

Debreceni Vízmű Zrt.

2024. évi üzleti terve

Debreceni Vízmű Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 054 918	9 116 624	15 750 409	6 633 785	72,77%	6 695 491	73,94%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 051 574	9 113 397	15 747 027	6 633 630	72,79%	6 695 453	73,97%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	7 062 040	7 190 111	12 044 177	4 854 067	67,51%	4 982 138	70,55%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	1 342 139	1 161 886	769 977	-391 909	-33,73%	-572 161	-42,63%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	647 396	761 400	2 932 872	2 171 473	285,19%	2 285 477	353,03%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	3 344	3 227	3 382	155	4,80%	38	1,14%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	148 588	252 468	187 982	-64 486	-25,54%	39 394	26,51%
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	148 588	252 468	187 982	-64 486	-25,54%	39 394	26,51%
III. Egyéb bevételek	1 194 667	2 766 151	2 124 880	-641 271	-23,18%	930 213	77,86%
Visszaírt értékvesztés	820	820	395	-425	-51,83%	-425	-51,83%
Követelések visszaírt értékvesztése	820	820	395	-425	-51,83%	-425	-51,83%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	2 700	27 844	3 944	-23 900	-85,83%	1 244	46,09%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	13 413	24 262	213 349	189 087	779,36%	199 936	1490,66%
Leírt követelésekre befolyt összegek	17 526	19 815	22 800	2 985	15,06%	5 274	30,09%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	169 788	187 112	169 788	-17 325	-9,26%	0	0,00%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	550	3 039	2 837	-203	-6,66%	2 287	415,75%
Céltartalék felszabadítása	16 572	113 379	257 913	144 534	127,48%	241 341	1456,33%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	117 319	2 131 606	88 549	-2 043 057	-95,85%	-28 770	-24,52%
Más egyéb bevétel	3 550	5 745	4 310	-1 435	-24,99%	760	21,40%
Fejlesztési támogatások	426 689	190 733	995 198	804 465	421,78%	568 509	133,24%
Ingyenes eszközátvételek	425 742	61 796	365 799	-304 003	-49,95%	-59 943	-14,08%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 686 482	7 318 936	6 257 380	-1 061 556	-14,50%	-1 429 101	-18,59%
05. Anyagköltség	4 203 616	3 845 638	3 287 731	-557 907	-14,51%	-915 885	-21,79%
Alapanyagok	888 041	843 468	896 607	53 139	6,30%	8 567	0,96%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	215 422	295 231	282 731	-12 500	-4,23%	67 309	31,25%
Üzemanyag felhasználás	106 363	86 514	112 060	25 547	29,53%	5 698	5,36%
Energiaköltségek	2 907 440	2 544 569	1 913 302	-631 266	-24,81%	-994 138	-34,19%
ebből: Villamos energia	2 607 050	2 390 745	1 833 436	-557 309	-23,31%	-773 614	-29,67%
ebből: Gázenergia	300 390	153 824	79 867	-73 957	-48,08%	-220 523	-73,41%
Munkaruha, védőruha	14 250	15 082	16 236	1 154	7,65%	1 985	13,93%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	35 665	29 634	33 097	3 463	11,69%	-2 568	-7,20%
Számítástechnikai kellékanyag	1 170	942	989	47	5,00%	-181	-15,48%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	35 266	30 198	32 708	2 510	8,31%	-2 558	-7,25%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 523 063	1 553 190	1 881 819	328 629	21,16%	358 756	23,55%
Fuvarköltségek	2 588	1 789	1 879	89	5,00%	-709	-27,41%
Utazás, kiküldetés költségei	5 668	4 831	8 386	3 555	73,58%	2 718	47,96%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	5 668	4 556	8 386	3 830	84,07%	2 718	47,96%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	275	0	-275	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	234 237	271 109	321 914	50 805	18,74%	87 677	37,43%
Gépjármű javítás, karbantartás	41 866	50 366	52 898	2 532	5,03%	11 032	26,35%
Egyéb karbantartás, javítás	192 371	220 743	269 016	48 273	21,87%	76 645	39,84%
Posta költségek	57 159	42 121	49 750	7 629	18,11%	-7 409	-12,96%
Távközlés költségei	15 176	16 595	17 576	981	5,91%	2 401	15,82%
Vezetékes telefon	2 704	2 473	2 597	124	5,00%	-108	-3,98%
Mobil telefon	7 268	7 727	8 774	1 046	13,54%	1 505	20,71%
Egyéb távközlési költség	5 203	6 395	6 206	-189	-2,96%	1 003	19,27%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	413 806	367 387	384 479	17 092	4,65%	-29 327	-7,09%
Nyomtatás, fénymásolás	10 336	10 021	11 624	1 603	16,00%	1 288	12,46%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	785	1 001	1 051	50	5,00%	266	33,91%
Távfűtés	56 088	18 686	17 767	-919	-4,92%	-38 321	-68,32%
Szennyvíziszap elhelyezés	305 494	290 040	318 385	28 345	9,77%	12 891	4,22%
Műszaki egyéb	32 062	39 608	27 453	-12 155	-30,69%	-4 609	-14,37%
Külső labor, egyéb	9 042	8 032	8 199	167	2,08%	-842	-9,32%
Bérleti és lízingdíj	300 460	276 158	497 359	221 201	80,10%	196 899	65,53%
Ingatlanok bérleti díja	10 939	10 752	10 972	220	2,05%	33	0,30%
Járművek bérleti díja	30 157	26 900	35 215	8 315	30,91%	5 057	16,77%
Egyéb bérleti díjak	259 363	238 506	451 172	212 666	89,17%	191 809	73,95%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 160	2 160	2 268	108	5,00%	108	5,00%
Ügyvédi díjak	7 068	7 068	7 421	353	5,00%	353	4,99%
Közjegyzői díjak	2 333	3 582	3 761	179	5,00%	1 428	61,23%
Vagyongvédelem	49 191	47 708	49 461	1 753	3,67%	270	0,55%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	42 901	51 768	65 163	13 396	25,88%	22 262	51,89%
Egyéb szakértői díjak	12 909	22 546	16 516	-6 031	-26,75%	3 607	27,94%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	16 145	38 336	4 878	-33 458	-87,28%	-11 267	-69,79%
Oktatás, továbbképzés	10 510	32 604	41 715	9 111	27,94%	31 205	296,92%
Szociális ráfordítások	50	55	60	5	9,09%	10	20,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	350 703	367 371	409 232	41 861	11,39%	58 529	16,69%
Informatikai szolgáltatás	175 604	191 704	223 522	31 818	16,60%	47 918	27,29%
Üzletviteli tanácsadás	134 530	130 992	140 136	9 143	6,98%	5 606	4,17%
Tagdíjak	4 519	4 559	4 559	0	0,00%	40	0,90%
Szemétszállítás	2 880	4 205	3 059	-1 146	-27,25%	179	6,22%
Egyéb	7 853	11 282	11 763	482	4,27%	3 910	49,79%
Oraleolvasás, számlázás	675	536	563	27	5,00%	-112	-16,55%
Órahitelítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	3 674	2 343	2 580	237	10,13%	-1 093	-29,76%
Tagdíjak, üzemorvos.stb	20 968	21 750	23 050	1 300	5,98%	2 081	9,93%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	398 338	341 439	382 328	40 889	11,98%	-16 009	-4,02%
Bankköltségek	229 314	170 821	189 144	18 323	10,73%	-40 170	-17,52%
Hatósági díjak, illetékek	7 386	7 658	8 275	618	8,07%	889	12,04%
Biztosítási díjak	14 941	16 153	23 020	6 867	42,51%	8 079	54,07%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	146 696	146 807	161 888	15 081	10,27%	15 192	10,36%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	24 396	42 284	31 313	-10 971	-25,95%	6 917	28,35%

Debreceni Vízmű Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 537 070	1 536 386	674 190	-862 196	-56,12%	-862 880	-56,14%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 103 641	4 137 553	5 337 416	1 199 863	29,00%	1 233 775	30,07%
10. Bérköltség	3 398 558	3 428 802	4 426 913	998 111	29,11%	1 028 354	30,26%
Bér	3 350 110	3 383 989	4 389 351	1 005 362	29,71%	1 039 240	31,02%
Teljes munkaidős összesen	3 302 297	3 345 525	4 343 789	998 264	29,84%	1 041 492	31,54%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	1 909 230	1 933 731	2 536 041	602 311	31,15%	626 811	32,83%
technikus, szakmunkás	1 623 552	1 651 495	2 149 801	498 306	30,17%	526 249	32,41%
egyéb	285 679	282 236	386 240	104 004	36,85%	100 562	35,20%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	1 393 067	1 411 794	1 807 748	395 953	28,05%	414 681	29,77%
vezető	351 968	362 925	414 860	51 934	14,31%	62 892	17,87%
ügymintéz, előadó, egyéb	1 041 099	1 048 869	1 392 888	344 019	32,80%	351 789	33,79%
Nem teljes munkaidős összesen	47 813	38 464	45 562	7 098	18,45%	-2 251	-4,71%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	6 072	7 759	16 539	8 781	113,17%	10 467	172,40%
részmunkaidős fizikai	6 072	7 759	16 539	8 781	113,17%	10 467	172,40%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	41 742	30 706	29 023	-1 683	-5,48%	-12 719	-30,47%
részmunkaidős szellemi	41 742	30 706	29 023	-1 683	-5,48%	-12 719	-30,47%
Megbízási díjak	18 751	16 504	4 802	-11 702	-70,90%	-13 949	-74,39%
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	4 680	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	25 017	23 629	28 079	4 451	18,84%	3 062	12,24%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	244 105	254 081	299 770	45 689	17,98%	55 665	22,80%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	48 741	55 663	60 035	4 372	7,85%	11 294	23,17%
Biztosítások	593	593	9 373	8 780	1480,60%	8 780	1480,60%
Saját gépkocsi használat költsége	7 442	8 616	11 077	2 461	28,57%	3 635	48,84%
Napidíjak	0	30	0	-30	-100,00%	0	-
Cafeteria összesen	133 078	135 706	154 771	19 065	14,05%	21 693	16,30%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	116 835	117 875	129 936	12 061	10,23%	13 101	11,21%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	16 243	17 511	24 835	7 324	41,82%	8 591	52,89%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	319	0	-319	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	1 500	1 545	3 100	1 555	100,69%	1 600	106,67%
Munkáltatót terhelő SZJA	21 295	21 115	26 426	5 310	25,15%	5 131	24,10%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	31 457	30 814	34 990	4 175	13,55%	3 533	11,23%
12. Bérjárulékok	460 978	454 670	610 733	156 063	34,32%	149 756	32,49%
Szociális hozzájárulási adó	428 938	418 653	563 670	145 017	34,64%	134 732	31,41%
Rehabilitációs hozzájárulás	32 040	36 017	47 064	11 046	30,67%	15 024	46,89%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 121 177	1 083 475	1 211 638	128 163	11,83%	90 462	8,07%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 113 177	1 075 836	1 200 758	124 922	11,61%	87 582	7,87%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	13 896	11 732	12 734	1 001	8,54%	-1 162	-8,36%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 099 281	1 064 104	1 188 025	123 921	11,65%	88 744	8,07%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	8 000	7 639	10 880	3 241	42,43%	2 880	36,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	8 000	7 639	10 880	3 241	42,43%	2 880	36,00%
VII. Egyéb ráfordítások	1 287 900	690 973	5 401 356	4 710 383	681,70%	4 113 456	319,39%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	421 303	46 808	348 657	301 849	644,87%	-72 646	-17,24%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	394 726	18 730	320 617	301 887	1611,77%	-74 109	-18,77%
Követelések értékvesztése	26 578	28 078	28 040	-38	-0,13%	1 462	5,50%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	6 526	49 795	9 009	-40 786	-81,91%	2 483	38,05%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	5 953	20 371	6 097	-14 274	-70,07%	145	2,43%
Leírt behajthatatlan követelések	5 462	5 462	10 105	4 643	85,01%	4 643	85,01%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	3 036	0	-3 036	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	555	555	600	45	8,12%	45	8,11%
Céltartalék képzés	31 250	31 250	13 487	-17 763	-56,84%	-17 763	-56,84%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	305 572	300 295	333 081	32 786	10,92%	27 509	9,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	79 939	88 691	249 099	160 408	180,86%	169 160	211,61%
Más egyéb ráfordítás	125	113	113	0	0,00%	-12	-9,70%
Társadalmi szervezetek támogatása	1 400	1 400	1 400	0	0,00%	0	0,00%
Fejlesztési támogatás ráf	0	0	2 959 548	2 959 548	-	2 959 548	-
Ingyenes eszközátadások	429 816	143 198	1 470 160	1 326 962	926,66%	1 040 344	242,04%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 801 025	-1 095 694	-144 519	951 174	-	3 656 506	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	841 652	1 055 451	743 518	-311 933	-29,55%	-98 134	-11,66%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	13 792	12 908	239 745	226 837	1757,37%	225 953	1638,34%
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	45 452	45 324	-128	-0,28%	45 324	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	827 830	996 968	458 349	-538 619	-54,03%	-369 481	-44,63%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	763 535	987 789	452 407	-535 382	-54,20%	-311 128	-40,75%
Belső Cash-pool kamatbevétel	763 535	987 789	452 407	-535 382	-54,20%	-311 128	-40,75%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	64 295	9 179	5 942	-3 237	-35,26%	-58 353	-90,76%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30	123	100	-23	-18,57%	70	233,33%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 039	2 497	4 985	2 488	99,61%	2 946	144,48%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	2 386	1 021	-1 365	-57,20%	1 021	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	0	2 386	1 021	-1 365	-57,20%	1 021	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 039	112	3 964	3 852	3448,91%	1 925	94,41%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	839 613	1 052 953	738 533	-314 420	-29,86%	-101 080	-12,04%
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-2 961 413	-42 740	594 014	636 754	-	3 555 426	-
X. Adófizetési kötelezettség	97	168	13 420	13 252	7888,10%	13 323	13735,05%
D. Adózott eredmény (+C-X)	-2 961 510	-42 908	580 594	623 502	-	3 542 103	-

Debreceni Vízmű Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	479	476	532	56	11,75%
Teljes munkaidős létszám	469	467	522	56	11,90%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	307	304	344	40	13,13%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	254	250	283	33	13,21%
<i>Teljes munkaidős egyéb</i>	53	54	61	7	12,74%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	162	163	178	16	9,61%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	20	20	21	0	1,82%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	142	142	158	15	10,72%
Nem teljes munkaidős létszám	10	10	10	0	4,24%
<i>Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó</i>	3	3	5	2	50,02%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	7	6	5	-1	-20,13%

Debreceni Víz mű Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Érték.	Könyvsz.	Eredeti	Érték.	Könyvsz.	Eredeti	Érték.	Könyvsz.	Eredeti	Érték.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	1 708 188	113 139	1 595 049	2 608 079	111 775	2 496 304	899 891	-1 364	901 255	53%	-1%	57%
Bizonytalan befolyású követelések	341 688	113 139	228 549	419 197	111 775	307 422	77 509	-1 364	78 873	23%	-1%	35%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	341 688	113 139	228 549	419 197	111 775	307 422	77 509	-1 364	78 873	23%	-1%	35%
Lejárt lakossági követelés	281 922	103 382	178 540	286 253	102 450	183 803	4 331	-932	5 263	2%	-1%	3%
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	105 411	12 083	93 328	114 791	18 440	96 351	9 380	6 357	3 023	9%	53%	3%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	24 102	3 475	20 627	26 224	8 045	18 179	2 122	4 570	-2 448	9%	132%	-12%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	28 371	9 386	18 985	25 188	10 291	14 897	-3 183	905	-4 088	-11%	10%	-22%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	30 146	17 151	12 995	26 774	14 244	12 530	-3 372	-2 907	-465	-11%	-17%	-4%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	93 892	61 287	32 605	93 276	51 430	41 846	-616	-9 857	9 241	-1%	-16%	28%
Lejárt Önkormányzati és intézményi követelés	3 078	195	2 883	7 230	0	7 230	4 152	-195	4 347	135%	-100%	151%
Lejárt Önkormányzati és intézményi követelés 91 nap alatt	1 560	0	1 560	5 259	0	5 259	3 699	0	3 699	237%	-	237%
Lejárt Önkormányzati és intézményi követelés 91-180 nap	498	0	498	839	0	839	341	0	341	68%	-	68%
Lejárt Önkormányzati és intézményi követelés 181 nap - 360 nap	698	75	623	784	0	784	86	-75	161	12%	-100%	26%
Lejárt Önkormányzati és intézményi követelés 361 nap - 720 nap	202	55	147	218	0	218	16	-55	71	8%	-100%	48%
Lejárt Önkormányzati és intézményi követelés 720 napon túl	120	65	55	130	0	130	10	-65	75	8%	-100%	136%
Lejárt egyéb vevő követelés	56 688	9 562	47 126	125 714	9 325	116 389	69 026	-237	69 263	122%	-2%	147%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	32 868	3 849	29 019	83 739	4 675	79 064	50 871	826	50 045	155%	21%	172%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	7 127	1 115	6 012	23 162	1 255	21 907	16 035	140	15 895	225%	13%	264%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	6 730	778	5 952	10 102	1 534	8 568	3 372	756	2 616	50%	97%	44%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	6 040	1 717	4 323	5 513	606	4 907	-527	-1 111	584	-9%	-65%	14%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	3 923	2 103	1 820	3 198	1 255	1 943	-725	-848	123	-18%	-40%	7%
Biztos befolyású követelések	1 366 500	0	1 366 500	2 188 882	0	2 188 882	822 382	0	822 382	60%	-	60%
Biztos befolyású lakossági követelés	880 494	0	880 494	952 377	0	952 377	71 883	0	71 883	8%	-	8%
Biztos befolyású Önkormányzati és intézményi követelés	64 037	0	64 037	80 308	0	80 308	16 271	0	16 271	25%	-	25%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	62 305	0	62 305	390 055	0	390 055	327 750	0	327 750	526%	-	526%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	359 664	0	359 664	766 142	0	766 142	406 478	0	406 478	113%	-	113%
Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések	12 640	7 590	5 050	22 014	11 910	10 104	9 374	4 320	5 054	74%	57%	100%
Leírt lakossági követelés	9 976	5 937	4 039	17 217	9 357	7 860	7 241	3 420	3 821	73%	58%	95%
Leírt egyéb vevő követelés	2 664	1 653	1 011	4 797	2 553	2 244	2 133	900	1 233	80%	54%	122%

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	35 074 058
A. Befektetett eszközök	31 406 211
I. Immateriális javak	138 202
3. Vagyoni értékű jogok	138 202
II. Tárgyi eszközök	22 869 154
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 561 136
Földterület	22 975
Telek	632 943
Épület	1 260 349
Építmény	18 644 829
építményből vezetékek	15 815 512
Vagyoni értékű jogok	40
Összes ingatlanból üzemen kívül ingatlanként és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 521
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	100
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 629 190
Műszaki berendezésből jármű	32 014
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	281 672
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	2 139
Egyéb berendezésből jármű	10 314
5. Beruházások, felújítások	397 156
Beruházások	87 900
Felújítások	309 256
III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 398 855
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	895 199
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	7 495 930
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 125
Egyéb pénzkölcsönök	1 125
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	6 601
B. Forgóeszközök	3 005 065
I. Készletek	133 570
1. Anyagok	123 570
5. Áruk	10 000
II. Követelések	2 864 261
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 106 249
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	463 406
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	463 406
6. Egyéb követelések	294 606
Előleg fizetés	27 136
Munkavállalói tartozás	4 000
Visszatérítendő adók	263 099
Igényelt költségvetési támogatások	71
Más egyéb követelés	300
IV. Pénzeszközök	7 234
1. Pénztár, csekkek	734
2. Bankbetétek	6 500
Bankbetét OTP	5 500
Bankbetét egyéb pénzintézet	1 000
C. Aktív időbeli elhatárolások	662 782
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	655 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 782

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	35 074 058
D. Saját tőke	6 534 330
I. Jegyzett tőke	2 891 000
IV. Eredménytartalék	-1 813 512
V. Lékötött tartalék	4 876 248
Nem forgalomképes vagy csak engedéllyel átruházható eszközök miatt	4 463 848
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	412 400
VII. Adózott eredmény	580 594
E. Céltartalékok	36 680
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	36 680
Végkielégítésre és járulékaikra	36 680
F. Kötelezettségek	27 363 603
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 766 612
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 260
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 753 352
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 596 991
3. Vevőktől kapott előlegek	3 500
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 951 480
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	278 941
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	278 941
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 363 070
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 139 445
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	205 017
3. Halasztott bevételek	934 428

Debreceni Vízmű Zrt.

Az energiaügyi miniszter 25/2023. (XII. 13.) EM rendelete a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról 2023. december 13-án jelent meg, melynek árait és hatását az üzleti tervbe beépítették.

Az értékesítés árbevétel növekménye +7.317 M Ft, melyből a vállalatcsoporton belüli árbevétel többlete +2.294 M Ft. Az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII.13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1. pontja szerint a 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési alapba a 2024. évben 2.959 M Ft.

Az értékesítés nettó árbevételét 6.633,8 M Ft-tal magasabban tervezték, mint a bázis.

- Az **ivóvíz szolgáltatás** tervezett árbevétele a bázistól 2.178,9 M Ft-tal több (ebből Debrecen +2.085,8 M Ft), a volumen növekedése 99,6 ezer m³.
- A **szennyvíz szolgáltatás** árbevétele a bázistól 5.077,2 M Ft-tal több (ebből Debrecen +4.756,3 M Ft), 113,7 ezer m³ volumen növekedés mellett. Ebből Debrecen volumennövekedése +117,7 ezer m³ (legjelentősebb a nagyfogyasztók volumennövekedése: +107 ezer m³).
- **Ipari célú vízértékesítés** bevétele 5,3 M Ft-tal nő, volumennövekedés miatt, illetve 2023. június óta emelkedett az ipari víz díja.
- **Építőipari tevékenység** 247,1 M Ft-tal nő a bázishoz képest, legjelentősebb tétele a külső megrendelésre végzett műszaki tanácsadásból származó árbevétel (236,5 M Ft értékben).
- **Hőenergia értékesítés** árbevétele 91,3 M Ft-tal csökken, értékesített volumen csökkenése és díjváltozás (terv: 8 873,9 Ft/GJ; bázis: szeptemberig 17 804 Ft/GJ, októbertől 8 873,9 Ft/GJ) miatt.
- **Elektromos áram értékesítése** 7,4 M Ft-tal csökken, MVM Partner Zrt. felé értékesíteni tervezett elektromos áram mennyisége 1,3%-kal marad el a bázistól, a díjat az októbertől érvényes csökkentett áron tervezik (34,2552 Ft/kWh).
- **Csurgalékvíz tisztítás** bevétele 15,5 M Ft-os csökkenést mutat, kisebb volumenben számítanak nagy építkezésekhez kapcsolódó beszállítással.
- **Anyageladás árbevétele** 15,4 M Ft-tal csökken, értékesített cserélt vízmérők kisebb árbevétele, illetve egyéb partnerek felé értékesített anyagok kisebb árbevétele miatt.
- A **továbbszámlázott szolgáltatások** bevétele 842,2 M Ft-tal csökken a bázishoz képest. Ebből a legjelentősebbek: térségi települések üzemeltetési és koncessziós díj terhére megvalósított felújítási, beruházási munkák továbbszámlázása 11,9 M Ft (bázis 5,7 M Ft), ISPA eszközök beruházási munkálatainak továbbszámlázása 280 M Ft (bázis 87 M Ft), térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások továbbszámlázása 203 M Ft (bázis 151,3 M Ft), DMJV saját forrásból megvalósuló továbbszámlázott beruházás 156 M Ft (bázis 40,9 M Ft), továbbszámlázott energia 40,8 M Ft (bázis 51,4 M Ft). 2024-ben nem tervezett, bázisban szereplő nagyobb tételek: 108,4 M Ft a DGÖ infrastruktúra fejlesztés, 1.036,3 M Ft a DMJV intézményei és társaságai felé továbbszámlázott energetikai költség, 63,5 M Ft Nyírségvíz felé továbbszámlázott energetikai költségek.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 64,5 M Ft-tal kisebb a bázisnál a bekötési vízmérők cseréje kisebb volumene miatt.

Az **egyéb bevételek** terve a bázistól 641,3 M Ft-tal kevesebb.

- Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek összege 23,9 M Ft-tal alacsonyabb (bázisban kiemelkedő tétel a Rakovszky utcán történt káreseményhez kapcsolódó biztosítói kártérítés összege).
- Céltartalék felszabadításra 144,5 M Ft-tal magasabb összegben kerül sor, személyi jellegű ráfordításra képzett céltartalék visszavezetése 42,7 M Ft, a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása 215,2 M Ft, a bázistól 173 M Ft-tal több.

- A központi támogatások elmaradása 2.043,1 M Ft, bázisban szerepelt az Energiaügyi Minisztériumtól kapott támogatás összege, illetve a Szemléletformáló Pályázattal kapcsolatos költségek ellentételezésére kapott központi támogatás összege.
- A fejlesztési támogatások többlete 804,5 M Ft, Debrecen szennyvizet érintően önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevétel 750,7 M Ft.
- Ingyenes eszközátvétel során 304 M Ft többlet található.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 1.061,6 M Ft-tal alacsonyabbak, mint a bázis.

- Áremelkedés miatt az alapanyagok (ivóvíz és szennyvíz kezeléshez használt vegyi anyagok és az építőanyagok) költség-többlete 53,1 M Ft az üzemanyagköltség többlete 25,5 M Ft.
- A villamos energia költség megtakarítása 557,3 M Ft. Az áramdíj 119,38 Ft/kWh-ról 79,5 Ft/kWh-ra csökkent (-596,9 M Ft), a rendszerhasználati díj 39,42 Ft/kWh-ról 43 Ft/kWh-ra emelkedik (+53,6 M Ft). A vásárolt villamos energia mennyiség tervezett értéke 0,7 %-kal kevesebb (hatása -14,0 M Ft).
- A földgáz nettó ára 879 Ft/m³-ről 300 Ft/m³-re csökkent, gázenergia költségének csökkenése 74 M Ft.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége +3,5 M Ft, a munkaruha, számítástechnikai kellékanyag és egyéb anyagok költsége +3,7 M Ft az áremelkedés miatt.
- Az egyéb karbantartás, javítás költsége 48,3 M Ft-tal több, főbb növekmények: +9,6 M Ft gerincvezeték és bekötővezeték javítása-cseréje, +4,5 M Ft a debreceni szennyvízátemelők és +1,5 M Ft a szennyvíztisztító üzem szivattyúinak javítása, +4,7 M Ft a Mikepércs csatornahálózatának javítása, áremelkedések hatása +11,1 M Ft.
- A postaköltség többlete 7,6 M Ft, a postai áremelkedések miatt.
- A szennyvíziszap elhelyezés költség növekedése 28,3 M Ft: áremelkedés, az iszap elszállítási igények növekedése, az iszapcentrifugák hatékonyságának romlása miatt.
- Az egyéb bérleti díjak összege 212,7 M Ft-tal magasabb, az ISPA eszközök (Debrecen és egyéb térségi) közműhasználati díjának emelkedése miatt.
- Takarítás, rovar és rágcsálóirtás költsége 13,4 M Ft-tal magasabb, egyrészt az infláció szerinti áremelkedés miatt, másrészt 2024-ben kétszeres mennyiségben lesz szükséges rágcsálóirtást végezni (+10 M Ft).
- A hirdetés, reklám költség csökkenése 33,5 M Ft: a Szemléletformáló pályázattal kapcsolatos reklám költség 2024-ben nem merül fel.
- Az oktatási költségek többlete 9,1 M Ft, ebből a Kulcsemler program terve +6 M Ft.
- Az informatikai költség +31,8 M Ft, DV Info Kft. költségnövekménye 18,4 M Ft, áremelkedés, többlet gépigény, gép- és monitorcsere, az e-ügyintézés növekedésével összefüggő költség-többlet miatt. +5,6 M Ft az ivóvíz- és a szennyvízágazaton 2024-ben beüzemelésre kerülő hidraulikai modell informatikai támogatásának költsége.
- A bankköltség többlete 18,3 M Ft az áremelések miatt (postai díj 15%, bankkártyás jutalék 5%, tranzakciós illeték 5% növekedés).

Személyi jellegű ráfordításoknál az emelkedés 1.199,8 M Ft 56 fős átlaglétszámnövekedés mellett.

A bérköltség növekedése 998,1 M Ft, ebből a legjelentősebbek:

- Bérfejlesztés hatása +521,7 M Ft.
- a 2024-es létszámbővülések hatása +258,9 M Ft, a 2023 évi létszámbővülések áthúzódó hatása +17,8 M Ft.
- A Debrecen város víziközmű rekonstrukció és fejlesztés állami támogatásból finanszírozott projekt új létszámbővülésének 2024. évi hatása +97,3 M Ft.
- 2023-2024. évben be- és kilépő dolgozók, betegség miatt tartós távollétről visszatérők bérének áthúzódó hatása +58,7 M Ft.
- 2023. június hónaptól engedélyezett terven felüli bérfejlesztés hatása +33,2 M Ft.
- Megbízási díjak összege 11,7 M Ft-tal csökken, a számlakézbekérítést 2024-től a leolvasók fogják végezni. 2024. évben 10 fő vonul nyugdíjba, egyéb bérköltségekre gyakorolt hatása +2,9 M Ft.

A bérjárulékok többlete 156,1 M Ft, legfőbb oka a bérnövekedés, illetve kevesebb duális képzés miatt igényelhető szocho kedvezményt fognak igénybe venni.

Az **értékcsökkenési leírás** 128,2 M Ft-tal nő, melynek oka a 2023. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása (+66,5 M Ft), valamint a 2024. évi tervezett beruházások miatt 72,4 M Ft amortizációs többlet.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 4.710,4 M Ft.

- Terven felüli ÉCS többlete 301,9 M Ft, a 2024. évben a tervezett felújításokhoz kapcsolódó részleges tárgyi eszköz selejtezések miatt.
- Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások összegének tervezett csökkenése 40,8 M Ft.
- Céltartalék képzés -17,8 M Ft, a 2025. évre tervezett nyugdíjba-vonulásokkal összefüggésben képzett ráfordítás csökkenése miatt.
- Központi és helyi adók összesen 193,2 M Ft-tal magasabb összegben jelentkeznek.
- Fejlesztési támogatás ráfordítás sor összege 2.959,5 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.
- Ingyenes eszközátadások soron 1.327 M Ft többlet jelentkezik, kiemelkedő tétel az Építési és Közlekedési Minisztérium által előírt 471-es főút rekonstrukciójához kapcsolódó DMJV részére való átadás (312,5 M Ft), csatornarekonstrukció (+250 M Ft), Tócsövölgy I. és II. sz. szennyvízátemelő kapacitásbővítése (+280 M Ft), üzemeltetés megszűnése miatti térítésmentes átadás (+349,1 M Ft).

A pénzügyi műveletek eredménye 314,4 M Ft-tal marad ez a bázistól, az alacsonyabb belső kamat miatt.

A tervezett adózás előtti eredmény 594 M Ft, mely 636,8 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis.