



Debreceni Vagyonkezelő

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JELENTÉS

az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
2016. I. félév

Tartalom

1.	A vállalatcsoport eredménye	3
2.	Likviditás	4
3.	Kintlévőségek alakulása	5
4.	Beruházások.....	5
5.	A vállalatcsoport egyes tagvállalatainak az eredménye	6
	Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	6
	Debreceni Vízmű Zrt.	7
	Cívis Ház Zrt.....	9
	DKV Debreceni Közlekedési Zrt.....	10
	DV Parking Kft.	12
	Debreceni Gyógyfürdő Kft.	13
	DV Info Kft.....	15
	Debrecen Városi Televízió Kft.	16
	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.....	17
	Cívis Takarító Kft.	18
	Cívisvíz Kft.....	19
	Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	20

1. A vállalatcsoport eredménye

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2016. évi gazdálkodásának féléves eredmény adatait, a tervtől való jelentősebb eltéréseket és azok okait az előterjesztés második felében vállalatonként mutatjuk be. Mellékeljük a tagvállalatok ezen időszaki eredménykimutatása főbb sorainak tény, terv és előző évi bázis adatait is bemutató grafikonokat.

A vállalatcsoport féléves összesített adózás előtti eredménye -1.119 M Ft veszteség, ez 547 M Ft-tal kisebb hiány a tervezettnél és a 2015. hasonló időszakához képest is 377 M Ft-tal jobb. A féléves időszakos veszteség önmagában nem aggasztó, mert számos bevétel és ráfordítás év közben nem időarányosan merül fel. Ezek közül kiemelkedik a DKV Zrt.-nél a közszolgáltatási szerződés alapján év végén elszámolandó önkormányzati kompenzáció. Az éves szinten pozitív eredményt produkáló Debreceni Vízmű Zrt. is félévkor mindig veszteséget mutat a vásárolt vízzel kapcsolatos elszámolások és az árbevétel év végi időbeli elhatárolása miatt. A vállalatcsoport 2016. éves eredménytervét a Közgyűlés +251 M Ft eredménnyel fogadta el, ez a féléves tényszámok alapján várhatóan teljesíthető.

A tagvállalatok egyenként is teljesítették, túlteljesítették féléves eredménytervüket. Kiemelkedő a Debreceni Vízmű Zrt. (+160 M Ft), a Debreceni Gyógyfürdő Kft. (+119 M Ft) eredménytöbblete. E két tagvállalatunk eredménye azért is értékes, mert nagyobb értékesítési volumenen, árbevétel többleten alapszik. A DV Parking Kft. jelentős 38 M Ft eredménytöbbletét is a tervezettnél 16%-kal magasabb árbevétellel tudta elérni. A Cívis Ház Zrt. 79 M Ft eredménytöbbletében nagy részt tett ki egy bérlővel folytatott peres ügy kedvező befejezése. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. vesztesége 74 M Ft-tal kevesebb a féléves tervénél, ezt a tervezettnél alacsonyabb gázolaj ár okozta. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. féléves eredménye 30 M Ft-tal haladta meg a tervét, a már félévre is tervezett TAO sporttámogatás a II. félévre tolódott.

Az összességében a tervnél jobb eredményét a vállalatcsoport a tervezettnél 114 M Ft-tal nagyobb árbevételből érte el. A Debreceni Gyógyfürdő Kft. féléves árbevétele 105 M Ft-tal haladta meg a tervét: kiemelkedő a felújított Termál Hotel teljesítménye, de a Lycium Hotel foglaltsági mutatói és árbevétele is sokat javult. A Debreceni Vízmű Zrt. 95 M Ft árbevétel többletéből a nagyobb rész a debreceni ivóvíz és szennyvízszolgáltatás alaptevékenységéből származik: mind a lakosságnál, mind a vállalkozásoknál megállt az elmúlt években tapasztalt fogyasztási volumen csökkenés. Nöttek a parkolási bevételek, a DV Parking Kft. 61 M Ft bevétel-többletéből az önkormányzati parkolók bérleti díja címén 30% az Önkormányzatot illeti meg. A külső átlaghőmérséklet 1,82 °C-kal volt melegebb első félévben a tervezettnél, ezért a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. alaptevékenységének árbevétele 125 M Ft-tal maradt el a tervtől, a kisebb árbevételhez 9 M Ft-tal kevesebb központi ártámogatás és 135 M Ft-tal alacsonyabb energia költség társult, az alaptevékenység fedezete (árbevétel + támogatás - energia költség) így nem romlott. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. féléves árbevétele is 41 M Ft-tal maradt el a tervtől, az eladott bérletek száma összesen 10 ezer darabbal kevesebb a tervnél, a vonaljegyekből viszont 40 ezer darabbal többet adtak el, a kedvezményes bérlet értékesítés csökkenése miatt a szociálpolitikai menetdíj támogatás elmaradása 19 M Ft.

A vállalatcsoportban a 2016. évi személyi ráfordításokat a minimálbéremeléssel, az ennél magasabb béreknél 3%-os emeléssel terveztük. A tervtől a vállalatcsoport személyi jellegű ráfordításai félévkor 46M Ft-tal, 1,4%-kal maradtak el. A megtakarítás a tervtől 21 fővel alacsonyabb átlagos statisztikai létszámmal volt elérhető. Kiemelkedő a Debreceni Vízmű Zrt. 26 M Ft megtakarítása, melyet 7 fővel kisebb létszám tett lehetővé.

2. Likviditás

A cégcsoport hitelállományának alakulása:

Megnevezés	2015.06.30.	2015.12.31.	2016.06.30.
HUF folyószámla hitel	1.034.891 e Ft	1.037.766 e Ft	1.648.359 e Ft
EUR hitel OTP bank	34.541.091 EUR (10.881.825 E Ft)	34.540.452 EUR (10.815.306 E Ft)	34.540.506 EUR (10.920.326 E Ft)
HUF hitel KDB bank	1.728.971 EUR (544.695 E Ft)	1.728.971 EUR (541.375 E Ft)	864.486 EUR (273.316 E Ft)

A vállalatcsoport működésének finanszírozásához a félév során végig szükség volt az OTP forint folyószámlahitel igénybevételére. Előreláthatóan év végére ez az OTP folyószámlahitel igénybevételünk jelenleg forintban fennálló része meghaladja a 2 Mrd Ft-ot. Ugyanakkor megfelelően kedvező árfolyam esetén, igazgatósági döntés alapján az EUR-ban fennálló hitelrész is konvertáljuk forintra, mivel jelentősen lecsökkent a devizában fennálló hitel kamatelőnye. Az OTP Bank Nyrt.-vel 2007. augusztus 6-án megkötött folyószámlahitel szerződésünk 2015. évben lejárt, az éven túli meghosszabbításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10/E. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, mint 100%-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságnak, a Kormány hozzájárulása volt szükséges. A Kormány a 1747/2015. (X. 15.) határozatával adta hozzájárulását a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 13,7 Mrd Ft összegű folyószámla hitelkeretének meghosszabbításához.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek az OTP Bank Nyrt.-nél 3 Mrd Ft összegű beruházási hitelkeret áll rendelkezésre, melyhez szintén kormányzati engedély volt szükséges. A kölcsön a Déli Iparterület fejlesztéséhez vehető igénybe, akár utólagos lehívással is, eddig felhasználás nem történt belőle. Amennyiben a korábbi területe vásárlásokhoz utólag hívunk le a beruházási kölcsönből, úgy azzal az összeggel csökken a folyószámla hitel igénybevétele.

A folyószámla hitelünk és a beruházási hitelünk kondíciói megegyeznek, legutóbb 2016. augusztus 10-én módosultak: a kamatfelárak csökkenése éves szinten, a jelenlegi hitelállományra vetítve 129 M Ft kamatmegtakarítást eredményeznek.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek a KDB Banknál fennálló hitele jelenleg EUR-ban van, melynek 2016. június 30-án törlesztettük 1/2 részét, további 1 év törlesztése van még hátra.

A vállalatcsoport féléves pénzügyi eredménye, elsősorban a kamatbevételek és kamatráfordítások eredőjeként –10 M Ft, ez a veszteség a tervhez közeli.

A cash-pool tag társaságok összesített számlaegyenlege **2016. július 31-én** –1.603 M Ft, ez 646 M Ft-tal jobb a tervnél:

- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. likviditása 287 M Ft-tal van a terv felett, amelyet az alacsonyabb kintlévőség, a szállítói kifizetések és a beruházások csúszása okoz.
- A Cívis Ház Zrt. likviditása 269 M Ft-tal kedvezőbb. Ennek okai: kedvezőbb kintlévőség, bevétel-többlet, beruházás-csúszás, költség-megtakarítás.
- A Debreceni Vízmű Zrt. pénzügyi helyzete 245 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél az árbevétel többlet, a költség-megtakarítás és a beruházások csúszása miatt.
- A DKV Zrt. pénzügy helyzete 241 M Ft-tal jobb. A befolyt árbevétel elmaradását kompenzálja a beruházások és karbantartások csúszása, az üzemanyag költség-megtakarítása valamint a Zsuzsi Erdei Vasút Kft.-nek is kevesebb kölcsönt kellett nyújtani.
- A Gyógyfürdő Kft. likviditása 216 M Ft-tal jobb a tervnél elsősorban az árbevétel többlet miatt, de a beruházási kiadások is csúsznak.
- A DV Info Kft. pénzügy helyzete 54 M Ft-tal jobb a beruházási kiadások csúszása miatt.
- A DV Zrt. a Déli Iparterületen telekvásárlásra 2016-ban 729 M Ft-ot költött.

3. Kintlévőségek alakulása

Adatok: e Ft

Lejárt követelések	2014.06.30. Tény	2015.06.30. Tény	2016.06.30. Terv	2016.06.30. Tény
Összesen	1 558 098	1 374 785	1 526 187	1 129 869
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	754 889	610 598	745 623	433 933
Debreceni Vízmű Zrt.	287 461	272 096	273 653	262 037
Cívis Ház Zrt.	350 610	358 193	374 585	322 074
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	17 615	16 296	19 005	19 599
DV Parking Kft.	0	0	0	0
Debreceni Gyógyfürdő Kft.	40 070	65 312	65 520	40 277
Debrecen Városi Televízió Kft.	48 450	25 561	23 610	32 918
DV Info Kft.	31 837	13 679	14 354	9 135
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	76	54	0	0
Civisvíz Kft.	17 201	12 680	9 759	9 807
Cívis Takarító Kft.	135	255	78	89
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	0	61	0	0

Még 2013-ban sikerült megállítanunk a kintlévőségek emelkedését, illetve 2014-2016-ban folyamatosan csökkent a lejárt követeléseink állománya. 2016. június 30-án a lejárt követelések összege 245 M Ft-tal volt kevesebb a 2015. június 30-ai, 428 M Ft-tal volt kevesebb a 2014. június 30-ai állapothoz képest.

Az összes kintlévőség 90%-a a nagy lakossági ügyfélkapcsolattal rendelkező társaságoknál (Debreceni Vízmű Zrt., Debreceni Hőszolgáltató Zrt., Cívis Ház Zrt.) keletkezik.

A vállalatcsoportban meghatározó a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. kintlévőség állománya, amely önmagában az összes kintlévőségnek 38%-át adja jelenleg. Így különösen kedvező, hogy az elmúlt években a kiegyenlített távhődíjak csökkentek a legnagyobb mértékben, két év alatt 43%-kal, 321 M Ft-tal.

A Debreceni Vízmű Zrt. kintlévősége is csökkent, 2 év alatt 25 M Ft-tal, szintén a debreceni lakossági fogyasztóknál tapasztalható a jobb fizetőképesség. Viszont a Debreceni Vízmű Zrt. új szolgáltatási helyein, a kistérségi településeken a kintlévőségek meghaladják 11 M Ft-tal a tervezettet, kikényszerítve a II. negyedéves szigorúbb intézkedéseket.

4. Beruházások

A vállalatcsoport a beruházási tervének időarányos teljesítésétől jelentősen elmaradt, jelenleg a félévre tervezett 825 M Ft beruházásból 56%-a valósult meg. A féléves elmaradást jellemzően csúszások okozzák.

A legnagyobb csúszás a DKV Debreceni Közlekedési Zrt.-nél jelentkezett az 1-es villamosvonal pályaszakaszainak korszerűsítésénél: a kitérők gyártása, valamint a kivitelezési munkákat végző vállalkozás kiválasztásával kapcsolatos közbeszerzési eljárás miatt a munka augusztus hónapra tolódott.

5. A vállalatcsoport egyes tagvállalatainak az eredménye

(táblák adatai e Ft-ban)

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 062 670	3 931 450	-131 220
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	28	28
III. Egyéb bevételek	1 288 780	1 277 690	-11 090
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 567 290	4 419 933	-147 357
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	272 690	273 565	875
VI. Értécsökkenési leírás	376 160	375 681	-479
VII. Egyéb ráfordítások	41 180	19 525	-21 655
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	94 130	120 464	26 334
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	2 940	6 368	3 428
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	97 070	126 832	29 762

Az **értékesítés nettó árbevétele** 3.931,4 M Ft, amely 131,2 M Ft-tal maradt el a tervtől. A külső átlaghőmérséklet 1,82 °C-kal volt melegebb, a hálózati hőveszteség 0,64 %-kal alakult kedvezőtlenebbül a tervnél. Az értékesített energia összességében 47.387 GJ-lal maradt el a tervtől, amelyből -15.755 GJ a lakossági felhasználók, -26.772 GJ az egyéb felhasználók, -4.860 GJ a DOTENERGO értékesítésének eltérése. Ez a tervhez képest 125,3 M Ft alaptevékenységből származó árbevétel elmaradást jelent. A továbbszámlázott hideg víz bevétele 5,4 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél.

Az **egyéb bevételek**ben az elmaradás 11,1 M Ft: A kisebb volumenű lakossági felhasználás miatt a központi támogatás 8,9 M Ft kevesebb. Egy gépjármű értékesítés májusra volt tervezve 1,6 M Ft összegben, de még nem valósult meg.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 147,4 M Ft.

- Műszaki és segédanyagok túllépése +8,3 M Ft, amely az idén meghibásodott hőközponti hőcserélők beszerzésének többletköltsége.
- Az energia költségek elmaradása 134,8 M Ft, az árbevételnél leírt okok miatt.
- Papír nyomtatvány költség elmaradása 1,5 M Ft, a harmadával kevesebb számú felszólító levél miatt.
- Karbantartás, javítás megtakarítása -6,8 M Ft: kevesebb volt a távvezetési és a hőközponti hiba, az üdülő karbantartás későbbre tolódik.
- Járművek bérleti díja -0,7 M Ft, mivel a beszerzések 3. negyedévre tolódnak.
- Takarítás költségmegtakarítás 0,8 M Ft az enyhébb tél következtében.
- Végrehajtói munkadíjak megtakarítása 3,2 M Ft, a jobb fizetési fegyelem miatt.
- ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások elmaradása 4,9 M Ft a kisebb mértékű hidegvíz-felhasználás és csatorna-igénybevétel miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** 0,9 M Ft-tal több. A bérköltség tervszintű. Az egyéb személyi jellegű kifizetések között az iskolakezdési utalvány már júniusban beszerzésre került, júliusra volt tervezve: +1,1 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** elmaradása 21,7 M Ft, mivel az időszakban pénzeszköz átadásra kevesebb összegben került sor: a TAO sporttámogatás szerepelt már az I. félévben is nagyobb összeggel.

Az **adózás előtti eredmény** +126,8 M Ft, amely +29,9 M Ft-tal haladja meg a tervet. Az **alaptevékenység háromszögének terveltérése (energia költség – árbevétel - támogatás)** 0,6 M Ft.

Debreceni Vízmű Zrt.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 545 668	2 639 867	94 198
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	17 043	14 762	-2 281
III. Egyéb bevételek	272 682	282 393	9 711
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 475 225	1 442 208	-33 018
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	944 003	917 670	-26 333
VI. Értékcsökkenési leírás	555 536	552 880	-2 657
VII. Egyéb ráfordítások	232 985	239 570	6 585
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-VI-VII)	-372 356	-215 306	157 050
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	82 867	85 584	2 717
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-289 489	-129 722	159 767

Az **Értékesítés nettó árbevétele** +94,2 M Ft-tal jobb:

- Az ivóvíz értékesítés 18,6 M Ft-tal több. Debrecenben az értékesített mennyiség 48 ezer m³-rel nőtt a tervhez képest. A kistérségi települések ivóvíz szolgáltatása csak kis mértékben marad el a tervtől.
- A szennyvízszolgáltatás +54,6 M Ft-tal több, ezen belül jelentős a debreceni mennyiségi növekedés (93,8 ezer m³-rel több), amely a nagyfogyasztói csoportnak (TEVA, Penta Frost, CGC, Sportcentrum), a lakossági és a vállalkozói csoportoknak is köszönhető.
- Az alaptevékenységen kívüli bevételek +21 M Ft-tal magasabbak a tervezettől. A beszállított hulladék ártalmatlanításának bevétele (+1,5 M Ft), a laborszolgáltatások (+11,5 M Ft) és az építőipari tevékenység, lakossági ivóvíz bekötési megrendelések, szakfelügyelet és tervjövahagyások, bevételei is (+9 M Ft) többletet mutatnak.

Az **aktivált saját teljesítmények** értéke 2,3 M Ft-tal kevesebb a tervnél, a kutak új szabvány szerinti villámvédelmi rendszerének kiépítése illetve az I. és II. telepi szűrőhenger felújítása még folyamatban van.

Az **egyéb bevétel** többlete +9,7 M Ft a behajtási költség általánny ténylegesen befolyt bevétele miatt (+9,4 M Ft), mert 2016 márciusától jogszabályi változás miatt nemcsak az új fogyasztókra, hanem a teljes vállalkozói fogyasztói körre történik a költség általánny kiterhelése.

Az **Anyagjellegű ráfordításoknál** az eltérés -33 M Ft.

- Az alapanyagköltség megtakarítás 5,7 M Ft, mivel a VIRON plusz 40 használatával kevesebb polielektrolitra van szükség.
- Az energia 31,7 M Ft megtakarítása a villamos energiánál keletkezett, mivel a szennyvíz ágazatnál a gázmotorokkal jelentősen több villamos energiát állítottak elő, valamint az új térségi településeken még nem volt mérőóra leolvasás és csak becsült adatokkal dolgoznak.
- Munkaruha költségei 2,1 M Ft kisebbek, ami a kistérségi településeknél időbeli csúszásból adódik.
- A műszaki és fenntartási anyagok +16,3 M Ft többletének oka, hogy a kedvező időjárás miatt előbb elkezdtek kicserélni a lejárt hitelességű ivóvíz mérőket, valamint több hibaelhárítási munkára került sor.
- A karbantartási munkák még nem az ütemtervnek megfelelően alakulnak. Az ebből adódó időleges megtakarítás 4,9 M Ft.
- A postaköltség többlete +1,6 M Ft, több felszólító levelet kellett küldeni.
- A szennyvíziszap elhelyezés költsége +6,2 M Ft-tal magasabb Monostorpályi és Hajdúbagos térségben a tervnél, de ez továbbszámlázva a bevételben is megjelenik többletként.
- Műszaki szolgáltatások többlete +6,1 M Ft, a Csapó utcai csőtörés utáni burkolat helyreállítás, valamint szennyvíztelepi tartályok tisztítása miatt.
- A jármű bérleti díj többletköltsége +2,7 M Ft, mert a tervtől eltérően az első félévben még béreltek gépjárműveket a Hajdú Bihar megyei Önkormányzatok Vízmű Zrt.-től a 22 település ellátásához.

- Egyéb bérleti díjak megtakarítása 9,1 M Ft, mivel az ISPA eszközök közműhasználati díjának egy része a következő időszakra csúszik. (Az Önkormányzatnak ezt a bérleti díjat szennyvíz beruházásra kell fordítania.)
- Szakértői díjak soron 1,3 M Ft a többlet, nem volt tervezve a szennyvíztelep tevékenységének teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálata az uniós előírásoknak megfelelő környezethasználati engedély megszerzéséhez, ami a vízjogi üzemeltetési engedélyekhez is szükséges.
- Az oktatás, továbbképzés megtakarítása 1,9 M Ft, mert a tervezett képzések később indulnak be illetve nem indultak be.
- A számlakészítés költsége 2,3 M Ft-tal alacsonyabb.
- Az ipari törmelék elszállításának költsége 1,6 M Ft-tal elmaradt.
- A közvetített szolgáltatások tényértéke a tervtől 7,9 M Ft-tal elmaradt, az ISPA eszközök beruházásait számlázza tovább a társaság az Önkormányzatnak, ezzel párhuzamos a közműhasználati díj elszámolása.

Személyi jellegű ráfordítások terveltérése -26,3 M Ft. A létszám 7 fővel alacsonyabb a tervnél.

- A bérköltségben 13,2 M Ft megtakarítását okozott a létszámcsökkenés, valamint a tervtől eltérően a magasabb keresetű állománycsoportban jelentkező több betegség. Az egyéb béreknél a 2,1 M Ft többlet összetevői: 2 fő nem tervezett rokkantnyugdíjazása miatt kifizetett bér és megváltott szabadság, valamint a szakmai gyakorlaton lévő diákoknak fizetett bér.
- A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél 8 M Ft megtakarítást jelentett a betegszabadságos és táppénzes napok kisebb száma, valamint a cafeteria elemek közül többen az alacsonyabb adózású vagy adómentes (pl. lakáscélú hiteltörlesztés) elemek igénybevételét választották, így ez megtakarítást eredményezett több cafeteria elem soron is. Ezáltal a munkáltatót terhelő SZJA is csökkent.
- Az alacsonyabb bérköltség 5,2 M Ft-os járulékfizetés csökkenést eredményezett. A tervezett 2 fő rehabilitált munkavállaló felvételére még nem került sor, mert még nem nyíltak meg a pályázati lehetőségek, ez 1,9 M Ft rehabilitációs járulék többlettel és kevesebb központi támogatással is járt az I. félévben.

Az **egyéb ráfordítások** többlete +6,6 M Ft.

- A Csapó utcai csőtörésre elszámolt kár 7,2 M Ft.
- Tárgyi eszközök terven felüli leírásából 1,5 M Ft a szennyvíztelepi ülepítő medence járőrfelületének felújítása miatti részleges selejtezés (nem tervezett tétel).
- A költségek között el nem számolt központi adók ráfordítása 3,2 M Ft-tal kevesebb a tervezettől: a vízterhelési díj eltérése -2,2 M Ft; közművezeték-adó eltérése -1,0 M Ft a kis településeknél a vezetékhossz adatok pontosítása miatt.

A **pénzügyi műveletek eredményének** összege +2,7 M Ft többletet mutat, a magasabb Cash-pool kamat bevétel és a kapcsolt vállalkozásoktól (DEVIZÉP, Aqua Nova Hargita) kapott osztalék miatt.

Az **adózás előtti eredmény** negyedéves összege -129,7 M Ft, ez 159,8 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 005 926	1 022 100	16 174
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	78 022	84 758	6 736
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	466 314	442 112	-24 202
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	162 962	156 841	-6 121
VI. Értékcsökkenési leírás	140 070	140 687	617
VII. Egyéb ráfordítások	113 707	92 203	-21 504
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-VI-VII)	200 895	275 015	74 120
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	18 338	23 126	4 788
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	219 233	298 141	78 908

Az **értékesítés nettó árbevétele** 16,2 M Ft-tal haladta meg a tervet:

- A Városházpark parkoló DV Parking Kft.-vel közös üzemeltetéséből +12 M Ft árbevétel többlet származott az első órai ingyenes parkolás megszüntetése miatt.
- A helyiségbérleti díjbevételek többlete 3,5 M Ft, ebből 1,5 M Ft az új Vagyongazdálkodási szerződéssel átkerült ingatlanokhoz kapcsolódik.
- A lakbérbevételek elmaradása 1,1 M Ft a lakáspályázat elhúzódnása miatt.
- A régi Vagyongazdálkodási szerződésekhez kapcsolódóan a DMJV Önkormányzattól kapott bevételek többlete 2,5 M Ft.

Az **egyéb bevételek** 6,7 M Ft többletének jelentősebb összetevői:

- kapott kötbér, késedelmi kamat egyenlege +1,3 M Ft;
- peres ügyekkel kapcsolatosan jóváírt illeték és végrehajtási költségek megtérülése egyenlege (+2,2 M Ft);
- Csapó u. 44. sz. alatti telekhányad értékesítés bevétele (+1 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése -24,2 M Ft:

- Az energiaköltségek időleges megtakarítása 3,5 M Ft az elszámolások elhúzódnása miatt.
- Városházpark Magazin nyomdaköltség megtakarítása 1,1 M Ft.
- Egy korábbi bérleti felülvizsgálati kérelmét a Kúria elutasította, így nem merült fel a tervezett 20 M Ft bérleti jog ellenérték.

Az **személyi jellegű ráfordítások** eltérése -6,1 M Ft, ebből 3,4 M Ft a bérköltség megtakarítása:

- 2,5 M Ft megtakarítás egy betöltetlen státusz miatt jelentkezett,

Az **egyéb ráfordítások** eltérése -21,5 M Ft.

- A korábbi bérleti felülvizsgálati kérelmét miután a Kúria elutasította, nem merült fel a tervezett 17 M Ft késedelmi kamatfizetés kötelezettség sem.
- Az értékesített Simonffy u. 33. sz. alatti telekhez kapcsolódó 3,1 M Ft könyv szerinti értékű tervdokumentáció leírásra került, a tervben ez az összeg évvégén szerepel.
- Látványcsapat-sport támogatás egyelőre még nem került kifizetésre (-10 M Ft).
- +3,8 M Ft-ot fordítottak belvárosi társasházak galambkár-elhárítására, amely nem került kiterhelésre a jogszabályi lehetőségek és a fizetési hajlandóság alacsony volta miatt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** +4,8 M Ft-tal haladja meg a tervet. Ebből +5,7 M Ft a kedvezőbb devizaárfolyam és hitelkamat miatt keletkezett, +0,7 M Ft a Társasházkezelő Kft.-től kapott osztalék, valamint 1,7 M Ft-tal kevesebb a vásárolt követelésekre befolyt összeg.

Az **adózás előtti eredmény** +298,1 M Ft, ez 78,9 M Ft-tal több a tervnél.

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 283 517	2 242 141	-41 376
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	60 980	3 715	-57 265
III. Egyéb bevételek	639 593	658 557	18 964
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 283 637	2 124 206	-159 431
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 321 794	1 317 572	-4 222
VI. Értéksökkenési leírás	761 534	758 170	-3 364
VII. Egyéb ráfordítások	22 988	35 225	12 237
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-1 405 863	-1 330 760	75 103
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-55 111	-56 132	-1 021
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-1 460 974	-1 386 892	74 082

Az **árbevétel** 41,4 M Ft-tal (-1,8%) marad el a tervtől.

- A menetdíjbevétel elmaradása 15,2 M Ft, a szociálpolitikai menetdíj támogatás elmaradása 18,5 M Ft. Az értékesített bérletek darabszáma majdnem minden szegmensben csökkent. Ez a tankötelesek számának csökkenésével, a szigorúbb ellenőrzés bevezetésével a diákigazolványok kiadásánál, MÁK által kiadott ingyenes utazást biztosító igazolványok számának növekedésével és az egyéni közlekedés előtérbe helyezésével magyarázható. Az eladott bérletek darabszáma 10 ezerrel kevesebb a tervnél (-2,9%). A vonaljegyekből viszont 40 ezer darabbal több került értékesítésre (+3,4%).
- A reklámtevékenység árbevétele 3,1 M Ft-tal maradt el tervtől, mert az ügyfelek hirdetési tevékenysége csak márciustól indult be.
- Az egyéb árbevétel 4 M Ft-tal lett kevesebb, mert a Zrt. által megrendezett XI. Regionális Közlekedési Konferencián résztvevők száma jóval elmaradt a tervezettől.

Az **egyéb bevételek** többlete 19 M Ft:

- A káresemények többlet bevétele 9,6 M Ft, a több villamosbaleset miatt.
- Az INTER TAN-KER Kft.-vel kötött egyezségi megállapodás során felmerült szakértői és ügyvédi munkadíjak megtérített költsége +5,6 M Ft.
- Kapott behajtási költségátalány és egyéb bírságból származó bevétel +1,9 M Ft.

Az **aktivált saját teljesítmények** értékének 57,3 M Ft elmaradását a sín- és kitérő cseréknek a következő időszakra történő áthúzódása okozta.

Az **anyagjellegű ráfordítások** elmaradása 159,4 M Ft:

- Műszaki anyag felhasználás elmaradása 49 M Ft. Okai: a villamos sín- és kitérő cserék II. félévre tolódása (-60,3 M Ft), nem tervezett többletkiadások +11,5 M Ft (villamosok 300 e km-es javításainak többletráfordítása, trolibusz hátsó híd javítása, stb.).
- Üzemanyag felhasználás megtakarítása 75,8 M Ft. A kedvezőbb gázolaj ár miatt a megtakarítás 78,6 M Ft. A januárra tervezett 230 Ft/liter, a februártól tervezett 280 Ft/l helyett a féléves átlagár 229,29 Ft/l volt. Az autóbuszokon +4,4 M Ft gázolaj többlet fogyasztás jelentkezett az év eleji többletfűtés és a nyári több klímahasználat miatt.
- Az energiaköltség megtakarítása 6,1 M Ft, jellemzően a trolibusz kisebb futásteljesítménye és az alacsonyabb földgáz felhasználás miatt.
- Karbantartási költségek elmaradása 12 M Ft, amely főképp a pályafenntartási munkák ill. gépek, berendezések (kerékeszterga, homokfeltöltő) javításának későbbre tolódásából adódik.
- A jármű bérleti díjak 11,7 M Ft megtakarításából a VOLVO autóbuszok bérleti díj eltérése -10,7 M Ft, amely az árfolyam kedvező alakulásának (315 Ft/Euro helyett 312,68 Ft/Euro, ez 9,4 M Ft költségcsökkenés), valamint a szóló és csuklós autóbuszok futási különbségének a következménye (a csuklós autóbuszok futása elmaradt a tervtől, míg a szóló buszok túlfutottak, összességében ez 1,3 M Ft megtakarítást jelent).

2016. I. félévben a tervezetthez képest összesen 4.620 km többletfutást okozott:

- | | |
|--|------------|
| – Reptéri járatok megszüntetése: | -10.990 km |
| – Fordák racionalizálása, rezszi járatok | -9.180 km |
| – Különjáratok elmaradása | -5.644 km |
| – Forduló elmaradások és terelések | -1.576 km |
| – 44R jelzésű járat bevezetése | +18.540 km |
| – Csapó utcai terelés | +8.910 km |
| – Terven felüli villamos, trolibusz pótlózás | +2.929 km |
| – Auchan járatok munkaszüneti napokon | +1.631 km |
- A takarítás többlete 1,6 M Ft, a kötöttpályás járművek takarítási költsége magasabb összegű az előzetesen kalkuláltnál.
 - Az oktatási költség elmaradása -2,1 M Ft, mert számos tervezett képzés későbbre tolódik.
 - Az igénybevett informatikai szolgáltatás 1,8 M Ft-tal magasabb összegben merült fel (menetrendi útvonaltervező program szoftverkövetése, jegyellenőri szoftverkövetés).
 - A hatósági díjakban jelentkező 2,5 M Ft megtakarítás oka az, hogy a Nemzeti Közlekedési Hatóságnak fizetendő VaBIR felügyeleti díj később merül fel.
 - A közvetített szolgáltatások költsége 8,4 M Ft kevesebb, mert a Zrt. által megrendezett Országos Közlekedési Verseny és XI. Regionális Közlekedési Konferencia költsége 2,6 M Ft-tal kisebb összegben merült fel, 5,7 M Ft pedig más költségssorokon került elszámolásra.

Az **személyi jellegű ráfordítások** -4 M Ft eltérésének okai:

- A bérmetakarítás 11,4 M Ft. Betegszabadság és tartós táppénz miatti bérkiesés közel 10 M Ft. A szellemi dolgozónál január 1-jétől tervezett, de csak április 1-jétől megvalósított béremelés 2,5 M Ft megtakarítást okozott. A betegség és táppénz, valamint az átmenetileg be nem töltött munkakörök miatt 8 fővel kevesebb volt az átlagos létszám.
- A betegszabadság és táppénz túllépése 4,2 M Ft.
- A tervezettnél többen választottak a Cafeteria juttatásból SZÉP kártya szabadidő vagy rekreáció juttatását, Erzsébet ajándék utalványt, illetve lakáscélú hiteltörlesztést, ez okozza az 3,4 M e Ft túllépést e juttatási sorokon. A lakáscélú hitel törlesztés adó és járulék mentes juttatás, a dolgozókhoz kapcsolódó egyéb kifizetés soron túllépést, a járulékoknál megtakarítást okoz.
- A reprezentáció soron jelentkező 5,7 M Ft többletből 4,1 M Ft a Zrt. által megrendezett Országos Közlekedési Verseny és XI. Regionális Közlekedési Konferencia költsége (amely közvetített szolgáltatásra volt tervezve).
- 3,4 M Ft-tal kevesebb üzemanyag-megtakarítás került kifizetésre.
- A járulék megtakarítás 2 M Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** 3,4 M Ft elmaradásának oka, hogy húzódnak a nagyobb beruházások és később lesz a beszerzett formaruhák raktárból történő kivételezése.

Az **egyéb ráfordítások** túllépése 12,2 M Ft a jelentősen megnövekedett számú káresemény miatt, elsősorban a villamos járműveknél (+10,7 M Ft).

A **pénzügyi műveletek eredménye** 1 M Ft-tal kevesebb a tervnél.

Az **adózás előtti eredmény** -1.387 M Ft, amely 74 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

DV Parking Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	379 265	440 192	60 927
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	100 803	89 861	-10 942
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	240 479	258 195	17 716
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	105 540	99 388	-6 152
VI. Értékcsökkenési leírás	7 653	8 745	1 092
VII. Egyéb ráfordítások	4 446	4 434	-12
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	121 950	159 291	37 341
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 189	2 469	280
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	124 139	161 760	37 621

Az **értékesítés nettó árbevétele** 60,9 M Ft-tal (+16 %) haladja meg a tervezettet. Ezen belül +22,6 M Ft többlet keletkezett az automatás bevételekből, +20 M Ft a mobil parkolásból és +11,7 M Ft a bérletértékesítésből. A kiváló eredmény köszönhető a tarifarendszer átdolgozásának (megszüntették az 1 órás ingyenes parkolási időket a Városmarkópark parkolóiban), a szigorúbb ellenőrzések miatti nagyobb fizetési fegyelemnek és az olcsóbb üzemanyagárak miatt is megnövekedett gépjármű forgalomnak.

Az **egyéb bevételek** terveltérése -10,9 M Ft. A pótdíjak bevétel elmaradása és a behajtási költségek megtérülése 12 M Ft-tal alacsonyabb volt a tervnél.

Az **anyagjellegű ráfordítások** +17,7 M Ft-tal haladják meg a tervet.

- A bérleti díjak +20,3 M Ft többletének oka a DMJV-nek az önkormányzati parkolók árbevétel többlete, valamint a Cívis Ház Zrt-nek a zárt parkolók árbevétel többlete után fizetendő bérleti díj.
- A papír, irodaszer beszerzésnél 0,9 M Ft a megtakarítás a pótdíj-tasak beszerzés tolodása miatt.
- A postaköltség 0,6 M Ft megtakarítása a kisebb volumenű követeléskezelés eredménye.
- A jutalék 1,2 M Ft-tal megnövekedett összege a mobil parkolás bevételeinek többletével összefüggő parkolási jutalék a Nemzeti Mobilfizetési Zrt.-nek.
- A bankköltség +0,4 M Ft terven felüli költsége a magasabb készpénzes bevételekből adódó postai közreműködési díj, valamint érmeszállítási költség-többlete miatt keletkezett.
- A hatósági díjak 0,7 M Ft-tal kisebb összegben merültek fel, köszönhetően a pótdíjbehajtás csökkenő darabszámának.

Személyi jellegű ráfordítások megtakarítása 6,2 M Ft.

- Bérköltség megtakarítása 3,6 M Ft. A létszám eltérés -2 fő, egy fő ellenőrt még nem vettek fel a tervezettől eltérően, egy fő ellenőr pedig tartós táppénzen van.
- A Cafeteria felhasználása tervtől eltérő ütemezésben történik. (-0,8 M Ft).

Az **Értékcsökkenési leírás** elszámolt összege +1,1 M Ft-tal magasabb, mert 2015. év végén az egyösszegű leírással tervezett eszközök 100% helyett 50%-os kulccsal értékcsökkentek, így erre az évre áthúzódó hatásuk van.

Az **Egyéb ráfordítások** tervszerűek.

A társaság **adózás előtti eredménye** +161,8 M Ft, amely 37,6 M Ft-tal magasabb a tervezettől.

Debreceni Gyógyfürdő Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	916 546	1 021 345	104 798
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	55 845	44 217	-11 628
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	624 681	607 817	-16 864
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	378 467	374 780	-3 687
VI. Értékcsökkenési leírás	124 321	120 559	-3 763
VII. Egyéb ráfordítások	29 530	28 591	-939
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-VI-VII)	-184 608	-66 185	118 423
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-31 600	-30 567	1 033
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-216 208	-96 752	119 456

Az **értékesítés nettó árbevétele** 104,8 M Ft-tal haladja meg a tervet:

- A **Termál Hotel és Aquaticum vendéglátás** +60,2 M Ft árbevételt realizált (szállás +38 M Ft, vendéglátás +22,2 M Ft). Az előző év hasonló időszakához képest szinte minden mutató jelentősen javult, a TREVPAR (az egy szobára eső összes nettó árbevétel) 24 %-kal (+4 E Ft) emelkedett, a szobakihasználtság 13,9%-kal jobb (64,8%). Az okok közé tartoznak: a szálloda felújítása, a márciusi 10 napos Junior Műkorcsolya VB, a SZÉP kártya jövőjének bizonytalansága, a kisebb terror fenyegetettségű helyek preferálása. Jelentős a növekedés a brit turisták körében, amely a londoni repülőjáratnak is köszönhető.
- A **Mediterrán Élményfürdő** árbevétel többlete 17,2 M Ft, amely jelentős részben a felújítás után megnövekedett szállóvendégeknek, valamint a különböző akciókkal és a magasabb körű szolgáltatásnyújtással bevonzott vendégeknek köszönhető.
- **Hotel Lycium** árbevételének többlete a tervhez viszonyítva 16,7 M Ft (szállás +10,3 M Ft, vendéglátás +6,4 M Ft), az előző év hasonló időszakához képest 67,7 M Ft-tal magasabb. 2015. II. negyedévéhez képest 4%-kal kevesebb rendezvényt került megrendezésre, ugyanakkor nagyobb volumenűek voltak a rendezvények, így magasabb árbevétel realizálódott. A vendégforgalmi adatok többsége javult, a szobakihasználtság 22%-kal jobb (44%), a TREVPAR 34%-kal magasabb.
- A **Fürdőszolgáltatás** árbevétele 5 M Ft-tal jobb a tervnél. Az átlagosan 3-5%-os jegyáremelés mellett új jegytypusokat és hétköznapi akciókat vezettek be, ezzel is növelve a felújított fürdő vendégforgalmát.
- A **Strandfürdő** szolgáltatás bevétele 2,3 M Ft-tal kisebb a tervnél.
- A **Műszaki szolgáltatás** 6,7 M Ft árbevétel többlete a Sportuszoda részére értékesített (nem tervezett) termálvízből adódik.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 16,9 M Ft:

- Az Élményfürdő növényzetének felújításához terven felül 0,8 M Ft értékű földpótlásra volt szükség.
- A fogyóeszköz beszerzés átütemezése miatt 10,1 M Ft megtakarítás jelentkezik.
- Munkaruha, védőruha beszerzés megtakarítása 1,8 M Ft, mivel ezen a téren koncepcióváltás és egységesítés történik, így ez a költség a következő időszakban jelentkezik majd.
- Az utazási költségek 1,2 M Ft-tal kisebb összegben merültek fel, a megnövekedett vendég forgalom mellett kevesebb számú vásáron és kiállításon szerepeltek.
- A Karbantartási költségek időszakos megtakarítása 3,5 M Ft.
- A távhő költsége 2,3 M Ft-tal haladta meg a tervet. A geotermikus energia előállítás 99%-ban a IX/a sz. hévízkútra épül, amely búvárszivattyú egysége több esetben is meghibásodott, így több távhőt kellett igénybe venni.
- A szállodákban a tervezettnél magasabb forgalom miatt a rendezvényszervezőknek és szállásközvetítőknek 6,6 M Ft-tal több jutalékot fizettek ki.
- A hirdetési költségekből 8,2 M Ft-ot a későbbiekben fognak felhasználni, a bemutatók és kiállítások részvételi díjából 1,4 M Ft szintén később kerül felhasználásra.

- Az oktatási költségekből 3,1 M Ft felhasználását későbbre ütemezték. Főként kommunikációs és vendégkezelési oktatásokat terveztek.
- Az ELÁBÉ 14,4 M Ft többlete a megnövekedett vendéglátási bevételekhez kapcsolódik.

A **személyi jellegű ráfordítások** terveltérése -3,7 M Ft. A tervezetthez képest 2 fős létszám megtakarítás jelentkezett az I. félévben.

Az **értéksökkenési leírás** -3,7 M Ft elmaradásának oka az egyes beruházások átütemezése. Ebből a kísértékű beruházás elmaradása 1,9 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 1 M Ft többlet, a jobb árbevételnek köszönhetően.

Az **adózás előtti eredmény** -96,8 M Ft, amely 119,5 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

DV Info Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	134 783	136 936	2 153
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	10 017	10 103	86
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	44 095	43 823	-272
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	41 957	37 963	-3 994
VI. Értékcsökkenési leírás	36 355	35 850	-505
VII. Egyéb ráfordítások	11 229	11 279	50
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 164	18 124	6 960
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 825	-3 760	1 065
C. Adózás előtti eredmény (+-A+B)	6 339	14 364	8 025

Az **értékesítés nettó árbevétel** +2,2 M Ft.

- A vállalatcsoporton belüli árbevétel többlete 2,2 M Ft. A Cívis Ház Zrt. részére a Széchenyi u. 31. sz. alatti irodaházban optikai hálózat áthelyezés, új aktív hálózati pontok kialakítása stb. 1,5 M Ft árbevétel többletet okozott. A Vízmű ZAFÍR rendszerének elektronikus szolgáltatását igénybe vevők száma jelentősen nő (+0,4 M Ft), a DKV backup tárhelyet és új COE eszközöket bérel (+0,3 M Ft). A Gyógyfürdő tervezett szolgáltatásokat később vesz igénybe (-0,3 M Ft).
- A vállalatcsoporton kívüli árbevétel többlete 0,8 M Ft. A Mobil Kapcsolat Kft. terven felüli HoldingNet szolgáltatást kért (+1 M Ft), az ÉARFÜ Kft. megszűnése előtt egyszeri adatmentési szolgáltatást kért (+0,6 M Ft), a WSH Kft. az év eleji eseti szolgáltatás helyett rendszeres havi szolgáltatást kért, az időszakos elmaradás így -0,6 M Ft (éves szinten tervszerű lesz).
- A DMJV Önkormányzat felé realizált árbevétel elmaradása 0,8 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése -0,3 M Ft.

- A Főnix Csarnokban lévő szerverszoba II. negyedéves áramdíj számlája még nem érkezett meg (energiaköltség -0,7 M Ft).
- A tervezett tanfolyam szeptemberre tolódik (oktatás -0,4 M Ft).
- Az Oracle support díjak 0,4 M Ft többletét időbeli elhatárolás okozta, év végére a többlet eltűnik.
- Az ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások költségének többlete 1 M Ft, amely a Cívis Ház Zrt. Széchenyi u. 31. sz. alatti irodaházhoz kapcsolódik (az árbevételben is megjelenik).

A **személyi jellegű ráfordítások** eltérése -4 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 1 M Ft-tal kedvezőbb az árfolyam és a kamatmérték kedvező alakulása miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +14,4 M Ft, amely 8 M Ft-tal jobb a tervnél.

Debrecen Városi Televízió Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	124 005	132 737	8 732
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	35 534	33 726	-1 808
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	155 305	152 693	-2 612
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	76 907	76 921	14
VI. Értécsökkenési leírás	18 165	19 048	883
VII. Egyéb ráfordítások	1 734	2 209	475
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-92 572	-84 408	8 164
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2 698	-2 746	-48
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-95 270	-87 154	8 116

A **értékesítés nettó árbevétele** 8,7 M Ft-tal haladja meg a tervet:

- A Magyar Televízió többlet megrendeléseiből realizált árbevétel +7,4 M Ft.
- A filmkészítés árbevétel többlete +7,3 M Ft.
- A közvetítő kocsi többlete 2,9 M Ft.
- A közszolgálati műsorok eltérése +2,4 M Ft, mert más televízióktól is érkeztek megrendelések.
- A rádió árbevétel eltérése -6,7 M Ft, mert az ügynökségi megrendelések visszaestek, illetve később érkeznek.
- A kommunikációs projektek időszakos eltérése -4,3 M Ft, a projektzárást követő rendezés szeptemberben várható.

Az **egyéb bevételek** eltérése -1,8 M Ft. A támogatások elmaradása -3,3 M Ft, sugárzási jogdíjak bevétele +1 M Ft, tárgyi eszköz értékesítés bevétele +0,6 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 2,6 M Ft.

- A reklám jutalék többlete 1 M Ft.
- A hirdetés, reklámköltség időszakos elmaradása 5 M Ft, a kommunikációs projektek elszámolásával párhuzamosan.
- A TV-s műsorkészítés többlete 7,4 M Ft, melyet az árbevétel többlet okozott.
- A filmkészítési költségek időszakos elmaradása 13,8 M Ft, mert a készülő két filmhez kapcsolódó költségek elhatárolásra kerülnek a várható év végi elkészülésig, elszámolásig).
- A rádiós műsorkészítés 1,9 M Ft többlete a műsorstruktúra kialakításával kapcsolatban merült fel.
- Az egyéb tanácsadás növekedése 1 M Ft, ami a pályázatokhoz kapcsolódóan jelentkezett.
- A hatósági díjak 1 M Ft többlete részben a reklámbevételek után fizetett MAHASZ jogdíj, részben a beadott újabb pályázatok pályázati díja miatt jelentkezett.

A **személyi jellegű ráfordítások** eltérése +0,6 M Ft.

Az adózás előtti eredmény -87,1 M Ft, amely 8,1 M Ft-tal jobb a tervnél.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 977	4 268	-1 709
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	15 093	51 733	36 640
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	19 910	17 171	-2 739
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	16 482	16 497	15
VI. Értécsökkenési leírás	15 202	15 499	297
VII. Egyéb ráfordítások	0	15	15
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-30 524	6 819	37 343
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	4	2	-2
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-30 520	6 821	37 341

Az **értékesítés nettó árbevétele** 1,7 M Ft-tal maradt el a tervtől. Ez a személyszállítás árbevételeinek elmaradásából adódott, mivel az Erdei Iskolát üzemeltető Nyírerdő Zrt. megszüntette az ingyenes szálláslehetőséget, így oda nem volt csoportos utazás. Az egyéni utasok körében is csökkent az utasszám.

Az **egyéb bevételek** többlete 36,6 M Ft, ebből 5 M Ft a 2015. évi Erdei vasutak üzemeltetésének csekély összegű (de-minimis) támogatása és 4 M Ft a Foglalkoztatási Hivatal támogatása. Az önkormányzati 25 M Ft-os támogatás a tervezettnél korábban került folyósításra. Többletként jelentkezett a Zsuzsi Erdei Vasúttért Alapítvány 1,2 M Ft-os támogatása.

Az **anyagjellegű ráfordításokban** jelentkező megtakarítás 2,7 M Ft.

- Az anyagköltség 0,4 M Ft-os elmaradásának oka, hogy a talpfa beépítéshez szükséges kapcsolószerek egy részét a III. negyedévben szerzik be.
- A műszaki anyagok többlete 0,3 M Ft, mivel a felújítások során a mozdonyokban minden kenőanyagot le kellett cserélni.
- Az karbantartásoknál jelentkező 3,5 M Ft megtakarításának oka, hogy a vontatott járművek ultrahangos ellenőrzése, valamint a vasúti személykocsik karbantartása később valósul meg. A 2009 psz. mozdony 2016. május végén meghibásodott, ennek a javítására már csak beruházás keretében kerülhet sor.
- Az egyéb anyagjellegű szolgáltatásoknál 0,3 M Ft túllépés mutatkozik a rendezvényekkel kapcsolatos plakátok és nyomtatások megrendelése miatt.
- A vasúti talpfák cseréjekor a keletkezett veszélyes hulladék elszállítása +1,4 M Ft-tal növelte a nem anyagjellegű szolgáltatások költségeit.

A **személyi jellegű ráfordítások** tervszerűek.

Az **adózás előtti eredmény** összege 6,8 M Ft nyereség, a tervezettnél +37,3 M Ft-tal kedvezőbb (ebből 35,2 M Ft a támogatás).

Cívis Takarító Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 210	12 317	1 107
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	348	348
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 258	3 370	112
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 119	5 287	-832
VI. Értékcsökkenési leírás	632	598	-34
VII. Egyéb ráfordítások	304	818	514
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	897	2 592	1 695
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3	3	0
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	900	2 595	1 695

Az adózás előtti eredmény +2,6 M Ft, amely 1,7 M Ft-tal haladja meg a tervet.

A Cívis Ház Zrt.-től kapott egyéb megrendelések árbevétele 1,1 M Ft-tal meghaladta a tervet.

A tervezett 1 fő takarító felvétele helyett egyszerűsített foglalkoztatottakat alkalmaznak, így a személyi jellegű ráfordításokban 0,8 M Ft megtakarítás jelentkezik.

Az egyéb bevétel-ráfordítás eltérése a Kia gépjármű balesetével kapcsolatos ráfordítás illetve Casco bevétel.

Cívisvíz Kft.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	33	547	514
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	1 162	1 162
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	437	3 399	2 962
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	152	151	-1
VI. Értéksökkenési leírás	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	62	62
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-556	-1 904	-1 348
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	352	348	-4
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-204	-1 555	-1 351

A Kft. 2015. március 31-ével eleget tett a Koncessziós Szerződés felmondásából adódó kötelezettségének: a koncesszió keretében megvalósított, önkormányzati törzsvagyron elemeket leltár szerint birtokba adta könyv szerinti értéken Nádudvar Önkormányzata részére.

A Nádudvar Város Önkormányzatával való elszámolás jogcímén 359 M Ft tőkének és annak 2014. december 29. napjától számított törvényes mértékű kamatának és a perben felmerült költségeknek a megtérítésére vonatkozó kereseti igény a Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. Igazgatóságának 23/2016 számú határozatát követően került benyújtásra. A bíróságon külső szakértő meghallgatására került sor 2016. I. félévében. A többfordulós tárgyalás még nem hozott érdemi előrelépést, a keresetek tartalmának tisztázása még folyamatban van.

A **belföldi értékesítés nettó árbevétele** 0,5 M Ft, alaptevékenységen kívüli tevékenység bevétele: 3 db gépjármű biztosítási díja és gépjárműadója továbbszámlázása és az anyageladás.

Az **egyéb bevétel** 1,2 M Ft többletéből 0,5 M Ft elengedett behajtási költségátalány bevétele, 0,4 M Ft követelések visszaírt értékvesztése és 0,2 M Ft a Debreceni Vízmű Zrt. részére értékesített tárgyi eszközök ellenértéke.

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete +3 M Ft, ebből 2 M Ft a perindításhoz kapcsolódó illeték 0,5 M Ft az eladott áruk beszerzési értéke.

Az **adózás előtti eredmény** összege -1,6 M Ft, a tervezettnél 1,4 M Ft-tal kedvezőtlenebb.

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

	Terv	2016. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	119 510	119 551	41
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	48	197	149
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32 023	30 628	-1 395
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	69 894	73 909	4 015
VI. Értékcsökkenési leírás	6 690	6 539	-151
VII. Egyéb ráfordítások	1 256	1 442	186
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	9 694	7 230	-2 464
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-30 506	-34 456	-3 950
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-20 812	-27 226	-6 414

Az Árbevétel tervszerű.

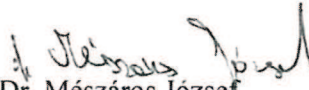
Az Anyagjellegű ráfordításoknál az eltérés -1,4 M Ft. Az OTP hitelszerződés fedezeteként szolgáló ingatlanok értékbecslés díja a tervezettel ellentétben két évre kerül elosztásra, ebből adódik -1,2 M Ft eltérés. A közbeszerzési hirdetmények 0,4 M Ft-tal kisebb összegben merültek fel.

A Személyi jellegű ráfordítások többlete 4 M Ft. A terv elfogadása után állt munkába a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nél a műszaki igazgató.

A Pénzügyi műveletek eredménye 4 M Ft-tal rosszabb a tervezettnél, mert ennyi árfolyamvesztés keletkezett a devizahitelek negyedéves kamatfizetéséhez, illetve a KDB Banknál lévő hitel törlesztéséhez kapcsolódóan.

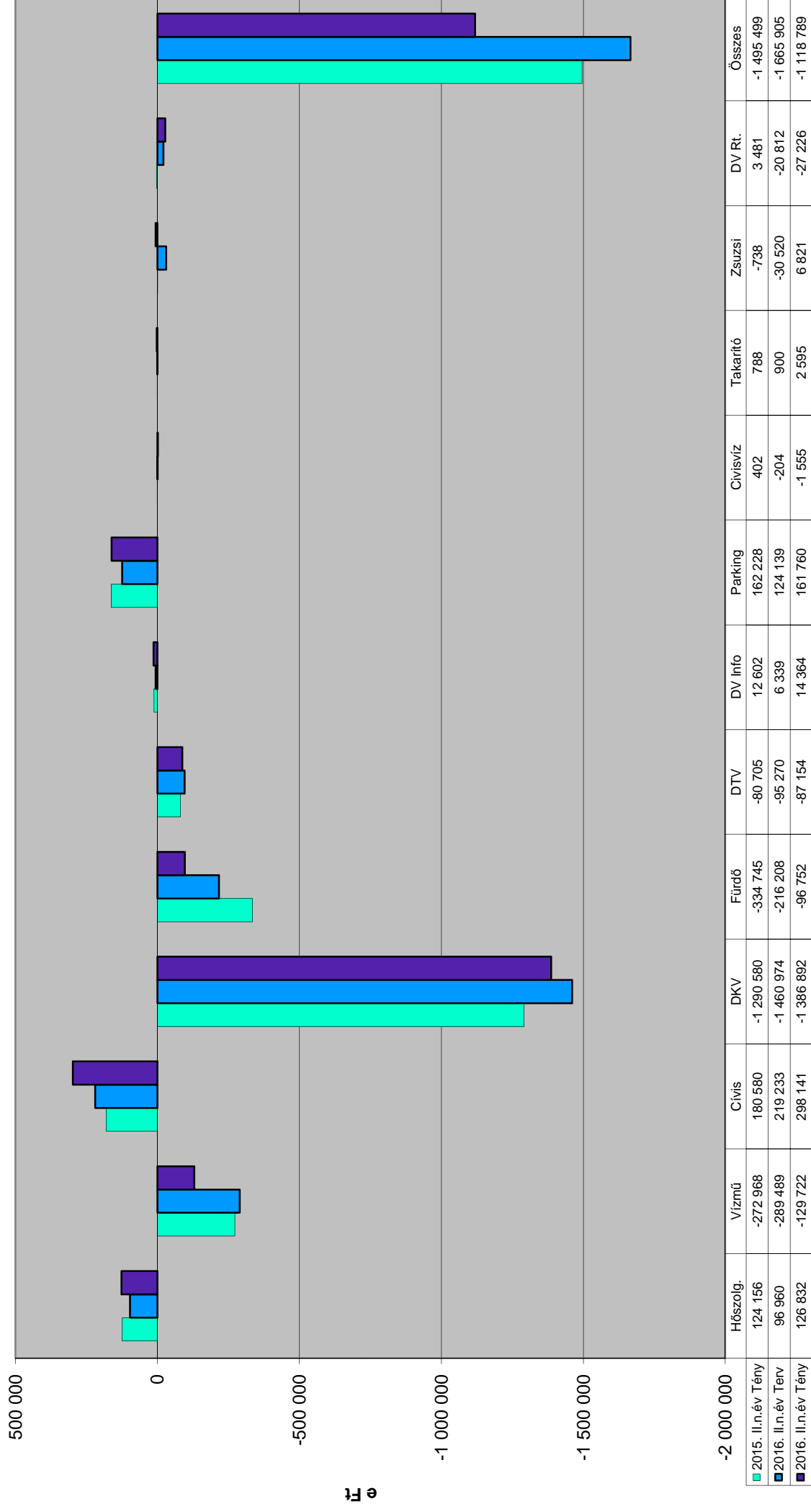
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY -27,2 M Ft, amely a tervezettnél 6,4 M Ft-tal rosszabb.

Debrecen, 2016. augusztus 25.


Dr. Mészáros József
az Igazgatóság elnöke

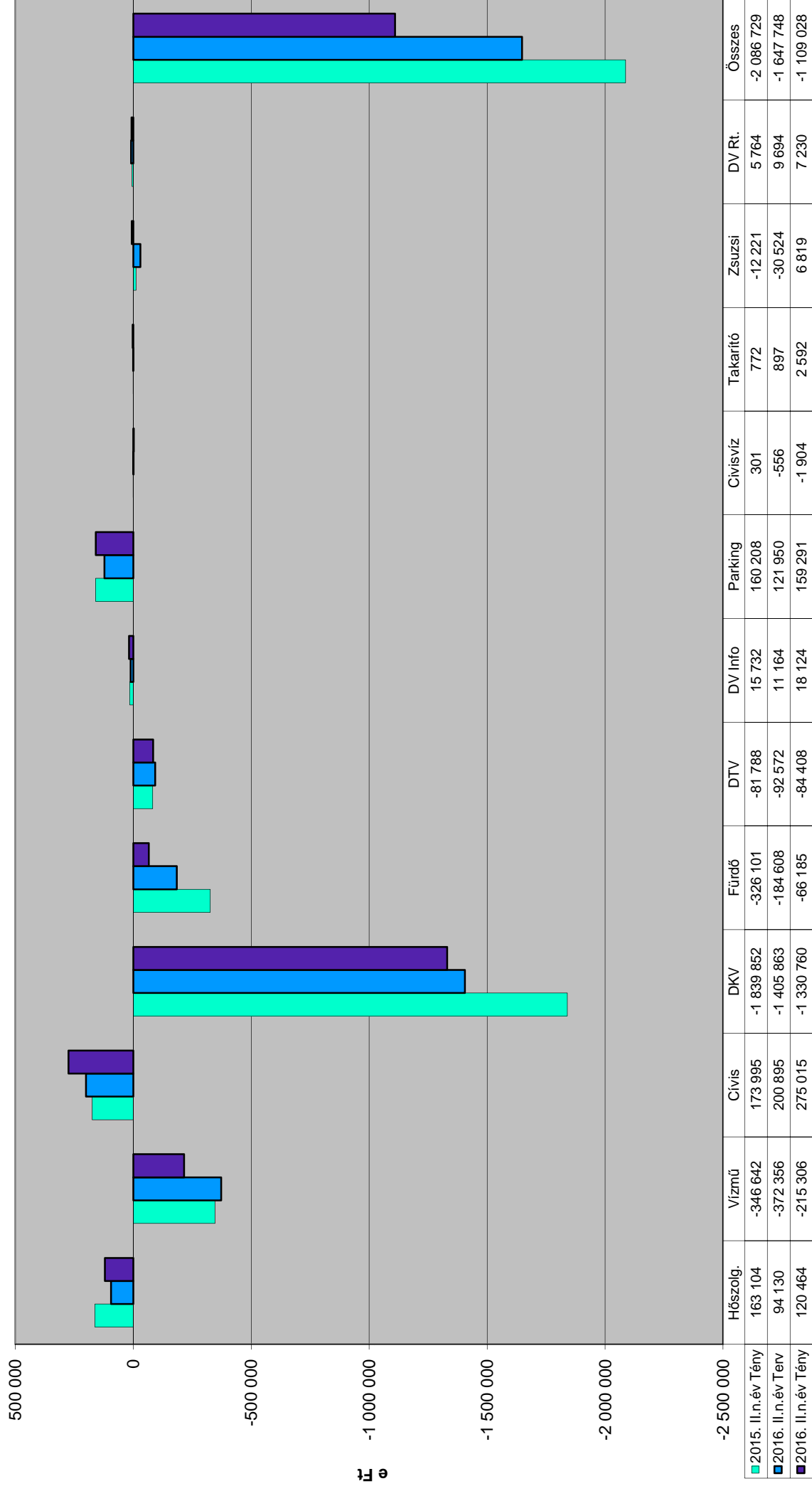
Debreceni Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
4028 Debrecen, Tüzér u. 4.
Adószám: 11995340-2-09
Cégjegyzékszám: 09-10-000327
Szlasz.: 11738008-20241852
-2-

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Adózás előtti eredménye

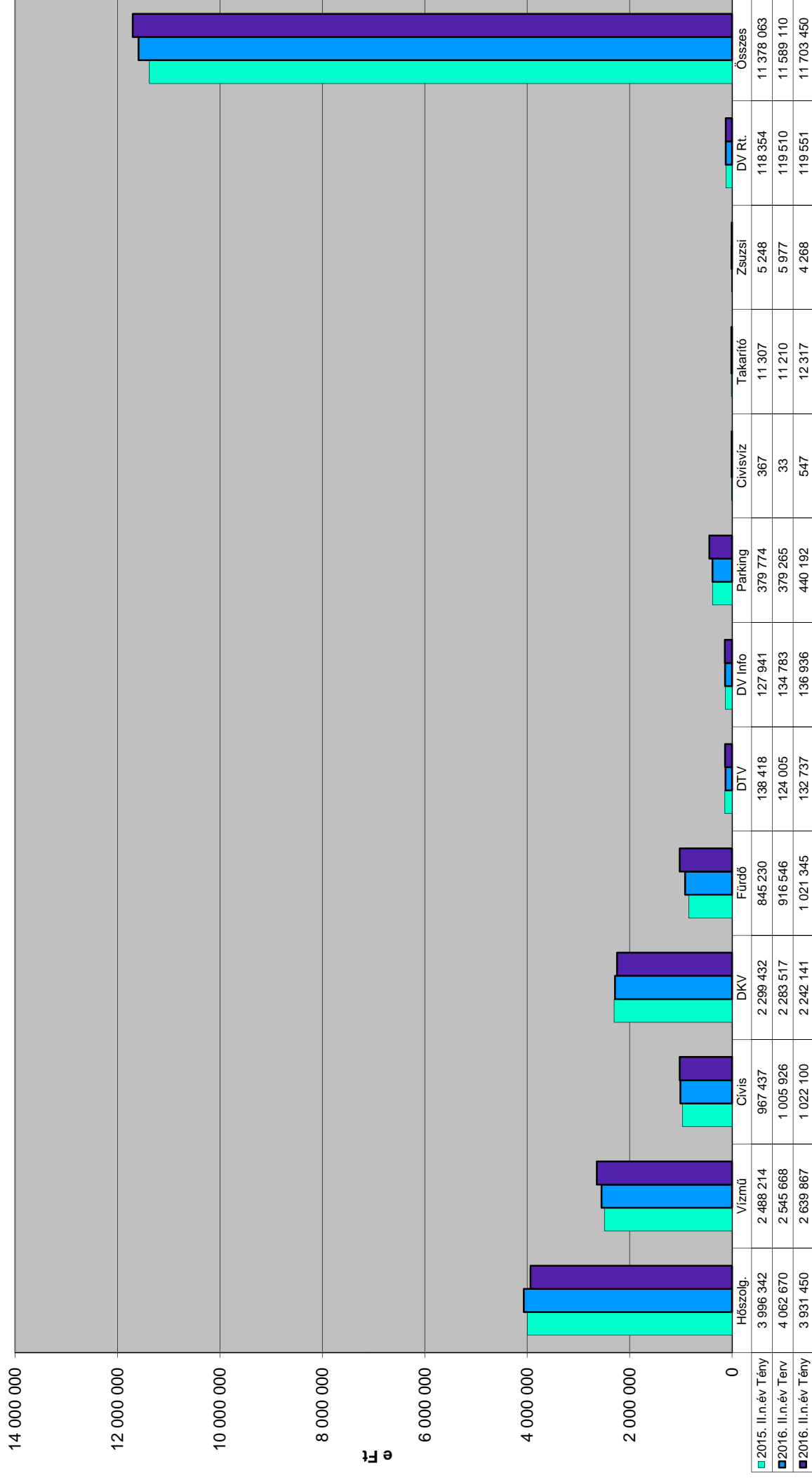


2015. II. negyedév tényadata nem tartalmazza DV Zrt könyveiben szereplő, kiválások-beolvadások rendkívüli eredményének, az adózás előtti eredményre gyakorolt 139 Mft-os eredménynövelő hatását.

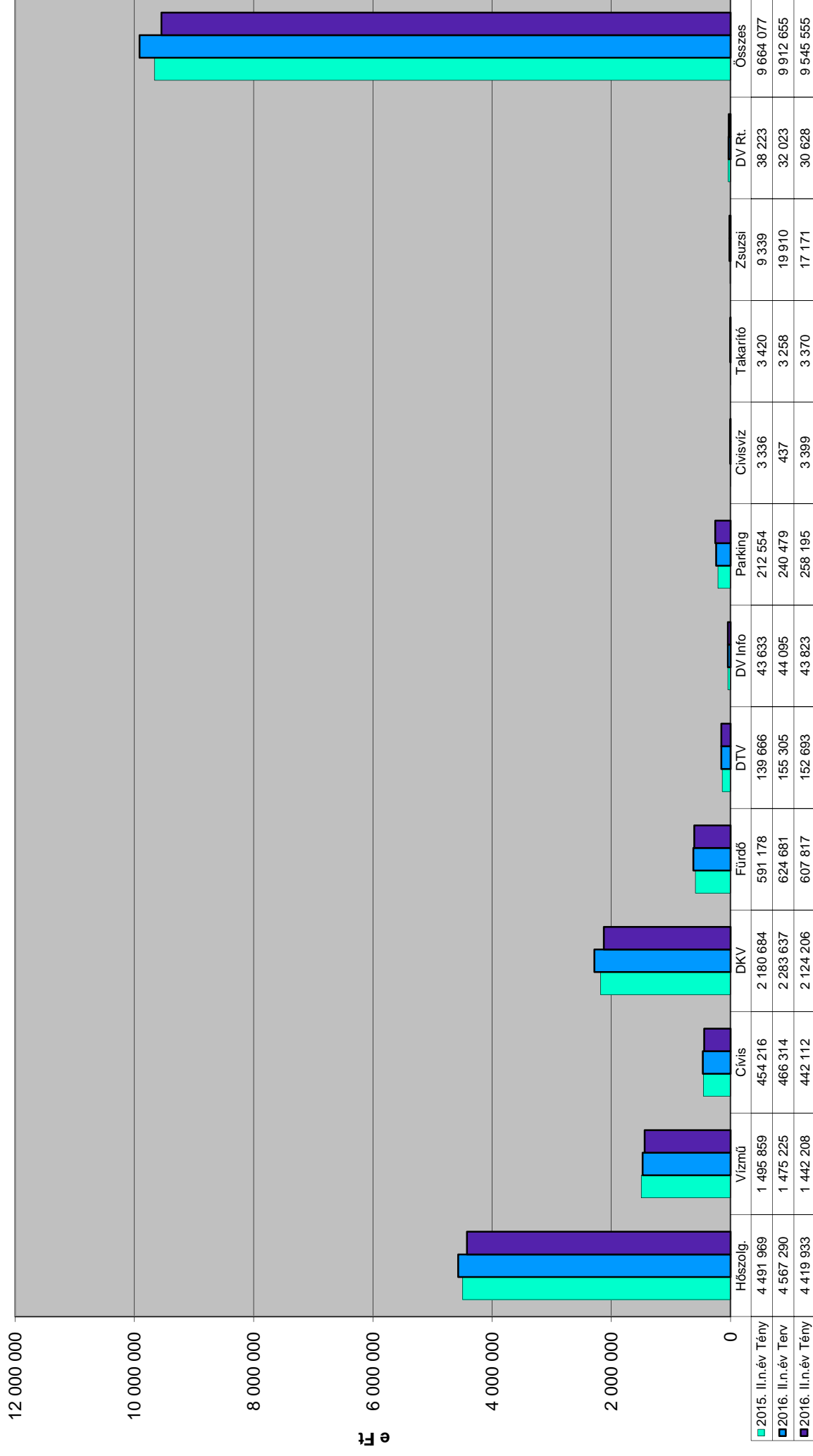
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai üzemi eredménye



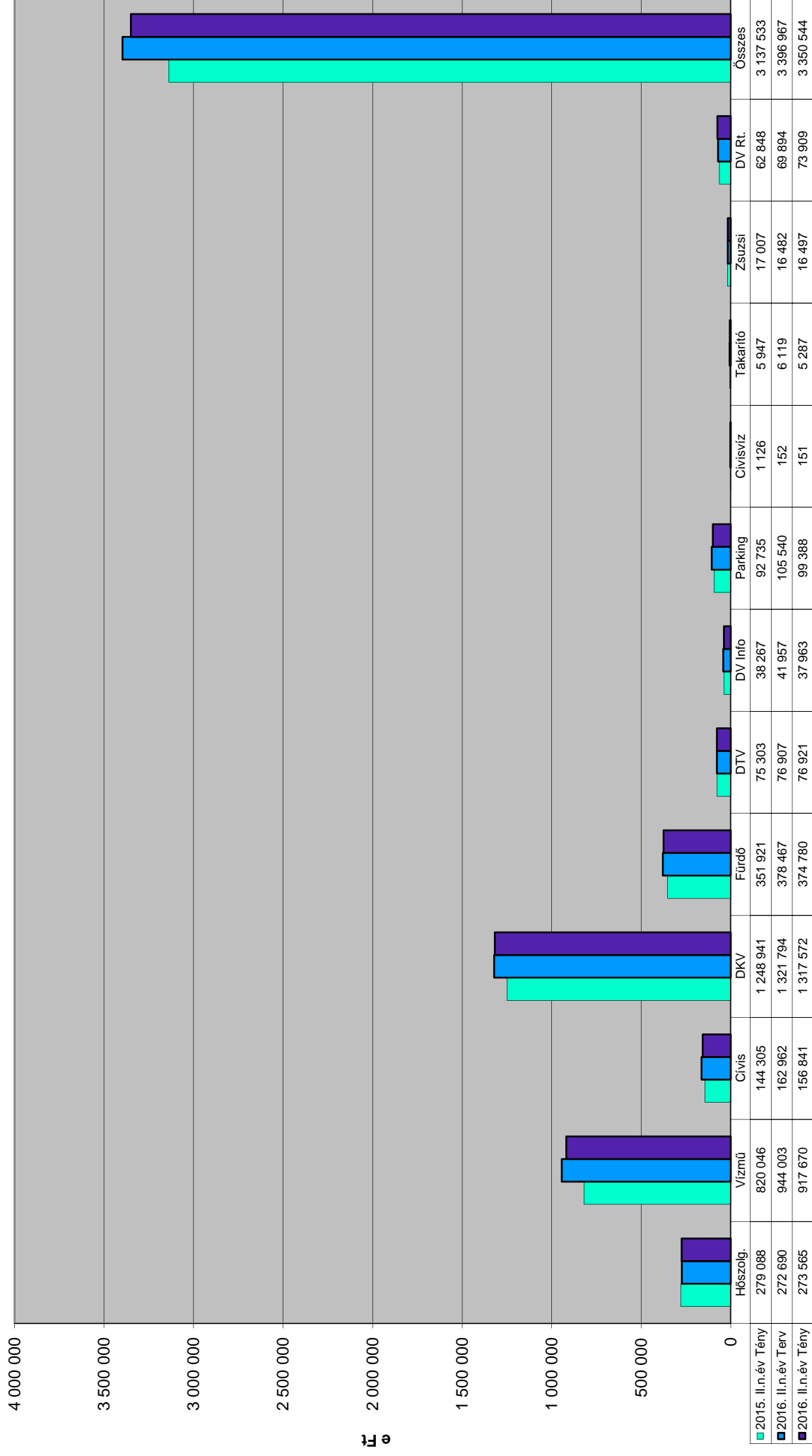
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékesítés nettó árbevétele



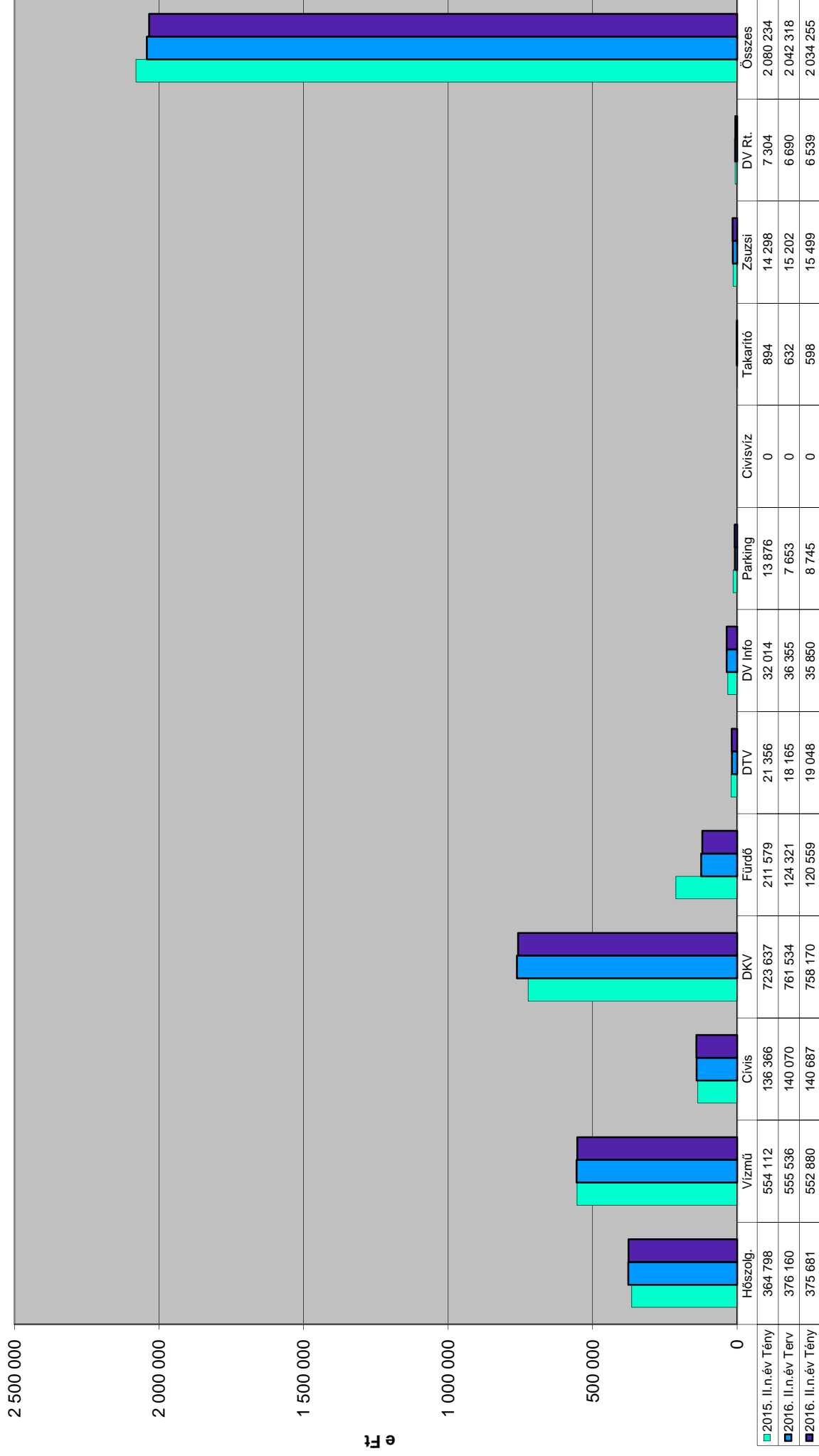
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Anyagjellegű ráfordítások



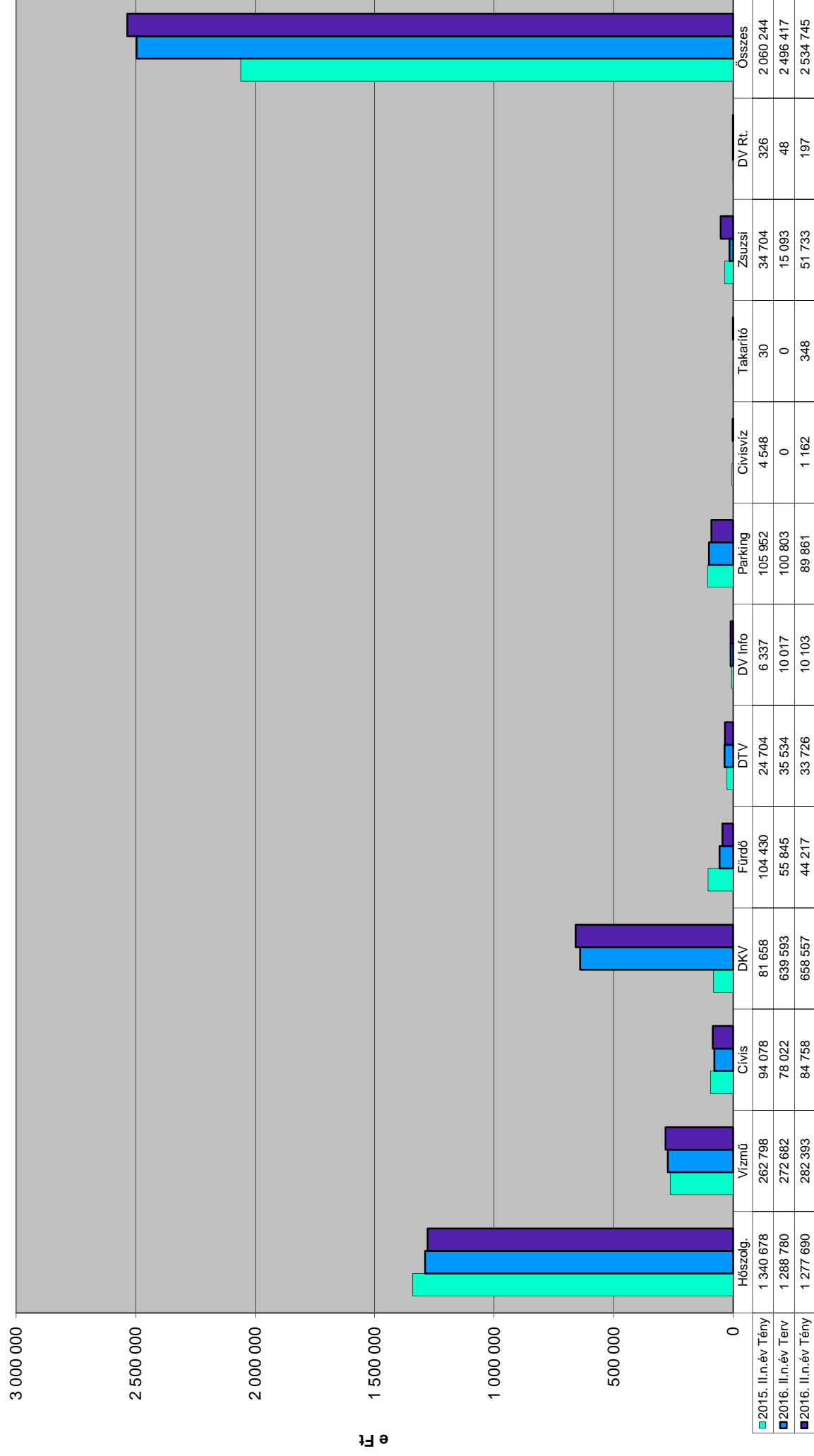
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Személyi jellegű ráfordítások



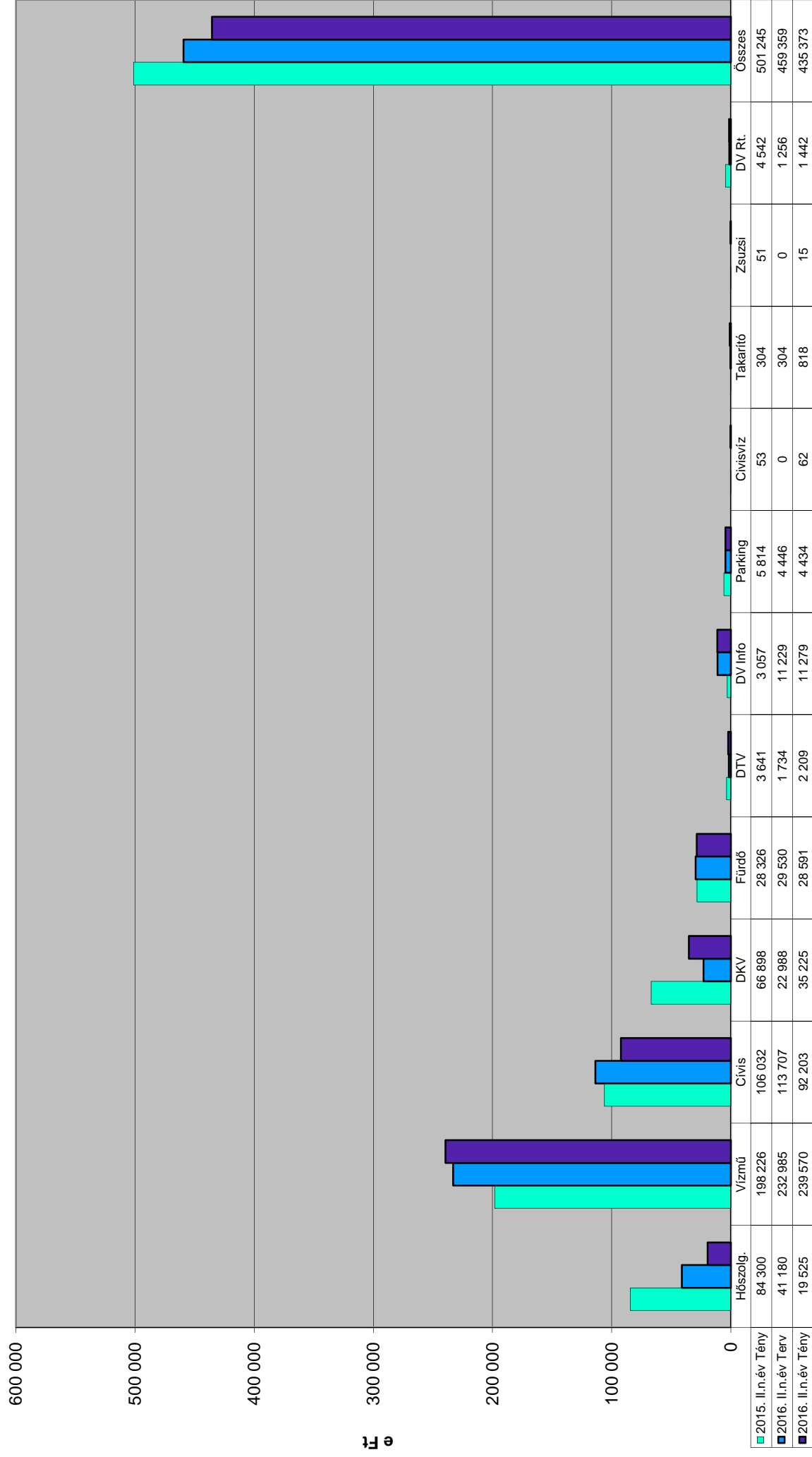
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értéksökkenési leírás



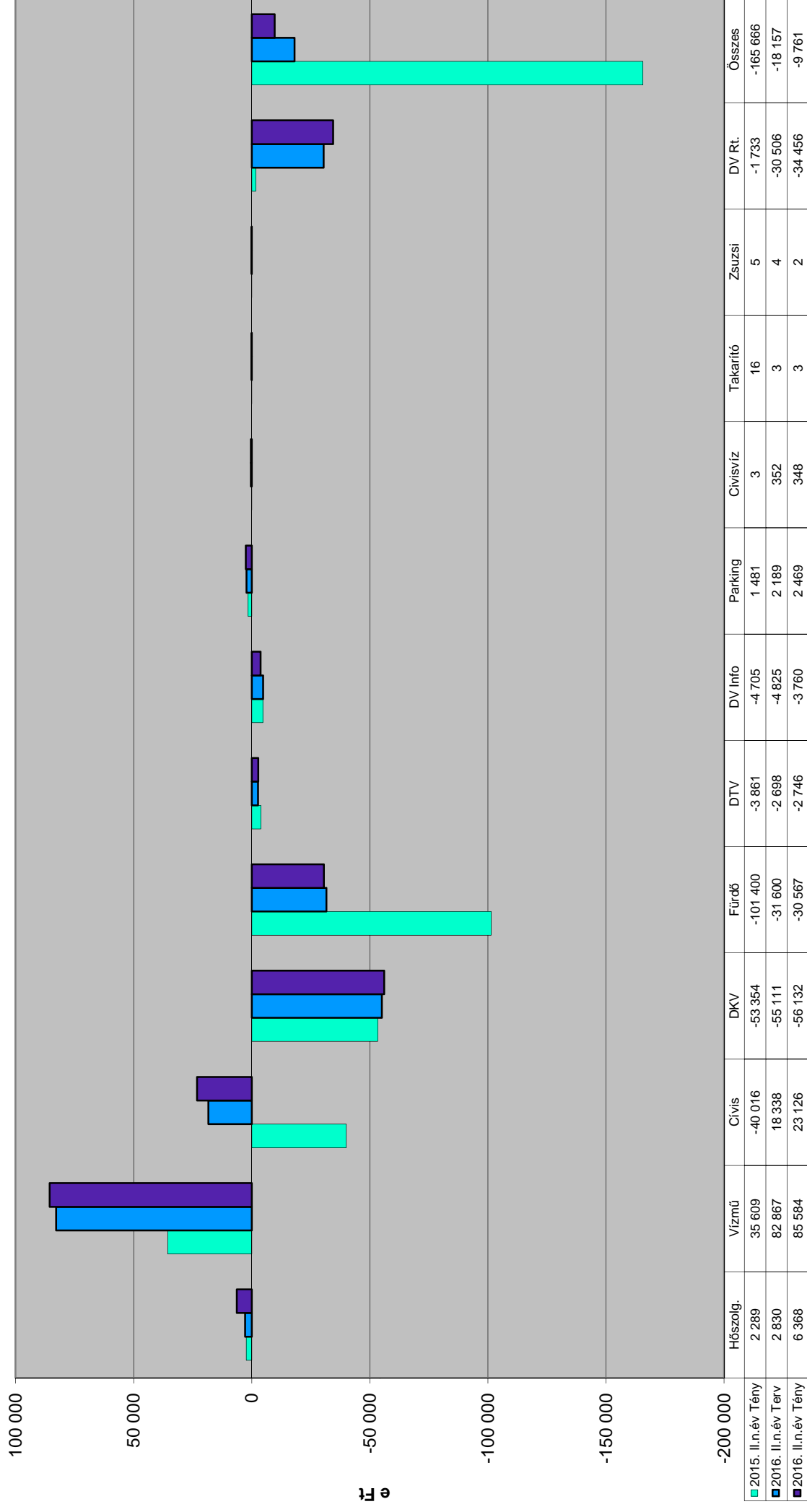
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb bevételek



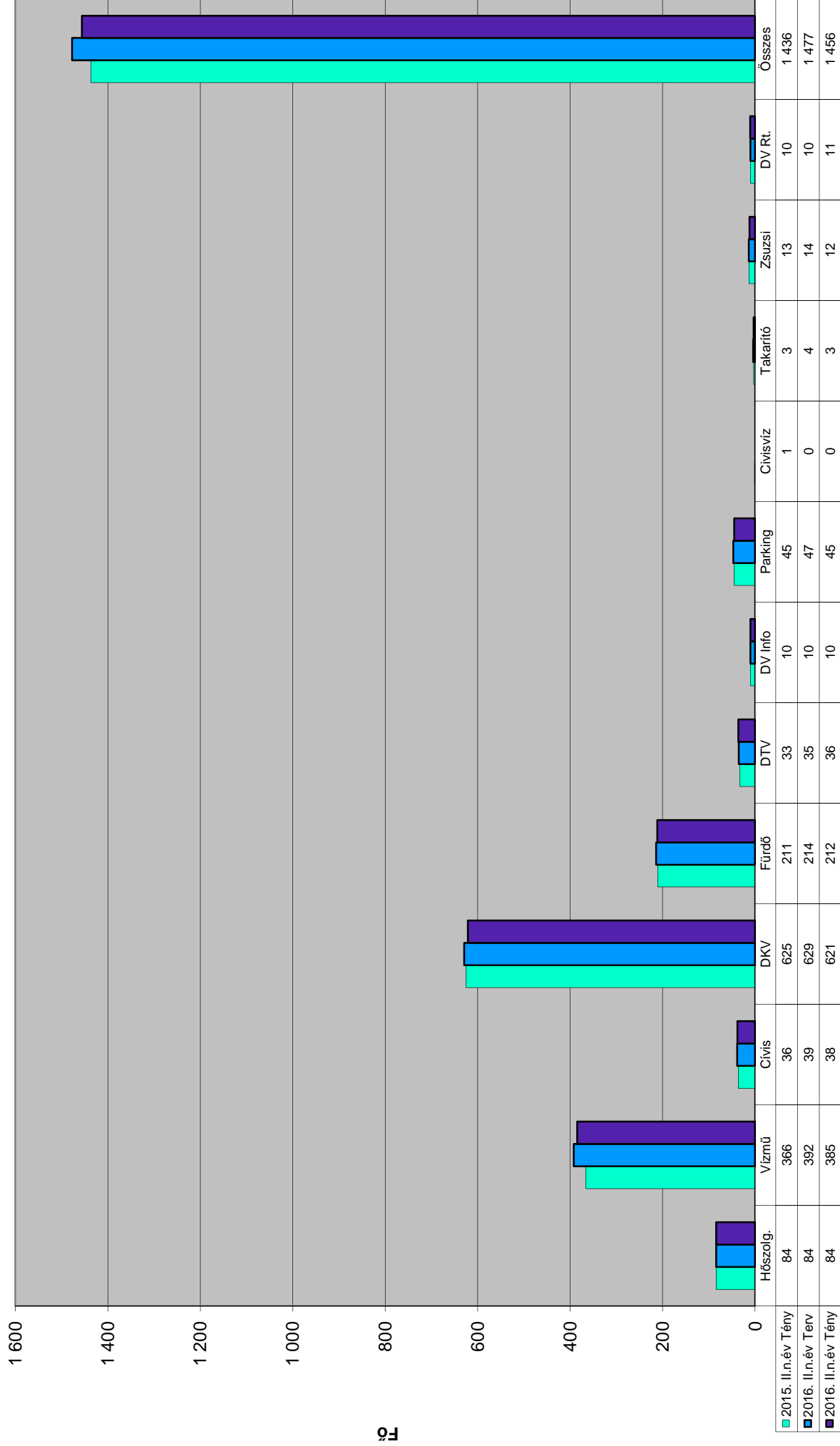
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Pénzügyi műveletek eredménye



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Átlagos statisztikai létszáma



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Beruházási ráfordítások

