

IKTATÓSZÁM: VÍZ-2973-1/2018.

**2017. ÉVI
ÉVES TELJESÍTMÉNYBÉR
FELTÉTELEI TELJESÍTÉSÉNEK
ÖNÉRTÉKELÉSE**

Debrecen, 2018. március 20.


**Ányos József
vezérigazgató**

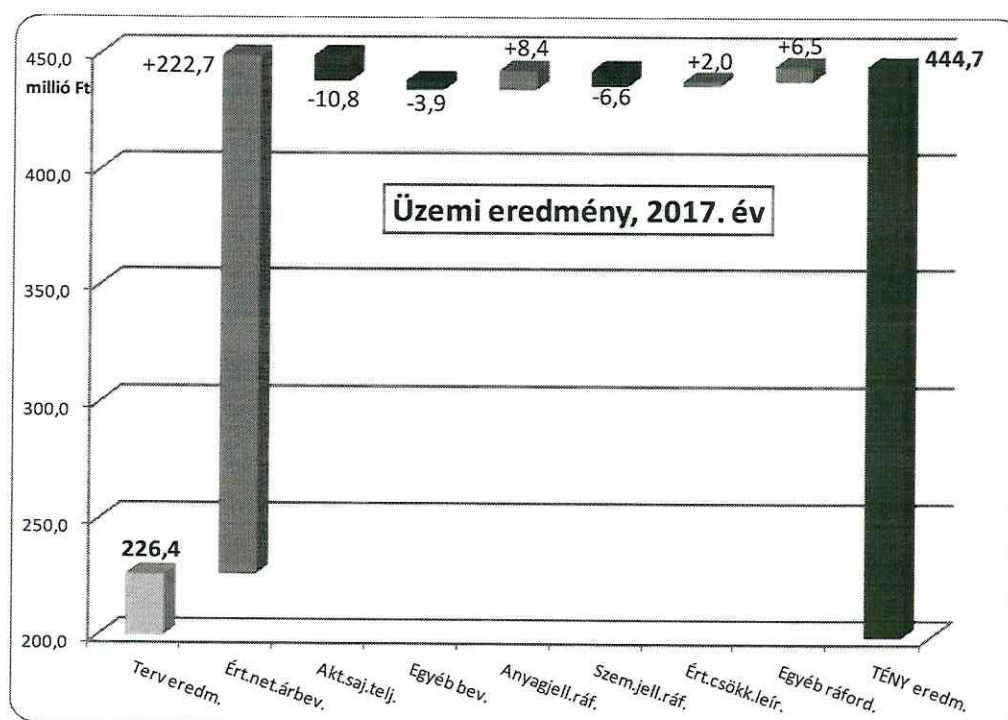
A „Szabályzat a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tagvállalatainak vezető tisztségviselői, felügyelő bizottsági tagjai, valamint az Mt 208 §-a hatálya alá eső munkavállalók javadalmazásának, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások elveiről” (továbbiakban 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 2017. évi üzemi eredmény tervének teljesítése esetén.

A Debreceni Vízmű Zrt. 2017. éves adózás előtti eredménye 511,4 MFt, a terv 308,6 MFt volt, a tény és a terv eltérése +202,8 MFt.

A tárgyidőszakra tervezett üzemi eredmény 226,4 MFt, a tény 444,7 MFt, a növekedés 218,3 MFt.



Az üzemi eredmény változására ható kiemelt tényezők:

- A Debrecenen kívül üzemeltetett térségi települések szolgáltatási mennyiségeinek növekedésével összefüggő 101,3 MFt-os bevétel többlet**

A Debreceni Vízmű Zrt. által a Debrecenen kívül üzemeltetett térségi településeken ellátott fogyasztóknak értékesített mennyiségek mindkét alaptervekenység esetében meghaladják a tervezett értéket: az értékesített ivóvíz mennyisége 9,8 %-kal, az elvezetett szennyvíz mennyisége 12,1 %-kal haladja meg a tervet. A mennyiségi növekedéssel összefüggésben az ivóvíz-szolgáltatási alaptervekenység árbevétele 61,7 MFt-tal, a szennyvíz-szolgáltatási alaptervekenység árbevétele 39,6 MFt-tal több a tervezettől, összes tervtől való eltérés +101,3 MFt.

2. Debrecen szolgáltatási mennyiségeinek növekedésével összefüggő 22,7 MFt-os bevétel többlet

A Debreceni Vízmű Zrt. Debrecen településen ellátott fogyasztóknak értékesített ivóvíz mennyiségek többlete 0,5 %, bevétel hatása +15,2 MFt. Az elvezetett szennyvíz mennyiségének 0,3 %-os csökkenése a fogyasztói csoportok közötti megoszlások változásával a bevétel 7,5 MFt-os növekedését okozta. A két alaptevékenység bevételének többlete így összességében Debrecen város vonatkozásában **+22,7 MFt**.

3. A másodlagos tevékenységek bevételének 98,7 MFt-os többlete

Az alaptevékenységen kívüli másodlagos tevékenységek nettó árbevételének tervtől való növekménye **+98,7 MFt**:

- az építőipari tevékenység árbevétele a tervezetthez képest **+34,4 MFt**, melyet a lakossági megrendelésre végzett ivóvíz bekötési munkálatok nagyobb száma, illetve a térségi településeken végzett építőipari munkák értéke okoz,
- A laborszolgáltatás 2017. évi árbevétele 58,8 MFt, a tárgyidőszakra tervezett bevétel **14,8 MFt**-tal haladja meg. Debrecen és Hajdú-Bihar Megye területéről egyre több egyedi megrendelést kap a laboratórium; emellett a vidéki szolgáltatási területről sikerült pályázati munkákat elnyerni, a szerződéses partnerek számát növelni.
- Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele **17,3 MFt**-tal több a tervezettől, melyből 10,4 MFt az ipari célú víztisztítás és 6,9 MFt a tűzcsap ellenőrzés, vezeték mosatás, szűkítés többlete a térségi települések ellátásával összefüggően.
- Az egyéb szennyvízkezelési tevékenység árbevétele **35,3 MFt**-tal haladja meg a tervezett összeget. A többlettisztítási díj bevétele a tervezettől 14,1 MFt-tal magasabb. (A TEVA Gyógyszergyár Zrt.-t és a Globus Konzervipari Zrt.-t érintő, jogszabályi határértékek feletti kibocsátások miatti többlettisztítási díja 12,5 MFt-tal több a tervezettől, valamint az NI Hungary Kft.-vel is kötött a Debreceni Vízmű Zrt. többlettisztításra vonatkozó szerződést, mely bevétel vonzata 1,6 MFt 2017. évben.) A nem kötelező közszolgáltatás 12,3 MFt-os valamint a csurgalékvíz elvezetés és tisztítás 10,0 MFt-os többletbevétele a mennyiségek növekedésével függ össze.

4. Az anyagjellegű ráfordítások a hatékony költséggazdálkodás révén 8,4 MFt-tal járultak hozzá az üzemi eredmény többletéhez

Az anyagjellegű ráfordítások 2 702,7 MFt tervezett értékénél **8,4 MFt-tal kevesebb**, 2 694,3 MFt a tényleges 2017. évi értéke.

Az **anyagköltség** valamint az **eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások** értéke a tervezettől összesen **50,9 MFt-tal kevesebb**:

- Az **alapanyagok költsége 24,8 MFt-tal kevesebb**: A szennyvízágazaton a megtakarítás a tervezetthez képest 11,5 MFt, mivel a Donau Klar Smart (vas(III)-klorid) vegyszerből a tervezettnél kevesebbet használtunk fel és kisebb egységáron tudtuk beszerezni. A belépő 8 település költségeltérése -5,0 MFt, a 22 vizes településé -1,8 MFt (az ivóvíz-minőség javító programok befejezésével kevesebb és más anyagok használata vált szükségessé és a szennyvízkezelési vegyi alapanyagból is kevesebb a felhasznált mennyiség a tervezettől), a fennmaradó 6,5 MFt költségmegtakarítás a debreceni ivóvízágazat által felhasznált alapanyag költségének eltérése (a tervezettől kisebb a felhasznált mennyiség).
- A **műszaki, fenntartási anyagok éves költségeltérése -13,9 MFt**:
 - a debreceni vízhálózati üzem megtakarítása 7,4 MFt, mivel a jogszabályi változás miatt (a hitelesítés 4 évről 8 évre növekedett) a vízmérő cseréket a tervezett szint alatt végezték, anyagköltség megtakarítása 15,0 MFt, ugyanakkor a nagy átmérőjű ivóvíz gerincvezetékek hibaelhárításának anyagköltsége 8,6 MFt-tal több volt,

- a 2017.01.01.-től átvett települések fenntartási munkáihoz szükséges anyagkölségekre előirányzott összegből 7,7 MFt nem került felhasználásra a váratlan hibákra tervezett anyagból,
 - +1,9 MFt az egyéb saját munkavégzéshez kapcsolódó aktivált saját teljesítményben elszámolásra kerülő fenntartási anyagok költségkülönbözete.
- Az **energiaköltség 12,6 MFt-tal kevesebb** a tervezettől, mely a gázenergia költségének eltérése: a debreceni vásárolt gázenergia mennyisége (hatása -13,0 MFt, ebből a szennyvíztelep -6,7 MFt), valamint a szolgáltató váltás miatt az átlagdíj (hatása -2,1 MFt) is jelentősen csökkent a tervezetthez képest, ugyanakkor a térségi mennyiség nőtt (hatása +2,5 MFt).

Az **igénybevett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások** összes eltérése **+42,5 MFt**:

- Az **idegen karbantartás, javítás költsége 36,3 MFt-tal több** a tervtől. A tervhez képest a gépjármű javításnál +7,5 MFt, míg az egyéb javításnál +28,8 MFt az eltérés:
- 2,4 MFt a debreceni vízhálózati gépjárművek (elsősorban a kotrógépek), 0,7 MFt a víztermelő üzemi, 0,6 MFt a debreceni szennyvízágazati, 1,2 MFt a biharkeresztesi szennyvízhálózati és 2,6 MFt a térségi üzem vízhálózati gépjárműveinek tervet meghaladó javítási költsége a gépjárművek állapotával összefüggően.
 - +9,9 MFt a debreceni víz- és csatornahálózati gyűjtővezetékek költségének többlete nagy átmérőjű gerincvezetékek hibaelhárítása miatt.
 - +4,9 MFt a debreceni szennyvíztelepen a gázmotorok javításának többletköltsége: a 2-es és a 3-as gázmotornál elvégzett PLC javítás, a gyújtógyertya- és trafócsere, az olajhűtő repedés miatt.
 - A Debrecenen kívüli térségi települések ivóvízhálózatának hibaelhárításához felhasznált költség 15,4 MFt-tal több a tervezettől a tervezettet meghaladó mértékű meghibásodás, vízmérőcserek és burkolat helyreállítás miatt. A saját munkavégzésen túl külső vállalkozó igénybevételére is szükség volt.
 - Ebesen és Hajdúsámsonban a szennyvízátemelők gépészeti berendezéseinek meghibásodása miatt 3,9 MFt-tal több az idegen javítási költség.
 - 2017.01.01.-től átvett 4 szennyvízes település szennyvízhálózatának javítási költsége 6,1 MFt-tal kevesebb a tervezettől kevesebb meghibásodás és a garanciális kötelezettség terhére elvégzett javítások következtében.
- **6,6 MFt a vízkészlet járulék többlete**, mivel a VKJ számítási képlete módosult a vízbázisok védelmét célzó „t”-szorzóval (Hajdúsámson településen: 1-es, a többi 21 térségi településen 1,2-es érték), valamint a víztermelés mennyisége is több a tervezettnél,

5. A humán erő gazdálkodás üzemi eredményt csökkentő hatása 6,6 MFt, melyet az objektív tényezők közel 14 MFt költség többlete okozott

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 2017. évi tény átlagos statisztikai létszám 419,1 fő, ami 1,3 fővel alacsonyabb a tervezettnél.

A teljes munkaidős munkavállalók létszáma a tervezetthez képest 0,2 fővel alacsonyabb:

- A teljes munkaidős fizikai munkavállalók létszáma átlagosan 1,2 fővel marad el a tervezettől, melynek oka, hogy 1 fő munkavállaló pótlása 2017. december hóban valósult meg, valamint évközi felvételek is később valósultak meg.
- A teljes munkaidős szellemi dolgozók létszáma 1,0 fővel haladja meg a tervezettet.

A részmunkaidős munkavállalók létszáma 1,1 fővel alacsonyabb a tervezettnél, mert egy rehabilitált munkavállaló tartósan beteg volt, majd a munkaviszonya megszüntetésre került július hónapban, ezen túl 1 fő munkaviszonya május hónapban került megszüntetésre, nyugdíjasként dolgozott.

A részvénytársaság 2017. évi tény személyi jellegű ráfordításai a következők szerint alakultak a tervhez viszonyítva:

	TERV	TÉNY	Tény-terv eltérés	Tény/Terv %	Karácsonyi juttatás korrekció	Korrigált tény (kar.juttal)	Korrigált tény-terv	Tény/Terv %
Bér	1 631,9	1 524,8	-107,1	93,4	103,1	1 627,9	-4,0	99,8
Egyéb személyi jell. kifiz.	369,6	479,9	110,3	129,8	-104,3	375,6	6,0	101,6
Bérbírlékek	439,0	442,4	3,4	100,8	1,2	443,6	4,6	101,0
Személyi jellegű ráf összesen	2 440,5	2 447,1	6,6	100,3	0,0	2 447,1	6,6	100,3

A bérköltség 4,0 MFt-os megtakarítása a létszámgazdálkodásnál leírt létszám megtakarítással függ össze.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések értéke 6,0 MFt-tal több a tervezettől, ami a társaságot terhelő rövid idejű betegségek miatt a betegszabadság és táppénz összegének többletköltsége.

A bérbírlékek összege 4,6 MFt-tal haladja meg a tervezett értéket. Az üzleti tervben a szociális hozzájárulás adókedvezmény csökkenő összege helyett az előző évi mérték szerepelt. Az emiatti költség felmerülés 7,6 MFt.

6. Értékcsökkenési leírásból eredő megtakarítás 2,0 MFt

Az **értékcsökkenési leírás tényösszege 2017. évben 1 045,9 MFt**, a tervhez viszonyított különbség **-2,0 MFt**, az eltérés részletezve MFt-ban:

- -5,9 MFt a beruházások (a csatornahálózati kotrógép és térségi eszközök beszerzése, a Határ úti Ipari Park szennyvízvezeték és a Vekeri tavi gáztalanító aktiválása, az Uszoda légkezelő felújítása, szűrőhenger, vízvezeték- és csatorna-felújítások, szennyvíz vegyszeradagoló automata és a központi riasztó rendszer aktiválása) csúszása és költségtakarékosabb beruházás megvalósítás miatti változás
- +3,9 MFt a kisértékű eszközbeszerzések eltérése, aminek az oka elsősorban: a szolgáltató váltás miatti mobiltelefon beszerzés nem volt tervezve. Korábbi években nulla Ft-ért lehetett megvásárolni a készülékek jelentős hányadát.

7. Az egyéb ráfordítások üzemi eredményt növelő hatása 6,5 MFt

Az egyéb ráfordítások értéke 2017. évben 566,4 MFt, az eltérés a tervtől **-6,5 MFt**:

- 11,5 MFt-tal kevesebb a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése: meg nem valósult gerinc és bekötővezeték felújítások, valamint a megvalósult beruházásokkal, felújításokkal összefüggő tényleges selejtezések értéke kevesebb a tervezettől.
- 17,1 MFt-tal több a követelések értékvesztése a peresített illetve a végrehajtás alatt lévő vevőkre egyedi százalékkal képeztük az értékvesztést, valamint a települések lejárt kintlévőség értékének és korának növekedésével függ össze.
- A bírság, kötbér, késedelmi kamat -23,5 MFt-tal tér el a tervtől, mivel a 2015. évi jogerősen megállapított szennyvízbírság összege a szakmailag megalapozott fellebbezésünk eredményeként 20,0 MFt-tal kevesebb, mint az előzetes összeg, valamint a 2017. évben a szennyvízüzemnek nem volt határértéken túli szennyezőanyag kibocsátása, ezért 2017. évre vonatkozóan 2018. évben nem lesz szennyvízbírság megállapítva a hatóság részéről (tervezve 5,0 MFt volt),
- A céltartalék képzés többlet ráfordítása 31,6 MFt tartalékot képeztünk a következő évek indokolt ráfordításaira:
 - a következő évben nyugdíjba menő foglalkoztatottak felmentési bére miatti többlet 16,1 MFt, mely a várhatóan nyugdíjba menők létszámváltozásának (+3 fő) és az alapbér növekedésének hatása,
 - a 2017. évet követő évek egyedi karbantartási költségeire képzett céltartalék többlete 15,5 MFt. A 2017. éves üzleti tervben 15,0 MFt-ot terveztünk. A következő évek fenntartási munkálataira (a térségi üzem működési területén jogszabályi előírás az altalaj tűzcsapok cseréjére, szükséges a települések vízhálózati mosatása a vízminőség megfelelésége érdekében, valamint Debrecen közlekedés fejlesztési projektjeihez kapcsolódó csomópontok alá eső gerinc- és bekötővezetékek cseréjére) 2017. évben összesen 35,5 MFt céltartalék képzésére van szükség, melyre a 2017-es év egyéb ráfordítás megtakarítás és eredmény többlet fedezetet nyújt. A 2018. éves karbantartási költség terv nem tartalmazza ezen tételeket.
- a költségek között el nem számolt központi és helyi adók, illetékek ráfordítása 8,4 MFt-tal kevesebb a tervezettől:
 - a vízterhelési díj eltérése -13,1 MFt, mivel 2017. július 20.-tól a debreceni szennyvíztisztító telep intenzifikálása beruházás a vízjogi engedély kiadásának időpontjától a jogerős befejezéséig (mely biztosítja a hatékony denitrifikációt, az eleven iszapos medencékben az alacsonyabb oxigén igényt és a rendszer hatékony működését) a debreceni fizetendő vízterhelési díj 50 %-ra mérséklődik.
 - iparüzési adó +5,8 MFt-os eltérése a többletbevétellel függ össze.
- Az ingyenes eszközátadás 12,0 MFt-tal kevesebb a tervezettől, mivel a Vízmű által megépített Tündérrózsa utcai vízvezeték önkormányzat részére történő átadása 2018. évre áthúzódott, mivel az üzemeltetési engedélyt 2018. évben kaptuk meg.

A 2017. évi teljesítménybér feltételei teljesítése értékelésének összefoglalása

A Debreceni Vízmű Zrt. 2017. évi, Igazgatóság által elfogadott üzleti tervében szereplő üzemi eredménynek a teljesítése, mint kitűzött teljesítménybér feladat teljesült.

A teljesítménybér alapja:

a 2017. évi üzemi eredmény üzleti terve	226 417 eFt
a 2017. évi üzemi eredmény összege	444 678 eFt
a 2017. évi üzemi eredmények az üzleti terven felüli összege	218 261 eFt

A teljesítménybér mértéke:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Javadalmazási Szabályzata alapján az alapbér 50 %-a mely 2017. évben: 9 600 000 Ft

A 2017. II. negyedéves controlling beszámoló alapján a vezérigazgató részére fizethető és 2017. szeptember hónapban ki is fizetett teljesítménybér összege: 4 800 000 Ft

A 2017. évi fennmaradó teljesítménybér összege: 4 800 000 Ft

A teljesítménybér fizetés feltétele, az éves üzemi eredmény tervének teljesítése megtörtént, a teljesítménybér fizethető.

Kérem a teljesítménybér feltételei teljesítésére vonatkozó önértékelés elfogadását.