozó létesítés tervezés	*0,6*	*0,0*
Db., Balmazújvárosi út I.telepről vezeték rekonstrukció	*0,4*	*0,0*
Db.Kemény Zsigmond u. 2-4-6. vízvezeték csere	*0,3*	*0,0*
Db. Baksay Sándor u-Kassai út csomópont építés	*0,2*	*0,0*
Db.-Pallag szv. átemelő akna tervezés	*0,5*	*0,0*
Debrecen,Hun u. főgyűjtő csatorna felújítás	*3,2*	*0,0*
Db.,Köntösgátsori szv. Csatorna felújítása	*2,0*	*0,0*
Hencida II. sz. tartalék kút rekonstrukció	*2,6*	*0,0*
Laboratórium UPS berendezés beüzemelése	*0,6*	*0,0*
II. telep UPS berendezés beüzemelése	*0,7*	*0,0*
Mobil konténer beszerzés	*0,9*	*0,0*
Margit téri uszoda villamossági felülvizsgálat	*0,6*	*0,0*
Db VHÜ Csonkatorony-B.I. u. csomópont ivóvíz	*1,2*	*0,0*
471-es Főút szennyvízvezeték kiváltás	*0,2*	*0,0*
Db.Vízműtlp. szűrőhengerek felújítása	*2,8*	*0,0*
összesen:	***234,5***	***188,1***

Saját rezsis beruházásként tervezzük az alábbiakat:

- a 2025. évi vízmérőcserék tervezett összes ráfordítása 188,1 MFt: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve vízmérők saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai.

2025. évre tervezett vízmérőcsere Debrecen	81 500 eFt
2025. évre tervezett vízmérőcsere térség	106 600 eFt
összesen	**188 100 eFt**
- ebből anyagköltség	112 860 eFt
- ebből személyi jellegű ráfordítás	75 240 eFt

vízmérő csere db	2024. várható	2025. terv
Debrecen	9 023	3 078
Térség	3 541	6 061
összesen	12 564	9 139

EGYÉB BEVÉTELEK

Az egyéb bevételek 2025. évi tervezett értéke 300,0 MFt, a 2024. évi várhatótól 972,5 MFt-tal kevesebb. Az eltérés tényezői:

A lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás 2025. évben megszűnik (egy része beépül az Ellentételezési Alapba), így a jövő évi üzleti tervben ezzel nem számoltunk (a 2024. évi várható értéke 9,4 MFt).

Egyéb **késedelmi kamatot, bírságot, kártérítést, illetve behajtási költségátalányt** 192,5 MFt-tal kevesebbet terveztünk 2025. évre, mint a 2024. évi várható, ebből:

- késedelmi kamat és bírság, valamint behajtási költségátalány a várható szintjén került tervezésre,
- 471. sz. főút közműkiváltása kapcsán 2023. évben utalt ÉKM előlegből (1 681,2 MFt) 192,1 MFt, melynek összege a megvalósított vagyon átadásával egyidejűleg 2024. évben kerül elszámolásra kártalanítás jogcímen ezen a soron a 2025. évi tervben nem szerepel.

Költségek ellentételezésére kapott egyéb központi támogatás sor 2025. évi tervezett összege 36,5 MFt, a várhatónál 30,7 MFt-tal több:

- 2025. évre is tervezünk Nyírlugos Önkormányzattól kapott működési célú támogatást 1 MFt összegben, a várhatóval egyező összegben;
- közfoglalkoztatottakra vonatkozó bértámogatás 2025. évi tervezett összege 2,4 MFt, 2024. éves várhatója 3,6 MFt: 2025. évre 3 fő közfoglalkoztatott-tal tervezünk;
- képzési költség támogatás 19,5 MFt-tal szerepel a tervben sikeres pályázat esetén, illetve a De Minimis támogatás 13,6 MFt-tal;
- a 2024. évi várhatóban szerepel, de a 2025. évi üzleti tervezt nem érintik:
    - az apanapra járó támogatás éves várható összege 0,4 MFt, melyet nem tervezünk;
    - GINOP támogatás várható összege 2024. évben 3,2 MFt, mely a cég dolgozóit érintő szakmai képzésekhez kapcsolódik;
    - Szemléletformáló Pályázat Támogatói Okiratában szereplő 2,4 MFt támogatási összeg visszafizetése szerepel ezen a soron a várhatóban (a médiahirdetések költségének elszámolási feltételei nem, vagy csak részben teljesültek).

Kevesebb a **céltartalék felhasználásból származó 2025. évre tervezett bevétel** a 2024. évi várhatóhoz képest 151,6 MFt-tal, melyből:

- személyi jellegű ráfordításra képzett céltartalék visszavezetése 25,1 MFt (2024. évi várhatóban 45,4 MFt a nyugdíjazásokkal összefüggésben),
- jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása soron a 2025. évi terv 46,0 MFt, mellyel szemben a 2024. évi várható 177,3 MFt, az alábbi jogcímek szerinti bontásban (eltérés -131,3 MFt).

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	2024. várható	2025. terv	eltérés
jogcím	MFt		
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	4,7	3,6	-1,0
Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javításokra	0,4	9,6	9,3
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	2,6	1,2	-1,3
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	1,6	8,4	6,8
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	0,0	0,0	0,0
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (86312 szennyvízbírság)	0,0	2,1	2,1
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	0,6	0,0	-0,6
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	0,9	6,7	5,8
a 2022. évben közérdekű üzemeltetésre átvett települések veszteségcsökkentésére az indulás évének egyedi költség felmerülésére	0,0	9,7	9,7
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása (52164 fkv)	0,6	4,6	4,0
Térségi települések felmondására képzett céltartalék visszavezetése	158,2	0,0	-158,2
Céltartalékképzés csőtörésekre (biztosító által nem térített önrész fedezésére)	3,8	0,0	-3,8
Céltartalék különbözet vízórákra	3,9	0,0	-3,9
összesen	**177,3**	**46,0**	**-131,3**

Sajátos egyéb bevételek összege a tervben 113,6 MFt, a 2024. évi várhatótól 648,8 MFt-tal kevesebb, melynek főbb tényezői:

- Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 2025. évi terve 0,1 MFt (várhatóban 465,2 MFt);
- uszoda fejlesztésre kapott támogatás a várhatóban 0,1 MFt, míg a 2025. évi tervben 2,4 MFt;
- a 2024. évi várhatóval azonos összegben szerepel támogatás a jövő évi tervben:
    - a „Vekeri-tavi pihenőközpont és Lovász-zugi földmedrű szigeteletlen oxidációs tórendszerének rekultivációja" miatt (6 MFt),
    - szennyvíztisztító fejlesztésre kapott állami támogatás (0,2 MFt),
    - Nyírlugos fejlesztési célú önkormányzati támogatása (0,4 MFt),
    - Energiahatékonysági Pályázathoz kapcsolódóan szivattyúk cseréje 29,2 MFt, I. telepi napelem park megvalósításával összefüggő támogatás 5,0 MFt;
    - VÁRA II. búvárszivattyúk beszerzéséhez kapcsolódó sajátos egyéb bevétel 2,8 MFt,
    - az üzemeltetett víziközművek koncessziós szerződésével kapcsolatos bevételek Biharkeresztes-Ártánd településekre, összesen 60 MFt
    - vállalkozóktól átvett egyéb eszközök értéke (0,3 MFt),
    - a 471. főút vízvezeték rekonstrukciójához kapcsolódó NIF támogatás összege 4,2 MFt,
    - csatornarekonstrukciós beruházásokra kapott támogatás összege (Töhötöm, Virág utcák, Konzervgyár) 2,8 MFt,

- nem szerepel ilyen jogcímen sajátos egyéb bevétel a 2025. évi tervben:
  - 471. főút víz- és szennyvízvezeték rekonstrukciójához kapcsolódó, közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló beruházások sajátos egyéb bevételének 2024. évi várhatója 120,4 MFt,
  - vízminőségjavító projekthez kapcsolódóan Hencida 2. sz. tartalék kút és kútakna gépészeti, villamossági rekonstrukciója támogatása 13,3 MFt.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

A pénzügyi műveletek tervezett bevétele 2025. évre 462,5 MFt, a 2024. évi várhatótól 386,1 MFt-tal kevesebb.

- 86,7 MFt **osztalékbevétel**t tervezünk a Devizép Kft. részéről, mely a 2024. évi várhatótól 235,4 MFt-tal kevesebb, az adózott eredmény jelentős csökkenése miatt;
- **cash-pool-on belüli kamatbevétel**lel 2025. évre 324,4 MFt-tal kalkuláltunk (6,0%-os cash-pool kamattal), a 2024. évi ilyen című várható pénzügyi bevétel 479,8 MFt volt;
- **kapcsolt vállalkozástól (ANH Kft.) kapott kamat** két soron jelenik meg:
  - befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek soron 2024. évben a várható 38,4 MFt (tartósan adott kölcsön után kapott/járó kamat), a 2025. évi terv 47,2 MFt,
  - cash-pool-on kívüli kamatbevétel jövő évre tervezett összege 4,1 MFt, mely a várhatótól 1,8 MFt-tal marad el (a 2024. évihez képest jelentős cash-pool kamat csökkenés okozza): 2025. évben kerül visszafizetésre a rulírozó 47.500 EUR.

RÁFORDÍTÁSOK

A társaságnál a 2025. évi üzleti tervben a ráfordítások összege 15 615,4 MFt. A terv és az előző évi ráfordítás különbsége -1 926,4 MFt (-11,0 %).

				MFt
	2024. várható	2025. terv	Eltérés	Eltérés %-a
Anyagjellegű ráfordítások	6 350,2	6 419,5	69,3	1,1
Személyi jellegű ráfordítások	5 193,7	5 723,1	529,4	10,2
Értékcsökkenési leírás	1 168,5	1 304,9	136,4	11,7
Egyéb ráfordítások	4 544,2	2 124,8	-2 419,4	-53,2
Pénzügyi műveletek ráfordítása	285,2	43,1	-242,1	-84,9
Ráfordítások összesen	**17 541,8**	**15 615,4**	**-1 926,4**	**-11,0**

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A 2025. évi tervezett érték 6 419,5 MFt, az előző évitől **69,3 MFt-tal**, (1,1 %-kal) **több**.
Az **anyagköltség** tervszáma 3 145,5 MFt, 13,6 %-kal **495,8 MFt-tal kevesebb** az előző évitől:

- Az alapanyagok költségének megtakarítása 87,4 MFt:
  - a vásárolt víz költsége 137,1 MFt-tal csökken: a TRV Zrt.-vel a vásárolt víz mennyiségére és díjára vonatkozó szerződés megkötésére nem került sor ezidáig, ugyanakkor a 2025. január 6.-i tárgyaláson elhangzott, a MEKH által megállapított és mindkét fél által elfogadott 2024. évi 161,54 Ft/m^3 díj 3,6 %-os inflációval emelt értéke 167,36 Ft/m^3 2025. évben (a mennyiség emelkedésével még nem tervezünk a betelepülő gyárak vízigényére vonatkozó adatok változékonysága és az ezzel járó bizonytalansága, valamint a TRV Zrt. azon igénye miatt, miszerint a megnövekedett vízigény díjáról még meg kell egyezni a partnereknek),

- az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok (a Nátrium-hipoklorit különböző savak és lúgok, illetve a klórgáz, mint a műanyagipar melléktermékei) 8,6 %-os (+3,3 MFt) a 2024. év végi szerződött ár szerinti,
- a szennyvízkezelési vegyi alapanyagok többletköltsége 41,4 MFt, melyből 2,4 MFt az Euro árfolyam 2,0%-os növekedésének, 18,4 MFt az átlagos 5,0 %-os áremelésnek (a közbeszerzési 2024. év végi szerződött ár szerinti árral tervezünk) és 20,6 MFt a mennyiségi többletnek a hatása. A debreceni szennyvíztisztító telep 2025-ben tervezetten 18,3 %-kal több vas(III)-kloridot és 8,5 %-kal több polielektrolitot fog felhasználni a technológia üzemeltetéséhez. A vas(III)-klorid többlet oka: az idei év tapasztalatai (új kibocsátók és új kibocsátott anyagok megjelenése) alapján emelt mennyiségű vas-klorid felhasználás annak érdekében, hogy az összes foszfor határértéket tartani tudjuk. A polielektrolit többlet oka: jelentősen magasabb iszap szárazanyag tartalmat (2023=19,1% -> 2024=20,6%) tudunk biztosítani. A vegyianyagok többlet felhasználásának indoka az, hogy a velük elérhető jobb technológiai eredmények hatására a költségek emelkedése jelentősen mérsékelhető.
- az egyéb ki nem emelt alapanyagok (elsősorban az építőipari termékek) 5%-os áremelkedése (+5,0 MFt).

– A műszaki, fenntartási, segédanyagok tervezett értéke 37,7 MFt-tal kevesebb, mint a várható:
  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2025. évben 112,9 MFt (a várhatótól 4,4 MFt-tal kevesebb, mivel Debrecenben kevesebb darabszámú, de nagyobb dimenziójú/átmérőjű mérő fog lecserélésre kerülni), mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve a 9 139 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjére és járulékos munkálataira tervezett 188,1 MFt anyagköltség hányada. 2024. évben várhatóan 12 564 darab mérő kerül lecserélésre 215,3 MFt értékben (anyaghányad várhatóan 117,3 MFt).
  - a vízmérő cseréken kívül a saját munkavállalókkal elvégezni tervezett felújítások anyagköltsége 2024. évben 8,3 MFt-tal (2025. évben nem tervezünk ilyen felújítást),
  - a felsoroltakon kívüli karbantartási feladatokhoz felhasznált anyagok tervezett költségmegtakarítása 25,0 MFt:
    - 28,0 MFt a tolózárak cseréjének 2024. éves karbantartási anyagköltsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg (2025. évben nem tervezünk ilyen tétellel),
    - 3,1 MFt Sáránd altalaj tűzcsapok cseréjének, karbantartásának 2024. éves költsége, mellyel 2025. évben szintén nem tervezünk,
    - +3,0 MFt a debreceni csatornahálózat diagnosztikai vizsgálatának tervezett anyagköltsége,
    - +2,4 MFt a debreceni vízhálózati üzemben Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javítások anyagköltségére tervezett összeg (2024. éves várható anyagköltsége nem volt, 2024. évben idegen vállalkozó bevonásával teljesült),

– Az üzemanyagköltség többlete 2,8 MFt, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által összeállított premisszában meghatározott 2025. évre vonatkozó árakkal számítottan, ami a benzin esetében 2,2 %-kal több (0,3 MFt-os többletköltség), a gázolaj esetében 1,0 %-kal több (0,8 MFt-os többletköltség) a 2024. évi várható átlagos üzemanyagáraktól. A fennmaradó 1,7 MFt-os többletet a 4 db többlet gépjármű okozza. (A beruházási tervben szereplő többi gépjármű beszerzés a meglévők cseréje.)

- Az energiaköltség 377,4 MFt-tal csökken:
  - **A villamos energia 355,6 MFt-tal lesz kevesebb mint a várható**:
    - A 2025-ös évre a szerződött **villamos energia nettó ára** (áramdíja): 46,62 Ft/kWh, a 2024-es évben ez 79,5 Ft/kWh volt (hatása -515,8 MFt).
    - A 2025. évi tervezés során az RHD díjakat 37,3 Ft/kWh értékkel kalkuláltuk, (a jelenlegi érték 37,8 Ft/kWh), ezek pontos értéke csak decemberben kerül kihirdetésre (hatása -8,1 MFt). A 2025. évre tervezett rendszerhasználati és egyéb díjtételeket is tartalmazó átlagos díj 83,9 Ft/kWh a 2024. éves várható átlagos 117,3 Ft/kWh-ról 28,5%-kal kevesebb.
    - A vásárolt villamos energia mennyiség tervezett értéke a szerződés szerinti, 12,8%-kal több a várhatótól (hatása +168,3 MFt, mivel a szerződés már tartalmazza az új gyárak betelepülésével megnövekedett igényeket (mely a közbeszerzéskor ismert igényeken alapult), de az árbevételben még nincsenek benne ezek a mennyiségi többletek. (1 960 880 kWh (164,5 MFt) a 18 GWh szerződött mennyiségből. A víz termelés és szennyvíz tisztítás volumen növekménye befolyásolja ennek a villamos energia mennyiségnek a felhasználását, melyet még további számításokkal meg kell alapozni a partnerek igénye alapján.)

  - **A gázenergia 21,8 MFt-tal csökken:** a Debreceni Vízmű Zrt. által szerződött mennyiség 1 786 359 kWh (=167 209 m^3), megengedett maximum eltérés +25%, (pótdíj fizetési kötelezettség csak efölött, illetve a 75% alatti vásárolt mennyiség esetén keletkezik). A mennyiség 11,2%-kal csökken terveink (korábbi évek tapasztalati értékei) szerint, hatása -3,6 MFt. Az MVM Energiakereskedelmi Zrt-vel lejáró szerződés után szolgáltatóváltás történt, a 2024-25-ös gázévre már a CYEB Energiakereskedő Kft-vel szerződtünk, ők adták a legjobb ajánlatot a közbeszerzési eljárás során. Az új szerződés szerinti egységár 18,21 Ft/kWh. A 2023-2024-es gázévre a szerződött földgáz nettó ára (molekuladíja): 28,207 Ft/kWh volt. A csökkenés mértéke 35,4%, hatása 18,0 MFt. Az egyéb díjtételek változásának mértéke -16,1 %, hatása -0,2 MFt.

- A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége 5,0%-kal 1,2 MFt-tal több, ami a 2025. évi előrejelzett áremelések (átlagosan 5%) hatása.

- Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás (munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyag) költsége 2,8 MFt-tal több az áremelkedésekkel összefüggően.

Az **igénybe vett szolgáltatások** tervezett értéke 2 065,9 MFt, 11,7%-kal, **216,6 MFt-tal több** a 2024. évitől. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 337/2024. (12.13.) számú határozata 3 pontjának az igénybe vett szolgáltatások 5%-os csökkentésének teljesítése:

	eFt	
	2025. terv	Indoklás
Igénybe vett szolgáltatás összege - 2024.11.28.-i terv	**2 054 920**	
tagvállalati költség	437 214	
karbantartás, javítás költsége	373 399	a terv 27,2 MFt-tal kevesebb, mint a terv, így tovább nem csökkenthető
Koncessziós díj	22 400	MEKH által előírt
Víziközmű eszközhasználati díj	431 410	MEKH által előírt
Oktatás támogatással fedezett költsége	19 528	támogatással fedezett
vagyonvédelem	59 078	folyamatban lévő közbeszerzés
könyvvizsgálat díja	2 592	Debreceni Vagyonkezelő Zrt.beszerzése
uszoda üzemeltetés 1 havi és 1 heti költsége	3 519	Debreceni Vagyonkezelő Zrt.beszerzése
külső laborvizsgálat költsége	4 079	a vizsgálati kötelezettségek jogszabályi, hatósági előírások alapján tervezett
Összes költség, mely nem csökkenthető	**1 353 218**	
Igénybe vett szolgáltatás csökkentendő része	**701 702**	
5%	**35 085**	
Belföldi utazás, kiküldetés - oktatáshoz kapcs. szállás	-787	
Szennyvíziszap	-1 019	
Számlalevél kézbesítés 5%-os csökkentés	-2 521	
Könyvvizsgálat (2026-tól infláció követő, addig a 2024-es díj)	-130	
Icont belső ellenőrzés (2 éves szerződés miatt pontosítás)	-126	
Rágcsálóirtás (2024-es várhatóval egyező terv)	-30 116	
Oktatás	-627	
Informatikai szolgáltatás - ReSeT 67 Bt. - Apolló	-891	
Igénybe vett szolgáltatás összes csökkentése	**-36 216**	

- 1,6 MFt-tal kevesebb az utazás, kiküldetés költsége, amiből 2,2 MFt a vezérigazgató szakmai út repülőjegy 2024. évi költsége (2025. évben ezzel nem tervezünk), valamint 0,6 MFt-tal több a belföldi utazási költség:
  - 0,6 MFt-tal több a dolgozók parkolási díja,
  - 0,7 MFt-tal több a teherautók vonulása alapján GPS alapon fizetendő útdíjhasználat,
  - 0,7 MFt-tal kevesebb az oktatásokhoz kapcsolódó szállás költsége, a külső oktatási helyszíneken való részvétel csökkentésével és költség-racionalizálásával.

- 27,2 MFt-tal kevesebb a karbantartás, javítás költsége: a gépjárműjavítás, karbantartás költsége 1,1 MFt-tal, az egyéb javítás, karbantartás költsége 26,1 MFt-tal kevesebb:
  - 7,2 MFt-tal több a debreceni vízhálózaton a csővezeték hibaelhárítására és Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javításokra tervezett összeg,
  - 18,3 MFt-tal kevesebb a debreceni szennyvíztisztító üzem (elsősorban a gépi berendezések (biológia) és az iszapkezelés) karbantartás, javítási költsége,
  - 5,1 MFt-tal kevesebb a debreceni szennyvízhálózati üzem költsége, melyből a bekötővezeték javítására 8,8 MFt-tal kevesebbet, ugyanakkor a gyűjtővezeték és a Debrecen város közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópont átépítésekre, gerinc- és bekötővezeték javítására 3,0 MFt-tal többet tervezünk,
  - 5,6 MFt a tolózárak cseréjének 2024. éves karbantartási költsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg (2025. évben nem tervezünk ilyen tétellel).

- 5,0 MFt Mikepércs csatornahálózat és átemelők javításának eseti jellegű 2024. évi költsége,

– A postaköltség 8,8 MFt-tal több: a 2024. évközi 11%-os áremelést (hatása +2,4 MFt) 2025. 01.01.-től és 2025.07.01-től újabb 10-10%-os áremelés fogja követni (hatása +8,9 MFt), ugyanakkor 5%-os csökkentést tervezünk a mennyiségben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozatának megfelelően (-2,5 MFt).
– A távközlés költsége 1,8 MFt-tal több, ami a 2025. évi 5%-os infláció (+0,9 MFt) és a 2024. évközi áremelés áthúzódó (+0,9 MFt) hatása.
– 29,8 MFt-tal nő az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége:
  - a nyomtatás, fénymásolás költsége 0,5 MFt-tal nő, ami a Debreceni Irodarendszer Kft.-vel elérni tervezett 5%-os díjemelés hatása,
  - a távfűtés 8,0 MFt-tal csökken: a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. tájékoztatása szerint 2024. október 1-től a távhő díja 15 334 Ft/GJ-ról 10 072 Ft/GJ-ra, azaz -34,3%-kal csökken (hatása -3,1 MFt), az alapdíj 17,6%-kal emelkedik (hatása +4,1 MFt) és a mennyiség 58,3%-kal csökken (hatása -9,0 MFt, mivel 2025. évben nem kalkulálunk több hónapos uszoda üzemeltetési tevékenységgel).
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás költségtöbblete 39,4 MFt, az 5,0%-os inflációs rátával (+14,6 MFt), a térségi településeken az iszap folyamatos elszállításával (+0,7 MFt) és Debrecenben 10,9%-os mennyiségi többlettel (hatása +24,1 MFt) számolva, mivel a 2024-es évben Debrecenben kisebb volt az iszap mennyisége, mint az előző évek átlaga, mivel a 2024-es csemegekukorica feldolgozási időszakban az átlagostól alacsonyabb iszapképződés volt jellemző (a Globus volumenét 14,7%-kal növeltük a többlet tisztítás árbevétel soron), valamint az évközi rendkívüli állapotok hatására a bírságolt időszakban csökkent a képződött iszap mennyisége az alacsonyabb tisztítási hatásfok miatt.

	Víztelenített iszap mennyisége m^3					
	2020	2021	2022	2023	2024 VH	2025 TERV
Debrecen	32 572	34 697	33 820	32 884	29 639	32 864
Bagamér	132	158	260	247	260	270
Biharkeresztes-Ártánd	116	45	48	30	65	70
Derecske	286	179	533	618	650	600
Hajdúszovát	246	434	494	449	475	470
Hosszúpályi-Monostorpályi-Hajdúbagos	26	67	37	33	20	70
Konyár	84	283	212	196	216	200
Létavértes	250	597	670	631	644	700
Nyírábrány-Fülöp	235	100	128	140	168	200
Nyíradony	215	216	172	160	176	200
Nyírlugos	0	0	874	670	867	800
Pocsaj-Esztár	336	427	332	273	286	350
Vámospércs-Nyírmártonfalva	868	560	501	800	832	750
Összesen	35 366	37 763	38 081	37 131	34 297	37 544

  - a műszaki egyéb anyagjellegű költségek összege 1,5 MFt-tal lesz több a tervezettől, 5%-os inflációs hatással (+1,1 MFt), a Bentley Map Power View szoftver licence használat darabszámának 7-ről 10-re növekedésével (DV Info Kft.-től igénybe vett DAT-KAT szolgáltatás része, hatása +0,8 MFt) kalkulálva és a 2024. 0,4 MFt villamosbiztonsági technológiai víz és szennyvíztelepi felülvizsgálattal, mint eseti jellegű tétellel nem tervezve,
  - az uszoda üzemeltetési költsége 2024. utolsó negyedévében (előtte zárva volt) 7,9 MFt volt, 2025. 02.08.-tól már nem a Debreceni Vízmű Zrt., hanem a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. üzemelteti (2025. 1,25 havi tervezett költsége 3,5 MFt, mely 4,4 MFt-tal kevesebb a várhatótól),

- az egyéb ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások költsége 0,8 MFt-tal nő, amiből 0,5 MFt a külső laborvizsgálat költségtöbblete, ami 5%-os inflációval és a kutak szükséges alapállapotvizsgálat darabszámával tervezett.

– 99,3 MFt-tal nő a bérleti díj tervezett értéke a várhatóhoz képest:
  - A járművek bérleti díja 1,1 MFt-tal több:
    - az 5 éves bérleti szerződés megszűnése miatt a lejáró autókat tovább béreljük csökkentett bérleti díjjal a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től (2024. évközi változások 2025. éves hatása -0,4 MFt, és a 2025. évközi változások hatása -1,0 MFt),
    - a lízingelt 5 db jármű lízingdíjának többlete 2,5 MFt (2024. évközi változások 2025. éves hatása +0,6 MFt, és a 2025. évközi változás (+1 jármű) hatása -1,9 MFt,
  - Az egyéb bérleti díj 98,2 MFt-tal nő, 2024. éves várható értéke 364,9 MFt, míg a terv 463,1 MFt:

MFt

Egyéb bérleti díj költsége	2024. évi várható	2025. évi terv	eltérés
Debrecen ISPA eszközök közműhasználati díja (felújítási tervvel összefüggően)	181,8	255,0	73,2
4 térségi ISPA eszközök közműhasználati díja	85,6	96,8	11,2
Egyéb térségi települések eszközhasználati díja	79,9	79,6	-0,3
Biharkeresztesi-ártándi koncessziós díj	7,7	21,4	13,7
Nyírlugos koncessziós díja	1,0	1,0	0,0
Egyéb bérleti díj	8,9	9,3	0,4
Összesen	**364,9**	**463,1**	**98,2**

– 4,0 MFt-tal több a vagyonvédelem költsége 2025.02.01.-től 4,0%-os áremelkedéssel és a debreceni vízhálózaton a várhatóhoz képest többlet óraszám igénybevételével tervezve (a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. közbeszerzése folyamatban van, a 4% előzetes információ).

– 4,2 MFt-tal több a takarítás, rovar és rágcsálóírtás költsége:
  - a takarítási költség a közbeszerzési előterjesztésbeli inflációs ráta szerint 5%-kal emelkedett,
  - a rovar- és rágcsálóírtás költségét a 2024-es éves várhatóval egyezően 20,0 MFt-tal tervezzük (az elsőkörös terv Debrecen Városvezetésének kérésére 30 MFt-tal növelt irtást tartalmazott, de a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata szerint vissza lett csökkentve a 2024-es szintre).

– 1,1 MFt-tal kevesebb az egyéb szakértői díjak költsége:
  - a debreceni Déli Gazdasági Övezet I. és II. üteme NA 315 PE vezetékeinek vízszivárgás vizsgálatának 3,5 MFt-os 2024. évi költségével nem tervezünk,
  - a hidraulikai modell szakértői költsége 2025. évben 1,5 MFt lesz (2024. évben nem merült fel ilyen költség),
  - a 2025. éves inflációs hatás pedig 0,6 MFt.

– 2,1 MFt-tal kevesebb a hirdetés, reklám költsége, mint a várható, melyből a közvéleménykutatás 2024. évi várható költsége 1,8 MFt, mivel MEKH kötelezés írja elő a 2 évenkénti lebonyolítását, ezért 2025. évben nem merül fel ilyen jellegű költség, illetve az e-számla népszerűsítését szolgáló szórólap egyszeri 0,7 MFt-os költségével sem tervezünk 2025. évben.

– 2025. évi oktatási tervünk összege 54,4 MFt (38,5 MFt-tal több a várhatótól), melyből
  - Hatósági és szakmai továbbképzésekre 28,0 MFt összeget tervezünk 226 fő részére,

- a 2023. évben elkezdett GINOP plusz program folytatódik reziliencia, burn out elleni védekezés, nehéz ügyfelek kezelése, excel pro és Power BI alapjai képzésekkel 99 fő részére 17,2 MFt költséggel,
- a Mistrál vezetőtréning (teljesítménymenedzselés és visszajelzés technika, vezetői döntéshozatal, változáskezelés VUCA (Volatile, Uncertain, Complex, Ambiguous - Változékony, Bizonytalan, Bonyolult, Kétértelmű) és BANI (Brittle, Anxious, Non-Linear, Incomprehensible - Törékeny, Aggódó, Nem-lineáris, Érthetetlen) világban és változáskezelés a munkahelyi környezetben) 19 fő részére 5,7 MFt,
- Szakmai konferenciákra és ágazati szakmai napokra 1,7 MFt összeget tervezett 31 fő részére,
- A vezérigazgató részére 2025. évben 6 alkalommal egyéni coachingok tervezett költsége 1,8 MFt (2024 decemberében aláírt megállapodás alapján).

– 61,4 MFt-tal több az egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett költsége, melyből a kiemelt tételek:
  - 39,2 MFt az informatikai szolgáltatás többlete:
    - a DV Info Kft.-től igénybe vett informatikai szolgáltatások többletköltsége 34,0 MFt, ami a 2024-ben beérkezett és 2025-re tervezett többlet gépigény illetve gépcsere 22,6 MFt-os költségtöbblete (elsőkörös tervezéskor még nem volt ismert a költsége), valamint a BCO szolgáltatás költségterve,
    - 0,9 MFt-tal kevesebb az Apolló könyvelési program informatikai költsége, mivel a 2024. éves zárást követően a használat csökkenésével arányosan tervezzük a rendszerkövetési díj csökkentését (júniustól -30%),
    - 5,9 MFt az ivóvíz- és a szennyvízágazaton 2024-ben beüzemelésre kerülő hidraulikai modell informatikai támogatásának költsége,
  - az üzletviteli tanácsadás többletköltsége 21,0 MFt, mely a 15%-os díjemelés hatása,
  - az egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 1,1 MFt-tal lesz több, ami az 5%-os infláció hatása.

Az **egyéb szolgáltatások** tervezett értéke 491,0 MFt, a 2024. évi várhatótól 105,8 MFt-tal több:
– a bankköltség 37,0 MFt-tal (19,5%-kal) több:
  - a kártyaelfogadói jutalék 30%-os növekedéssel (a kártyaforgalom 2024-ben is dinamikusan emelkedett),
  - a postai közreműködői díj az OTP hirdetmény szerinti 11,5%-os emelkedéssel (az elsőkörös tervezés 6%-kal kalkulált, az emelés hatása 13,3 MFt), változatlan forgalommal,
  - a tranzakciós illeték 15%-os emeléssel és a 2024. évi tranzakciós illeték emelés figyelembevételével van kalkulálva.
– a hatósági díjak, illetékek értéke 0,7 MFt-tal több, amiből 0,4 MFt az infláció hatása, 0,3 MFt pedig a labor akkreditálás tervezett költségtöbblete (2024. október 20-tól hatályos jogszabályváltozással, valamint a bevezetett akkreditált státusz nyilvántartásáért fizetendő éves 0,1 MFt-os adminisztrációs díjjal és F2-es felügyeleti eljárással kalkulált költség, ami a Nemzeti Akkreditálási Hatóság döntésétől függően 2025-ben vagy 2026-ban lesz esedékes),
– a biztosítási díj 6,0 MFt-tal nő:
  - 1,8 MFt a felelősségbiztosítás költségének többlete a 2024.11.01.-től érvényes új biztosítással összefüggően,

- a gépjárműbiztosítás 0,4 MFt-tal nő terveink szerint a gépjárművek darabszámának növekedésével, inflációs hatással itt nem kalkuláltunk,
- a vagyonbiztosítást a vagyonelemek növekedésével összefüggő 15%-os emeléssel tervezzük (+3,8 MFt),
- az egyéb biztosítási díjtételeknél nem tervezünk változást,

– az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségén belül a vízkészlet járulék a duplájára nő, hatása +62,1 MFt (a vízgazdálkodási törvény jövőbeni várható változása miatt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott előzetes információ alapján) a míg a 12,0 MFt-os kiberbiztonsági felügyeleti díjjal kalkulált felügyeleti díj költsége a várhatóval egyező terveink szerint.

Az **eladott anyagok beszerzési értékének** tervezett költsége 2025. évre 36,1 MFt, a **csökkenés 2,2 MFt** 2024. évhez képest, mely az alacsonyabb anyagértékesítéshez kapcsolódó beszerzési érték változásával függ össze.

A továbbszámlázott szolgáltatások ráfordítása 681,0 MFt (a várhatónál **244,9 MFt-tal több**). Főbb tételei:

- Biharkeresztes és a térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 236,8 MFt, melyből 2024. évről áthúzódó 42,3 MFt (2024. évi várható 156,9 MFt),
- Bagamér, Nyírlugos és Vámospércs esetében önkormányzati saját forrásból megvalósuló beruházási munkák továbbszámlázása 61,4 MFt (2024. évi várható értéke Esztár, Konyár és Tépe településekre vonatkozóan összesen 2,7 MFt);
- az üzemeltetett, bérelt ISPA eszközök beruházási munkálatainak tervezett közvetített szolgáltatás értéke 336,6 MFt, melyből 2024. évről áthúzódó 81,6 MFt (2024. évi várható 168,4 MFt);
- kistérségek továbbszámlázott vagyonbiztosítása 4,4 MFt (0,4 MFt-tal több, mint a várható), továbbszámlázott GFT engedélyezés díja 2,6 MFt (a 2024. évi várhatóval egyező összegben);
- továbbszámlázott energia (villamos energia és földgáz) 28,4 MFt (2024. évi várható 42,0 MFt);
- egyéb továbbszámlázott szolgáltatások (Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé számlázott, a bérelt irodaház üzemeltetésével kapcsolatos költségek, telefon-internet, bérlettérítés, dolgozói parkolás) együttes ráfordítás értéke 10,8 MFt (várható értéke 13,1 MFt volt),
- 2024. évi várhatóban szereplő, 2025. évre nem tervezett tételek:
  - 40 MFt a debreceni ivóvíz vagyonértékelése (a szennyvíz vagyonértékelést a DMJV Önkormányzat saját közbeszerzésként bonyolítja le),
  - 5,5 MFt DGÖ vízvezeték megszüntetés költsége,
  - 1,2 MFt az egészségügyi szűrés költsége.

HUMÁNERŐ- ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS

A Debreceni Vízmű Zrt. a személyi jellegű ráfordításait 2025. évben 5723,1 MFt összegben tervezi. Ez a 2024. évi várható személyi jellegű ráfordításhoz képest 529,4 MFt (10,2%) növekedést jelent. Ennek összetevői:

MFt

	2024. év Várható	2025. év Terv	Eltérés 2025. év Terv-2024. év Várható	Eltérés 2025. év Terv/ 2024. év Várható
Bérköltség	4314,0	4733,4	419,4	9,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	293,2	335,9	42,7	14,6%
Bérjárulékok	586,5	653,8	67,3	11,5%
Személyi jellegű ráf. Összesen	**5193,7**	**5723,1**	**529,4**	**10,2%**

LÉTSZÁM TERVEZÉSE

Munkajogi létszámot bemutató táblázat:

Fő

Megnevezés	2024 Terv záró létszám	2024 Várható záró létszám	2025 Terv záró létszám	Eltérés 2025 Terv - 2024 Várható
Munkajogi létszám összesen	**547,0**	**547,0**	**535,0**	**- 12,0**
Teljes munkaidős létszám	537,0	537,0	525,0	**- 12,0**
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	361,0	359,0	350,0	**- 9,0**
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	**297,0**	**292,0**	**283,0**	**- 9,0**
Teljes munkaidős egyéb	**64,0**	**67,0**	**67,0**	**-**
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	176,0	178,0	175,0	**- 3,0**
Teljes munkaidős vezető	**21,0**	**21,0**	**20,0**	**- 1,0**
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	**155,0**	**157,0**	**155,0**	**- 2,0**
Nem teljes munkaidős létszám	**10,0**	**10,0**	**10,0**	**-**
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	5,0	5,0	5,0	**-**
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	5,0	5,0	5,0	**-**

Az átlagos statisztikai állományi létszámot bemutató táblázat:

Fő

Megnevezés	2024 Terv	2024 Várható	2025 Terv	Eltérés 2025 Terv-2024 Terv	Eltérés 2025 Terv - 2024 Várható
Átlagos statisztikai létszám összesen	**528,5**	**503,8**	**534,0**	**5,5**	**30,2**
Teljes munkaidős létszám	518,5	494,2	524,0	**5,5**	**29,8**
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	344,0	324,3	349,7	**5,7**	**25,4**
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	**283,3**	**264,0**	**282,7**	**-0,6**	**18,7**
Teljes munkaidős egyéb	**60,7**	**60,3**	**67,0**	**6,3**	**6,7**
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	174,5	169,9	174,3	**-0,2**	**4,4**
Teljes munkaidős vezető	20,5	19,5	20,4	**-0,1**	**0,9**
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó	154,0	150,4	153,9	**-0,1**	**3,5**
Nem teljes munkaidős létszám	**10,0**	**9,6**	**10,0**	**0,0**	**0,4**
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	5,0	5,0	5,0	**0,0**	**0,0**
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	5,0	4,6	5,0	**0,0**	**0,4**

2024: évi éves átlagos statisztikai létszámtervünk 528,5 fő volt. A 2024. évi várható átlagos létszámunk 503,8 fő. A 2025. évi átlagos statisztikai létszámtervünk 534,0 fő mely 30,2 fővel haladja meg a 2024. évi várható átlagos létszámot, a 2024. évi tervezettet pedig 5,5 fővel.

A személyi jellegű ráfordítás tervezésének elemzésénél a 2024. évi várható adatokhoz képest elemzünk, de szemléltetésként a 2024. évi terv adatokat is megjelenítjük.

2025. évközi létszámpótlások, és a 2024. évi évközi létszámpótlások, felvételek és mozgások hatása vállalati szinten:

2024. évi új létszámok áthúzódó létszámhatása (+19,2 fő)

- 2024. évre engedélyezett létszámfelvételek (nehézgépkezelő 4 fő, villanyszerelő 3 fő, karbantartó szakmunkás 2 fő, vízműkezelő szakmunkás 11 fő, segédraktáros 1 fő, csőhálózat építő, -javító, -szerelő szakmunkás 3 fő, szennyvízüzemi gépkezelő 2 fő, szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás 2 fő, betanított munkás 10 fő, csatornaműkezelő szakmunkás 14 fő, minőségirányítási előadó 1 fő, HR előadó 1 fő, adminisztrátor 1 fő, jogász 1 fő, számviteli előadó 1 fő) áthúzódó létszámhatása (**+19,2** fő).

2024. évi évközi létszámpótlások és mozgások létszámhatása 2025. évben (+11,0 fő átlagos állományi létszám)

- 2024. évi évközi munkaerő felvételből, létszámkiesésből való pótlások, másik állománycsoportból való áthelyezések, valamint a betegségből való felgyógyulások és a betegnek tervezettek létszám hatása (**+11,0 fő**). A technikus, szakmunkás állománycsoport létszáma növekszik, melynek a 32 fő kilépett munkavállalók pótlásának, fizetésnélküli szabadságról visszatérőknek és betegségből felgyógyulóknak a hatása (+4,3 fő). Az egyéb fizikai állománycsoport létszáma növekszik, mely a 14 fő kilépett és betegségből felgyógyult munkavállalók hatása (+3,4 fő). A vezetők létszáma növekszik a 2024. évi várható létszámhoz képest, mely a 4 fő nyugdíjba vonuló vezető pótlásának, betegségből felgyógyult munkavállaló létszám hatása (+0,9). Az ügyintézői állománycsoport létszáma növekszik, mely a 13 fő kilépett munkavállaló pótlásának és betegségből felgyógyulóknak a létszámhatása (+2,0 fő). A részmunkaidős dolgozók létszáma növekszik, amely a betegségből felgyógyulók és a 2024. évi kilépő munkavállaló pótlásának a hatása (+0,4 fő).

Az átlagos állományi létszám növekedés összesen: 30,2 fő.

A létszámtervezés részletes indoklása állománycsoportok szerint:

A. <u>Szakmunkások létszáma</u> a 2024. évi tervhez -0,6 fővel csökken és a várhatóhoz képest 18,7 fővel nő:

1. 2024. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása (+18,7 fő)

- 2024. évre tervezett 42 fő (1 fő segédraktáros, 2 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 4 fő nehézgépkezelő, 4 fő karbantartó szakmunkás, 3 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 14 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 3 fő csőhálózat szerelő szakmunkás) felvétele később,valósult meg, melynek létszámhatása **(+ 14,4 fő).**
- a 2023-2024-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók létszám pótlása később, vagy még nem valósult meg,1 fő munkavállaló fizetés nélküli szabadságot vett igénybe, 1fő ügyintézői állománycsoportba került átsorolásra, ezen tényezők várható létszám eltérése **(+ 3,1 fő)**.

- 2024-re a szakmunkás munkavállalók között 2 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatti létszám 0,8 fő. Az ebből adódó létszám többlet **(+1,2 fő)**.

B. <u>Egyéb fizikai munkások létszáma</u> a 2024. évi tervhez 6,3 fővel és a várhatóhoz képest 6,7 fővel nő:

1. 2024. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása (+6,7 fő)

- 2024. évre tervezett 10 fő (10 fő betanított munkás) felvétele később valósult meg, melynek létszámhatása **(+ 3,3 fő).**
- a 2023-2024-ben kilépettek, nyugdíjba vonuló munkavállalók létszám pótlása később, vagy még nem valósult meg, melynek várható létszám eltérése **(+ 0,4 fő)**.
- 2024-re az egyéb fizikai munkavállalók között 4 főt terveztünk betegnek. A hosszan tartó betegség miatt létszám 1 fő. Az ebből adódó létszám többlet **(+3,0 fő)**.

C. <u>Vezetők létszáma</u> 2024. évi tervhez -0,1 fővel csökken és a várhatóhoz képest + 0,9 fővel növekszik:

- 2025. évben 1 vezető vonul nyugdíjba. A gazdasági igazgató pótlása 2025. évben fog megvalósulni a vezetői állományból. Ezért 1 fő értékesítési vezető pótlása szükséges. 2024. évben a Vízhálózati üzemben az üzemvezető tartós betegállományba került. Az üzemvezetői feladat ellátását helyettesítéssel oldjuk meg, az üzemvezető várhatóan 2025. évben áll munkába. • Az Ivóvíz üzemmérnökség vezető munkaviszonya megszűnt, pótlása 07. hótól valósult meg, ügyintézői állománycsoportból előléptetésre került 1 fő művezető. **(+0,9 fő).**

D. <u>Ügyintézők létszáma</u> 2024. évi tervhez -0,1 fővel csökken és a várhatóhoz képest +3,5 fővel növekszik:

1. 2024. évi évközi létszámfelvételek, pótlások hatása (+3,5 fő)

- 2023. évre engedélyezett 1 fő belső ellenőr felvételét terveztük, mely munkaerő felvétel nem valósult meg 2023-ban, 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 nem valósult meg, 3 fő (1 fő számviteli előadó, 1 fő HR controller, 1 fő adminisztrátor) felvétele a tervezettől később valósult meg, melynek létszámhatása **(+0,7 fő)**.
- A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt 2023. évre engedélyezett (6 fő) létszám hatása **(+0,3 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 (**-0,6 fő**) (2 fő ügyintéző munkavállaló áthelyezésre került a vezető állománycsoportba és 1 fő szakmunkás munkavállaló áthelyezésre került az ügyintéző állományba)
- 1 fő számviteli előadó gyermek születése miatt tartós távollétre ment, az áthelyezett munkatárs pótlásának létszámhatása, illetve a gyedről visszatérők létszámhatása **(+2,0 fő)**.
- A kilépettek pótlása, későbbi munkaerő felvétel **(+0,3 fő)** (humánerőgazdálkodási csoport – informatikus 1fő, társadalombiztosítási és bérelőadó 1 fő, toborzó 1 fő, műszaki üzemviteli osztály – műszaki üzemviteli előadó 1 fő, közműnyilvántartási csoport – közműnyilvántartó 1 fő, közműnyilvántartási főelőadó 1 fő, szennyvíz üzemszervezési művezetőség – üzemszervezési művezető 1 fő, víztermelési művezető- víztermelő üzem 1fő).

E. <u>Részmunkaidős dolgozók létszáma</u> a 2024. évi tervhez képest nem változik és a várhatóhoz képest 0,4 fővel nő:

- A részmunkaidős fizikai dolgozók létszámában nem történt változás a 2024. évi várható adatokhoz képest. A részmunkaidős szellemi dolgozóknál a Humánerőgazdálkodási csoportban 1 fő részmunkaidős szellemi munkavállaló tartós beteg volt, augusztus végén pedig kilépett, pótlása 2024. november hónaptól valósult meg. Ezen változások létszámhatása **(+0,4 fő)**

A tartós, létszámkiesést okozó betegségeket a 2024. évi terv szint alatt terveztük (2 fő fizikai állományban).

BÉRKÖLTSÉG TERVEZÉSE

A 2025. évi tervezett bérköltség 419,4 MFt-tal (9,7%-kal) haladja meg a 2024. évi várható bérköltséget.

MFt

	2024. év Várható	2025. év Terv	Eltérés 2025. év Terv-2024. év Várható	Eltérés 2025. év Terv/ 2024. év Várható
Bérköltség	4314,0	4733,4	419,4	9,7%
Egyéb bér összesen	36,1	69,6	33,5	92,8%
Állománycsoport összesen	4277,9	4663,8	385,9	9,0%
technikus, szakmunkás	2086,8	2282,2	195,4	9,4%
egyéb fizikai	381,3	451,5	70,2	18,4%
vezető	413,8	449,0	35,2	8,5%
ügyintéző, előadó egyéb	1352,1	1431,0	78,9	5,8%
részmunkaidős fizikai	15,5	17,7	2,2	14,2%
részmunkaidős szellemi dolgozó	28,4	32,4	4,0	14,1%

Táblázatban részletezzük társaságunk 2025. évi bérköltség növekményét a 2024. évi várható bérköltséghez képest. A táblázat állománycsoportonkénti megoszlásban mutatja a változásokat.

MFt

	Az állománycsoportok bére						
Bérváltozások okai	technikus szak-munkás	egyéb fizikai	vezető	ügyintéző előadó	részmun-kaidős fizikai	részmun-kaidős szellemi	Össze-sen
Béremelés hatása 6%	126,2	26	23,1	79,8	1	1,8	257,9
2024. évi új létszámbővülések áthúzódó hatása (1 fő segédraktáros, 1 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 2 fő szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás, 3 fő nehézgépkezelő, 2 fő karbantartó szakmunkás, 10 fő betanított munkás, 2 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 12 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 2 fő csőhálózat szerelő szakmunkás, 1 fő HR előadó, 1 fő számviteli előadó, 1 fő adminisztrátor)	86,7	8,3	0	5,8	0	0	100,8
Betegség miatt tervezett kieső bér	-74,7	6,8	-3,3	-17,3	0,0	-0,2	-88,7
2024-2025. évben be- és kilépő dolgozók, évközi felvételek és betegségből tartós távollétről visszatérők bérének áthúzódó hatása és betegség idejére fizetett helyettesítési díj	34,1	29,2	15,4	9,6	1,1	2,4	91,8
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 23/2025. (01.24.) számú határozata alapján a villamossági szakemberek 6% feletti béremelése (300Ft/fő/óra)	23,1	0	0	1,0	0	0	24,1
Eltérés állománycsoportok bére összesen	**195,4**	**70,3**	**35,2**	**78,9**	**2,1**	**4,0**	**385,9**
Egyéb bér (felmentési bér, megbízási díj, tiszteletdíj)	0	0	0	0	0	0	10,8
Mentori tevékenységhez köthető díjazás	0	0	0	0	0	0	15,0
Apanap, megváltott szabadság, e-számla kampány, ajánlási díj és szakmai gyakorlatosoknak járó tanulói díj	0	0	0	0	0	0	7,7
Eltérés egyéb bér összesen	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**33,5**
Eltérés összesen	**195,4**	**70,3**	**35,2**	**78,9**	**2,1**	**4,0**	**419,4**

Az állománycsoportok bére 385,9 MFt-tal emelkedik a 2024. évi várhatóhoz képest. Főbb összetevői:

- **A 2024. évi új létszámbővülések hatása** (1 fő segédraktáros, 1 fő szennyvízüzemi gépkezelő, 2 fő szennyvízüzemi karbantartó szakmunkás, 3 fő nehézgépkezelő, 2 fő karbantartó szakmunkás, 10 fő betanított munkás, 2 fő villanyszerelő, 11 fő vízműkezelő szakmunkás, 12 fő csatornaműkezelő szakmunkás, 2 fő csőhálózat szerelő szakmunkás, 1 fő HR előadó, 1 fő számviteli előadó, 1 fő adminisztrátor) áthúzódó bérköltség hatása összesen +100,8 MFt.
- 2024-2025. évi be és kilépő munkavállalók, évközi felvételek és betegségből tartós távollétről, visszatérők bére sorban a **szakmunkás** állománycsoport bérköltsége +34,1 MFt-tal növekszik, mely **32 fő** kilépett munkavállaló pótlásának, fizetésnélküli szabadságról visszatérőknek és betegségből felgyógyulóknak a hatása. Az **egyéb fizikai** állománycsoport bére +29,2 MFt-tal növekszik, mely **14 fő** kilépett és betegségből felgyógyult munkavállaló bérköltség hatása.

A **vezetők** bére +15,4 MFt-tal növekszik a várható 2024. évi bérhez képest, mely **4 fő** nyugdíjba vonuló vezető pótlásának, betegségből való felgyógyulásoknak hatása. Az **ügyintéző** állománycsoport bértömege +9,6 MFt-tal növekszik, mely **13 fő** kilépett munkavállaló pótlásának és betegségből felgyógyulóknak a hatása. **A részmunkaidős fizikai** munkavállalóknál +1,1 MFt a többlet, ami a betegségből való felgyógyulás hatása. A **részmunkaidős szellemi** dolgozóknál +2,4 MFt a többlet, a betegségből való felgyógyulások és a 2024. évi kilépő munkavállaló pótlása miatt.

- Betegség miatt tervezett létszámhoz köthető bér -88,7 MFt.
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 28/2025. (01.24.) számú határozata szerint, az Igazgatóság 6%-os béremelési döntésének a hatása +257,9MFt bérnövekedés
- A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 23/2025. (01.24.) számú határozata alapján a villamossági szakemberek 2025. évi emelt alapbérének további béremelését (300 Ft/fő/óra) 24,1 MFt.

2024. 12. hónap végéig társaságunknál 149 fő be- és kilépő munkavállalói mozgás volt, mely az összlétszámnak 27,5 %-a. A létszámpótlások és a tervezett új létszámok felvétele nem valósult meg azonnal, mert a felvételi eljárás folyamata és a hiányzó szakképzett munkaerő keresése több időt vesz igénybe.
A 2024. évben engedélyezett 57 fő létszámfelvételből 49 fő felvétele 2024. 12.31-ig megvalósult.

Az egyéb bérköltség növekedése a 2024. évi várhatóhoz képest +33,5 MFt.

- 2024. évben a nyugdíjba vonuló munkavállalók létszáma 10 fő (1 fő felsővezető, 1 fő középvezető, 1 fő ügyintéző és 7 fő szakmunkás alkalmazott) volt. 2025. évben 5 fő vonul nyugdíjba (1 fő középvezető, 3 fő szakmunkás, 1 fő betanított munkás) -1,4 MFt.
- Apanapot, megváltott szabadságot, a szakmai gyakorlatosoknak járó tanulói díjat, az e-számla kampány díját és az ajánlási jutalmat összességében +7,7 MFt-tal magasabbra tervezzük a 2024. évi várhatótól. 2024. 1-8. hóban 1 fő duális hallgatónk volt. 2025. 02. hótól a Technológiai osztály 2 fő hallgatót tervez foglalkoztatni. 2024. 1-10. hóban 42 fő munkavállalót vettünk fel ajánlás útján, melyből 23 munkavállaló részére a második részlet kifizetése 2025-ben valósul meg.
- Mentori tevékenység díjazására +15,0 MFt-ot tervezünk 2025. évre. Az utóbbi 4 évben megnövekedett létszámmozgások egyre nagyobb terhet rónak az új munkavállalókat betanító tapasztalt munkatársakra. 2025. évtől tervezzük bevezetni a mentori tevékenység díjazását. A mentorálás hossza 6 hónap. Ez idő alatt mentorálásban nagy hangsúly helyeződik a két résztvevő között kialakult bizalmi viszonyra. A mentor nem minősít, nem értékel, hanem a fejlődést támogatja, a kollégákkal való együttműködést segíti, személyre szabott, szubjektív elemeket tartalmazó visszajelzést ad. Mindkét fél számára fontos tudni, hogy a mentorált a „felelőse" saját fejlődésének. A mentorálás elsődleges célja a szakmai megbeszélés, a kölcsönös tapasztalatcsere, szükség esetén a segítés, a folyamatok értelmezésének támogatása, tudatosítása, fizikai munkakörben a feladatok bemutatása.
- A jelenlegi gazdasági igazgató 2025.06.01-től gazdasági tanácsadóként megbízási jogviszonyban kerül tovább foglalkoztatásra, melynek bérhatása +9,7 MFt.
- Tisztelet díjak növekedésének bérhatása +2,5 MFt.

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK TERVEZÉSE

A személyi jellegű egyéb kifizetések **42,7 MFt**-tal nő a 2024. évi várhatóhoz képest. A változás főbb összetevői:

- A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz összegét -0,9 MFt-tal alacsonyabbra tervezzük a 2024. évi várhatóhoz képest.
- A biztosításokat -9,1 MFt-tal kevesebbre tervezzük a várhatóhoz képest, mert 2024. évben megszűnt az értékesítési vezető munkaviszonya nyugdíjazás miatt. A részére engedményezett biztosítási összeggel csökken a 2025. évi tervünk a 2024. évi várhatóhoz képest.
- Saját gépkocsi használat +2,0 MFt-tal növekszik a várhatóhoz képest, az üzemanyag árak és a nagyobb igénybevétel miatt.
- A cafetériát összességében +36,7 MFt-tal tervezzük magasabb értékben a 2024. évi várhatóhoz képest. Okai:
    - a 2024. évben felvett új létszámok áthúzódó hatása
    - a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 28/2025. (01.24.) számú határozata alapján a cafetéria keret éves nettó 300 E Ft/fő összegre való emelését hajtottuk végre, mert Társaságunknál a cafetéria értéke ennél kevesebb volt; nettó 243,7 E Ft/fő. A SZÉP kártya összeg emelésének hatása társaság szinten 30,1 MFt.
    - 2025. évtől társaságunk a lakhatási támogatást a cafetéria keret összeg mértékéig bevezette.
- A reprezentációs költséget +0,2 MFt-tal magasabbra tervezzük a várhatóhoz képest, mert Társaságunk a munkavállalók gyermekeinek nyári táborozást tervez, aminek a költségét a munkáltató átvállalja.
- Munkáltatót terhelő SZJA fizetés növekedése +7,0 M Ft. SZJA növelő tényező, a létszámnövekedés, a cafetéria éves keretösszegének növelése (4,5 M Ft) valamint az, hogy a munkavállalóink részére SZÉP kártya juttatást tervezünk, ugyanakkor a munkavállalók egy része készpénz jellegű juttatást is igényelt 2024. évben, melynek nincs munkáltatót terhelő SZJA vonzata.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések összege +6,8 MFt-tal nő a várhatóhoz képest.

- Az utazási hozzájárulást +6,0 MFt -al magasabb értékben tervezzük, mert a 2024. évben felvett dolgozóink jelentős része más városból, településről jár dolgozni Debrecenbe, illetve a régi dolgozóink közül is többen költöztek el Debrecenből az elmúlt 2 évben.
- Az egyéb adóköteles juttatást, a védőszemüveg juttatást és az adómentes segélyt összességében a 2024. évi várhatóhoz képest +0,8 MFt-al magasabb szinten tervezzük a nagyobb igénybevétel és a megnövekedett létszám miatt.

BÉRJÁRULÉKOK TERVEZÉSE

A bérjárulékok tervezett összege **67,3 MFt**-tal több, mint a 2024. évi várható érték.
A szociális hozzájárulási adó **57,8 MFt**-al nő a 2024. évi várhatóhoz képest. Oka:

- a létszámnövekedéssel járó bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések növekedése

A rehabilitációs hozzájárulás **+9,5** MFt nő, a 2024. évi várhatóhoz képest. Okai:

- a létszámnövekedés
- 2024. évhez képest 1 fővel csökkent a rehabilitációs hozzájárulás összegének megállapításakor figyelembe vehető munkavállalók létszáma

A nyugdíjba vonulók személyi jellegű ráfordítása a 2025. évi tervben 25,1 MFt, mely összegre a céltartalék fedezetet nyújt (a 2024. várhatóban, ill. a 2025. mérlegbeszámolóban képzendő összeg).

A lenti 5 táblázatban kerül bemutatásra, hogy az I. körös személyi jellegű ráfordításokhoz képest a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának határozata alapján milyen módosítások, változások lettek átvezetve.

Az **1. sz. táblázat** tartalmazza azon munkakörökhöz tartozó módosítást, amely a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 337/2024 (12.23.) határozat 4.1 pontja előírása után a 2025. évi üzleti tervből ki kellett venni, hogy a 2024. december 31-i munkavállalói zárólétszám előírás teljesüljön.

A 8 fő létszám, mind pótlás

- 3 fő 2024. 10. hónap után távozott, melyből 1 fő villamossági szakember,
- 1 fő közműnyilvántartási főelőadónak a felvétele folyamatban van, a munkavállaló a munkahelyén felmondott (kormányhivatal), 2025. április hónapban kezd társaságunknál,
- 1 fő villamosmérnök előléptetésre került csoportvezetőnek a víztermelő üzem villamossági csoportjában,
- 1 fő villanyszerelőt (aki 2023.ban nyugdíjba vonult) már többször pótoltunk, de mindegyik munkaviszonya megszűnt, ezért jelenleg pótlásra vár a munkakör,
- 1 fő raktárkezelői munkakört 2024-ben betöltöttünk, de próbaidő alatt alkalmatlanság miatt megszűnt a munkaviszonya,
- 1 fő csatornaműkezelői munkakör nyugdíjba vonulás miatt üresedett meg, betöltése nehéz, mivel vidéki munkahelyről van szó.

A **2. számú táblázat** tartalmazza A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12) határozatával engedélyezett 57 fő létszámfelvételhez tartozó azon munkaköröket melyeket még nem sikerült betölteni. A be nem töltött létszám 8 fő, melyből 3 fő villanyszerelő.

Az 1-2. sz. táblázat összesen 16 fő üres pótlásra váró, vagy új munkakört tartalmaz, melyből 6 fő villanyszerelői-villamosmérnöki munkakör. Az 5. sz. táblázat tartalmazza a társaság villanyszerelőinek, elektromos szakembereinek külön alapbéremelés előterjesztésére vonatkozó béremelési számításunkat. A táblázat azon munkavállalóknak az összesítése, akik a 2024. évi zárólétszámban nem szerepelnek.

Az 1-2. sz. táblázat 16 fő munkavállalói létszámot tartalmaz összesen, melyre vonatkozó jóváhagyás (8 fő pótlás, 8 fő új létszámfelvétel) a Vagyonkezelő Zrt. részéről már engedélyezett létszám.. Ebből a létszámból 5 fő villanyszerelői, elektromos szakember hiány.

A 3. sz. táblázat tartalmazza a 2025. évi létszámigényünket, melyet az 1-2.sz. és 5. sz. táblázattal együtt előterjesztésre került 2025. január hónapban. A létszámigényhez tartozó részletes indoklást a 2025. évi I. körös üzleti terv tartalmazza.

A 4. sz. táblázat egy összesítő táblázat, mely az 1-3 táblázat személyi jellegű ráfordításának egy összesítő táblázata.

1. sz. táblázat

2024. évben megszűnt, be nem töltött 8 fő pótlásának költsége. A létszám a 2025. évi üzleti tervben nem szerepel. A bérköltség a 2025. évi béremelés mértékét tartalmazza.

eFt

Ssz.:	Kilépő munkavállaló/ pótolandó munkakör	Munkakör	Kilépés/áthelyezés dátuma	Időszak	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
1	Veres Attila	Villamosmérnök	2024.07.01-től előléptetve	2025.03.01-2025.12.31	8 679,7	267,7	1 163,2	10 110,5
2	Öiveti-Gergely Virág	Közműnyilvántartási főelőadó	2024.06.01-től előléptetve	2025.03.01-2025.12.31	10 021,2	267,7	1 337,6	11 626,4
3	Szatmári János	Villanyszerelő	2023.08.16	2025.03.01-2025.12.31	8 325,6	267,7	1 117,1	9 710,4
4	Vass Gyula	Csatornaműkezelő szakmunkás	2024.08.31	2025.03.01-2025.12.31	6 234,6	267,7	845,3	7 347,6
5	Varga Attila	Raktárkezelő	2024.07.02	2025.03.01-2025.12.31	5 737,6	267,7	780,7	6 785,9
6	Szoboszlai Gábor	Csőhálózati karbantartó betanított munkás	2024.10.04	2025.03.01-2025.12.31	5 957,6	267,7	809,3	7 034,6
7	Pásztor Balázs	Szennyvízüzemi gépkezelő	2024.10.16	2025.03.01-2025.12.31	7 246,8	267,7	976,9	8 491,4
8	Gombos Csaba	Vezérléstechnikai munkatárs	2024.11.10	2025.03.01-2025.12.31	8 141,3	267,7	1 093,2	9 502,2
Összes költség					**60 344,4**	**2 141,6**	**8 123,2**	**70 609,1**

2. sz. táblázat

2024. évben a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 6/2024. (01.12.) számú határozata alapján engedélyezett tervezett 8 fő létszám, ami 2024. évben nem került felvételre. A bérköltség a 2025. évi béremelés mértékét tartalmazza.

eFt

Ssz.:	Munkakör	Fő	Időszak	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
1	Jogász	1	2025.03.01-2025.12.31	11 743,1	267,7	1 561,4	13 572,2
2	Minőségirányítási előadó	1	2025.03.01-2025.12.31	8 807,3	267,7	1 179,7	10 254,7
3	Villanyszerelő	1	2025.03.01-2025.12.31	8 180,7	267,7	1 098,3	9 546,6
4	Csatornaműkezelő-villanyszerelő	2	2025.03.01-2025.12.31	13 024,5	535,4	1 762,8	15 322,7
5	Szennyvízüzemi gépkezelő	1	2025.03.01-2025.12.31	6 898,0	267,7	931,5	8 097,2
6	Nehézgépkezelő	1	2025.03.01-2025.12.31	7 326,4	267,7	987,2	8 581,4
7	Csőhálózati karbantartó szakmunkás	1	2025.03.01-2025.12.31	7 949,6	267,7	1 068,2	9 285,5
Összes költség		**8**		**63 929,5**	**2 141,6**	**8 589,2**	**74 660,4**

3.sz táblázat

2025. évi tervezett 18 fő létszámbővülés, ami az üzleti tervben nem szerepel.
A bérköltség a 2025. évi béremelés mértékét tartalmazza.

eFt

Ssz.:	Munkakör	Fő	Időszak	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
1	Mintavevő	1	2025.05.01-2025.12.31	5 698,7	221,0	769,6	6 689,3
2	Marketing és pr előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	7 761,6	221,0	1 037,7	9 020,4
3	Munkavédelmi asszisztens	1	2025.03.01-2025.12.31	6 814,0	267,7	920,6	8 002,3
4	Pályázatkészítési szakértő	1	2025.05.01-2025.12.31	7 182,0	221,0	962,4	8 365,4
5	Gépészeti előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	6 771,6	221,0	909,0	7 901,6
6	Mélyépítési előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	6 771,6	221,0	909,0	7 901,6
7	Energetikus	1	2025.05.01-2025.12.31	7 609,8	221,0	1 018,0	8 848,8
8	Ügyfélszolgálati előadó	1	2025.09.01-2025.12.31	2 527,6	127,6	345,2	3 000,4
9	Magasépítő előadó	1	2025.05.01-2025.12.31	6 771,6	221,0	909,0	7 901,6
10	Ellenőrzési ügyintéző	1	2025.05.01-2025.12.31	6 591,0	221,0	885,6	7 697,5
11	Szennyvízüzemi laboráns	1	2025.05.01-2025.12.31	6 051,1	221,0	815,4	7 087,4
12	Környezetvédelmi koodinátor	1	2025.05.01-2025.12.31	7 694,1	221,0	1 029,0	8 944,0
13	Villamossági oktató	1	2025.03.01-2025.12.31	8 596,0	267,7	1 152,3	10 016,0
14	Üzemelési és műszaki ügyintéző	1	2025.05.01-2025.12.31	6 156,0	221,0	829,0	7 206,0
15	Gazdasági igazgatói asszisztens	1	2025.06.01-2025.12.31	5 608,2	197,6	754,8	6 560,6
16	Csatornatiszt gépkezezelő-gépkocsivezető	1	2025.05.01-2025.12.31	6 114,2	221,0	823,6	7 158,7
17	Csatornakarbantartó betanított munkás	1	2025.05.01-2025.12.31	4 831,6	221,0	656,8	5 709,4
18	Értékesítési előadó	1	2025.09.01-2025.12.31	2 527,6	127,6	345,2	3 000,4
Összes költség		**18**		**112 078,0**	**3 861,2**	**15 072,1**	**131 011,3**

4. sz. táblázat

1-2-3. számú táblázatok szerinti 34 fő mindösszesen személyi jellegű ráfordítása

eFt

Megnevezés	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések SZJA-val növelten	Bérjárulékok összesen	Személyi jellegű ráfordítás összesen
Mindösszesen	236 351,9	8 144,4	31 784,5	276 280,8

Munkaidő és készenléti szolgálat:

Az üzemek biztonságos működésének biztosítása érdekében villamos szakembereink 365 napos, 24 órás készenléti szolgálatot adnak. Havária helyzetekben gyorsan, szakszerűen és hatékonyan hárítják el a meghibásodásokat, így biztosítva a szolgáltatás folytonosságát.

Az elmúlt évek fejlesztéseinek köszönhetően a vállalat üzemegységeiben modern, automatizált rendszerek működnek, melyek távfelügyeleti és szabályozási megoldásokat alkalmaznak. Ezért az elektromos szakembereinknek nemcsak villanyszerelési, hanem vezérléstechnikai, szabályzástechnikai, méréstechnikai és ipari automatizálási ismeretekkel is rendelkezniük kell.

Az elektromos szakemberek tevékenysége túllép az általános villanyszerelés fogalmán; komplex műszaki és technológiai ismereteket igényel, melyek lehetővé teszik az üzemek modern és hagyományos rendszereinek magas szintű kiszolgálását. Ezt a munkakört inkább nevezhetjük **ipari automatizálási szakember** vagy **elektromos szakember** pozíciónak.

Jelenlegi szakembereinknek az átlagos bruttó órabére 3.048 – 3.128 Ft/fő/ó között található. Ennek a nettó órabére 2.027 – 2.080 Ft/fő/ó. (nettó havi alapbér 352 E Ft – 362 E Ft).
Ennyi pénzért vagy nem találunk megfelelő szakembert, vagy pályakezdőt találunk, akinek a munkaviszonya próbaidő alatt megszűnik (mert nem alkalmas és társaságunk megszünteti, vagy ha alkalmas lenne, akkor több pénzért másik társasághoz megy dolgozni. Legutóbbi munkavállaló 120 E Ft nettó bérrel kapott többet).
A készenlét az Mt. szerint 168 óra/fő/hó. Kollektív szerződésünk szerint ez 200 óra/fő/hó, ennek a 300 órára való emelése van folyamatban. December hónapban a villanyszerelők készenléti óraszáma átlépte a 300 órát.

2024. évben a villamossági területeken (villanyszerelő, vezérléstechnikai munkatárs, műszerész, elektrikus, csatornaműkezelő-villanyszerelő) a munkakörökre nehezen, vagy egyáltalán nem találtunk megfelelő munkaerőt.

A 2024. évi záró létszámba nem szerepel 2 fő pótolandó és 3 fő 2024. évi engedélyezett eddig fel nem vett villamossági szakember létszám. Az 5 fő létszámhoz tartozó éves személyi jellegű ráfordítás összegét az 1-es és a 2-es táblázat tartalmazza.
Ehhez a létszámhoz tartozó soron kívüli bérköltség és bérjárulék növekményét tartalmazza az alábbi táblázat (300 Ft/fő/óra):

5. sz. táblázat

Villamossági területen dolgozó munkavállalók 300 Ft/óra/fő (átlagosan 52.200,- Ft/hó alapbér) bérnövekedésének 1-12. havi költsége				eFt
Megnevezés	Fő	Bérköltség növekedés	Bérjárulék növekedés	Személyi jellegű ráfordítás összesen
2024. évi záró létszámban nem szereplő villamossági szakemberek, akiket a Debreceni Vízmű Zrt. EL-1658-1/2025 iktatószámú előterjesztése tartalmazza	5	7 658,6	995,6	8 654,2

Köszönjük, hogy a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a 23/2025. (01.24.) számú határozata alapján a társaságunknál már munkaviszonyban álló villamossági szakemberek (22 fő) 6% feletti (300 Ft/fő/óra) béremelését elfogadta melynek személyi jellegű ráfordítása 27,2 MFt, melyet beépítettünk a 2025. évi üzleti tervünkbe.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a Debreceni Vízmű Zrt. EL-1658-1/2025. iktatószámú előterjesztést nyújtott be a létszámigényéről, mely létszámot a jelenlegi üzleti terv nem tartalmazza. A 2024. évben kilépett be nem töltött munkakörök (8 fő), a 2024. évre jóváhagyott fel nem vett létszámok (8 fő) és 2025. évre tervezett (18 fő) létszámok felvételét meg kívánjuk valósítani. A 2024. évi be nem töltött munkakörökhöz kapcsolódóan a felveendő villamossági szakemberek részére továbbra is kérjük a 2025. évi emelt alapbérre vonatkozó 300 Ft/óra/fő béremelést.
A 2024.02.14-ei Igazgatósági ülésre külön előterjesztést nyújtunk be az Igazgatóság részére.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az értékcsökkenési leírás összege a 2025. évi tervben 1 304,9 MFt, mely az előző évitől **136,4 MFt**-tal, 11,7%-kal **több**:

- a 2025. évi beruházási terv alapján aktivált felújított és beszerzett eszközök után +91,2 MFt amortizációs többlet képződik,
- a 2024. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása +102,1 MFt,
- a 2024. évben leíródó eszközök miatt kieső értékcsökkenés hatása -49,6 MFt,
- az uszoda átadása miatt kieső écs hatása -5,2 MFt,
- a selejtezések miatt kieső amortizáció hatása -2,1 MFt.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások 2025. évi terve **2 124,8 MFt, 2 419,4 MFt-tal kevesebb** a 2024. évi várhatótól:

- Az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés **10,7 MFt-tal több:**
  - 2,0 MFt-tal csökken terveink szerint a követelések értékvesztése, mivel a kintlévőség kezelésére, behajtására tett intézkedéseink hatására a 22,0 MFt-os tervezett lejárt kintlévőség növekedés nagy része 180 napon belüli lesz, a 180 napon túli kintlévőségek növekedését 1,2 MFt-ban tervezzük,

- +12,6 MFt a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenésének eltérése: 2025. évben a tervezett felújításokhoz kapcsolódó részleges tárgyi eszköz selejtezések közül kiemelendő tételek:
  - debreceni ivóvízhálózat felújítás (szivattyúk, II. telepi szivattyúház, Debrecen Verseny, Szigligeti, Füredi, Sillye Gábor, Gvadányi utcák és Menyhárt János tér vezeték rekonstrukció) 19,8 MFt,
  - Debrecenben a Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű és több helyen kontrás és környezetszennyező csatorna átépítéséhez kapcsolódó selejt érték 2,4 MFt,
  - a debreceni szennyvíztisztító üzem felújításai, melyek közül a legjelentősebbek: homokfogó műtárgy, előülepítő medence, tolózáraknák, iszaprothasztó torony, biológiai tisztítómű, durvarács, transzformátor és szivattyú gépház selejtezés értéke összesen 25,6 MFt,
  - Debrecen Konzervgyári 1.sz. átemelő felújításához kapcsolódó selejt érték 3,6 MFt.

- A bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok ráfordításának eltérése **-8,3 MFt**:
  - 5,6 MFt a szennyvízbírság tervezett megtakarítása: 2025. évi elsőkörös tervezésnél előzetesen 5 MFt vízszennyezési bírsággal számoltunk Debrecen vonatkozásában. A decemberi mérgezés hatásai áthúzódnak 2025. év elejére is (a hideg idő miatt nehezebben regenerálódnak a mikroorganizmusok), így a tervekkel ellentétben már bírsággal kezdtük az évet, illetve nem tudhatjuk, hogy mennyire sikerül visszaszorítani a váratlan és komoly szennyezéseket 2025-ben, ezért 12,5 MFt a tervezett vízszennyezési bírság 2025. évre.
  - -2,8 MFt az önellenőrzési pótlék, áfa adónemben a reklamált energia számlák és a 2019-2022. évek önellenőrzése miatt az energiaellátók jövedelemadója többletének 2024. éves tételével 2025. évre nem tervezünk.

- A leírt, behajthatatlan követelés **5,8 MFt-tal kevesebb**, mivel a 2022. évben közérdekűként üzemeltetett települések lejárt és 2 éven túli kintlévőségét várhatóan 2024. év végén behajthatatlanként leírjuk.

- A céltartalék képzés tervezett összegének eltérése **+22,6 MFt**, ami a 2026. évre tervezett nyugdíjba-vonulásokkal összefüggésben képzett ráfordítás növekedése (2025. évben 4 fő, míg 2026. évben 12 fő munkavállaló tervezi a nyugdíjba menetelét).

- A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke **1 839,4 MFt-tal kevesebb** mint a várható:
  - az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 2 959,5 MFt, 2025. évre a 43/2024. (XII. 30.) EM rendelet szerint 338,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 1 355,8 MFt, a **csökkentés értéke 1 603,8 MFt**,
  - a 2012. évi CLXVIII. a közművezetékek adójáról szóló törvényt a 2023. évi LXXXIII. törvény 80. §-a hatályon kívül helyezte 2025.01.01.-től, hatása -243,1 MFt,
  - 4,0 MFt-tal több a vízterhelési díj: a rekonstrukcióra váró telepek állapotával, a szennyvíz összetételének romlásával, ezzel együtt az egységnyi mennyiségre vetített terhelési díj növekedésével összefüggően,
  - az innovációs járulék 2,6 MFt-tal több az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete),
  - a cégautóadó 0,6 MFt-tal több a személygépjárművek darabszámának növekedésével összefüggően.

- A költségek között el nem számolt helyi adók tervezett értéke **22,5 MFt-tal több**, amiből 17,5 MFt az iparűzési adó eltérése az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete). 4,7 MFt-tal több az építményadó 50%-os és 0,2 MFt-tal a súlyadó 4 %-os adómérték emeléshez kapcsolódóan.

- 2025. évi tervben szereplő **térítésmentes átadáshoz kapcsolódó ráfordítás értéke** 245,1 MFt **(620,8 MFt-tal kevesebb** a várhatótól):
  - a Fenntartási Alap terhére megvalósított eszközök átadása 123,7 MFt,
  - Debrecen Margit téri uszoda térítésmentes átadása 2025. februárjában 121,4 MFt értékben.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2025. évre 43,1 MFt, a 2024. évi várhatótól 242,2 MFt-tal kevesebb:

- 242,3 MFt-tal kevesebb az ANH saját tőke értékvesztésének összege (2024. éves várható 275,5 MFt, 2025. évi terv 33,2 MFt),
- 5,6 MFt-tal kevesebb a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. határozata alapján euroban folyósított, de forint alapú tagvállalati kölcsön kamatráfordítása a kölcsön összegének és az EURO árfolyamának csökkenésével összefüggően, mivel 2025-ben kerül visszafizetésre a rulírozó 62 500 EUR,
- 5,7 MFt-tal több a gépjármű lízing kamata 2025. évtől 22 db gépjármű tartós lízingbe vételével.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

A társaság adózás előtti eredményterve 2025. évre 1 373,7 MFt. A tervezett üzemi eredmény -954,3 MFt, a pénzügyi műveletek eredménye +419,4 MFt.
A 2025. éves üzleti terv a nem lakossági fogyasztókra 3,6%-os díjemelést tartalmaz, melynek pontos mértéke bizonytalan, 3-4 % előzetesen jelzett a Minisztérium részéről, de rendeletben még nem meghatározott.
A 2025. éves üzleti terv nem tartalmazza a Déli Gazdasági Övezetbe betelepült gyárak többlet vízigényét, mivel azok számszerűsítése, megállapodások kötése, valamint a szürkevíz értékesítés esetében magának a technológiának a fejlesztése is folyamatban van, 2025. évben való megvalósulása bizonytalan.

A Debreceni Vízmű Zrt. a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 337/2024. (12.13.) számú határozatának 3. pontja szerint az elsőkörös üzleti tervük igénybe vett szolgáltatások összegét 5%-kal a következőképpen csökkentette:

	eFt
Igénybe vett szolgáltatás összege - 2024.11.28.-i terv	**2 054 920**
tagvállalati költség	437 214
karbantartás, javítás költsége	373 399
Koncessziós díj	22 400
Víziközmű eszközhasználati díj	431 410
Oktatás támogatással fedezett költsége	19 528
vagyonvédelem	59 078
könyvvizsgálat díja	2 592
uszoda üzemeltetés 1 havi és 1 heti költsége	3 519
külső laborvizsgálat költsége	4 079
Összes költség, mely nem csökkenthető	**1 353 218**
Igénybe vett szolgáltatás csökkentendő része	**701 702**
5%	**35 085**
Belföldi utazás, kiküldetés - oktatáshoz kapcs. szállás	-787
Szennyvíziszap	-1 019
Számlalevél kézbesítés 5%-os csökkentés	-2 521
Könyvvizsgálat (2026-tól infláció követő, addig a 2024-es díj)	-130
Icont belső ellenőrzés (2 éves szerződés miatt pontosítás)	-126
Rágcsálóírtás (2024-es várhatóval egyező terv)	-30 116
Oktatás	-627
Informatikai szolgáltatás - ReSeT 67 Bt. - Apolló	-891
Igénybe vett szolgáltatás összes csökkentése	**-36 216**
A határozaton túli eredménynövekedés az elsőkörös üzleti tervhez képest	***2 040 577***
EM befizetési kötelezettség csökkenése	1 603 792
TRV Zrt-vel díjmegállapodás - költségcsökkenés	221 088
Árbevétel növekedése	11 140
Beruházás csökkentéssel összefüggő écs csökkenés	38 524
Beruházás csökkentéssel összefüggő tárgyi eszköz selejt csökkenés	45 642
Bankköltség emelkedése	-13 331
Adók emelkedése	-10 502
Uszodaüzemeltetés 1 havi és 1 heti költsége	-3 519
Informatikai szolgáltatás - DV Info COE	-22 621
Személyi jellegű ráfordítás	116 717
Vízszennyezési bírság	-7 500
Pénzügyi műveletek eredményének növekedése	61 148
Összes adózás előtti eredmény eltérés az elsőkörös üzleti tervhez képest	**2 076 794**

DEBRECENEN KÍVÜLI TÉRSÉGI TELEPÜLÉSEK 2025. ÉVI TERVE

ADÓZÁS ELŐTTI FEDEZET

Az eredménykimutatás fő sorainak alakulása:

adatok MFt-ban	2024. terv	2024. várható	2025. terv	2025. terv - 2024. várható eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	2 136,6	2 207,7	2 233,6	26,0
Aktivált saját telj. értéke	30,6	61,1	106,6	45,5
Egyéb bevétel	126,5	110,7	115,9	5,2
Összes bevétel	2 293,7	2 379,4	2 456,1	76,7
Anyagjellegű ráfordítások	1 586,3	1 723,8	1 538,7	-185,0
Személyi jellegű ráfordítások	1 144,3	1 116,3	1 230,0	113,6
Értékcsökkenési leírás	119,4	132,2	155,9	23,7
Egyéb ráfordítások	197,4	201,2	88,1	-113,0
Ráfordítások összesen	3 047,7	3 173,5	3 012,7	-160,7
Adózás előtti fedezet	**-754,0**	**-794,0**	**-556,6**	237,4

A Debrecenen kívüli térségi települések 2025. évi tervezett összes bevétele 2 456,1 MFt (melyből az értékesítés nettó árbevételének összege 2 233,6 MFt), összes ráfordítása 2 982,7 MFt, **fedezete -526,6 MFt.**

Az **értékesítés nettó árbevétel** alakulására ható tényezőket az „Értékesítési tevékenység nettó árbevétele" fejezet részletesen tartalmazza:

- a 2019. előtt átvett településeknél az árbevétel 18,6 MFt-tal több,
- a 2019. évben átvetteknél 7,4 MFt-tal több a 2024. évre jelzett várhatónál,

ezért összességében az értékesítés nettó árbevétele **26,0 MFt-tal** haladja meg a 2024. évi várhatót.

Az **aktivált saját teljesítmények** 2025. évre tervezett értéke **106,6 MFt**, mely a 2024. évi várhatótól **45,5 MFt-tal** több. Ez a 2025. évi vízmérőcserék saját rezsis beruházásként tervezett ráfordítása: a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve 6 061 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréje és járulékos munkálatai (2024. évi várható 3 541 db).

Az **egyéb bevételek** 2025. évi tervezett értéke 115,9 MFt, amely 5,2 MFt-tal több a várhatónál.

- A leírt követelésre befolyt összegek értéke 1,0 MFt-tal kevesebb a várhatónál: az értékvesztett követelésekre befolyt összegek soron 0,3 MFt-tal kevesebbet terveztünk, mint a várható, illetve a behajthatatlan követelésre befolyt összeget nem terveztünk (a várhatóban +0,7 MFt szerepel).
- A céltartalék felszabadítása soron 15,7 MFt-tal többet a tervezünk, amelynek oka a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználásának tervezett 15,7 MFt-os többlete: a térségre eddig képzett céltartalékok feloldását szerepeltetjük a műszaki megvalósulástól függően, az alábbi jogcímek szerinti bontásban:

Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	2024. várható	2025. terv	eltérés
jogcím	MFt		
térségi üzem az altalaj tűzcsapok cseréjére	4,7	3,6	-1,0
térségi üzem vízhálózati mosatásokra	2,6	1,2	-1,3
2019. évben belépő 6 új települést érintő egyedi karbantartási feladatokra	1,6	8,4	6,8
2019. évben belépő 6 új település: engedélyátírások, szerszámok, munkaruha	0,0	0,0	0,0
2019. évben belépő 6 új települést érintő céltartalék felhasználását terveztük 4 MFt értékben (86312 szennyvízbírság)	0,0	2,1	2,1
Tolózárak cseréje a Térségi üzem működési területén	0,6	0,0	-0,6
Vízműtelepi és hálózati mosatások, fertőtlenítések a Térségi üzem működési területén	0,9	6,7	5,8
Bagamér településen talajszennyezés feltárás és kármentesítés becsült ráfordítása (52164 fkv)	0,6	4,6	4,0
összesen	**11,0**	**26,6**	**15,7**

- Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások értéke 9,4 MFt-tal kevesebb a várhatónál: **a lakossági ivóvíz szolgáltatás ráfordítás csökkentését szolgáló támogatás** 2025. évben megszűnik (egy része beépül az Ellentételezési Alapba), így a jövő évi üzleti tervben ezzel nem számoltunk (a 2024. évi várható értéke 9,4 MFt).

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Az **anyagjellegű ráfordítások 2025. évi terv értéke 1 538,7 MFt,** a várhatóhoz képest az eltérés – **185,0 MFt** (-10,9%). A tényezőknél a változás mértéke:

	Anyagköltség	Igénybe vett szolgáltatások	Egyéb szolgáltatások
Terv-várható (MFt)	-239,9	20,6	34,4
Eltérés/vh (%)	-20,9	4,3	34,6

Az anyagköltség tervezett értéke 906,1 MFt, a várhatótól való eltérése -239,9 MFt (-20,9%).

- **Az alapanyagok** tervezett **költségtöbblete 4,4 MFt**, mely az alábbi tervezett áremelések hatása:
  - az ivóvízkezelési vegyi alapanyagok (a Nátrium-hipoklorit különböző savak és lúgok, illetve a klórgáz, mint a műanyagipar melléktermékei) a 2024. év végi szerződött ár szerinti 8,6%-os emelkedése (+0,5 MFt),
  - a szennyvízkezelési vegyi alapanyagok többletköltsége 2,6 MFt, mely részben az Euro árfolyam 2,0%-os növekedésének, illetve az átlagos 5,0 %-os áremelésnek (a közbeszerzési 2024. év végi szerződött ár szerinti árral tervezünk)
  - az egyéb ki nem emelt alapanyagok (elsősorban az építőipari termékek) 5%-os áremelkedése (+1,3 MFt).

- **A műszaki, fenntartási és segédanyagok tervezett értéke 3,4 MFt-tal** kevesebb a várhatónál, a jelentősebb eltérések:

  - a vízmérők cseréjének anyagköltsége 2025. évben 64,0 MFt (a várhatótól 34,6 MFt-tal több), mely a 8 éves lejáró hitelességű és a soron kívüli (meghibásodott és reklamációs) csere igényeket figyelembe véve a 6 061 db vízmérő saját munkavállalóinkkal megvalósítandó cseréjére és járulékos munkálataira tervezett 106,6 MFt anyagköltség hányada. 2024. évben várhatóan 3 541 db darab mérő kerül lecserélésre 61,1 MFt értékben (anyaghányad várhatóan 29,4 MFt),
  - a karbantartási feladatokhoz felhasznált fenntartási anyagok tervezett megtakarítása 38,0 MFt:
    - 30,8 MFt a tolózárak cseréjének 2024. éves karbantartási anyagköltsége, melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap terhére valósítottunk meg (2025. évben nem tervezünk ilyen tétellel),
    - 4,1 MFt a térségi csatornahálózat, átemelők és védterületük karbantartása, tisztítása és szivattyúk karbantartása terven felüli várható anyagköltség összege a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap felhasználásaként (2025. évben nem terveztünk ilyen tételt),
    - 3,1 MFt Sáránd altalaj tűzcsapok cseréjének, karbantartásának 2024. éves költsége, mellyel 2025. évben szintén nem tervezünk.

- **Az üzemanyag felhasználás** tervezett többlete **1,3 MFt** a várhatóhoz képest, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. által összeállított premisszában meghatározott 2025. évre vonatkozó árakkal számítottan, ami a benzin esetében 2,2 %-kal (0,4 MFt-os többletköltség), a gázolaj esetében 1,0 %-kal több (0,9 MFt-os többletköltség) a 2024. évi várható átlagos üzemanyagáraktól.

- **Az energiaköltségek terv értéke 243,3 MFt-tal** kevesebb a várhatónál, melynek tényezői:
  - **a villamos energia tervezett megtakarítása 238,3 MFt,** a következő tényezők együtteseként:
    - egyrészt az átlagos egységár alakulása miatti 222,5 MFt megtakarítás (a várhatóban szereplő 117,27 Ft/kWh helyett 85,81 Ft/kWh a szerződött ár),
    - másrészt a vásárolt villamos energia tervezett mennyisége 2,6%-kal kevesebb a várhatótól (hatása -15,8 MFt).
  - **a gázenergia** megtakarítása **5,0 MFt** a várhatóhoz képest:
    - MVM Energiakereskedelmi Zrt-vel lejáró szerződés után szolgáltatóváltás történt, a 2024-25-ös gázévre már a CYEB Energiakereskedő Kft-vel szerződtünk, ők adták a legjobb ajánlatot a közbeszerzési eljárás során. Az új szerződés szerinti egységár 18,21 Ft/kWh. A 2024-es évre a szerződött földgáz nettó ára (molekuladíja): 28,207 Ft/kWh volt. A vásárolt gázenergia mennyiségét a térségben várható szinten tervezzük.

- **Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás** (papír, nyomtatvány, irodaszer, munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyag) költsége **1,1 MFt-tal több** az áremelkedésekkel összefüggően.

Az igénybe vett szolgáltatások 2025. évi tervezett értéke 499,0 MFt, amely 20,6 MFt-tal (4,3 %-kal) több a 2024. évi várhatónál:

- 16,6 MFt-tal kevesebb a karbantartás, javítás költsége: az egyéb javítás, karbantartás költsége soron, az eltérés főbb tényezői:
  - 6,0 MFt a tolózárak cseréjének 2024. évi várható karbantartási költsége (főként az ezzel kapcsolatos gépi földmunka), melyet a 24/2023 (XII.13.) EM rendelet által előírt fenntartási alap felhasználásaként valósítottunk meg, (2025. évben nem tervezünk ilyen költséget),
  - 5,0 MFt Mikepércs csatornahálózat és átemelők javításának eseti jellegű 2024. évi költsége,
  - 3,4 MFt Nyírmártonfalva végátemelő szivattyúinak nem tervezett 2024. évi karbantartási költsége.
- A postaköltség 1,5 MFt-tal több: a 2024. évközi 11 %-os áremelést, 2025. 01.01.-től és 2025.07.01-től újabb 10-10%-os áremelés fogja követni.
- A távközlés költsége 0,5 MFt-tal több, ami a 2025. évi 5%-os infláció és a 2024. évközi áremelés áthúzódó hatása.
- 3,9 MFt-tal nő az egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége:
  - a szennyvíziszap ártalmatlanítás, szállítás költségtöbblete 3,2 MFt: 5,0 %-os inflációs rátával és az iszap folyamatos elszállításával számolva a térségi településeken,
  - az egyéb ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások (a műszaki egyéb anyagjellegű költségek, külső laborvizsgálat, számlakészítés) költsége 0,7 MFt-tal nő, az infláció növekedésével összefüggésben.

- 28,1 MFt-tal növekszik a bérleti és lízingdíjak tervezett értéke a várhatóhoz képest:
  - A járművek bérleti díja 0,4 MFt-tal több a várhatónál, 2025. évtől lízingelt járművekkel összefüggésben.
  - Az egyéb bérleti díj tervezett értéke 27,7 MFt-tal több a várhatónál, amiből:
    - a Biharkeresztes-ártándi koncessziós díj növekménye 2025. évben 13,7 MFt,
    - a nyírlugosi koncessziós díj nem változik,
    - a többi térségi település eszközhasználati díjának 2025. évi többlete 14,0 MFt, amely az ISPA települések szerződés szerinti többlete.
- 0,4 MFt-tal több a takarítás, rovar és rágcsálóírtás költsége.
- 2,3 MFt-tal több az egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások tervezett költsége, melyből a kiemelt tételek:
  - 1,7 MFt az informatikai szolgáltatás többlete, amely a DV Info Kft.-től igénybe vett informatikai szolgáltatások többletköltsége,
  - az egyéb ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások költsége 0,6 MFt-tal lesz több, ami az 5%-os infláció hatása

Az **egyéb szolgáltatások** értékének **34,4 MFt-os** növekedését tervezzük a várhatóhoz képest, amelyet a következő tényezők indokolnak:

- a bankköltség 11,1 MFt-tal (19,5 %-kal) több, amely
  - a postai közreműködői díj 6%-os emelkedéssel, változatlan forgalommal,
  - a kártyaelfogadói jutalék 30 %-os növekedéssel (a kártyaforgalom 2024-ben is dinamikusan emelkedett),
  - a tranzakciós illeték 15 %-os emeléssel és a 2024-es tranzakciós illeték emelés figyelembevételével van kalkulálva;
- a gépkocsik biztosítási díja 0,3 MFt-tal növekszik terveink szerint: a gépjárművek darabszámának növekedésével, inflációs hatással itt nem kalkuláltunk;

- az egyéb nem részletezett szolgáltatások költségén belül a vízkészlet járulék a duplájára nő, hatása +22,9 MFt (a vízgazdálkodási törvény jövőbeni várható változása miatt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott előzetes információ alapján).

A **személyi jellegű ráfordítások** tervezett értéke **113,6 MFt-tal** haladja meg a várhatót, melynek oka a térségi településeken 2024 évre engedélyezett, de a tervezettnél később feltöltött létszám áthúzódó költségnövekedés illetve a 6%-os béremelés, valamint a cafetéria keretemelés hatása.

Az **értékcsökkenési leírás** 2025. évre prognosztizált értéke **23,7 MFt-os** növekedést mutat a 2024. évi várhatóhoz képest, amely főként a tárgyi eszközök terv szerint elszámolt amortizációjának többlete: a 2024. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása.

Az **egyéb ráfordítások** soron 2025. évre vonatkozóan **113,0 MFt-os megtakarítást** tervezünk a várhatóhoz képest:

- Az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés **1,7 MFt-tal több**: a lejárt követelések korosodásával a térségi településeinken az értékvesztés ilyen mértékű növekedésével tervezünk.
- A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke **117,8 MFt-tal kevesebb** a várhatónál:
  - 1,4 MFt-tal több a vízterhelési díj: a rekonstrukcióra váró telepek állapotával összefüggően a szennyvíz összetételének romlásával, ezzel együtt az egységnyi mennyiségre vetített terhelési díj növekedése miatt,
  - az innovációs járulék 0,5 MFt-tal haladja meg a várható értéket: az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete),
  - a 2012. évi CLXVIII. a közművezetékek adójáról szóló törvényt a 2023. évi LXXXIII. törvény 80. §-a hatályon kívül helyezte 2025.01.01.-től, hatása -119,6 MFt,

- A költségek között el nem számolt helyi adók tervezett értéke **3,0 MFt-tal több**, amely az iparűzési adó eltérése az adó alapjának növekedésével összefüggően (oka elsősorban a nem lakossági tervezett 3,6 %-os díjemelés miatti többletbevétel, valamint az energiaköltség nagyobb mértékű csökkenése, mint a többi anyagköltség infláció miatti többlete).

2025. évben a várhatóhoz képest az eltérés az összes bevételnél 76,7 MFt, az összes ráfordításnál -160,7 MFt, így az adózás előtti -556,6 MFt-os tervezett fedezet 237,4 MFt-tal több, mint a várható.

LIKVIDITÁS

2025. évi nyitó pénzeszköz állomány 7 820,5 MFt.

Bevételeinket 21 369,6 MFt értékben tervezzük. A tervezett víziközmű- és egyéb tevékenység bevétele 20 097,3 MFt, mely 1 375,6 MFt-tal haladja meg a 2024. évi várható értéket. Ennek legfőbb oka az alaptevékenység tervezett bevételének növekedése 2025. márciusától, illetve a 2024. évi díjemelés áthúzódó bevételi többlete.
Ebből a DMJV ISPA közműhasználati díjból, önkormányzati forrásból, a kistelepülések megrendelésére végzett, valamint egyedi megrendelésre végzett továbbszámlázott beruházások tervezett bevételi összege 652,7 MFt (eltérés 264,7 MFt).

Bevételi forrás (bruttó adatok MFt-ban)	2024. várható	2025. terv	Eltérés (2025. terv-2024. várható)	2026. évre áthúzódó
ISPA	153,0	310,0	+157,0	181,6
kistelepülés közműhasználati díj és koncessziós	113,7	336,6	+222,9	143,3
egyedi megrendelésre végzett beruházások	121,3	6,1	-115,2	0,0
Összesen	388,0	652,7	+264,7	324,9

A 2026. évre áthúzódó teljes vevői árbevétel tervezett bruttó összege 3 034,9 MFt.
A támogatási és egyéb jogcím bevételeink tervezett értéke 385,9 MFt, ebből:

- 300,0 MFt a DMJV-től saját forrásból tervezett beruházások finanszírozására tervezett pénzeszköz,
- illetve 54,6 MFt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt-től a Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítésre, fejlesztésre várható bevétel.

Az adóvisszatérítések tervezett összege 62,6 MFt, mely a Társadalombiztosítási Alapból - a kifizető hely által kifizetett társadalombiztosítási ellátások elszámolásához kapcsolódó - visszaigényelt járandóság tervezett értéke. 2026. évre áthúzódó értéke 4,9 MFt.
Az Aqua Nova Hargita Kft. euro alapú kölcsönnyújtásához tagvállalattól 196,0 MFt deviza hitelfelvételt tervezünk 2024. évhez hasonlóan.
A kamat- és osztalékbevétel tervezett összege 450,0 MFt, ebből:

- Devizép Kft. 2024. évi várható eredménye alapján 86,8 MFt osztalékbevétel,
- 362,7 MFt cash-pool kamat bevétel,
- míg 0,6 MFt az Aqua Nova Hargita Kft-től rulírozó kölcsön kamatbevétel jogcímen várható.

2026. évre áthúzódó tervezett kamatbevétel 78,4 MFt.
Egyéb bevétel (kártérítés, késedelmi kamat) 177,8 MFt várható, ebből:

- 103,4 MFt az uszoda átadás miatti áfa DMJV általi tervezett megtérítése,
- 55,1 MFt kártérítés jogcímen,
- a további 19,3 MFt pedig az Aqua Nova Hargita Kft-től kölcsön visszafizetés miatt várható.

Az ANH Kft. 2024. évben 5,7 MFt-tal magasabb összeggel törlesztette a rulírozó kölcsönt, 2025-ben a kölcsön teljes törlesztése várható (18,1 MFt tőke és 0,6 MFt kamat).

Kiadásainkat összességében 23 178,4 MFt összegben tervezzük.
A *személyi jellegű kiadások* tervezett összege 5 917,8 MFt, amely 963,7 MFt-tal haladja meg a bázis évet. A 2025. évi költségemelkedést a létszámnövekedés, a 2024. évi béremelés és az előző évi évközi létszámnövekmény áthúzódó hatása. A kiadások növekedését emellett az

áthúzódó kiadások (bér, járulék és SZJA) különbözete is eredményezi (2024-ről 2025-re áthúzódó 673,9 MFt, 2025-ről 2026-ra áthúzódó 711,1 MFt).

Tervezett adókötelezettségeink összege 488,1 MFt, eltérés +65,3 MFt, melynek legfőbb oka a 2024. évi várható adóalap növekedés (iparűzési adó +291,9 MFt és innovációs járulék +23,2 MFt) illetve a közműadó megszűnése (-243,1 MFt). Az iparűzési adó eltérés magas összegét a 2024. évi várható magasabb adóalap indokolja. 2025. májusban fizetendő 2024. évi helyi iparűzési adókülönbözet várható összege 145,8 MFt, a 2025. II. féléves adóelőleg várható összege 185,7 M Ft. 2026 évre áthúzódó adókötelezettség várhatóan 23,4 MFt.
Az ÁFA fizetési kötelezettség 2025. évi tervezett összege 2 200,8 MFt ebből 103,4 MFt az uszoda átadás miatti befizetési kötelezettség. Ezen adónemben mindösszesen 45,6 MFt növekedés várható.

Szállítói kiadásaink tervezett összege 7 884,7 MFt, amely 18,6 MFt-tal kevesebb a 2024. évi várható értéktől. A csökkenés elsősorban a villamos energia kiadásokhoz kapcsolódik (-1 261,7 MFt), mivel 2025. évre kedvezőbb díjszabású energiaszerződés kerül megkötésre, illetve a DMJV önkormányzati intézményeknek az áram továbbszámlázása is megszűnt 2024. évben. A TRV Zrt-től 2025. évre tervezett vízvásárlás értéke azonban 715,6 MFt-tal magasabb lesz, mert a 2024. évi vízvásárlás ellenértékének kifizetésére az ármegállapodás elhúzódása miatt 2025. év februárjában kerül sor 862,7 MFt összegben, illetve a 2025. évi éves vízvásárlásból 11 havi kifizetés került a 2025. évi tervbe beépítésre. 2026. évre áthúzódó kiadás a szállítók esetében 1 022,3 MFt.
A jövő évre tervezett *beruházási kiadásaink* összértéke 4 006,1 MFt, ebből 506,9 MFt a 2024-ben megvalósult, de pénzügyileg 2025. évre áthúzódó kiadás. A 2025. évben megvalósuló összes beruházás 3 499,2 MFt, ebből:

- saját forrásból megvalósuló projektek (2 532,0 MFt),
- az üzemeltetésre átvett ISPA eszközök (348,7 MFt),
- a kistelepülések közműhasználati díjból, koncessziós díjból (281,6 MFt),
- Tócóvölgy Projekt (54,6 MFt)
- önkormányzati forrásból finanszírozott beruházások (282,3 MFt).

2026. évre 582,7 MFt az áthúzódó beruházási kiadás várható.
Az Aqua Nova Hargita Kft. likviditási helyzete miatt tulajdonosi kölcsönt 2025. évben 196,0 MFt összegben tervezünk nyújtani, melyet a korábbi évek gyakorlata alapján tagvállalati euro kölcsönből folyósítunk és 2025. évben törlesztünk (196,0 MFt hitelfelvétel törlesztés).
A tervezéskor rendelkezésre álló információk alapján rendkívüli kölcsönigénye nincs az Aqua Nova Hargita Kft-nek 2025. évben.

Az *egyéb kiadások* tervezett összege 2 277,8 MFt, további 370,7 MFt a 2026. évre áthúzódó tétel. A legjelentősebb kiadás 1 756,7 MFt, a 2024. évben bevezetett víziközmű- fejlesztési és ellentételezési alapba teljesítendő befizetési kötelezettség. (2024. IV. negyedéves összeg, melyet 2025. januárjában kell befizetni: 739,9 MFt, továbbá a 2025. évben fizetendő I-III. negyedéves összeg 1 016,8 MFt)
A bázis évhez képest 339,2 MFt a tervezett csökkenés, ebből 463,0 MFt a fizetendő víziközmű fejlesztési ellentételezési alapba teljesítendő befizetés csökkenése (jogszabályváltozás történt).
A további eltérés +123,8 MFt, jelentősebb összetevői: növekedést tervezünk a biztosítási díjak (díjemelkedés miatt), a szennyvízbírság, a vízkészlet járulék és a bankköltség (elsősorban a tranzakciós illeték és a postai közreműködői díj emelkedése miatt) díjelemeknél.
Kamatkiadás 9,3 MFt tervezett összege 1,0 MFt-tal haladja meg a 2024. évi várhatót.
A *támogatási kiadás*ra tervezett összeg 1,8 MFt, a változás az előző év várható értékéhez képest -136,5 MFt, ennek legfőbb oka, hogy az Energiaügyi Minisztériumtól 2023-ban kapott támogatási előleg elszámolására 2024. évben került sor, visszafizetési kötelezettséggel.

2025. év végi tervezett záró pénzeszköz állományunk 6 011,7 MFt, mely érték 1 808,8 MFt-tal kevesebb a nyitó állapothoz képest.

BERUHÁZÁS

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról III. fejezet 4. pont 11. §-a előírja a víziközművekre vonatkozó Gördülő Fejlesztési Terv készítését (GFT) és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által történő engedélyeztetését.
A GFT három különböző tervezési időszakra készül, amely felújítási és pótlási-, valamint beruházási tervfejezetből áll.

A GFT-ben foglaltak végrehajtását a Hivatal jogosult ellenőrizni. Amennyiben az ellenőrzés során a Hivatal arra a megállapításra jut, hogy az ellátásért felelős vagy a víziközmű-szolgáltató a tervben foglaltak végrehajtását elmulasztotta, akkor víziközmű-felügyeleti bírság kiszabására van lehetősége, a törvény 40/B. § c. pontjának megfelelően.
A törvény szellemének megfelelően a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú fenntarthatósága érdekében a víziközmű-szolgáltatás során megképzett amortizációt az egyes víziközmű vagyonelemek műszaki színvonalának, használhatóságának megőrzésére, pótlására, fejlesztésére kell fordítani.
A szolgáltatási díjak megállapítása az illetékes miniszter joga. Az energiaügyi miniszter 43/2024. (XII. 30.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 2. mellékletében előírásra került „A víziközmű-szolgáltató által elkülönítetten kezelt, és kizárólag a víziközművek fenntartására fordítható összeg", mely a Debreceni Vízmű Zrt.-re vonatkozóan 2 623 183 eFt.

Forrásösszetétel
A 2025. évi Üzleti Tervünk Beruházási, felújítási és pótlási fejezete 3 473,3 MFt forrásigényt tartalmaz, melynek összetételét az alábbiakban mutatjuk be:

adatok eFt-ban	GFT tétel	GFT-n kívüli tétel	Összesen
Egyéb forrás összesen:	**1 114 182**	**31 196**	**1 145 378**
Debrecen, ISPA eszközök beruházás-felújítás közműhasználati díj terhére	305 372	31 196	336 568
ebből 2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak ISPA	50 372	31 196	81 568
Debreceni Önkorm. Beruházás	456 000	0	456 000
ebből 2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak debreceni önk.	156 000	0	156 000
települési önkormányzat	61 400	0	61 400
településeknek kiszámlázott (használati díj, közműhasználati)	215 424	0	215 424
ebből 2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak KHD	13 500	0	13 500
ebből 2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák KHD	27 300	0	27 300
koncessziós díj (B. keresztes, Ártánd szv.)	21 400	0	21 400
ebből 2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák koncessziós díj	1 500	0	1 500
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Által biztosított forrás	54 586	0	54 586

Debreceni Vízmű saját forrás összesen (Saját forrás):	**1 554 692**	**626 539**	**2 181 231**
saját forrásból Szentpéterszeg felújítás	10 492	0	10 492
saját forrásból Monostorpályi felújítás	2 400	0	2 400
saját forrásból Nyírlugos	16 700	0	16 700
ebből 2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák Nyírlugos	3 000	0	3 000
saját forrásból Nyírmihálydi, Nyírgelse	3 500	0	3 500
saját forrásból Debrecen	1 521 600	626 539	2 148 139
ebből 2024. évi üzleti tervben elfogadott, de 2025. évben megvalósuló beruházások értéke Debrecen	504 100	232 100	736 331
2024. évben már szerződött/ megrendelt munkák, amelyek 2025. évben megvalósulnak Debrecen	223 700	61 231	284 931
2024. évben nem megrendelt/ nem szerződött munkák Debrecen	280 400	171 000	451 400
Fejlesztési és Ellentételezési Alap	**146 700**	**0**	**146 700**
ebből áthúzódó FEA (Létavértesi kútfúrás 2024. évben jóváhagyott)	23 000	0	23 000
Mindösszesen:	**2 815 574**	**657 735**	**3 473 309**

Prioritás szerinti összesítés		**Összesen eFt**
1-es prioritás	332 db projekt	1 543 066
ebből écs finanszírozású	62 db projekt	726 573
2-es prioritás	98 db projekt	1 930 243
ebből écs finanszírozású	87 db projekt	1 454 657
Összesen:	430 db projekt	3 473 309

Debrecen tekintetében a MEKH-nek megküldött 2025. évi GFT-s tételek összege 1 713 600 eFt, a 2025. évi Beruházási Terv GFT-s tételeinek összege 2 230 958 eFt. A 2025. évi Beruházási Tervben szerepelnek a 2024. évre tervezett, de 2025. évre áthúzódó munkák is.
A tervezett beruházások, felújítások a szolgáltatás biztonságát, fenntarthatóságát biztosítják.

A teljesség igénye nélkül néhány, a **GFT-ben is szereplő**, jelentősebb beruházást, felújítást emelünk ki:

- **II_01-es projekt Szűrőhengerek felújítása (II. vízműtelep 14. számú 38 MFt)** amortizációs forrásból: II. sz. vízműtelepi, 14 számú szűrőhenger felújítása. A szűrőtöltet eltávolítása, a henger belső felületének homokszórással történő megtisztítása, rozsdátlanítása, ivóvízre alkalmas, műgyanta alapú védő bevonattal való kezelése, szerelvények cseréje történik. A szűrőfejek és a szűrőkavics kopása, illetve a belső korrózió indokolttá teszi a folyamatos felújításukat. A korrodált csövek, tartályfalak bakteriológiai szempontból vízminőség romlásához vezet. Felelős üzemeltetőként nem engedhetünk a hálózatra olyan minőségű vizet, amely nem felel meg az előírásoknak. Ennek legfőbb eszköze a tisztítás technológiai berendezések (itt szűrőhengerek) alkalmassága.
- **II_03-as projekt Kutak PLC-s vezérlőszekrények felújítása III. cseréje (45 MFt)** amortizációs forrásból: I. II. IV. telep kutjainak PLC cseréje. (központi PLC csere) Biztonságosabb üzemelés miatt szükséges a beruházás. A PLC- k életkora meghaladta a 24 évet, meghibásodásuk esetén már nem javíthatók. A kutak termelésből történő kiesésével, a várhatóan megnövekedő vízigények nem elégíthetőek ki.

- **III_03-as projekt**: amortizációs forrásból **Debrecen, Verseny utcai ivóvízvezeték rekonstrukció (45 MFt):** 424 m NA 80 acny. anyagú gerincvezeték + 3 db vízvezetéki csomópont + 51 db vízbekötővezeték átépítése azonos névleges átmérővel. Igen rossz állapotú és minőségű csőanyag, magas hibaszámmal és jelentős felszíni károkkal a jellemzően több keresztmetszetben törő vezetéken.
  A csőanyag és annak kötései miatt jellemzően tartósan, biztonságosan nem javítható. Rendszeres lakossági elégedetlenség forrása. Elmúlt 5 évben 3-4 db/év meghibásodás történt, melyek javítási költsége 1,5-2,5 MFt/év.
- **III_04-es projekt: Bekötési vízmérők cseréje (sajátrezsis projekt, 81,5 MFt):** 2 490 db bekötési vízmérő soros, ill. soron kívüli cseréje.
- **III_06-os projekt: Vízvezeték építése (120 MFt Király és Harsona u. között 1015 m, Gönczy Pál u. el nem látott szakasza I. ütem 400 m, Csukáséri út (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Lázár u. 315 m beruházások I. üteme)** önkormányzati forrásból: Király és Harsona u. között 1015 m, Gönczy Pál u. el nem látott szakasza I. ütem 400 m, Csukáséri út (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Lázár u. 315 m beruházások I. üteme. A közműves ivóvízellátásba még nem bekapcsolt ingatlanok ellátást kívánja az Önkormányzat biztosítani.
- **IV_01-es projekt: Vikár Béla utcai és a csatlakozó ipartelepi úti rossz minőségű, több helyen kontrás és elhasználódott csatorna átépítése (60 MFt)** amortizációs forrásból. A csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás.
- **IV_06-os projekt: Meglévő, elhasználódott Konzervgyári főgyűjtő csatorna Kabar utca és Szávay Gy u. között elmaradt szakaszok bélelése (110 MFt)** amortizációs forrásból. A beton anyagú csatornák állapota oly mértékben leromlott (ezt igazolják a korábbi vizsgálatok és az előforduló meghibásodások is), hogy bármikor bekövetkezhet rajtuk havária helyzetet okozó meghibásodás. NA 80 beton anyagú csatorna felújítása 180,6 m hosszban, szorosan illeszkedő lágy csőbéleléssel. Ezzel a főgyűjtő a Kabar utcától a Mikepércsi út túloldalán lévő szakaszáig homogén, bélelt lenne.
- **IV_07-es projekt: Szennyvízcsatorna hálózat bővítése (160 MFt)** önkormányzati forrásból: Gönczy Pál u. 100 m, Csukáséri u. (Alsójózsai és Szordasi u. között) 473 m, Király és Harsona u. 950 m beruházások I. üteme tervezhető.
- **IV_10-es projekt: Tócóvölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése, fejlesztése (54,6 MFt)** Debreceni Vagyonkezelő Zrt. forrásból: Az átemelők gépészetének átépítése szivattyúk nagyobb kapacitásúra történő cseréje, átemelő akna átépítése szárazaknás kivitelűre, új szennyvíz nyomóvezeték építése.
- **V_18-as projekt: 5-ös sz. Hiller tip. Iszapvíztelenítő centrifuga felújítása gy.sz.: H4604 (35 MFt)** ISPA forrásból: Centrifugák üzemóra szerinti felújítása. A felújításnak ki kell terjednie a centrifuga főcsapágyaira és csapágyházaira is. Felújítás elmaradása esetén romlik a víztelenítés hatásfoka, ami az iszapelhelyezés költségének emelkedéséhez vezet.

- Az alábbi jelentősebb beruházások **húzódnak át 2024. évről**:

Kút fúrása, a tönkrement eltömedékelése (IV. vízműtelep) 120 MFt ráfordítással: A kutak átlagéletkora 43 év. 2 db kút ment tönkre végérvényesen. Ezek megjavítása már nem lehetséges (IV. telepi: 25-ös eltömedékelése, 22 és 4R melléfúrásos felújítása). A vízellátás biztonságát, minőségét jelentősen befolyásolhatja. Több mint fele betétszűrős javításon már átesett további javítása nem lehetséges. Csak új kút fúrásával tartható fenn a kapacitás. A kiesett kutak termelés kiesését szükséges pótolni.
7 mezős KÖF berendezés létesítése, I. telep 90 MFt ráfordítással: Betápláló kábel cseréje 2x50m, 5 db megszakító a vízmű kezelésében, 1 db sínemelő mező. 1 db sínbontó. Üzembiztonság és a folyamatos üzemelés érdekében indokolt.
1 db nyomásfokozó létesítése (Pallag) 25 MFt ráfordítással: Debrecen-Pallag: Csúcsidőszakban a megnövekedett vízigényeket a jelenlegi alapnyomású hálózat nem képes

ellátni, ezért szükséges a nyomásfokozó berendezés telepítése a 2023-es tervek alapján. Terv alapján a műszaki bejárás és egyeztetés a kivitelezéssel kapcsolatban elindult.
II. sz. Vízműtelep irányítástechnikai PLC-k cseréje 55 MFt ráfordítással: Biztonságosabb üzemelés miatt szükséges a beruházás.

Vízvezeték építése a Vargánya utcában (Olajfa lakópark-Jégvirág utca összekötése) 11 MFt ráfordítással: Debrecen Olajfa lakópark-Jégvirág utca összekötése, vízbiztonság és vízminőség javításának céljából. Felhasználói panaszok csökkentése céljából, amely vízminőségi és ellátásbeli egyaránt. Gerincvezeték építés NA160PE anyagminőségből 90-100 fm hosszban+2 db csomópont kialakítása (300/160,160/110PE T-idomok, Multi-Joint kötésekkel, elektrofúziós idomokkal).
Csuka utcai ivóvíz gerinc- és bekötővezeték rekonstrukció 37,7 MFt ráfordítással. A Debrecen, Csuka utcában útépítést megelőzően az ivóvíz gerinc és bekötővezetékek átépítését PE anyagú vezetékre azért szükséges elvégezni, hogy a későbbiekben elkerülhető, megelőzhető legyen az új burkolat csőtörés miatti károsodása, valamint az új aszfalt burkolat hibaelhárítás miatti felbontása.

- Jelentősebb felújítások, beruházások, melyek GFT-n kívüli igények:

ADAST tankoló automata kútfej cseréjének tervezése és engedélyeztetése 5 MFt ráfordítással: A Vértesi úti telephelyünkön üzemelő ADAST üzemanyagkút mechanikus kútfejének 2026. évi cseréje szükségessé vált, életkora meghaladta a 30 évet.
A megadott működtető eszközök beszerzése elengedhetetlen a szolgáltatási területeken a biztonságos üzemeltetés és karbantartások érdekében, a munkavégzés biztonságos elvégzéséhez. A kisgépek, műszerek pótlása elhasználódás miatt szükséges.
Központi Laboratórium: Laboratóriumi tisztító és fertőtlenítő automata (mosogatógép) 1 db 6,3 MFt ráfordítással: Jelenleg a laboratóriumban három darab, 19 éves laboratóriumi mosogatógép üzemel. A gépeknél gyakori a hibajelzés, leállás. Fokozatos cseréjük egyre sürgetőbb. A laboratóriumi eszközök gyors rendelkezésre állása a megnövekedett mintamennyiség miatt elengedhetetlen. Egy kiesésénél sajnos a másik kettő nem vethető be, a keresztszennyezés elkerülése miatt.

Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére, zártvégű lízing konstrukció keretében
A Víztermelő Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 50,2 MFt ráfordítással: Debreceni Vízmű Zrt. Szolgáltatási területének lefedésére és az üzembiztonság növelésének céljából. A tevékenységek és feladatok ellátásának támogatására és a hatékonyság növelésére, csoport bővülés miatt.

A Vízhálózati Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 55 MFt ráfordítással: Debreceni Vízmű Zrt. Szolgáltatási területének lefedésére és az üzembiztonság növelésének céljából. A tevékenységek és feladatok ellátásának támogatására és a hatékonyság növelésére, valamint hálózatvizsgáló csoport felállításának mielőbbi elindításának támogatására. Jelenleg 3 szerelő csoportnak nincs gépjárműve.

Szennyvízhálózati Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 55 MFt ráfordítással: ITV-s berendezés áttelepítése új tgk-ra: A jelenleg több mint 26 éves berendezés szoftveresen és hardveresen gazdaságosan már nem frissíthető. Csak éves költséges javításokkal üzemeltethető. Cambos Satelit kamera+ gépjármű beszerzés. FBT-204 frsz.-ú jármű helyett. 1 db kistehergépjármű beszerzés: A szennyvízhálózati üzem házi készenlétének és szakfelügyeletes munkavégzésének támogatására. A jelenlegi jármű 19 éves (Ford Connect), 280.000 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést. Akár elektromos vagy hibrid üzemű gépjármű is alkalmas a feladatra. JRL-798 frsz.-ú jármű helyett. 2 db Kistehergépjármű beszerzés: 1 db minimum 3 fő szállítására alkalmas zárt vagy platós felépítmény. 1 db min. 4 személyes platós felépítmény. A jelenleg futó gépjárművek idős életkora, futásteljesítménye és javítási igénye is indokolja a gépjármű beszerzést. A JKS-455, és a JBE-771 frsz.-ú járművek helyett.

Szennyvíztisztító Üzem részére szükséges jármű beszerzések amortizációs forrásból 32 MFt ráfordítással: Nyitott, platós, darus jármű beszerzése csere keretében: a szennyvíztisztító telepek hibaelhárításának és karbantartásának támogatása. 6 személy szállítására alkalmas, hosszú nyitott raktérrel ellátott önrakodós. A jelenlegi jármű 17 éves (Ford Transit; gy.év.:2007), 218.524 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és egyre növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést. KMB-530 frsz.-ú jármű helyett.
Ponyvázott platós jármű beszerzése csere keretében: A szennyvíztisztító telepek hibaelhárításának és karbantartásának támogatása. 6 személy szállítására alkalmas. Rövid ponyvázott raktérrel ellátott. A jelenlegi jármű 18 éves (Ford Ranger; gy.év.:2004), 279.500 km-t futott. A jármű kora, futási teljesítménye és növekvő javítási költsége indokolja a beszerzést. KZS-105 frsz.-ú jármű helyett.

1 db gépjármű beszerzés (Értékesítés) amortizációs forrásból 7,5 MFt ráfordítással: 1 db gépjármű a díjbehajtási tevékenység vidéki megoldásához KLB-930 frsz.-ú Évjárat: 2006, Futásteljesítmény: 123.000 km. jármű helyett.

1 db gépjármű beszerzés csere keretében (Gépjármű ügyintézés) amortizációs forrásból 10 MFt ráfordítással: Részvénytársaságunk szolgáltatáshoz használt gépjármű parkja 15-20 éves. Jellemző a megnövekedett javítási igény, jelentős futómű, karosszéria, motor javítási költséggel. Cél az alacsony üzemeltetési költségű, környezetvédelmi előírásoknak megfelelő üzemű, biztonságos járművek használata a teljes szolgáltatási területen. JMT-259 frsz.-ú jármű, évjárat: 2004, futásteljesítmény: 415.000 km helyett.

1 db személygépjármű beszerzése SJU-226 helyett bérleti konstrukcióban: vezérigazgató napi feladatainak elvégzéséhez szükséges. SJU-226 frsz.-ú, évjárat: 2020., futásteljesítmény: 90.000 km.

IPV-837 személygépjármű cseréje, tgk. beszerzése amortizációs forrásból 10 MFt ráfordítással: Részvénytársaságunk szolgáltatáshoz használt gépjármű parkja 15-20 éves. Jellemző a megnövekedett javítási igény, jelentős futómű, karosszéria, motor javítási költséggel. Cél az alacsony üzemeltetési költségű, környezetvédelmi előírásoknak megfelelő üzemű, biztonságos járművek használata a teljes szolgáltatási területen. A gépjármű a dolgozók (központi telephelyről a munkaterületre), anyagok és szerszámok munkavégzés helyére történő szállítását látja el. IPV-837 évjárat: 2003, futásteljesítmény: 281.000 km.
2 db Ford Fiesta cseréje, 3 személyes tgk. Beszerzése amortizációs forrásból 20 MFt ráfordítással: Részvénytársaságunk szolgáltatáshoz használt gépjármű parkja 15-20 éves. Jellemző a megnövekedett javítási igény, jelentős futómű, karosszéria, motor javítási költséggel. Cél az alacsony üzemeltetési költségű, környezetvédelmi előírásoknak megfelelő üzemű, biztonságos járművek használata a teljes szolgáltatási területen. A gépjármű a dolgozók (központi telephelyről a munkaterületre), anyagok és szerszámok munkavégzés helyére történő szállítását látja el. KLL- 581 évjárat: 2006, futásteljesítmény: 270.000 km. JRL-809 évjárat: 2005, futásteljesítmény: 177.000 km.

- **2024. évben jóváhagyott, elmaradt projektek, amelyek 2025. évben megvalósítandók:**

Debrecen, II. sz. Vízműtelepen: Villamos szekrény csere és Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560 kVA) amortizációs forrásból 35 MFt ráfordítással. 2 db villamos szekrény cseréje a II. sz. Vízműtelepen. A kapcsolószekrények közel negyven évesek, cseréjük üzembiztonsági okokból szükséges. A kiviteli tervek rendelkezésre állnak.

Debrecen, I. sz. Vízműtelepen: Villamos szekrény csere és Dízel üzemű aggregátor vezérlő szekrény csere (560 kVA) amortizációs forrásból 35 MFt ráfordítással. 2 db villamos szekrény cseréje a II. sz. Vízműtelepen. A kapcsolószekrények közel negyven évesek, cseréjük üzembiztonsági okokból szükséges. A kiviteli tervek rendelkezésre állnak.

Debrecen. I. sz. Vízműtelep, kimenő NA500 tolózárakna gépészeti és villamossági felújítása amortizációs forrásból 15 MFt ráfordítással.
Az alépítményben (tolózár akna) elhelyezkedő nagyméretű tolózárak (NA500-600) cseréje, csőanyag főként acél idomok PE anyagminőségre váltása. Az alépítmény teljes rekonstrukciója az acél csőanyag kiváltására. A tolózárak mozgatására használt villamos berendezések és megtáplálásukat szolgáló tápellátás és kapcsolószekrények rekonstrukciója, cseréje.

Debrecen, ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése amortizációs forrásból 10,4 MFt ráfordítással.
Debrecen Böszörményi út 2. szám előtt található buszöbölben tolózár akna rekonstrukciója, amelyben NA 400-as középzár található. Az alépítmény teljes elbontása és az NA400-as középzár cseréje, acél idomok átépítése PE anyagminőségre. Multi-Joint kötőidomok és elektrofúziós idomok használata. Az akna belmagassága kicsi, a benne lévő szerelvény kezelése nem megoldható. Elavult hálózat, gyakori meghibásodás miatt.

Debrecen, ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése Sillye G. u., Gvadányi utca, amortizációs forrásból 105 MFt ráfordítással.
A beruházás szükségességének indoklása az elavult technológia kiváltása. Sillye G. út gerinc és bekötővezeték rekonstrukciója, a Szentgyörgyfalvi és a Felsőjózsai utcák között (2014-2020.02. hóig 42 meghibásodás történt ~12 600 eFt). NA100-as ac. vezeték, 97 db bekötéssel. Buszforgalom miatt a vezeték nagy dinamikus igénybevételnek van kitéve. A rekonstrukcióhoz a tervek rendelkezésre állnak.
Gvadányi utca: 350 m NA 80 ac. gerincvezeték + 4 db csomópont + 26 db bekötővezeték rekonstrukciója azonos átmérővel.
Mindkét esetben igen rossz állapotú és minőségű csőanyag, magas hibaszámmal és jelentős felszíni károkkal a jellemzően több keresztmetszetben törő vezetéken. Javítása a csőanyag és annak kötései miatt jellemzően tartósan, nem biztosítható.

Debrecen, ivóvízvezetékek rekonstrukciója, átépítése Szigligeti u., Füredi út amortizációs forrásból 35 MFt ráfordítással.
Szigligeti u. NA80 ac. gerinc- és bekötővezetékek átépítése. A hibaelhárítások feltárása alapján a kockázatos anyagú gerinc és bekötővezeték elavult, a csőkötések nem vízzáróak, hálózati veszteség jelentkezik. A rekonstrukció az önkormányzat által tervezett útépítéshez kapcsolódik.
Füredi út 182 m NA100 ac. gerincvezeték és bekötéseinek átépítése. A fokozott nyomású vezetékszakaszról 3 db 10 emeletes lakótömb és több szolgáltatóház ellátása biztosított. Ez évben már két hibaelhárítás történt (~600 eFt), a nagyszámú fogyasztó ellátásbiztonsága indokolja a rekonstrukciót.

Debrecen, Konzervgyári átemelők korszerűsítése amortizációs forrásból 45 MFt ráfordítással.

A Szennyvízhálózati Üzemünk telephelyén található, ún. 1 sz. Konzervgyári átemelő elavult gépészeti elemeinek és az akna építészeti felújítása szükséges a gazdaságos és környezettudatos üzemeltetéshez.

3. sz. gázmotor felújítása 171 MFt ráfordítással. A 3. számú gázmotor 2019-ben esett át utoljára a 20.000 üzemórás nagyfelújításon. Jelenleg üzemképtelen állapotban van, de már lefutotta a 20.000 üzemórát. A motor kiesése esetén, mind a hőenergia (az éves eladott hőmennyiség megközelítheti a 6.720 GJ-t), mind a villamos energia (az önellátás átlagos

értéke 91%; a telep átlagos napi villamosenergia felhasználása 25,33MWh) kieséssel kell számolni, ami elérheti a 150 MFt-os nagyságrendet. A felújítás során a gázmotor vezérlőszekrény felújítását is el kell végezni (PLC kártya tartó aljzatok és kártyák cseréje, erős és gyengeáramú vezérlések komplett cseréje.) A jelenlegi átvételi árakkal számolva a gázmotor 889 eFt/nap értékű energiát termel, így a beruházás megtérülési ideje: 192 nap.

A MEKH TFAFO/27-1/2025. sz. határozata szerint, a távhőtermelői tevékenység 2023. évi eszközarányos 687 eFt **nyereségkorlát feletti, 152 218 eFt-ot** 2025. december 31.-ig a távhőtermelés energia hatékonyságát növelő vagy költségének csökkentését eredményező beruházásra kell fordítani, ellenkező esetben ezt az összeget be kell fizetni a MEKH részére.

Biharkeresztes SZV koncessziós díjból 1,5 MFt ráfordítással: Szennyvíztelep villamosság, vezérléstechnika eszközök felújítása cseréje
Milton-Roy típusú vegyszerszivattyú cseréje azonos vagy műszaki jellemzőiben megegyező típusúra.

Bojt VT felhalmozott közműhasználati díjból 0,5 MFt ráfordítással: Villámvédelmi tervek elkészítése vízmű telep és külső objektumoknál. (Az épület terv szerinti villámvédelemmel rendelkezik)
A működtetéshez kötelező és a vízmű telepekre és objektumaira vonatkozó 1996.évi XXXI. törvény 30/1996.(XII.06) BM, valamint az 54/2014 (XII.05) BM rendeletnek megfelelő dokumentumok elkészítése.

Derecske SZV: Átemelők villamossági berendezéseinek korszerűsítése felhalmozott közműhasználati díjból 3 MFt ráfordítással
D1-6- ig Átemelők elektromos szekrényeinek további elavulásának megakadályozása, már nem kapható elektromos alkatrészek kiváltása
Derecske SZV: Átemelők gépészeti, építészeti felújítása felhalmozott közműhasználati díjból 3 MFt ráfordítással
D1-D6-ig átemelők gépészeti és építészeti felújítása

Fülöp VT: Elosztói hálózat és aggregátoros hálózat egységesítése felhalmozott közműhasználati díjból 0,3 MFt ráfordítással. A váratlan vagy tervezett villamos áram kimaradása esetén a közműhálózattól független aggregátor hálózat csatlakozási pontjának kialakítása a folyamatos szolgáltatás érdekében.

Fülöp VT: Vízműtelep tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, gépészeti berendezések felújítása felhalmozott közműhasználati díjból 1,5 MFt ráfordítással. Szivattyú terem: 1 db új öblítő levegő kompresszor cseréje (levegőmennyiség szabályzással) kora és állapota miatt ütemezett csere. A frekvenciaváltó beépítésével nő a hozzá kapcsolt berendezés élettartama csökken a működtetéshez szükséges energia igény. A szabályozhatósággal nő a szolgáltatás minősége. Az átalakítások igénylik az irányítástechnikához való illesztést a PLC és PC átprogramozást. Q=200-400m3/h

Mezősas VT: Vízmű telep: épület tető + párkányok felújítása 16x8 m felhalmozott közműhasználati díjból 1,5 MFt ráfordítással. A tetőpárkányt 128 m-en szükséges cserélni.

Nyíradony VT: Hálózati szivattyúk cseréje felhalmozott közműhasználati díjból 7,5 MFt ráfordítással. A meglévő hálózati szivattyúk kora és állapota indokolja a cserét. Tervek rendelkezésre állnak.

Nyírlugos VT: Víztorony felújítása amortizációs forrásból 3 MFt ráfordítással. A víztorony felső harmadában korrózió okozta lyukadás tapasztalható. A vízminőség védelme és az ellátásbiztonság miatt szükséges a felújítás elvégzése.

Sáránd SZV: Hálózati szennyvízátemelők felújítása közműhasználati díjból 10 MFt ráfordítással. 6. és 7. Szennyvízátemelő műtárgy vízzáróságának megőrzése, beton járófelületek javítása cseréje, felső csőtartók és alsó talpkönyökök, valamint vezetőcsövek cseréje.

Kistelepülések vonatkozásában a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére 146,7 MFt összeget terveztünk, melyből 23 MFt áthúzódó projekt (létavértesi kútfúrás). Az alábbi nagyobb projektek megvalósítását tervezzük 2025. évben:

Hajdúsámson, víztermelő kutak felújítása 11 MFt ráfordítással: 2. és 3. sz. kút villamos felújítása szükséges üzembiztonsági okokból. Kutak gépészetének, villamosságának, aknáinak, vezetékeinek, vezérléstechnikájának felújítása indokolt a kor, a minőség és üzembiztonság miatt. A település rohamosan fejlődik, a vízbázis kihasználtsága a kapacitásának határához közeledik. Kutak nem eshetnek ki a termelésből a növekvő vízigények miatt.

Nagykereki, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

Nyíradony-Aradványpuszta, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

Nyírmihálydi, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

Pocsaj, víztermelő kút létesítése 35 MFt ráfordítással: Egy kúttal, vagy nem elegendő kútszámmal rendelkező települések esetében az üzem- illetve szolgáltatásbiztonság érdekében új kutak fúrása, vagy melléfúrásos kútfelújítása javasolt. Amennyiben ezen beruházás nem valósul meg, egy meghibásodás következtében a település közműves ivóvízellátása veszélybe kerülhet.

Pocsaj, klórozó létesítése 17,5 MFt ráfordítással: A beruházás szükségességének indoklása a hatósági rendelkezésnek való megfelelés. Az 5/2023. (I.12.) kormányrendelet szerinti, 2026.-tól életbe lépő klorát határérték betartása miatt szükséges. A beavatkozás műszaki tartalma nátrium-hypoklorit adagolás kiváltása klór gázra.

A Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alap terhére elszámolható beruházási projektek összege 1 140,5 MFt. Ez az összeg csak a 2025. évben elindított, megvalósuló beruházások értékét tartalmazza, a 2024. évről áthúzódó beruházásokat a 2024. évi elszámolásban lehet figyelembe venni.
3. sz. gázmotor felújítása a távhőtermelés nyeresége terhére számolandó el.

2025. ÉVI TÁRGYI ESZKÖZ JAVÍTÁS-KARBANTARTÁS

adatok MFt-ban	2025. évi terv	2024. évi várható anyag	2025. évi anyag terv	Eltérés: 2025. anyag terv-2024. várható anyag	2024. évi várható idegen	2025. évi idegen terv	Eltérés: 2025. idegen terv-2024. várható idegen
Debrecen	717,0	129,8	145,3	15,5	272,7	263,1	-9,6
Nyírlugos	14,8	3,2	2,1	-1,1	4,9	4,3	-0,6
Nyírmihálydi-Nyírgelse	7,2	2,9	1,5	-1,4	1,3	1,3	0
Biharkeresztes szennyvíz	10,4	2,4	2,3	-0,1	2,6	3,5	0,9
22 település ivóvíz-szolgáltatás	79,3	33,1	17,8	-15,3	26,0	23,9	-2,1
4 ISPA település szennyvíz (Ebes, Mikepércs, Sáránd, Hajdúsámson)	15,4	2,8	1,6	-1,2	7,7	2,9	-4,8
4 település (Pocsaj, Esztár, Monostorpályi, Hajdúbagos) szennyvíz	12,7	2,9	2,7	-0,2	3,1	2,2	-0,9
8 új ivóvíz (2017.01-től)	40,8	17,0	8,4	-8,6	15,9	15,7	-0,2
4 új szennyvíz (2017.01-től Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Létavértes)	38,4	8,2	7,0	-1,2	13,3	14,0	0,7
Térségi üzem	13,6	1,9	0	-1,9	15,9	13,6	-2,3
6 új ivóvíz (2019.01-től)	32,7	15,3	9,7	-5,6	13,9	12,5	-1,4
6 új szennyvíz (2019.01-től)	51,1	11,5	7,8	-3,7	20,9	14,8	-6,1
Konyár szennyvíz 2021-től:	5,1	0,5	0,5	0	1,3	1,6	0,3
Mindösszesen:	**1 038,5**	**231,5**	**206,7**	**-24,8**	**399,5**	**373,4**	**-26,1**

Megnevezés (adatok MFt-ban)	2025. évi terv	Várható idegen javítás 2024	Idegen javítás 2025. terv	Eltérés 2025. évi terv - 2024. évi várható	Anyagköltség várható 2024	Anyag terv 2025	Eltérés 2025. évi terv - 2024. évi várható
Debrecen Karbantartás	267,2	49,5	41,7	**-7,8**	53,6	61,9	**8,3**
Debrecen Javítás	449,8	223,2	221,5	**-1,7**	76,2	83,4	**7,2**
Térség Karbantartás	156,5	55,3	48,3	**-7,0**	65,2	27,9	**-37,3**
Térség Javítás	165,0	71,5	61,9	**-9,6**	36,5	33,5	**-3,0**
Összes Karbantartás	**423,7**	**104,8**	**90,0**	**-14,8**	**118,8**	**89,8**	**-29,0**
Összes Javítás	**614,8**	**294,7**	**283,4**	**-11,3**	**112,7**	**116,9**	**4,2**

2025. évre társasági szinten összesen **1 038,5 MFt javítási-karbantartási** költséget terveztünk, ebből 373,4 MFt az igénybevett szolgáltatás és 657,2 MFt saját javítás.
A víziközmű rendszereket érintő, 2025. évi terv szerinti karbantartás összege Debrecen tekintetében 267,2 MFt, a térségi települések estében 156,5 MFt, összesen **423,7 MFt**, mely a **FEA terhére elszámolható**.

A 2024.09. havi zárást követő várható éves anyagköltségéhez képest a terv 11%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 7%-os költségcsökkenést jelentenek a 2025. évi tervszámok.

Debrecen tekintetében a 2025. évre tervezett javítási-karbantartási költség 717,0 MFt, ebből 263,1 MFt az igénybe vett szolgáltatás, 447,5 MFt a saját munka. A 2024. 09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséggel és a várható idegen javítási költséggel vettük figyelembe a 2025. évi tervszámokat.
A 2025. évre tervezett javítási-karbantartási költségből Debrecen tekintetében karbantartási költség 267,2 MFt, míg a javítási költség 449,8 MFt.

A **Debrecenen kívüli**, térségi településeknél a 2025. évre tervezett javítási-karbantartási költség 321,5 MFt, 110,3 MFt az igénybe vett szolgáltatás, míg 209,6 MFt a saját munkavégzés. 2025. évre tervezett karbantartási költség 156,5 MFt, míg a tervezett javítási költség 165,0 MFt.

Debrecen terv ágazati bontása (717,0 MFt)

Vízágazat tervezett javítási-karbantartási költsége 316,1 MFt, ebből 195,5 MFt a tervezett saját munka költsége és 120,6 MFt az idegen javítási költség. Ez a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyag és a várható idegen javítási költségekhez képest a terv 8%-os, illetve 9%-os költségnövekedését jelent.

A **Víztermelő Üzem** gépészeti, építészeti, villamos, mélyépítési és egyéb munkálataira 118,2 MFt a tervezett javítási-karbantartási költség, ebből 90,2 MFt a saját munka költsége és 27,9 MFt az idegen javítási költség, ami a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyag és idegen javítási költségekhez képest 5-5%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka a várható anyag és szervízdíjak jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és javítási költségek növekedése. A 2000-es években kialakított irányítási rendszerünk elavult, elöregedett. Az ebből fakadó hibaszámok növekedése okozza a költségnövekedést (lágyindítók, frekvenciaváltók, PLC stb. meghibásodásai). A tárolás és szivattyúzás vízgépészeti javítás-karbantartásánál a medencék gépészeti berendezéseinek javítása vált szükségessé. Igénybevett szolgáltatásra 2025. évben 28 MFt-os költséget terveztünk. A kiszolgáló épületek, műtárgyak építészeti és épületgépészeti javítási-karbantartási munkáinál az épületek 60 évet meghaladó átlag életkora miatt egyre több építészeti hiba keletkezik. Az elöregedett épületgépészeti berendezések hibáinak száma is megemelkedett (csővezetékek, fűtőtestek, szerelvények stb.). Jelentős a szűrés és fertőtlenítés javítási-karbantartási költsége, az oxidációs levegőkompresszorok javítása és karbantartása, ami a vízminőség biztosítása érdekében kiemelten fontos feladat. A szűrés és fertőtlenítés vízgépészeti fenntartásánál a szűrőhengerek pneumatikai nyitó és záró szerelvényeinek javítása szükséges. Gépjárművek javítására 2025. évre 14,4 MFt költséget terveztünk: a gépjárművek műszaki vizsgája és az ehhez kapcsolódó szervízdíjak szerepelnek (gépkocsik átvizsgálása műszaki vizsga előtt, hibajavítás) a tervben.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	40,5	10,6	17,7	10,3
2024. várható	37,7	11,1	16,8	9,9
Eltérés	**2,8**	**-0,5**	**0,9**	**0,4**

A **Vízhálózati Üzem** tervezett javítási-karbantartási költsége 197,9 MFt, ebből 105,3 MFt a saját munka költsége és 92,6 MFt az idegen javítási költség Ez a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 11%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 10%-os költségnövekedést jelent. Ennek oka: a várható anyag és munkabérek jövő évi emelkedése, valamint a karbantartási és javítási költségek növekedése.

A hálózati csővezetékek, szerelvények javítása, a hibaelhárítás, a bekötővezetékek javítása, a főcsapcserék mennyisége évről évre növekedő tendenciát mutat, ami a hálózat korosodásával, a kockázatos anyagú vezetékek jelentős hányadával indokolható. Ezeken a sorokon 132,6 MFt a tervezett költség, ebből 66,6 MFt a saját munka költsége és 66 MFt az idegen javítási költség. Hálózattisztításra 7,3 MFt-ot terveztünk, mely teljes egészében saját munka. Határozott idejű szerződés keretében történik a csőtörések, meghibásodások utáni felbontott közterületek helyreállítási munkáinak elvégzése. Átalánydíjas karbantartási szerződés alapján történik a földmunkagépek karbantartása, rágcsáló és rovarirtás. Gépjárműjavítások tervezett költsége 14,4 MFt, mely a korosodó, fokozott igénybevételnek kitett gépjármű állomány rossz műszaki állapota miatt emelkedik az előző időszakhoz képest. A saját munkákhoz kapcsolódó tervezett anyagköltség 45,2 MFt éves szinten az üzemnél.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	2,7	42,5	1,3	91,3
2024. várható	2,5	37,9	0,0	84,1
Eltérés	**0,2**	**4,6**	**1,3**	**7,2**

Szennyvízágazat tervezett javítási-karbantartási költsége 358,7 MFt, ebből 249,9 MFt a saját munka költsége és 102,5 MFt az idegen javítási költség, ami a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyag költséghez képest, a terv 28%-os költségnövekedést, a várható idegen javítási költséghez képest 18%-os költségcsökkenést jelent.

A **Szennyvízhálózati üzem** tervezett javítási-karbantartási költsége 195,9 MFt, ebből 140,7 MFt a saját munka költsége és 49,1 MFt az idegen javítási költség. Ez a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 43%-os (7,2 MFt) növekedését jelenti. A 2024. évben várható anyagköltségekhez képest nagyobb mértékű költség a csatornahálózat diagnosztikai vizsgálata (3 MFt) és az ISPA csatornahálózat diagnosztikai vizsgálata munkáinál (1,2 MFt) került tervezésre. A várható idegen javítási költséghez képest 8%-os (4,1 MFt) költségcsökkenését jelenti, mert a 2024. évi várható idegen javítási költség 9,1 MFt-tal haladja meg a tervezettet költséget.

A gyűjtő- és bekötővezetékek javítására 38,9 MFt, műtárgyak javítására 22,4 MFt, átemelők javítási-karbantartási munkáira 15,6 MFt költséget terveztünk. A hálózatunkon jelentkező meghibásodások egy része csak talajvízszint süllyesztéssel járó kivitelezéssel javítható, amelyek szinte minden évben jelentkeznek az üzemeltetési területünkön. Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a szennyvízátemelők URH, antennák és tápegységek, PLC-k és modemek, szintjelző berendezések, GSM vevők és URH átjátszók karbantartása 2,2 MFt tervezett költségen. Határozott idejű szerződés keretében történik a meghibásodások után felbontott közterületek helyreállítási munkáinak elvégzése, mely a 2024. évi árszinthez képest 7,2%-os emelkedést jelent. Átalánydíjas karbantartási szerződés alapján történik rágcsáló és rovarirtás. Igénybevett szolgáltatás keretében történik az átemelők szivattyúinak javítása, melyre 8,7 MFt szerepel a tervben.

A gépjárművek, munkagépek javítására tervezett ráfordítás 28,8 MFt, melyet a gépek kora, elavult műszaki állapota indokol. Több nagy értékű, csak speciális szakszervízben (esetenként külföldön) javítható célgéppel rendelkezik az üzem, amelyek nélkülözhetetlenek a mindennapi üzemeltetési és karbantartási feladataink ellátásához.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	5,8	18,4	5,3	43,8
2024. várható	1,2	15,8	5,7	47,5
Eltérés	**4,6**	**2,6**	**-0,4**	**-3,7**

A **Szennyvíztisztító üzem** tervezett javítási-karbantartási költsége 162,8 MFt, ebből 109,3 MFt a saját munka költsége és 53,4 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 16% költségnövekedést, a várható idegen javítási költséghez képest 25% költségcsökkenést jelent.

A mechanikai, biológiai tisztítás és az iszapkezelés eszközeinek karbantartására és javítására 47 MFt-ot, a gépi berendezések javítására, karbantartására (energetika gázmotorok 1., 2., 3. sz.) 13,4 MFt költséget terveztünk. Az ISPA-s berendezések (6 db Hiller típusú iszapcentrifuga, 6 db Seepex iszapfeladó szivattyú, 4. sz. gázmotor) karbantartására, javítására 54,1 MFt-ot, míg munkagépek és gépjárművek javítására 6,4 MFt-ot terveztünk. Az épületek karbantartására és általános karbantartásra 28 MFt-ot, míg ezek javítási munkáira 7,7 MFt-ot terveztünk.

Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a HV turbófúvók karbantartása, a HILLER centrifugák és a hozzájuk tartozó Seepex szivattyúk szervízelése, a Hach Lange on-line műszerek karbantartása, a Szennyvíztisztító üzem berendezéseinek karbantartása, a gázveszély érzékelők időszakos felülvizsgálata, a ROBUSCHI fúvók karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás, valamint a beléptető rendszer karbantartása.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	12,8	11,0	17,4	36,0
2024. várható	12,1	8,5	26,9	44,1
Eltérés	**0,7**	**2,5**	**-9,5**	**-8,1**

Az **Egyéb ágazat** tervezett javítási-karbantartási költsége 42,2 MFt, ebből 2,1 MFt a saját munka költsége és 40,1 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően várható éves anyag költséghez képest 73%-os (2,1 MFt) csökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest a terv 7%-os a költségnövekedést jelent.

Átalánydíjas szerződés keretében történik a laboratóriumi eszközök, mérőműszerek, mérlegek karbantartása, a Központi Laboratórium, Központi Raktár és a Központi irodaépület tűzjelző és vagyonvédelmi rendszerének, fűtő-hűtő rendszerének karbantartása, valamint a rágcsáló és rovarirtás. A Központi raktárban az építmények, egyéb eszközök javítására, az Értékesítésen a számlanyomtatáshoz kapcsolódóan a nyomdagép és a borítékoló gép rendszeres karbantartásához és az egyéb gépjárművek javítására, műszaki vizsgáztatására terveztünk költségeket. Az üdülőknél Balatonlellén a villamos felülvizsgálati jegyzőkönyv szerinti hiányosságok pótlására, a stég építésére, bontására és egyéb karbantartásokra van tervezve költség. Mátraszentimrén az üdülő utcafronti homlokzat, valamint erkély javítására, továbbá a belső folyosók festésére terveztünk költséget. A budapesti szolgálati lakásban teljeskörű festést tervezünk.

Tervezett karbantartások és javítások alakulása a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest, melyből látható, hogy az eszközök működtető jellegére tekintettel a költségek elszámolása javításként történik.

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	0,0	0,8	0,0	40,1
2024. várható	0,0	2,2	0,0	37,6
Eltérés	**0,0**	**-1,4**	**0,0**	**2,5**

Nyírlugoson a tervezett javítási-karbantartási költség 14,8 MFt, ebből 10,5 MFt a saját munka költsége és 4,3 MFt az idegen javítási költség. A tervezett költségek 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest 32%-os (1 MFt), a várható idegen javítási költséghez képest 11%-os költségcsökkenést jelent.

A vízágazati karbantartásokra 3,2 MFt, a javításokra 4,2 MFt a tervezett költség. A szennyvízágazaton karbantartásokra és javításokra is 3,7-3,7 MFt költséget terveztünk. Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a fázisjavító berendezések karbantartása, a szennyvíztelepen a ROBUSCHI fúvók, a vízműtelepen az ATLAS COPCO fúvók karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás.

Nyírmihálydi, Nyírgelse: a tervezett javítási-karbantartási költség 7,2 MFt, ebből 5,9 MFt a saját munka költsége és 1,3 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 48%-os (1,4 MFt) költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 5%-os költségnövekedést jelent.

Az ivóvízágazaton karbantartásokra 1,4 MFt, javításokra 3,5 MFt költséget terveztünk. A szennyvízágazaton karbantartásokra 1,9 MFt-ot, javításokra 0,4 MFt-ot terveztünk (szivattyúk, vezetékek, átemelők javítási, tisztítási munkái).

Biharkeresztes szennyvízágazaton tervezett fenntartási költség 10,4 MFt, ebből 6,7 MFt a saját munka költsége és 3,5 MFt az idegen javítás költsége. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 3%-os költségcsökkentést, a várható idegen javítási költséghez képest 37%-os (1 MFt) költségnövekedést jelent. A csatornavezetékek és átemelők tisztítása saját munka keretében van tervezve.

Átalánydíjas karbantartási szerződés keretében történik a fázisjavító berendezések karbantartása, a szennyvíztelepen a ROBUSCHI fúvók karbantartása, a Biharkeresztes-Ártánd közös szennyvízcsatorna hálózat irányítástechnikai és informatikai rendszerének karbantartása, a rágcsáló és rovarirtás.

2015-től átvett 22 település vízágazaton tervezett javítási-karbantartási költség 79,3 MFt, ebből 55,5 MFt a saját munka és 23,8 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 46%-os csökkenés, mert a 2024. évi várható költség a tervhez viszonyítva 19,6 MFt túllépést mutat. A várható idegen javítási költségekhez képest 8%-os költségcsökkenést jelent.

Karbantartásokra 34,4 MFt, javításokra 44,9 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a településeken a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük: Bihartorda, Ebes, Pocsaj vízműtelepek oldószer és gázérzékelő berendezéseinek karbantartását. Ebes, Biharkeresztes, Mikepércs, Létavértes, Hosszúpályi, Vámospércs vízműtelepek klórozó berendezéseinek karbantartását és eseti javítását, továbbá Kokad vízműtelepen klórdioxid előállító, mérő, szabályozó berendezés, a vízműtelepeken lévő légfúvók, oldott oxigén mérőkörök karbantartását és javítását. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken a hibaelhárításkor, a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

4 ISPA település (Ebes, Mikepércs, Sáránd, Hajdúsámson) **szennyvízágazat** esetében a tervezett javítási-karbantartási költség 15,4 MFt, ebből 12,5 MFt a saját munka költsége és 2,9 MFt az idegen javítások költsége. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 44%-os (1,2 MFt), a várható idegen javítási költséghez képest

63%-os költségcsökkenést jelent. Ennek oka, hogy a legrosszabb állapotú szivattyúkat leselejteztük, helyettük új szivattyúkat szereztünk be.

Karbantartásokra 34,4 MFt, javításokra 44,9 MFt költséget terveztünk.

A tervezett javítási-karbantartási költség a csatornahálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására, karbantartására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatornabekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

2017. 01.-től üzemeltetett települések (Derecske, Hajdúszovát, Hosszúpályi, Hosszúpályi-Sóstó, Létavértes, Létavértes-Cserekert, Kokad, Tépe, Kismarja és Konyár) a **víztermelésre és vízelosztásra** tervezett javítási-karbantartási költsége 40,8 MFt, ebből 25,4 MFt a saját munka költsége és 15,7 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest 51%-os (8,7 MFt) a csökkenés, mert a 2024. évi várható anyagköltség 11,5 MFt-tal haladja meg a tervezettet. A várható idegen javítási költséghez képest a tervezett idegen javítási költség 1%-os csökkenést jelent.

Karbantartásokra 17,7 MFt, javításokra 23,1 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

2017.01.-től üzemeltetett településeken (Derecske, Létavértes, Hajdúszovát, Hosszúpályi) **szennyvízelvezetésre, tisztításra** a tervezett javítási-karbantartási költség 38,4 MFt, ebből 23,4 MFt a saját munka költsége és 13,9 MFt az idegen javítások költsége. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 15%-os költségcsökkenést, a várható idegen javítási költséghez képest 4%-os költségnövekedést jelent.

A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartására, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvíz szivattyúk javítására, karbantartására, továbbá a szennyvíztisztító telepi gépi berendezések javítására biztosít forrást. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatornabekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük az AERZEN és ROBUSCHI fúvók, oldott oxigén mérőkörök javítását és karbantartását.

Karbantartásokra 22,8 MFt, javításokra 15,6 MFt költséget terveztünk.

2019.01.-től üzemeltetett településeken (Nyírmártonfalva, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta, Nyírábrány, Vámospércs, Bagamér, Fülöp) az **ivóvízágazatra** tervezett javítási-karbantartási költség 32,7 MFt, ebből 20,1 MFt a saját munka költsége és 12,5 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 37%-os (5,6 MFt) csökkenést jelent, mert a 2024. évi várható anyagköltség 8 MFt-tal haladja meg a tervezettet.

A várható idegen javítási költséghez képest a tervezett költség 10%-os költségcsökkenést jelent. A tervezett összeg a hálózati csővezetékek, szerelvények javítására, hibaelhárításra, bekötővezetékek javítására szolgál. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor és a vízbekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását.

2019.01.-től üzemeltetett települések (Nyírmártonfalva, Nyíradony, Nyíradony-Aradványpuszta-Tamásipuszta, Nyírábrány, Vámospércs, Bagamér, Fülöp) **szennyvízágazatra** tervezett javítási-karbantartási költsége 51,1 MFt, ebből 35,9 MFt a saját munka költsége és 14,8 MFt az idegen javítások költsége. A 2025. évre tervezett költségek a 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 32%-os (3,7 MFt), mert a 2024. évi várható anyagköltség 5,1 MFt-tal haladja meg a tervezettet. A várható idegen javítási költséghez képest 29%-os (6,1 MFt), mert a 2024. évi várható idegen javítási költség 12,6 MFt-tal haladja meg a tervezett költséget.

Karbantartásokra 29,7 MFt, javításokra 21,4 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk javítására biztosít forrást. Határozatlan idejű szerződés keretében végeztetjük a településeken hibaelhárításkor, csatornabekötések során felbontott burkolatok, közterületek útkezelői előírásoknak megfelelő helyreállítását. Átalánydíjas szerződés keretében végeztetjük az AERZEN és ROBUSCHI fúvók, oldott oxigén mérőkörök javítását és karbantartását.

2021.01.-től üzemeltetett település (Konyár) **szennyvízágazatra** tervezett javítási-karbantartási költség 5 MFt, ebből 3,5 MFt a saját munka költsége és 1,5 MFt az idegen javítási költség. A 2024.09. havi zárást követően a várható éves anyagköltséghez képest a terv 5%-os, a várható idegen javítási költséghez képest 26%-os (0,3 MFt) költség növekedést jelent.

Karbantartásokra 3 MFt, javításokra 2 MFt költséget terveztünk.

A tervezett összeg a szennyvízcsatorna hálózat és az átemelők tisztítására és karbantartásra, valamint az átemelőkben üzemelő szennyvízszivattyúk garancián kívüli javítására, karbantartására biztosít forrást.

A térségi üzem gépjárműveire tervezett javítási-karbantartási költség 13,6 MFt, mely idegen javításként lett tervezve, ami a 2024.09. havi zárást követően a várható idegen javítási költséghez képest 14%-os költségcsökkenést jelent. Ennek oka, hogy a legrosszabb állapotú gépjárműveket leállítottuk, helyettük jó műszaki állapotban lévő járműveket szereztünk be.

A tervezett összeg a működtető vagyonelemek javítására (búvárszivattyúk, földmunkagép, kisgépek és gépjárművek) biztosít forrást.

A térségi településeknél a tervezett karbantartások és javítások aránya a 2024.09. havi zárást követő várható adatokhoz képest:

Megnevezés (adatok MFt-ban)	Anyagköltség		Idegen Javítás	
	Karbantartás	Javítás	Karbantartás	Javítás
2025. terv	27,8	33,5	48,3	61,9
2024. várható	65,2	36,5	55,3	71,4
Eltérés	**-37,4**	**-3,0**	**-7,0**	**-9,5**

KINTLÉVŐSÉG

A bizonytalan befolyású, lejárt követelések állományának leírás utáni várható értéke 2024. év végén 384,5 MFt. Az egy évvel későbbi, a 2025. december végére tervezett érték 406,5 MFt: Debrecen esetében 11,8 MFt-os, míg a térségi települések esetében 10,2 MFt-os állománynövekedéssel számolunk.

A fogyasztói csoportokat vizsgálva a lakosságnál 13,0 MFt-os, míg a nem lakossági fogyasztói csoportokban 9,0 MFt-os növekedéssel tervezünk a várhatóhoz képest.

A lejárt kintlévőségek időtartama szerint a 180 nap alatti kintlévőség 2025. év végi tervezett értéke 20,7 MFt-tal nő a várhatóhoz képest. A 180 napot meghaladó kintlévőség 1,3 MFt-tal lesz több a 2025. terv szerint, mint a 2024. évi várhatóban.

MFt	2024.12.31. várható	2025.12.31. terv	eltérés várhatóhoz	%
Lejárt követelések értéke leírás után	**384,5**	**406,5**	**22,0**	**5,7**
180 nap alatt	232,1	252,8	20,7	8,9
180 napon túl	152,4	153,7	1,3	0,9
Lakosság	279,4	292,4	13,0	4,7
Nem lakosság	105,1	114,1	9,0	8,6
Debrecen	167,8	179,6	11,8	7,0
térség	216,7	226,9	10,2	4,7

2025. évben a keletkezett díjhátralékok behajtása érdekében a korábbi években alkalmazott technikákat alkalmazzuk a fizetési morál romlása esetén: fizetési felszólítók kiküldése, saját díjbehajtóink személyes közbenjárása, a postázott számla mellett hátralékos csekk küldése a fogyasztónak, jogi úton történő behajtás, fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása, korlátozás és kizárás.

V12-5-16/2025

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. rendes Igazgatósági ülésén,
2025. április 17-én,
a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Debrecen, Piac u. 77. 2/5. szám alatti hivatalos helyiségében

Az Igazgatóság a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti, 2024. évi Éves beszámolóját 38.097.834 E Ft mérleg-főösszeggel és 47.239 E Ft adózott eredménnyel javasolja a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlésének elfogadásra. Az adózott eredményt a társaság helyezze az eredménytartalékba.

Az Igazgatóság felhatalmazza Marossy Virág vezérigazgatót, hogy a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlésén a fenti Igazgatósági határozatot képviselje.

***

dr. Mészáros József
Jegyzőkönyv-hitelesítő

Zagyva Ildikó
Jegyzőkönyvvezető