



Debreceni Vagyonkezelő

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JELENTÉS

az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
2015. I. félév

Tartalom

1.	A vállalatcsoport eredménye	3
2.	Likviditás	4
3.	Cégjogi változások.....	5
4.	Kintlévőségek alakulása	6
5.	A vállalatcsoport egyes tagvállalatainak az eredménye	7
	Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	7
	Debreceni Vízmű Zrt.	8
	Cívis Ház Zrt.....	10
	DKV Debreceni Közlekedési Zrt.....	11
	DV Parking Kft.	13
	Debreceni Gyógyfürdő Kft.	14
	DV Info Kft.....	16
	Debrecen Városi Televízió Kft.	17
	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.....	18
	Cívis Takarító Kft.	18
	Cívisvíz Kft.....	19
	Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	20

1. A vállalatcsoport eredménye

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2015. évi gazdálkodásának féléves eredmény adatainak az ismertetése mellett az előterjesztés második felében vállalatonként mutatjuk be a tervtől való jelentősebb eltéréseket és azok okait. A vállalatcsoport egyes tagjainak 2015. I-II. negyedéves gazdálkodásának alábbi szöveges bemutatásához csatoljuk a tagvállalatok ezen időszaki eredménykimutatása főbb sorainak tény, terv és előző évi bázis adatait is bemutató grafikonokat.

A vállalatcsoport féléves konszolidált adózás előtti eredménye -1.396 M Ft veszteség, ez 76 M Ft-tal kisebb hiány a tervezettnél, nagysága hasonló, mint a 2014. azonos időszakának a vesztesége. 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 működési támogatás. 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 2015. éves eredménytervét 2015. februárban -2.010 M Ft veszteséggel terjesztettük a Közgyűlés elé. Ez a veszteség, azon belül is a közlekedési vállalat vesztesége a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek a közszolgáltatási szerződés szerinti önkormányzati kompenzációs igényét volt hivatott kimutatni, ennek a terv szerinti szükséges értéke a közlekedési vállalatnál 2.239 M Ft. Ezen kompenzációval a vállalatcsoport éves tervezett eredménye szolid pozitív érték: 229 M Ft. A féléves tényszámok, illetve a jelentés készítésénél már látható év végére várható adatok az éves terv teljesítését vetítik elő.

A konszolidált adatokon belül a féléves eredménytervét a meghatározó nagyságú cégeink közül a Debreceni Vízmű Zrt. 116 M Ft-tal, a Cívis Ház Zrt. 22 M Ft-tal, a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 25 M Ft-tal túlteljesítette. A Debreceni Gyógyfürdő Kft. vesztesége 152 M Ft-tal lett több a tervezettnél, a nagy fejlesztési projektjei (szálloda, termál, egészségügyi projekt) aktiválását a támogatott projektek végleges lezárásának időpontjára tervezték, azonban ténylegesen ezeket a beruházásokat a szakhatóságok hozzájárulásával ennél hamarabb használatba vették, az aktiválási időpont megváltoztatásának számviteli hatása az eredményben -103 M Ft eredményromlással jelenik meg. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. féléves eredménye 35 M Ft-tal maradt el a tervtől. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 76 M Ft-tal jobb féléves eredményt mutat a tervénél, ebből +55 M Ft eltérést a tagvállalatok cégjogi átalakulásainak számviteli elszámolásának tervezett és tényleges eredményre gyakorolt hatása okozta: a DV Parking Kft. kiválása a DKV Debreceni Közlekedési Zrt.-ből, valamint a Debreceni Hőszolgáltató Zrt., a Debreceni Vízmű Zrt. és a Cívis Ház Zrt. közös beolvadási kiválási folyamata.

Az összességében a tervnél jobb eredményét a vállalatcsoport a tervezettnél 216 M Ft-tal kisebb árbevételből érte el. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. árbevétele 105 M Ft-tal maradt el a tervtől, mert a külső átlaghőmérséklet $0,81^{\circ}\text{C}$ -kal volt melegebb a tervezettnél, a kisebb árbevételhez 82 M Ft kevesebb központi ártámogatás és 169 M Ft-tal alacsonyabb energia költség társult, az alaptevékenység fedezete (árbevétel + támogatás - energia költség) -20 M Ft eredmény elmaradást mutat. A DKV Debreceni Közlekedési Zrt. féléves árbevétele is 58 M Ft-tal maradt el a tervétől, az eladott bérletek száma összesen 7.730 darabbal kevesebb a tervnél és 2.857 darabbal kevesebb a 2014. I. félévinél, a kedvezményes bérlet értékesítés csökkenése miatt a szociálpolitikai kedvezmény elmaradása 17 M Ft volt. A Debreceni Gyógyfürdő Kft. árbevétel elmaradása 51 M Ft, bár a Hotel Lycium vendégforgalmi adatai az előző év hasonló időszakához képest 5-7%-kal javultak, de a szálloda szállás és vendéglátás bevételei -65 M Ft-tal elmaradtak az ambiciózus tervtől – összefüggésben azzal, hogy a rendezvények száma viszont csökkent a bázis időszakhoz képest. Arányában számottevő (5%) árbevételi tervtúlteljesítést (+17 M Ft) a DV Parking Kft. ért el.

A vállalatcsoportban a 2015. évi személyi ráfordításokat a minimálbéremeléssel és a központi bérajánlás szerinti 3,5%-os emeléssel terveztük. A tervtől a vállalatcsoport személyi jellegű ráfordításai félévkor 53 M Ft-tal, 1,6%-kal maradtak el. A megtakarítás a tervtől 14 fővel alacsonyabb átlagos statisztikai létszámmal volt elérhető. Kiemelkedő a Debreceni Vízmű Zrt. 21 M Ft és a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 16 M Ft megtakarítása.

2. Likviditás

A cégcsoport hitelállományának alakulása:

Megnevezés	2014.06.30.	2014.12.31.	2015.06.30.
HUF folyószámla hitel	676.018 e Ft	2.058.267 e Ft	1.034.891 e Ft
EUR hitel OTP bank	34.469.676 EUR	34.741.145 EUR	34.541.091 EUR
HUF hitel KDB bank	3.557.132 EUR	2.667.849 EUR	1.728.971 EUR

A 2014. év végi nagyobb folyószámlahitelnek, illetve ennek az évközi mérséklődésének oka, hogy a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2014. decemberben a 2012. év után megállapított osztalék összegéből 2.138.000 e Ft-ot átutalt a DMJV Önkormányzata részére, ugyanakkor a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. felé az Önkormányzat 2015. január 6-án rendezte a Közszolgáltatási szerződés alapján a 2013. évre járó kompenzáció összegét.

A vállalatcsoport működésének finanszírozásához a félév során végig szükség volt az OTP forint folyószámlahitel igénybevételére. Előreláthatóan év végére ez az OTP folyószámlahitel igénybevételünk eléri az 1,5 Mrd Ft-ot. 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 cégcsoportnak az OTP Banknál EUR-ban fennálló hosszú lejáratú devizahitel összege érdemben nem változik. (Az EUR-ban fennálló kötelezettség 2014. december 31-ei átmenetileg magasabb összegét az okozta, hogy a 2014. IV. negyedéves EUR kamatelszámolás 2015. január hónapra csúszott át.)

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek a KDB Banknál fennálló hitele jelenleg EUR-ban van, melynek 2015. június 30-án törlesztettük 1/3 részét, további 2 év törlesztése van még hátra.

A vállalatcsoport féléves pénzügyi eredménye, elsősorban a kamatbevételek és kamatráfordítások eredőjeként –166 M Ft, ez a veszteség a tervhez közeli.

A vállalatcsoport pénzügyi helyzetét alapvetően a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. határozza meg.

3. Cégjogi változások

A vállalatcsoporton belül 2014-2015. években olyan cégjogi változások, átalakulások történtek, amelyeket figyelembe kell venni a tagvállalatok 2014-2015. évi működésük összehasonlításánál.

3.1. A Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft. beolvadása

A Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft. jogutódlással megszűnt, 2014. november 11-én a Cívis Ház Zrt.-be beolvadt. A Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft. a jogelőd AIRPORT-DEBRECEN Kft.-ből kiválással jött létre 2011. szeptember 30-án. A kiválás során a Debreceni Repülőtér üzemeltetéséhez szükséges eszközök kerültek az új Kft.-hez 1,7 Mrd Ft könyvszerinti értéken. A kiválást követően 2011. október 1. napján a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. értékesítette az AIRPORT-DEBRECEN Kft.-ben meglévő üzletrészeinek 74%-át. A Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft.-ben megmaradt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 100%-os részesedése. A Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft. tevékenysége a tulajdonában lévő eszközök bérbeadása volt az AIRPORT-DEBRECEN Kft. részére. Az Igazgatóság döntése alapján, a beolvadás után ezt a tevékenységet a vállalatcsoport nagy tőkeerejű ingatlanhasznosítás főtevékenységű tagja, a Cívis Ház Zrt. végzi.

3.2. A DV Parking Kft. kiválása

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága a 350/2014. (10.29.) határozatával döntött a DKV Debreceni Közlekedési Zrt. átalakulásáról, mely során kivált belőle a DV Parking Kft. A kiválás 2014. december 31-ei fordulónappal megtörtént, a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 100%-os tulajdonában lévő DV Parking Kft., mint jogutód lépett be a parkoló üzemeltetési szerződésbe és 2015. január 1-től a Kft. viszi a parkolási üzletágat, továbbá megbízás alapján a DKV Zrt. ügyfélszolgálati tevékenységét is ellátja. A Kft. a parkolási díjakból befolyt bevétel 30%-át havonta, bérleti díjként megfizeti a DMJV Önkormányzata részére, valamint 2015. évtől a parkolási pótdíjbevétele 13%-a is az Önkormányzatot illeti meg. A 100 M Ft saját tőkéjű Kft.-be kerültek át a parkolási tevékenység eszközei. Az Igazgatóság által elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzata szerinti 47 fő munkavállalót foglalkoztatnak. Az átalakulás összességében nem okozott dolgozói létszámnövekedést. A szétválás eredményeként a DMJV Önkormányzatával kötött Közzolgáltatási Szerződésekben rögzített módon történő, Debrecen városában biztosított tömegközlekedési tevékenység, valamint a szintén az Önkormányzattal kötött Üzemeltetési Szerződés keretében végzett parkolási tevékenység szervezetileg is elkülönítetten valósul meg.

3.3. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt., a Debreceni Vízmű Zrt., a Cívis Ház Zrt. átalakulása

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatósága 2014-ben döntött a Debreceni Hőszolgáltató Zrt., a Debreceni Vízmű Zrt. és a Cívis Ház Zrt. átalakulásáról. Az átalakulás formája beolvadásos kiválás. A kiválás fordulónapja 2015. február 28 volt. Az átalakuláshoz, a kiválással érintett két közmű cég megkapta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal engedélyét. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-ből kivált a Tüzér utcai székház, valamint 4 darab Tócsókerti, volt hőközponti épület, melyeket a Cívis Ház Zrt. vett tulajdonba. A Debreceni Vízmű Zrt.-ből kivált a Hatvan utcai székház, több, az alaptevékenység ellátásához nem szükséges ingatlan, a Debreceni Vízmű Ingatlanfejlesztő Kft.-ben meglévő 2,7 M Ft névértékű részesedés és a Kft.-vel szembeni követelések, valamint 1 Mrd Ft összegű vállalatcsoporton belüli cash-pool követelés. A Debreceni Vízmű Zrt.-ből kiváló eszközök szintén a Cívis Ház Zrt.-be olvadtak be.

A szétválási tervben is megfogalmazott cél, a vállalatcsoport közüzemi cégeinek az alaptevékenységre koncentráló, tisztaprofilú működésének az erősítése volt. Ennek megfelelően ezeknél a tagvállalatoknál lévő olyan eszközök, amelyek nem kizárólagosan szolgálták a közműszolgáltatói tevékenységet, beolvadásos kiválás által átkerültek ahhoz a tagvállalathoz, amelynek az alaptevékenysége az érintett eszközök üzemeltetése, fejlesztése. A közüzemi cégek a jövőben mentesülnek az átadott ingatlanok fejlesztési feladatai, a jelentősebb felújítások pénzügyi terhe alól. Ehhez részben forrást is biztosított az átalakulás a Debreceni Vízmű Zrt. 1 Mrd Ft cash-pool állományának az átadásával.

4. Kintlévőségek alakulása

Adatok: e Ft

Lejárt követelések	2014.06.30. Tény	2014.12.31. Tény	2015.06.30. Terv	2015.06.30. Tény
Összesen	1 558 098	1 280 750	1 568 106	1 374 785
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	754 889	562 090	781 246	610 598
Debreceni Vízmű Zrt.	287 461	249 151	295 598	272 096
Cívis Ház Zrt.	350 610	337 134	352 680	358 193
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	17 615	34 198	16 500	16 296
DV Parking Kft.	-	-	9 547	0
Debreceni Gyógyfürdő Kft.	40 070	24 521	43 271	65 312
Debrecen Városi Televízió Kft.	48 450	39 514	52 430	25 561
DV Info Kft.	31 837	20 335	16 670	13 679
Debreceni Reptér Eszközkezelő Kft.	9 754	-	-	-
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	76	102	30	54
Civisvíz Kft.	17 201	13 636	0	12 680
Cívis Takarító Kft.	135	69	134	255
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	0	0	0	61

Még 2013-ban sikerült megállítanunk a kintlévőségek emelkedését, illetve 2014-2015-ben csökkent a lejárt követeléseink állománya. 2015. június 30-án a lejárt követelések összege 183 M Ft-tal volt kevesebb a 2014. június 30-ai állapothoz képest és 193 M Ft-tal volt kevesebb a tervezettnél.

Az összes kintlévőség 90%-a a nagy lakossági ügyfélkapcsolattal rendelkező társaságoknál (Debreceni Vízmű Zrt., Debreceni Hőszolgáltató Zrt., Cívis Ház Zrt.) keletkezik. Ezek közül is meghatározó a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. kintlévőség állománya, amely önmagában az összes kintlévőségnek közel a felét adja. Így különösen öröndetes, hogy a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. kintlévősége mérséklődött leginkább az utóbbi 1 év alatt, 144 M Ft-tal. A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. számára a 2015. évi kintlévőségek tervezésénél nagy bizonytalanságot okozott a lakossági fogyasztók fizetési esedékességének a kitolódása – szerencsére ennek a fizetési hajlandóságra gyakorolt hatása nem érte el a pesszimista várakozást. A Debreceni Vízmű Zrt. kintlévősége is csökkent, 1 év alatt 15 M Ft-tal, szintén a lakossági fogyasztóknál tapasztalható a jobb fizetőképesség. A Cívis Ház Zrt. kintlévőségei mutatnak 8 M Ft növekedést. A tervezettnél 22 M Ft-tal rosszabb a kintlévősége a Debreceni Gyógyfürdő Kft.-nek, a különbség nagy része a beszámoló készítéséig rendeződött.

5. A vállalatcsoport egyes tagvállalatainak az eredménye

(táblák adatai e Ft-ban)

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 101 370	3 996 342	-105 028
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	5 500	5 002	-498
III. Egyéb bevételek	1 430 079	1 340 678	-89 401
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 678 470	4 491 969	-186 501
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	278 476	279 088	612
VI. Értékcsökkenési leírás	362 770	364 798	2 028
VII. Egyéb ráfordítások	48 950	43 063	-5 887
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	168 283	163 104	-5 179
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	1 970	2 289	319
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-10 850	-41 237	-30 387
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	159 403	124 156	-35 247

Az **értékesítés nettó árbevétele** 3.996,3 M Ft, amely -105 M Ft-tal maradt el a tervtől. A külső átlaghőmérséklet 0,81⁰C-kal volt melegebb, a hálózati hőveszteség 0,14%-kal alakult kedvezőbben a tervnél. Az értékesített energia -37.310 GJ-lal maradt el a tervtől, amelyből -28.334 GJ a lakossági, -6.196 GJ az egyéb felhasználók, -2.780 GJ a DOTENERGO értékesítésének eltérése. A továbbszámlázott hideg víz bevétele +2,8 M Ft-tal több a tervezettnél.

Az **egyéb bevételek**ben az elmaradás -89,4 M Ft: A kisebb volumenű lakossági felhasználás miatt a központi támogatás -82,4 M Ft kevesebb. A végrehajtási költségek megtérülése -4,8 M Ft-tal maradt el. A kapott késedelmi kamatok -2 M Ft-tal maradnak el a tervtől az időszakban.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása -186,5 M Ft.

- Az energia költségek elmaradása -168,9 M Ft, az árbevételnél leírt okok miatt.
- Műszaki, fenntartási anyagok +1 M Ft többlete hőközponti berendezések több hibájából adódik.
- Karbantartás, javítás elmaradása -11,5 M Ft, kevesebb távvezetési hiba jelentkezett, valamint az iroda, üdülő, gépjármű és informatikai karbantartás áthúzódik a következő időszakra.
- A takarítási díj megtakarítása -1,5 M Ft: a 2015-ben megkötött új szerződésben a tervezettnél kisebb mértékben emelkedett a díj.
- Postaköltség -1,6 M Ft elmaradása a kisebb számú fogyasztói elszámolás következménye.
- A bérleti díjknál -0,9 M Ft megtakarítás jelentkezett, a később kezdődő gépkocsi bérlet miatt.
- Szakértői díj +2,4 M Ft többlet oka: a Real Energo Kft. pályázat készítési díja terven felüli. (Elnyert támogatás 155 M Ft)
- Végrehajtói munkadíjak terveltérése -4,3 M Ft.
- Hatósági díjak elmaradása -2,2 M Ft, kevesebb a MEKH felügyeleti díj és az eljárási illeték.
- Elábé és közvetített szolgáltatások +3,1 M Ft többlete hidegvíz és csatorna-igénybevétel miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege tervhez közeli. A bérköltségénél jelentkező -1,2 M Ft betegségekkel adódó megtakarítását ellensúlyozta a társaságot terhelő táppénz többlete.

Az **egyéb ráfordítások** elmaradása -5,8 M Ft a kevesebb eladott követelés miatt (-3 M Ft), valamint csúsznak a selejtezések (-3,2 M Ft).

A **rendkívüli eredmény** eltérése -30,3 M Ft, a támogatásokra nagyobb összegben került sor. (Magyar Kosárlabdázók Szövetsége +24,9 M Ft, Vojtina +12 M Ft, DTV 3,6 M Ft)

Az **adózás előtti eredmény** +124,2 M Ft, amely -35,2 M Ft-tal maradt el a tervtől. Az alaptevékenység háromszöge (energia költség – árbevétel - támogatás) -20,6 M Ft eredmény elmaradást mutat. Ezt jórészt kompenzálni tudta a társaság költségmegtakarításokkal. A terv elmaradását nagyobb részt a pénzeszköz átadások okozták.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 469 517	2 488 214	18 696
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	3 285	8 654	5 369
III. Egyéb bevételek	222 366	224 733	2 367
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 529 156	1 495 859	-33 297
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	840 981	820 046	-20 935
VI. Értékcsökkenési leírás	558 098	554 112	-3 986
VII. Egyéb ráfordítások	197 585	198 226	641
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-430 651	-346 642	84 009
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	4 935	35 359	30 424
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	36 838	38 065	1 227
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-388 878	-273 218	115 660

Az **Értékesítés nettó árbevétele** +18,7 M Ft-tal jobb a tervtől.

- Az ivóvíz értékesítés +6,5 M Ft-tal, a volumen 23 ezer m³-rel (+0,5%) több a tervtől. A nagyfogyasztói vállalkozás kategóriának (TEVA, Richter) volumen csökkenése mérsékli a lakossági, a közületi és egyéb vállalkozások volumen növekedésének pozitív hatását. Az időszak értékesített mennyisége 1,7%-kal magasabb a tavalyi bázis időszaknál.
- A szennyvízszolgáltatás -10,8 M Ft-tal, a mennyiségileg 29 ezer m³-rel kevesebb a nagyfogyasztói csökkenés következtében, a bázis időszakhoz képest 33 ezer m³-rel jobb.
- Az alaptevékenységen kívüli bevételek +23 M Ft-tal magasabbak a tervezettől:
 - többletszennyezés bevétele +7,1 M Ft (a TEVA saját tisztítóinak túlterhelése miatt);
 - építőipari tevékenység +6,2 M Ft többlet bevétele a nem tervezett, külső megrendelésre végzett ivóvíz bekötési munkák díja;
 - a továbbszámlázott telefonszolgáltatás és készülékek költsége +2,6 M Ft;
 - Magasabb a beszállított hulladék ártalmatlanításának bevétele és mennyisége +1,8 M Ft.
 - laborszolgáltatás árbevétele többlete +1,5 M Ft;
 - a tervezettnél későbbi átalakulás miatt a szolgáltatási lakások bérleti díja +1,2 M Ft;

Az **aktivált saját teljesítmények** értéke 5,4 M Ft-tal több a tervnél, mivel a Déli Ipari Park vízellátásának tervezése nem szerepelt az üzleti tervben, valamint a II. telepi kutak vízvédelmét sem külső szakemberrel végeztették.

Az **egyéb bevétel** többlete +2,4 M Ft. Nyírlugos községtől 2 M Ft előző évet érintő működési támogatás érkezett, amelyet nem terveztek, mert ennek folyósítását bizonytalanak értékelték. Lezárt kártérítési peres ügyből 2,1 M Ft céltartalék visszavezetés keletkezett.

Az **Anyagjellegű ráfordításoknál** az eltérés -33,3 M Ft.

- Az anyagköltségnél -19 M Ft a megtakarítás. A műszaki és fenntartási anyagok megtakarítása -11,2 M Ft, amely a következő időszakban várhatóan felhasználásra kerül. A szennyvíz ártalmatlanításának volumen növekedése miatt +3,2 M Ft alapanyag (polielektrolit és egyéb vegyi anyag) felhasználási többletet keletkezett. Kisebb az energia költség (-3,5 M Ft), mivel a szennyvíztelepen a saját energia előállítás jelentősen megnőtt. Az üzemanyag felhasználásnál megtakarítása -3,1 M Ft.
- A karbantartás megtakarítása -21,3 M Ft, a preventív munkák későbbre tolódtak.
- Szennyvíziszap elhelyezés költsége +8,8 M Ft-tal több, a 2015-től életbe lépő szigorúbb tisztítási határérték betartása miatt. A szigorúbb határértékek miatt több volt a leválasztott szervesanyag (iszap) mennyisége. A megnövekedett mennyiségű iszapot a téli időjárási körülmények hatására bekövetkezett összetétel változás hatására kevésbé lehetett vízteleníteni.
- Szakértői díj csökkenése -3,9 M Ft, a tervezési munkát saját maguk végezték és kevesebb szakértői munka igénybevételére került sor.
- Oktatás, továbbképzés megtakarítása -2,4 M Ft, mivel a tervezett kötelező képzések csak a második félévben indulnak be.

- Az informatikai szolgáltatás költség megtakarításánál, az értékesítési rendszer auditálás költségéből a tervvel ellentétben -8,2 M Ft-ot 2016. és 2017. évekre elhatárolnak.
- Az egyéb szolgáltatások többlete 4,9 M Ft, amelynek egy része az ez évre halasztott szállítói számlák miatt fizetendő tranzakciós díj költsége (1,8 M Ft) és a labor akkreditációval kapcsolatban korábban merült fel hatósági díj (2,3 M Ft).

Személyi jellegű ráfordítások terveltérése -20,9 M Ft. A létszám terv közeli.

A bérköltség -15,5 M Ft megtakarítása okai:

- ki nem fizetett időarányos prémiumok: -2,2 M Ft;
- tervezettnél több betegség miatti bérkiesés: -8,9 M Ft;
- be nem töltött fejlesztési főmérnöki munkakör bér megtakarítása - 2,1 M Ft;
- a fennmaradó eltérést a tervezettől eltérő pótlékok, szabadságok ütemezése, valamint a kisebb létszám mozgások okozták,

Egyéb ráfordítások többlete +0,6 M Ft, az első félévre nem tervezett ivóvíz és szennyvíz ágazati eszközök selejtezése miatt keletkezett.

A **pénzügyi műveletek eredményének** összege +30,4 M Ft többletet mutat. Ezen belül 7,9 M Ft-tal magasabb Cash-pool kamat bevétel keletkezett. A Devizéptől 4,8 M Ft, az Aqua Nova Hargitától pedig 18,8 M Ft nem tervezett osztalékot is kaptak.

Rendkívüli eredmény eltérése 1,2 M Ft. A rendkívüli bevételekben és a rendkívüli ráfordításokban is 6-6 M Ft elmaradást okoz az, hogy a beszedett közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósítandó beruházás és annak az Önkormányzat részére történő térítés mentes átadása a megállapodás csúszása miatt még nem történt meg.

Az **adózás előtti eredmény** féléveses összege -273,2 M Ft, ez 115,7 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

Cívis Ház Zrt.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	983 998	967 437	-16 561
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	6 846	38 549	31 703
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	429 612	465 743	36 131
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	152 641	143 006	-9 635
VI. Értékcsökkenési leírás	134 219	136 366	2 147
VII. Egyéb ráfordítások	106 313	97 104	-9 209
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-VII)	168 059	163 767	-4 292
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-55 709	-40 016	15 693
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	45 886	46 601	715
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	158 236	170 352	12 116

Az **értékesítés nettó árbevétele** 16,6 M Ft-tal meredt el a tervtől:

- Terven felüli ingatlanértékesítések árbevétele +24,2 M Ft. A Boldogfalva u. 6. alatti ingatlant cseréje a DMJV Önkormányzatával 15,5 M árbevétellel, -1,5 M Ft számviteli eredménnyel. A Kossuth u. 11. alatt egy lakás került eladásra 8,7 M Ft-ért, +4,1 M Ft számviteli eredménnyel.
- A lakbérbevételek elmaradása -3,6 M Ft, a helyiségbérleti díjbevételek elmaradása -2,2 M Ft.
- A közvetített szolgáltatások árbevételének eltérése -34,3 M Ft, ebből -32,1 M Ft a DMJV felé továbbterhelt karbantartások (elsősorban gázberendezés-javítások) elmaradása.

Az **egyéb bevételek** +31,7 M Ft többletéből:

- 10,3 M Ft a Debreceni Vízmű Ingatlanfejlesztő Kft.-nek értékesített 12 db telek.
- 11,2 M Ft egy korábbi peres ügyből befolyt kártérítés (Kaszás István).
- 7,7 M Ft a Rubin Pub Kft.-vel szembeni perköltség bevétele (Piac u. 28.).

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése +24,6 M Ft:

- Az energiaköltségek (gáz, áram) többlete +2,6 M Ft.
- A Városmagazin nyomdaköltségének megtakarítása 2 M Ft.
- A karbantartások (ad-hoc) időszakos többlete +14,8 M Ft (+6,2 M Ft a VK parkolók burkolása).
- Ügyvédi díjak -3,4 M Ft (két nagy peres ügyszor kapcsolódó költség más soron jelentkezik).
- Bérleti jog ellenérték +23 M Ft (Standard Trade Plusz Kft.).
- Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások eltérése -1,9 M Ft: a 2014. IV. negyedévi vagyonkezelési díj tévesen bruttó összegben lett elhatárolva.
- Hatósági díj többlete 1,1 M Ft, a két nagy értékű perrel kapcsolatos eljárási illeték miatt.
- Egyéb szolgáltatás többlete 1,9 M Ft, a Standard Trade Plusz Kft.-vel kapcsolatos perköltség miatt, ezt az ügyvédi díjaknál tervezték, így ott elmaradást mutat.
- ELÁBÉ +22,1 M Ft a két értékesített ingatlan könyv szerinti értéke.
- Közvetített szolgáltatások eltérése -33,8 M Ft az árbevételnél részletezett okok miatt (gázfelülvizsgálat, karbantartás elmaradás).

Személyi jellegű ráfordítások eltérése -8,3 M Ft. Egy munkavállaló nem tervezett március végi kilépése, +3 fő tervezett új munkavállaló belépésének csúszása, valamint a májusra tervezett jutalom kifizetés elmaradása miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** eltérése +2,1 M Ft. A Rubin Pub per jogerős ítélete szerint egy 20,6 M Ft-os beruházást 2009-re visszamenőleg kellett aktiválni és az értékcsökkenését elszámolni.

Az **egyéb ráfordítások** eltérése -9,2 M Ft. A két lezárult peres ügyre káresemény soron tervezett 41 M Ft helyett a késedelmi kamat 26 M Ft. A 12 db értékesített telek könyv szerinti értéke 6,9 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** +15,7 M Ft-tal haladja meg a tervet. Ebből 11,2 M Ft terven felüli osztalékbevétele, +4 M Ft a kedvezőbb kamatmérték és devizaárfolyam miatt keletkezett.

Az **adózás előtti eredmény** +180,6 M Ft, ez 22,3 M Ft-tal jobb a tervnél.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 357 190	2 299 432	-57 758
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	13 840	6 598	-7 242
III. Egyéb bevételek	48 301	40 829	-7 472
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 258 947	2 180 684	-78 263
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 264 827	1 248 941	-15 886
VI. Értécsökkenési leírás	746 980	723 637	-23 343
VII. Egyéb ráfordítások	36 047	33 449	-2 598
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-VI-VII)	-1 887 470	-1 839 852	47 618
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-54 556	-53 354	1 202
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	626 126	602 626	-23 500
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-1 315 900	-1 290 580	25 320

Az **értékesítés nettó árbevétele** -57,8 M Ft-tal marad el a tervtől:

- A menetdíj bevétel -44,6 M Ft-tal marad el a tervtől, az előző év azonos időszakához képest -32 M Ft az elmaradás. A kombinált bérlet és a kiegészítő kombinált bérlet kivételével a többi bérlet típus értékesítése elmaradást mutat. Az eladott bérletek száma összesen 7.730 darabbal kevesebb a tervnél, 2.857 darabbal kevesebb a bázisnál. Ez az új kerékpár utakkal, 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. A kedvezményes bérlet értékesítés elmaradása miatt a szociálpolitikai kedvezmény elmaradása -17,2 M Ft. Az eladott jegyek száma 41.449 darabbal kevesebb a tervnél, ezt részben kompenzálta a megyei Kormányhivatal által igényelt, a munkanélküliek képzéséhez adott 19.048 darab utazási utalvány (4,5 M Ft). A reklám bevétel 30 M Ft összege 2,2 M Ft-tal haladja meg a féléves tervet.

Az **egyéb bevételek**ben az elmaradás -7,5 M Ft:

- A káreseményekkel kapcsolatos kártérítések elmaradása -7,8 M Ft. A 2015. évi tervben 2011-2014. évi buszokkal kapcsolatos kártérítés is szerepelt, ezeket az ügyeket most adta át az Intertanker. Ennek a tényleges mértéke elmaradt a tervezettől. Hasonló az elmaradás a káresemények egyéb ráfordításainál is.
- A 2-es villamos beruházásához kapcsolódó munkaidőt kompenzáló 1 M Ft önkormányzati támogatás kifizetésére várhatóan később kerül sor.
- Terven felül 1 db személygépkocsi került értékesítésre. +0,9 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** elmaradása -78,3 M Ft:

- A műszaki anyagok felhasználásának -18,4 M Ft megtakarítása a villamos járművek ciklikus javítására kevesebb anyagot használtak fel, valamint a sínclerek későbbre tolódnak.
- Az üzemanyag felhasználásánál -37 M Ft a megtakarítás. A kedvezőbb gázolaj ár (a tervezett 290 Ft/liter helyett 269,44 Ft/l a tény nettó ár) miatti -39,2 M Ft megtakarítás jelentkezik. Az üzemanyag fogyasztás 2,9 M Ft-tal magasabb.
- Az energiaköltség +11,2 M Ft-tal több. A vontatási energia többletének (+12,4 M Ft) oka, hogy a tervezettől eltérő a járműkiállítás: több URBOS 3 típusú villamos közlekedik, amelyek energia felhasználása nagyobb. Továbbá télen a váltó fűtések automatikus működtetése magasabb felhasználást okozott, ennek későbbi csökkentése érdekében intézkedéseket tettek.
- Papír, nyomtatván, irodaszer felhasználás többlete +4,4 M Ft, év végére várhatóan megszűnik az eltérés.
- Karbantartás elmaradása -30,4 M Ft. A pályafenntartási munkák és gépek (homokfeltöltő, kerékeszterga stb.) felújítása későbbre toódik, valamint a Petőfi téri tároló vágány bontási munkáit és az I-II. villamos vonal mérését a tervezettől eltérően Egyéb nem anyagjellegű soron lettek elszámolva, itt okozva 6,4 M többletet.
- A jármű bérleti díjak -11,3 M Ft megtakarításból -10,2 M Ft költségcsökkenés az árfolyam kedvező alakulásának (310 Euro/Ft helyett 307,5 Euro/Ft volt a féléves átlag) eredménye, -1,2 M Ft az autóbusz alulfutása eredménye.

Az autóbuszok futásteljesítménye a tervezetthez viszonyítva 5.917 km-rel kevesebb a vizsgált időszakban:

– A menetrend módosítás a tervezettől (2014. december 1.) későbbi időpontban (2015. március 16.) valósult meg	-28 417 km
– Szerződéses járatok (Auchan, reptéri járat), vasárnapi zárva tartás	-11.000 km
– Fordák racionalizálása, rezsi járatok csökkentése	-6.000 km
– Forduló elmaradások és terelések	-1.700 km
– 33Y jelzésű járat megszüntetése	-1.500 km
– Különjáratok elmaradása	-900 km

+ Tervtől több trolibusz pótlózás: +43.600 km

- Az oktatás költségének -7,6 M Ft megtakarítása egyrészt a kötelező képzések későbbre tolódása miatt keletkezett, másrészt az UNIMOG U423 kételtű (vasúti-közúti) jármű vezetői képzés kevesebb (-3,2 M Ft) költséggel valósult meg.
- Az ügyvédi díjak +2 M Ft túllépése a fel nem használt villamos energia kötbérezésével és az elektromos moped járművekre való felvitelével kapcsolatos ügy miatt merült fel.
- A szakértői díjak többlete 4,2 M Ft: stratégiai tervezés 1 M Ft, közlekedési modell aktualizálása 2,9 M Ft, kockázat elemzés 1,3 M Ft.
- A vagyonvédelem túllépése +2 M Ft a villamosoknak a pálya beruházása alatti külső tárolásával kapcsolatos őrzési költségek miatt.
- Az egyéb nem anyagjellegű költségek értéke 4,8 M Ft-tal több az időszakban, mivel a karbantartási költségeknél leírt Petőfi téri vágány bontási és vágány mérési költségei +6,5 M Ft-tal a tervtől eltérően ezen a soron lettek helyesen elszámolva.

Az **személyi ráfordítások** –15,9 M Ft eltérése:

- A bérmeztakarítás -16 M Ft, a tervezettnél 6 fővel kisebb létszám következtében.
- A személyi jellegű kifizetések többlete +6,6 M Ft. A betegségek miatt a kifizetett betegszabadság és táppénz értéke nő. Felmondás miatt nő a végkielégítés összege. A Cafeteria elemek időszakos túllépését kompenzálta az időszak reprezentációs költség megtakarítása és az üzemanyag megtakarításokra fizetett kisebb összeg.
- A járulék megtakarítás -5,8 M Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** –23,3 M Ft-tal kevesebb a tervezettől, részben a villamosok tervtől későbbi aktiválása miatt, mivel a projekt zárásának határideje 2015.09.30-ra tolódott. 2014 év végével már beszerezték, de műszaki problémák miatt csak júliusban helyezték üzembe a jegykiadó automatákat (-15,3 M Ft), telephelyi berendezéseket (-7 M Ft), az UNIMOG járművet(-0,9 M Ft). A CAF villamos támogatási részének téves árfolyamon történő elszámolása kijavításával 32,7 M Ft-tal csökkent a beruházás értéke, ezzel arányosan az elszámolt amortizáció is (-0,7 M Ft).

Az Ispotály utcai vágány üzembe helyezése korábban történt (+1,3 M Ft).

Selejtezés miatt egyes eszközök korábban kerültek kivonásra, így nem merült fel teljes időszakra a tervezett értékcsökkenésük (-0,4 M Ft.)

Az **egyéb ráfordítások** megtakarítása –2,6 M Ft a tervezettnél kevesebb elszámolt busz káresemény miatt.

A **pénzügyi műveletek eredmény** többlete 1,2 M Ft a kisebb belső cash-pool kamatmérték miatt.

A **rendkívüli eredmény** 23,5 M Ft-tal kevesebb a tervnél a fejlesztési támogatások rendkívüli bevételeként történő feloldásával összefüggésben, az értékcsökkenési leírásnál leírt kevesebb amortizáció miatt.

Az **adózás előtti eredmény** –1.290,6 M Ft, amely 25,3 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

DV Parking Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	362 659	379 774	17 115
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	115 386	105 413	-9 973
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	220 163	212 554	-7 609
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	95 446	92 735	-2 711
VI. Értécsökkenési leírás	16 640	13 876	-2 764
VII. Egyéb ráfordítások	4 862	5 814	952
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	140 934	160 208	19 274
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	1 354	1 481	127
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	539	539
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	142 288	162 228	19 940

Az **értékesítés nettó árbevétele**: 17,1 M Ft-tal haladja meg a tervezettet. Ezt túlnyomó részt a parkolási tevékenység többletéből adódott. Az ügyfélszolgálati tevékenységből a DKV Debreceni Közlekedési Zrt.-től származó bevétel 0,5 M Ft-tal magasabb a tervezettől.

Az **egyéb bevételek** terveltérése -10 M Ft. Ez pótdíjak bevétel elmaradás. A behajtási költségek megtérülése +18,7 M Ft, ezt tévesen a pótdíj bevételekhez tervezték. A Nyéki Ügyvédi Irodának 1.077 pótdíj eset került átadásra (a tavalyi 2. félévben ez 1.380 eset volt).

Az **anyagjellegű ráfordítások** -7,6 M Ft-tal maradnak el a tervtől.

- A papír, nyomtatvány költségek a a minőségirányítási rendszer bevezetésével és a mélygarázsok kártyacseréjével kapcsolatban későbbiekben merülnek fel (-2,2 M Ft).
- Az energia költség még pontosan nem ismert, a terv adat került be a ténybe.
- Postaköltség -1,7 M Ft megtakarítása oka a csökkenő darabszámú követeléskezelés.
- A bérleti díjak +9 M Ft-tal haladják meg a tervet, a parkolási díjak többlet árbevétele és a Cívis Ház Zrt. szerződés módosítása miatt (a zárt parkolók üzemeltetési díját beépítették a bérleti díjba).
- A jutalék +1,2 M Ft többlete az ügyvédi behajtások tervezettől nagyobb összege miatt jelentkezik.
- A közjegyzői díjknál jelentkező -7,1 M Ft elmaradása oka, hogy nem a terv szerinti időszakban kerültek beadásra a fizetési meghagyások.
- A takarítás többlete 1 M Ft, év végére kiegyenlítődik az eltérés.
- Az egyéb anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása -3,2 M Ft: a fizető várakozóhelyek üzemeltetésével kapcsolatos költségek közül hiányzik a Nagyerdei Mélygarázs DMJV által áthárított költsége, mivel ezt még nem terhelték tovább. Továbbá a zárt parkolók után a tervtől eltérően nem kell üzemeltetési díjat fizetni a Cívis Ház Zrt. részére, mert azt beépítették a bérleti díjba.

Személyi jellegű ráfordítások megtakarítása -2,7 M Ft.

- Bérköltség megtakarítása -2 M Ft, a létszám egy fő ügyintézővel kisebb létszám, másrészt egy fő fizikai dolgozó tartós betegsége miatt.

Az **Értécsökkenési leírás** elszámolt összege -2,8 M Ft-tal kevesebb, mert a tervezett beruházások a következő negyedévre csúsznak, valamint a formaruhák beszerzések a munka ruha soron jelennek meg.

A társaság **adózás előtti eredménye** + 162,2M Ft, amely 19,9 M Ft-tal magasabb a tervezettől.

Debreceni Gyógyfürdő Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	896 520	845 230	-51 291
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	9 830	11 674	1 844
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	584 785	591 178	6 393
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	358 854	351 921	-6 933
VI. Értékcsökkenési leírás	148 305	211 579	63 275
VII. Egyéb ráfordítások	28 007	28 326	319
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V+VI-VII)	-213 601	-326 101	-112 501
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-29 347	-101 400	-72 053
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	60 122	92 757	32 635
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-182 826	-334 745	-151 919

Az **értékesítés nettó árbevétele** – 51,3 M Ft-tal marad el a tervtől:

- A **Hotel Lycium** elmaradása a tervtől -65,3 M Ft, a bázisnál 29,1 M Ft-tal több. A szállás bevétele -42,4 M Ft-tal alacsonyabb, a vendéglátás bevétele -23 M Ft-tal maradt el a tervtől. Az előző év hasonló időszakához képest 5-7%-kal jobbak a vendégforgalmi adatok (a szoba kihasználtság 33,3%-ról 35,9%-ra nőtt), ezek is átlagosan 1,6%-kal magasabb áron valósultak meg. Viszont a rendezvények száma 14%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest.
- A **Termál Hotel és Aquaticum vendéglátás** bevétele összességében +9,1 M Ft-tal a terv felett alakult. A felújítás előtti 2013. I. félévi időszakhoz képest is minden mutató javult. Nőtt a szoba kihasználtság (51%-ról 56,9%-ra), az átlagos költség (14 e Ft-ról 16,8 e Ft-ra), a vendégek száma (12,3%-kal) és a tartózkodási idő is.
- A **Mediterrán Élményszálló** árbevétel többlete +5,8 M Ft, amely jelentős részben a felújítás után megnövekedett szállóvendégeknek, valamint a különböző akciókkal bevonzott vendégeknek köszönhető.
- A **Fürdőszolgáltatás** árbevétele +2 M Ft-tal jobb a tervnél, amely a felújítás vendégvonzó hatásának eredménye. A Termálfürdő terven felüli bevétele mellett a Szaunavilág bevétele még nem érte el a tervezettet. A strandfürdő már a meleg június miatt is 0,5 M Ft-tal terven felül teljesített.
- A **Gyógyászati szolgáltató** (Kenézy Kórház) által fizetett forgalom arányos bérleti díjak bevétele -12,4 M Ft-tal elmarad a tervtől (ebből 3,8 M Ft a fürdőszolgáltatáson van elszámolva).

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete + 6,4 M Ft:

- A munkaruha és fogyóeszköz beszerzés átütemezése miatt -8,9 M Ft megtakarítás jelentkezik.
- Mosatási költségek többlete +3 M Ft, indoka a Termál Hotel megnövekedett vendégforgalma, a Lycium Hotelben előrehozott párna és paplan mosatás, valamint a szaunana verseny és szaunaprogramok miatt megnövekedett lepedő igény.
- A karbantartás többlete 5,4 M Ft, mely elsősorban a strandon az üzembiztonságot veszélyeztető hibák kijavítása volt (csőtörés javítás, betonozás, aszfaltozás).
- A távhő költsége +5,3 M Ft-tal haladta meg a tervet. Ennek oka az, hogy a márciusi kedvezőtlenebb időjárási körülmények miatt a tervezettnél kevesebb geotermikus energiát tudtak felhasználni, így több távhőt vettek igénybe. Továbbá az Élményszálló felújítását úgy tervezték, hogy a fűtéséhez csak nagyobb hidegek esetén kelljen távhőt igénybe venni, de az üzemeltetés során kiderült, hogy nem elegendő a „saját hő” felhasználása. Így a fűtési rendszert átalakításával a téli hónapokban a távhőt használták.
- Ingatlanok bérleti díja +3,7 M Ft oka: a KEVIÉP-nek a tervezettől eltérően havi 500 e Ft-ot fizetnek, valamint márciustól a Cívis Háznak is fizetnek havi 134 e Ft-ot a IV. számú hévíz kút terület bérletéért.
- Egyéb bérleti díjak -2,6 M Ft elmaradásának okai: a Termál Hotel TV csak júniustól üzemel addig még próbaüzem alatt volt és nem kell fizetni. A Lycium rendezvényekhez kevesebb eszközt kellett bérelni.
- A hirdetési és reklámdíj +4,9 M Ft tervtúllépését az internetes hirdetések többlete okozza.

- A diákmunka többlete +1,4 M Ft. Az Élmenyfürdőben a létszámot a több kiránduló csoport és a folyamatos úszásoktatás miatt a biztonság érdekében meg kellett emelni a tervezetthez képest.
- A tervezett szállodai oktatásból -5,4 M Ft felhasználását későbbre ütemezték.
- ELÁBÉ +6,2 M Ft többlete a Termál Hotel megnövekedett vendéglátási igényeihez igazodik

A **személyi jellegű ráfordítások** terveltérése -6,9 M Ft, amelyet a fluktuáció mellett a Hotel Lyciumban kevesebb alkalmi munkavállaló igénybevétele okoz. Az időszakban a tervezettnél 4 fővel alacsonyabb az átlagos létszám. A gyakorlati időre kifizetett ösztöndíjak is a terv alattiak. A vendéglátási bevételekkel arányosan alacsonyabb a szervízdíj is.

Az **értékcsökkenési leírás** 63,3 M Ft túllépés oka, hogy mindhárom nagy fejlesztési projekt aktiválását a projektek végleges lezárásának 2015.03.01-ei időpontjára tervezték. Azonban ténylegesen ezeket a beruházásokat a szakhatóságok hozzájárulásával ennél hamarabb használatba vették. Ennek megfelelően - könyvvizsgálói és tulajdonosi állásfoglalás és egyeztetés után – visszamenőlegesen a következők az aktiválási időpontok:

- Szálloda projekt 2014.06.01.
- Termál projekt 2014.07.01.
- Egészségügyi projekten belül a IX/a hévízkút felújítás aktiválása 2014.01.01.
- Egészségügyi projekt többi részének aktiválása 2015.01.01.

A többlet amortizáció a 2014. évi értékcsökkenés önrevíziójának 2015. évi elszámolásának és 2015. I-II. hónapjai értékcsökkenésének az összege.

Ezzel együtt magasabb a **rendkívüli bevétel** is, amely a módosított aktiválási időpontok miatt elszámolt értékcsökkenési leíráshoz kapcsolódó fejlesztési támogatás feloldásával keletkezett: +32,6 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** -72 M Ft-tal elmarad a tervezettől: az értékcsökkenésnél leírt korábbi aktiválás miatt rövidebb időszakra lehetett a beruházásokra kamatráfordítást aktiválni,

Az **adózás előtti eredmény** -334,7 M Ft veszteség, amely -151,9 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél. Az aktiválási időpont megváltoztatásának hatása összesen -103 M Ft-tal jelenik meg az eredményben, amelynek nagyobb része az előző évet érintő tétel, kisebb része tárgyévi. Ezek korrekciójával a társaság 2015. II. negyedéves eredménye -49 M Ft-tal marad el a tervtől.

DV Info Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	131 940	127 941	-3 999
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	4 762	4 762
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	39 465	43 633	4 168
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	38 329	38 267	-62
VI. Értékcsökkenési leírás	32 383	32 014	-369
VII. Egyéb ráfordítások	2 510	3 057	547
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	19 253	15 732	-3 521
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-IX)	-5 054	-4 705	349
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	1 389	1 575	186
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	15 588	12 602	-2 986

Az **értékesítés nettó árbevétele** eltérése -4 M Ft:

- A DMJV-val szembeni árbevétel 4,3 M Ft elmaradásának oka az, hogy a Debrecen APP szolgáltatás nyújtására a szerződés megkötése nem történt meg (660 e Ft/hó) és az Ortofotó díj később lesz kiszámlázva.
- A vállalatcsoporton kívüli árbevétel többlete +0,6 M Ft. Az e-Corvina Kft.-vel 3 hónappal tovább tartott a szerződés a tervezettnél.

Az **egyéb bevételek** többlete +4,8 M Ft, a munkahelyi képzésekre elnyert TÁMOP pályázati támogatás beérkezett.

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése +4,2 M Ft.

- +4,2 M Ft szakmai oktatási költség valamint +0,5 M Ft projektvezetési költség a TÁMOP pályázathoz kapcsolódóan merült fel.
- A munkaruha, védőruha megtakarítás -0,3 M Ft, mivel a munkavédelmi szemüvegek vásárlására még nem került sor.
- A gépjármű karbantartás többlete +0,5 M Ft, mert március helyett várhatóan csak októberben érkezik meg a bérelt gépjármű. Ugyanakkor 0,7 M Ft bérleti díj megtakarítás is jelentkezik.
- Az ELÁBÉ nem tervezett 0,8 M Ft összege továbbszámlázott tekefonok értéke.
- A közvetített szolgáltatások elmaradása 0,4 M Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** eltérése -0,4 M Ft. Az I. félévre tervezett beruházások csúszása miatt.

Az **egyéb ráfordítások** eltérése -0,5 M Ft a helyi adók tervezettől eltérő elszámolása miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +12,6 M Ft, amely -3 M Ft-tal marad el a tervtől (Debrecen APP tervezett önkormányzati árbevétel elmaradása miatt).

Debrecen Városi Televízió Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	154 906	138 418	-16 488
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	25 621	19 760	-5 861
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	145 445	139 666	-5 779
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	76 106	75 303	-803
VI. Értékcsökkenési leírás	22 724	21 356	-1 368
VII. Egyéb ráfordítások	2 443	3 641	1 198
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-66 191	-81 788	-15 597
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-3 119	-3 861	-742
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	5 133	4 944	-189
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-64 177	-80 705	-16 528

A **értékesítés nettó árbevétele** -16,5 M Ft-tal marad el a tervtől:

A *DMJV elmaradása* -16,1 M Ft, részben a tervezettnél későbbi szerződéskötés miatt (-6 M Ft a közszolgálati műsoron és a Korzón jelentkezik együttesen), részben a kommunikációs pályázatok lezárásának csúszása miatt (-10 M Ft).

- A *kommunikációs pályázatok* -15,3 M Ft elmaradását a 2-es villamos és a Déri Múzeum projektzárásának időbeli csúszása okozza.
- A *filmkészítés* árbevételének többlete +9,2 M Ft, mert sikerült több vállalkozói kommunikációs együttműködésbe beépíteni a filmkészítést.
- A *közvetítő kocsi* árbevételének elmaradása -7,4 M Ft az év eleji kevesebb megrendelés miatt, de várhatóan évvégére behozzák a lemaradást az új megrendelésekkel.
- Az *MTV-től* származó árbevétel többlet +3,4 M Ft.
- A *rádió* árbevétele -3,2 M Ft-tal maradt le a tervtől, mert az ügynökségi megrendelések visszaestek azok országos átszervezése miatt.
- A *reklámbevételek* elmaradása -2,3 M Ft.

Az **egyéb bevételek** elmaradása -5,9 M Ft. A tervezett két támogatott film várhatóan csak 2016-ban fog elkészülni, így a bevételeit és költségeit is ekkor számolják el. Új filmpályázatot még nem sikerült nyerniük.

Az **anyagjellegű ráfordítások** elmaradása -5,8 M Ft.

- A reklámjuttalék -1,6 M Ft-tal kevesebb a reklámbevételek elmaradásával párhuzamosan.
- A hirdetések túllépése +1 M Ft barterügyletek miatt, amely az árbevételben is megjelenik.
- A TV-s műsorkészítés többlete +3,2 M Ft.
- A filmkészítési költségek elmaradása -9,4 M Ft.
- Rádiós műsorkészítés többlete +1,3 M Ft

Az **adózás előtti eredmény** -80,7 M Ft, amely -16,5 M Ft-tal kevesebb a tervnél. Az eredmény elmaradásának az oka az önkormányzati szerződéskötés, valamint a kommunikációs pályázatok csúszása.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 137	5 248	-889
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	2 136	23 226	21 090
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	12 927	9 339	-3 588
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	15 525	17 007	1 482
VI. Értékcsökkenési leírás	14 682	14 298	-384
VII. Egyéb ráfordítások	5	51	46
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	-34 866	-12 221	22 645
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	30	5	-25
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	11 478	11 478	0
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-23 358	-738	22 620

Az **értékesítés nettó árbevétele** 0,9 M Ft-tal maradt el a tervtől. Néhány lefoglalt Erdei Iskolai csoport maradt el valamint kevesebb a hétköznapi utasszám is.

Az **egyéb bevételek** többlete +21 M Ft. Terven felül jelentkezik a DMJV Önkormányzata 8/2015. (II.26) rendeletével elfogadott 40 M Ft működési támogatás I. félévre befolyt 20 M Ft-os része, valamint a Zsuzsi Kisvasút Alapítványtól befolyt 1,2 M Ft támogatás. (A kisléptékű felújítására is befolyt az önkormányzattól 15 M Ft fejlesztési támogatás, de ez elhatárolva van, majd amortizáció arányosan fog megjelenni az eredménykimutatásban.)

Az **anyagjellegű ráfordításokban** jelentkező megtakarítás -3,6 M Ft.

- Az anyagköltség -0,6 M Ft elmaradásának oka, hogy a kocsik felújítások későbbre tolódnak és a betervezett faalkjaknak a MÁV-tól való megvásárlására még nem kaptak engedélyt.
- A fuvar költség - 0,4 M Ft megtakarítása is a talpfák szállításának csúszásából adódik.
- Az egyéb karbantartásánál jelentkező -2 M Ft megtakarítás oka a talpfák felfűrészelésének valamint a Hármashegyfalja épület külső faburkolatának felújítási munkálatainak a késedelme.

A **személyi jellegű ráfordítások** +1,5 M Ft többletének oka: a sürgős pályafenntartási munkák miatt +4 fő alkalmi munkavállalót foglalkoztatnak valamint a saját fizikai dolgozók munkaidejét 4 órától 6 órára növelték.

Az **adózás előtti eredmény** összege -0,7 M Ft veszteség, a tervezettnél +22,6 M Ft-tal kedvezőbb.

Cívis Takarító Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 604	11 307	-297
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	30	30
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 996	3 420	424
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 291	5 947	-344
VI. Értékcsökkenési leírás	941	894	-47
VII. Egyéb ráfordítások	326	304	-22
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III)	1 050	772	-278
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	39	16	-23
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	1 089	788	-301

Az **adózás előtti eredmény** +0,8 M Ft, amely 0,3 M Ft-tal marad el a tervtől. A Cívis Háztól kapott egyéb megrendelések kismértékben elmaradtak a tervtől, de a személyi jellegű ráfordítások visszafogásával ellensúlyozták a kieső árbevételt. A Petőfi téren bérlet új iroda bérleti díja és távfűtése jelent +0,3 M Ft többletköltséget, a teherautó kuplungcseréje +0,1 M Ft nem tervezett kiadással járt.

Cívisvíz Kft.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	367	367
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	4 449	4 449
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	3 336	3 336
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	1 126	1 126
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	53	53
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I-VII)	0	301	301
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	3	3
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	99	99
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	0	402	402

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2014. október 31-ig terjedő időbeli hatállyal adta meg a Cívisvíz Kft. részére Nádudvar település közműves ivóvízellátása vonatkozásában a működési engedélyt. A Debreceni Vízmű Zrt. mint tulajdonos által, a koncessziós szerződés hosszú távú fenntarthatósága érdekében kezdeményezett koncessziós szerződés felülvizsgálatának a Nádudvari Önkormányzattal történő megtárgyalására tett kísérletek eredménytelensége miatt, a Cívisvíz Kft., a nádudvari vízi-közmű szolgáltatást felmondta. A Cívisvíz Kft. a Hivatal felé nyilatkozatot tett, hogy a működési engedély időbeli hatályát nem kéri meghosszabbítani. A Hivatal a víziközmű szolgáltatás végzésére közérdekű üzemeltetőként 2014. december 30-tól a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-t jelölte ki. A Kft-nek ezért nem készült üzleti terve 2015-re.

- Az **értékesítés nettó árbevétele** megegyezik az alaptevékenységen kívüli tevékenység bevételeivel (telefonköltség és bérleti díj továbbszámlázásának bevétele), összege 367 e Ft. Ez az összeg egyúttal mint közvetített szolgáltatás ráfordítás is.
- **Egyéb bevétele** 4,4 M Ft, melyből 4 M Ft a befolyt követelések visszaírt értékvesztése.
- **Anyagköltsége** megegyezik a villamos energia költségével. (0,3 M Ft).
- **Igénybe vett szolgáltatások** 1,8 M Ft költsége a kintlévőség behajtásával kapcsolatos postaköltségek, a könyvviteli, könyvvizsgálói, ügyvédi és controlling szakértői tevékenység, számlázás költsége.
- Az **egyéb szolgáltatások** közt a bankköltség díja szerepel +1 M Ft összegben.
- A **személyi jellegű ráfordítások** összege 1.126 e Ft, a létszám 1 fő részmunkaidős vezető, aki 2015. április 1-től megbízási jogviszony keretében látja el a Cívisvíz Kft. ügyvezetői feladatait 20 eFt/hó díjazással.

2015. II. negyedévében a Cívisvíz Kft. **adózás előtti eredménye** +402 e Ft volt.

A **lejárt kintlévőségek állománya** 2015. június 30-án 12 680 e Ft, amiből 8.885 e Ft a lakossági és 3.795 e Ft a nem lakossági fogyasztók lejárt tartozása. A Cívisvíz Kft. külső behajtó céggel kötött szerződést a kintlévőségek behajtása érdekében, a tartozások átadásra kerültek.

A Cívisvíz Kft. 2015. március 25-én küldte meg Nádudvar Város Önkormányzata részére a **szerződésbontási elszámolást**, mely szerint az Önkormányzattól igényelt követelés összege 2014.12.29-én 294.290 e Ft, mely a közművagyon és a koncessziós jog nettó értékén túl tartalmazza a pénzügyi egyenlegről meg nem térült értékcsökkenés összegét, a Debreceni Vízmű Zrt. hozam elvárását és a nyereséigényét.

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

	Terv	2015. II. n.év	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	118 403	118 354	-49
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	200	326	126
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	31 534	38 223	6 689
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	62 690	62 848	157
VI. Értécsökkenési leírás	7 496	7 304	-192
VII. Egyéb ráfordítások	2 967	4 542	1 575
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-VII)	13 916	5 764	-8 153
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-31 619	-1 733	29 886
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	44 350	98 989	54 639
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	26 647	103 020	76 373

Az Értékesítés nettó árbevétele tervszerű.

Az Anyagjellegű ráfordításoknál az eltérés +6,7 M Ft.

- Üzemanyag megtakarítás -0,7 M Ft.
- Déli Iparterülettel kapcsolatban felmerült költség: +7,9 M Ft.
- Gépjármű bérleti díj +1,5 M Ft.
- Ügyvédi díj megtakarítása -0,3 M Ft.
- Bankköltségek megtakarítása -1,9 M Ft: az OTP még nem terhelte a hitelfedezetként szolgáló ingatlanok értékbecslésének díját.

A személyi jellegű ráfordítások összege tervszerű.

Az egyéb ráfordítások többlete +1,6 M Ft. Előírással került 1,3 M Ft vállalatcsoporton belüli behajtási költségátalány 2013 júliusától, valamint 0,3 M Ft gépjármű káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás került elszámolásra (a biztosító ugyanennyit fizetett, ez megjelenik az egyéb bevételben).

A Pénzügyi műveletek eredménye +29,9 M Ft-tal kedvezőbb a tervezettnél. 2,1 M Ft osztalékot kaptunk az Aqua Nova Hargita SRL-től. A KDB Banknál fennálló devizahitel konvertálásával összesen 26,4 M Ft árfolyamnyereség keletkezett. A negyedéves kamatfizetésekhez kapcsolódóan összesítve 4,1 M Ft árfolyamnyereséget realizáltunk. A KDB hitel után 2,3 M Ft-tal több kamatráfordításunk volt.

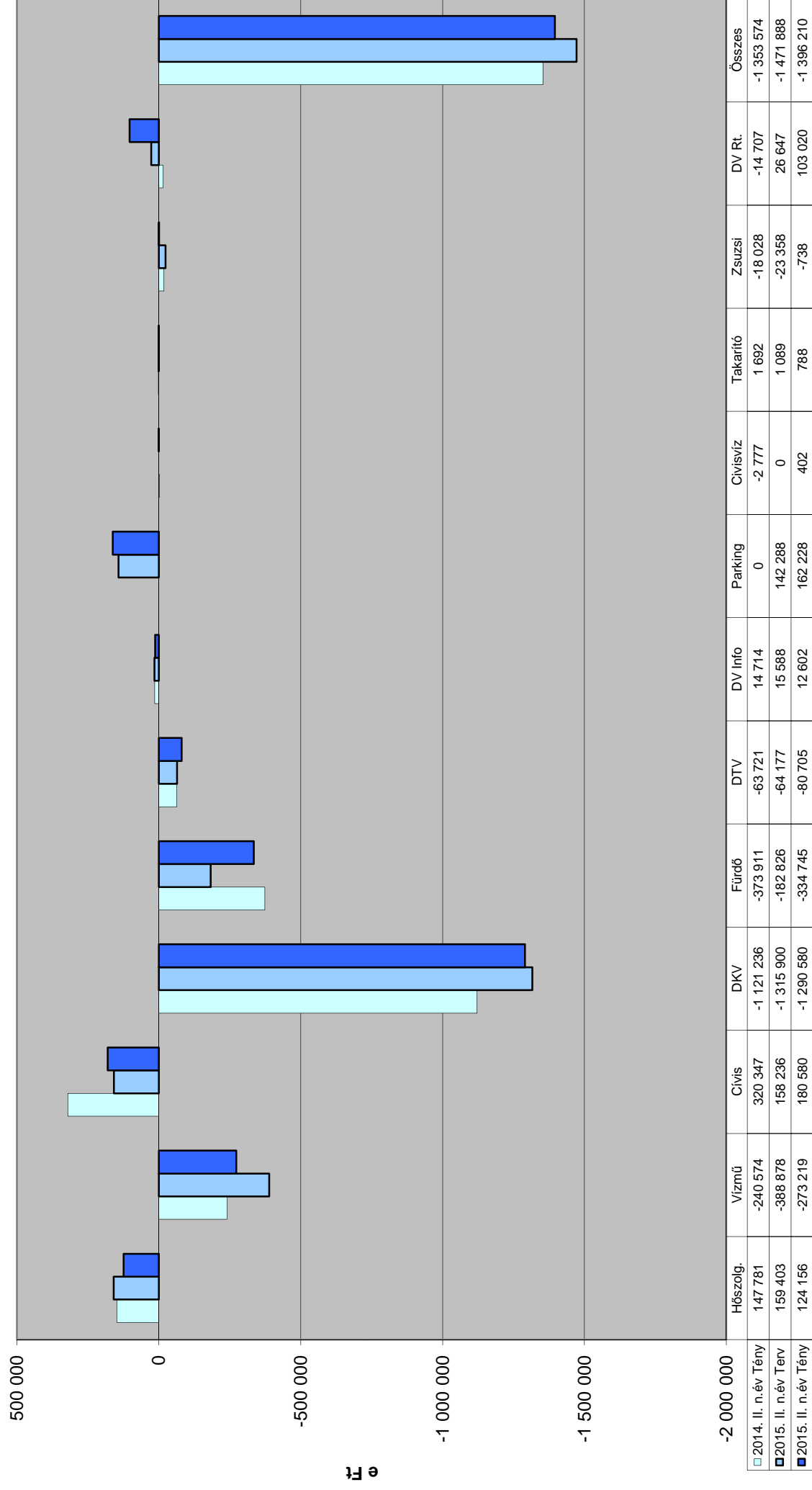
A Rendkívüli műveletek eredménye +54,6 M Ft-tal tér el a tervezettől. A tagvállalatok cégjogi átalakulásainak tervezett és tényleges eredményre gyakorolt hatását az alábbiakban mutatjuk be:

	Rendkívüli eredmény hatás /e Ft/		
	Terv	Tény	Eltérés
DKV részesedés csökkenése	0	-93 062	-93 062
DV Parking részesedés növekedése	0	100 857	100 857
DV Parking kiválása a DKV-ból	0	7 795	7 795
Vízmű részesedés csökkenés	-1 973 845	-1 938 950	34 895
Cívis Ház részesedés növekedés	2 040 627	2 033 354	-7 273
Hőszolgáltató részesedés csökkenés	-1 651 332	-525 247	1 126 085
Cívis Ház részesedés növekedés	1 628 900	522 590	-1 106 310
Beolvadásos kiválás	44 350	91 747	47 397
ÁTALAKULÁSOK ÖSSZESEN	44 350	99 542	55 192

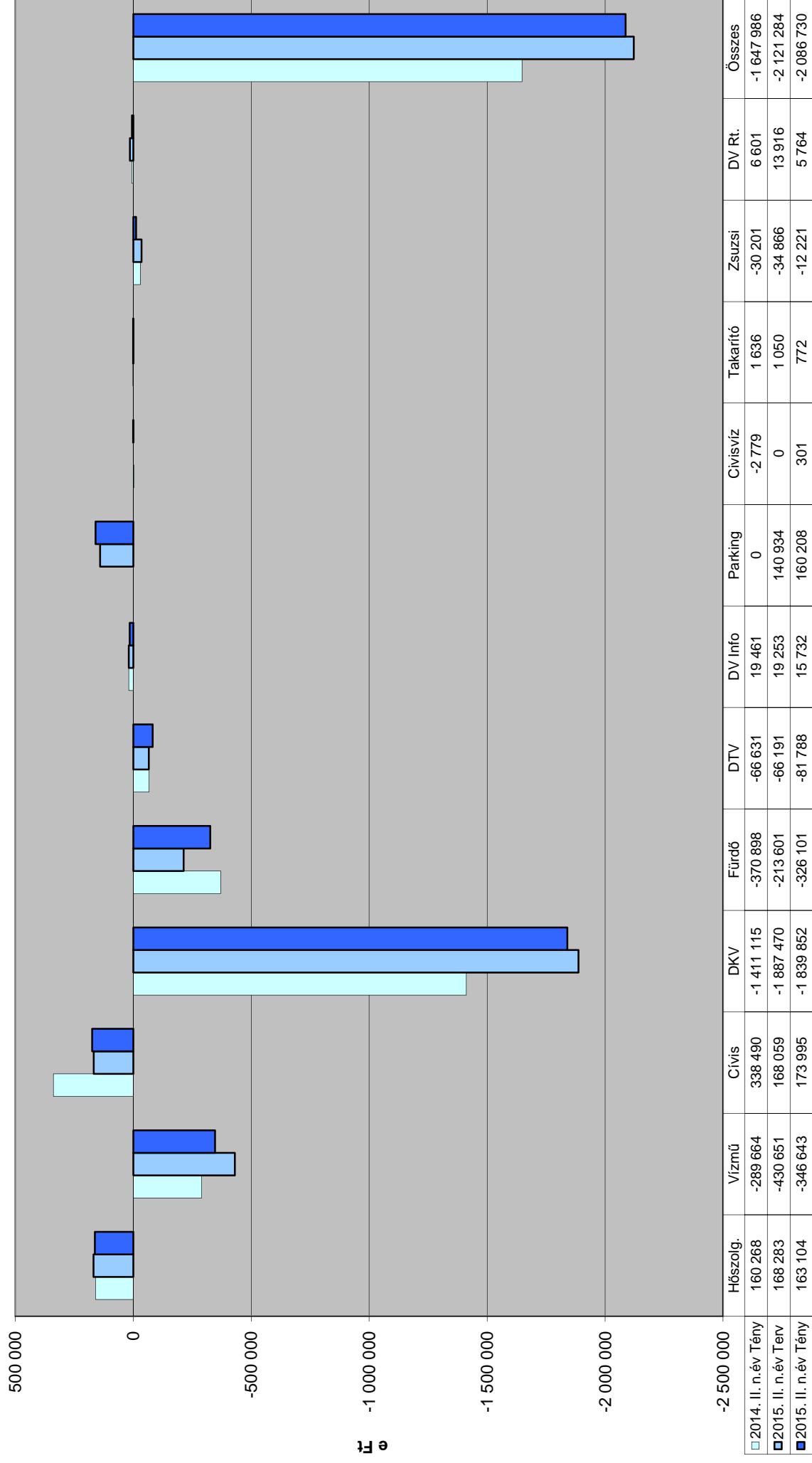
Az átalakulások rendkívüli eredményének tervezésekor a DV Parking kiválásának hatását 2014-re terveztük, illetve a tervezéskor még azzal számoltunk, hogy a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. átad 1,1 Mrd Ft Cash-pool követelést a Cívis Ház Zrt.-nek.

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 2015. I. félévi összege +103 M Ft, a tervtől 76,4 M Ft-tal több.

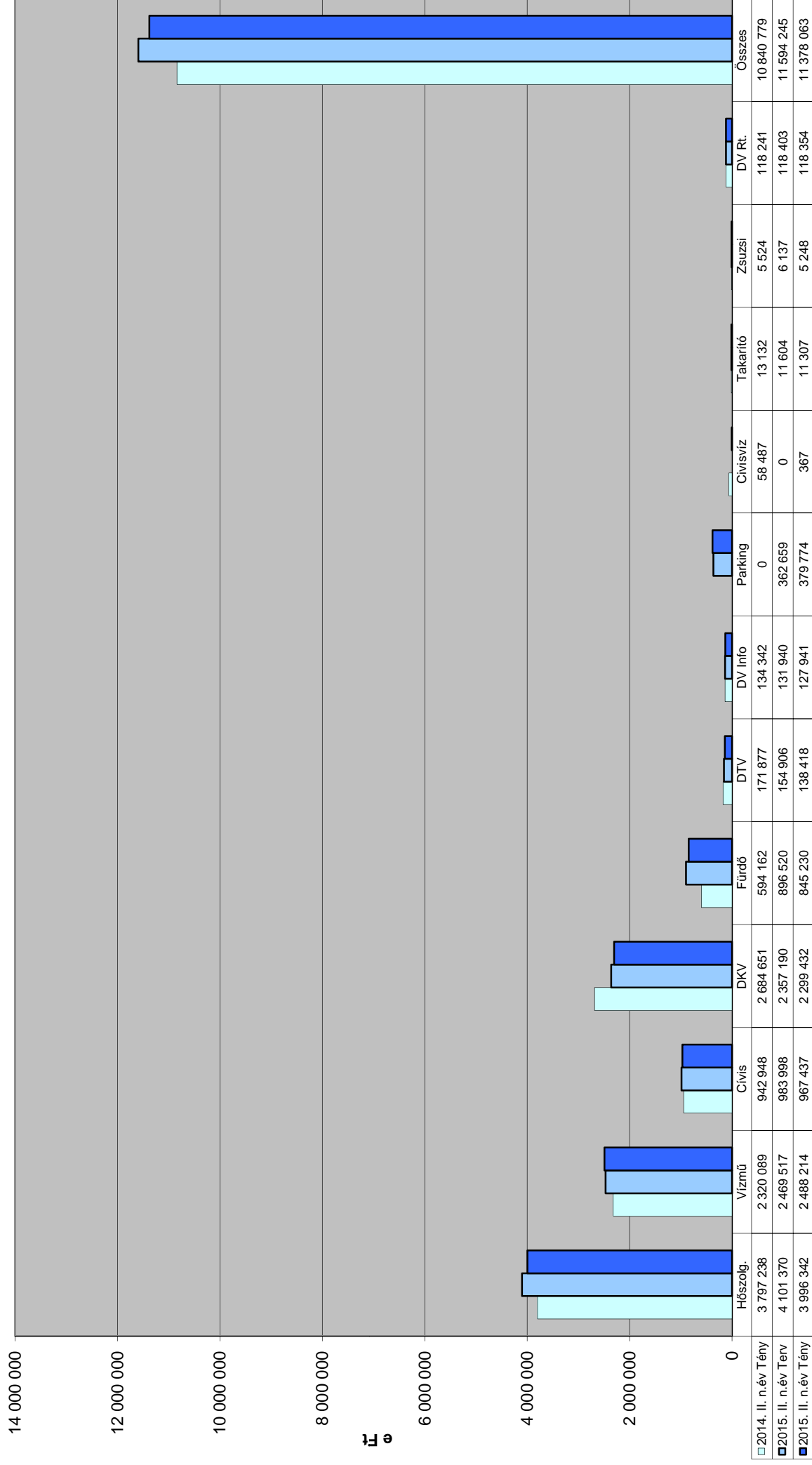
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Adózás előtti eredménye



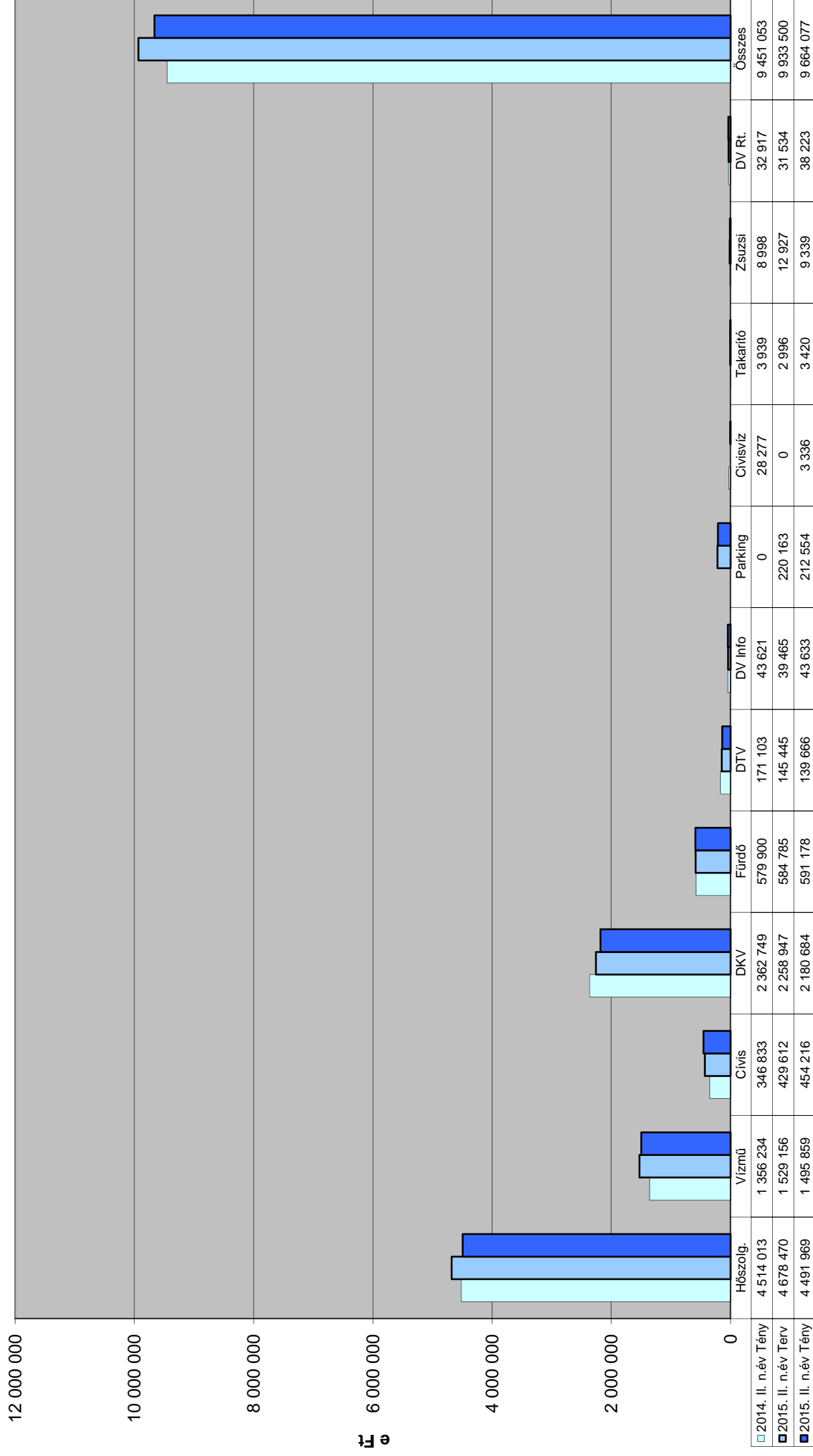
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai üzemi eredménye



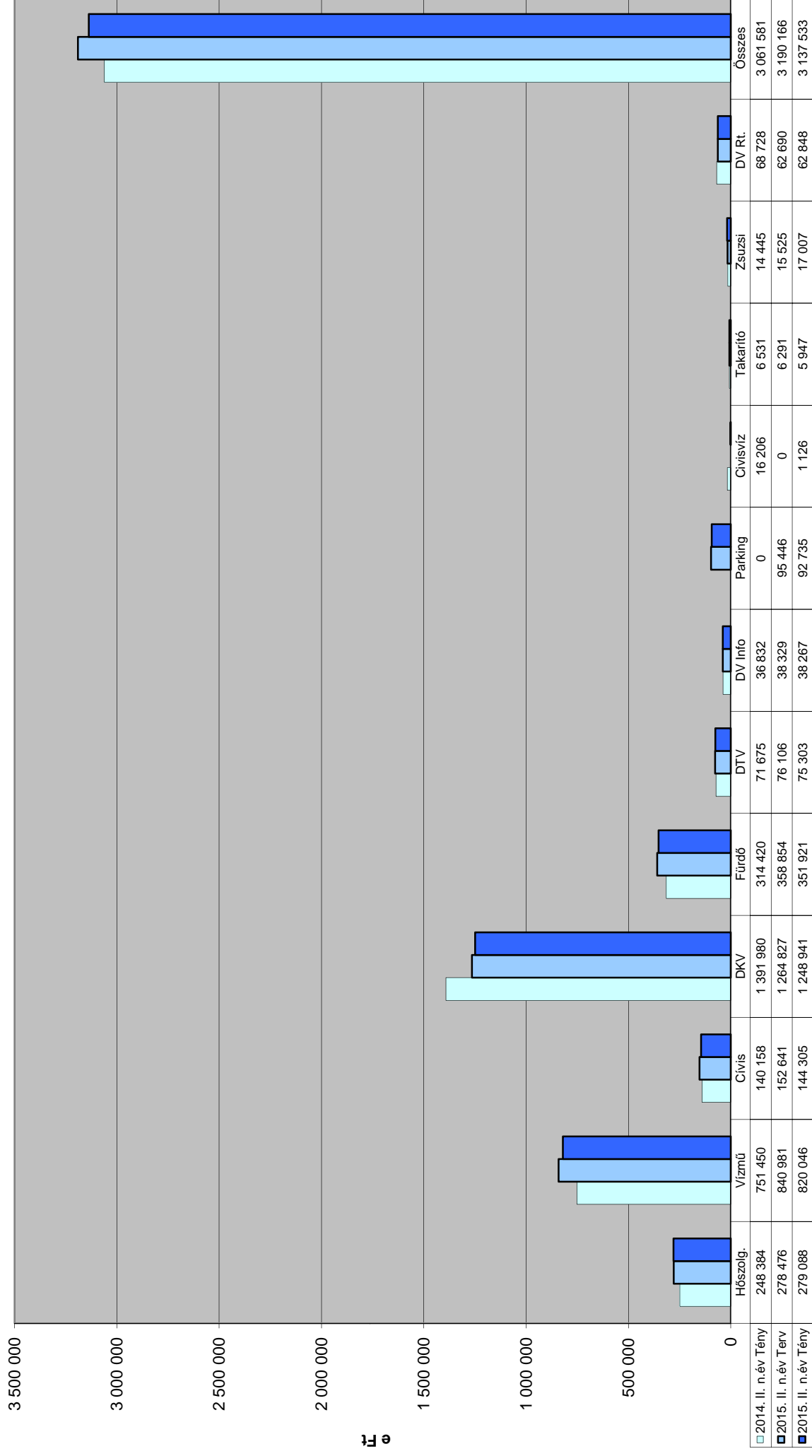
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékesítés nettó árbevétele



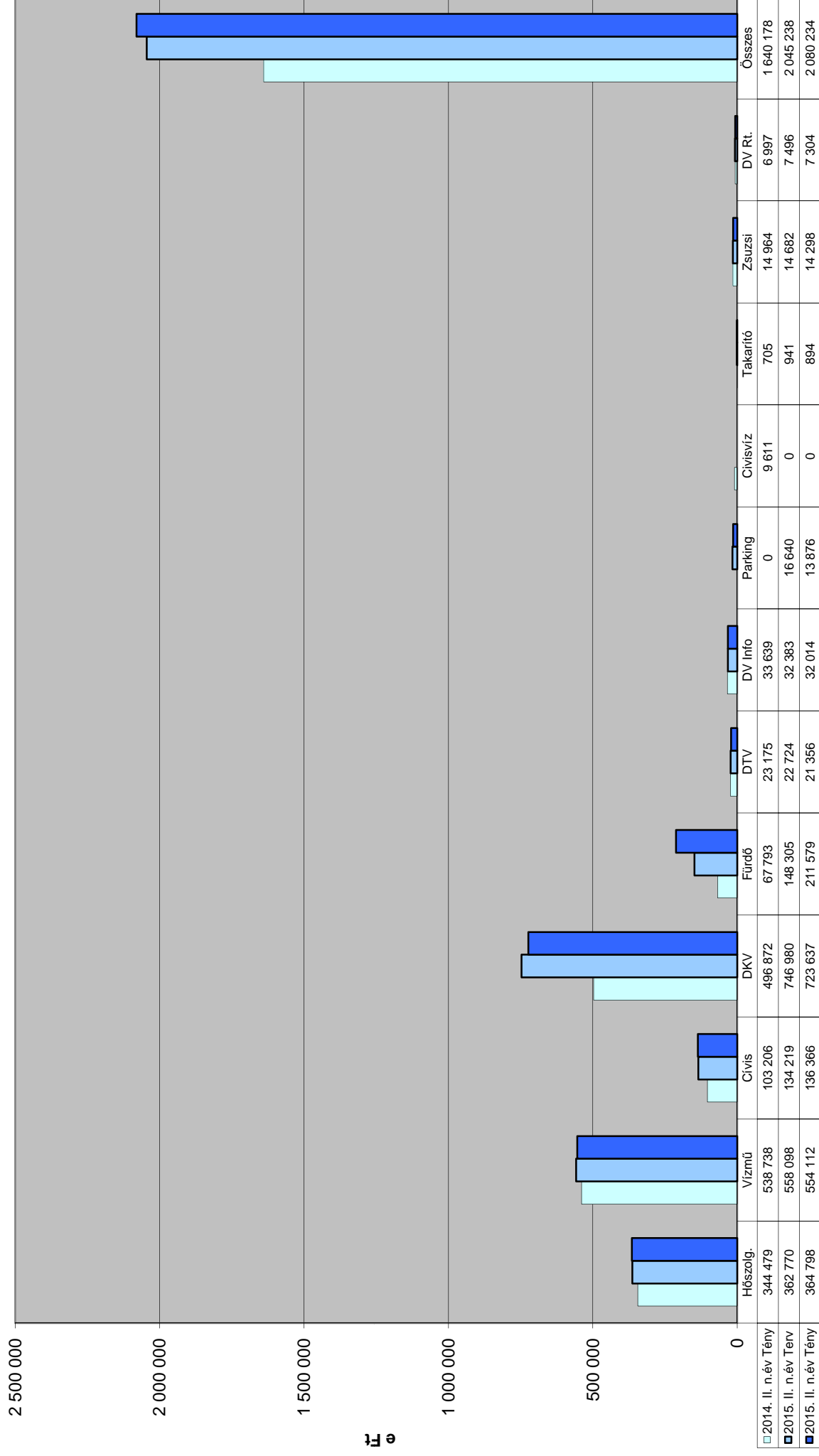
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Anyagjellegű ráfordítások



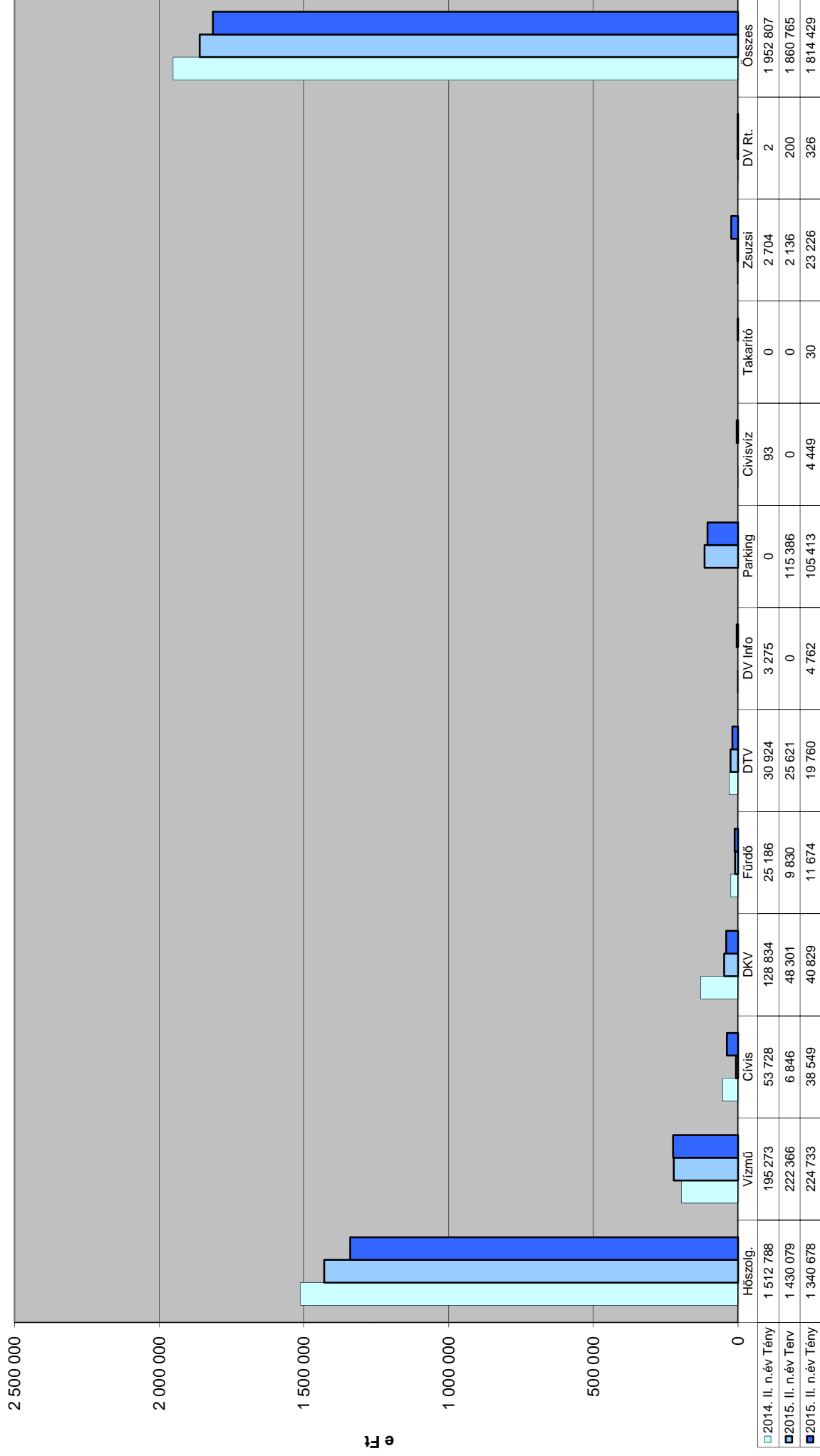
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Személyi jellegű ráfordítások



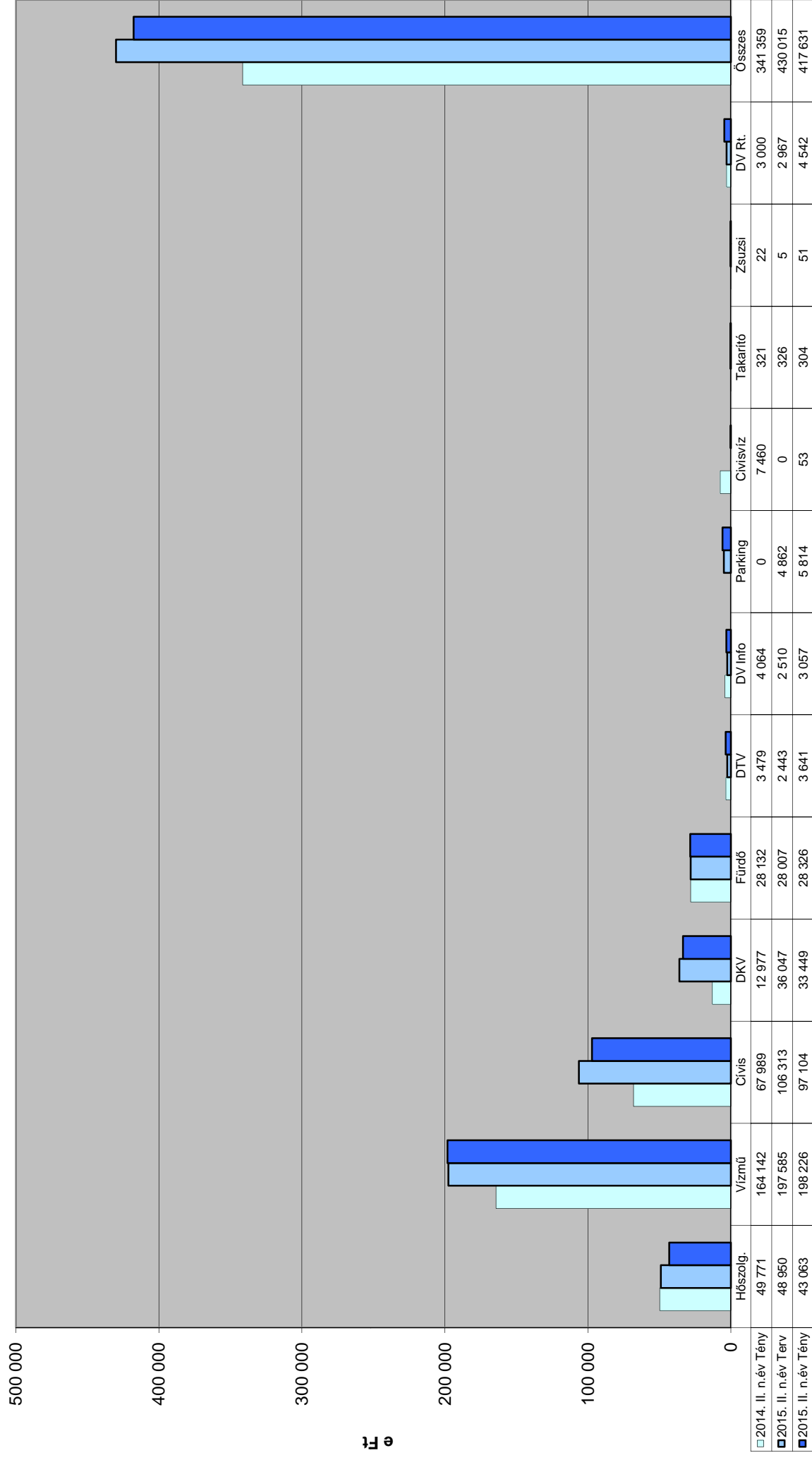
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értéksökkenési leírás



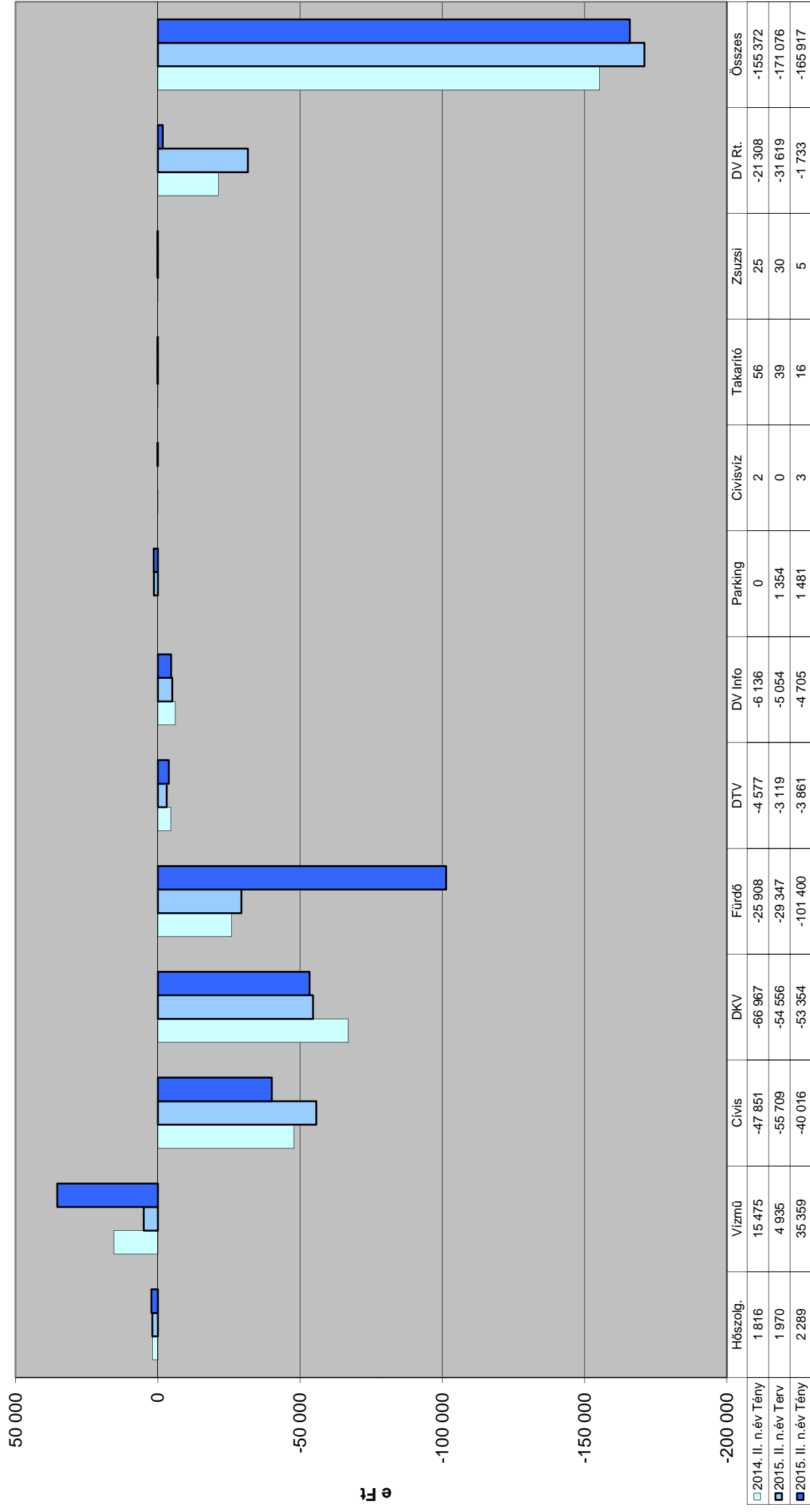
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb bevételek



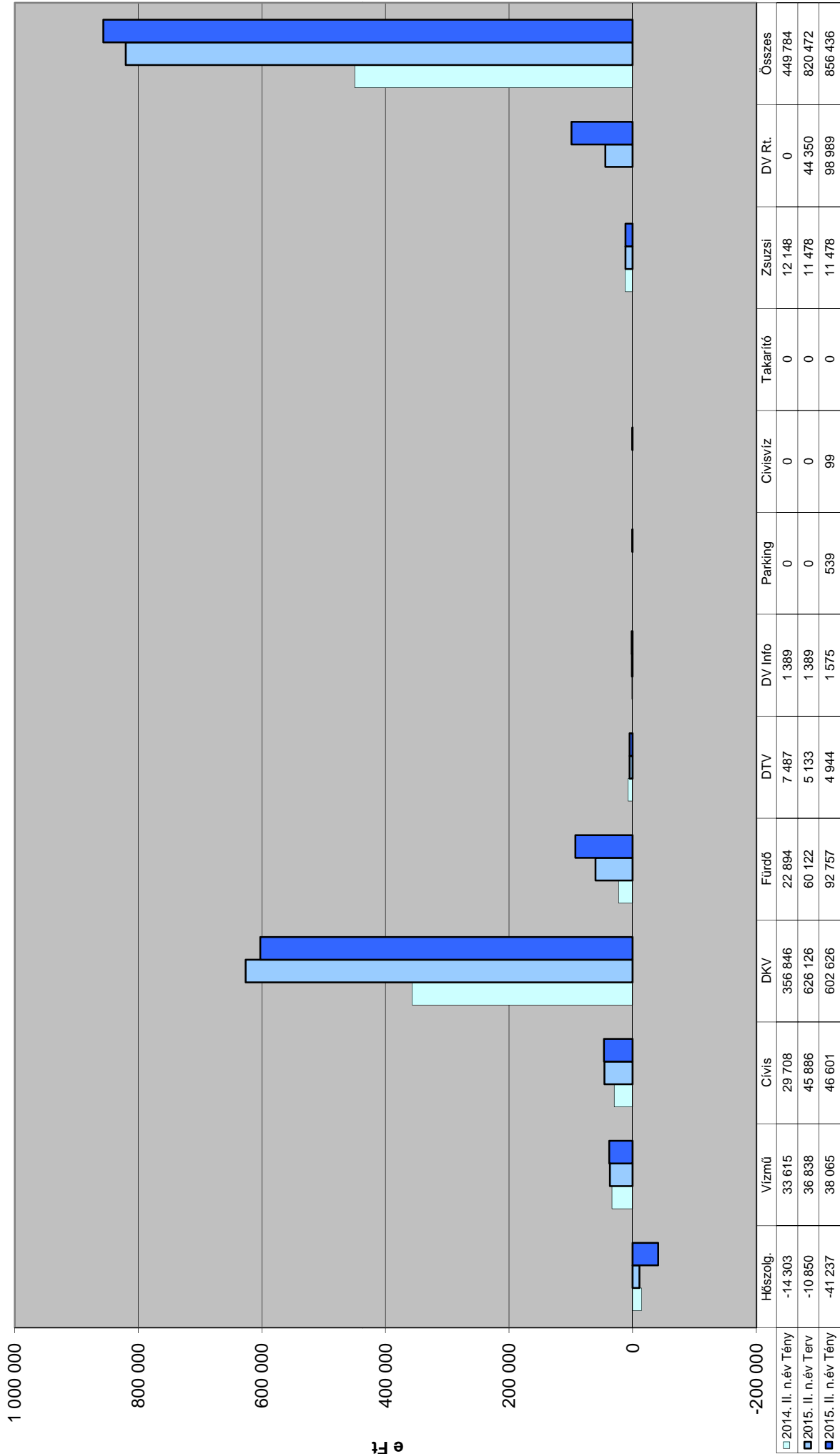
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások



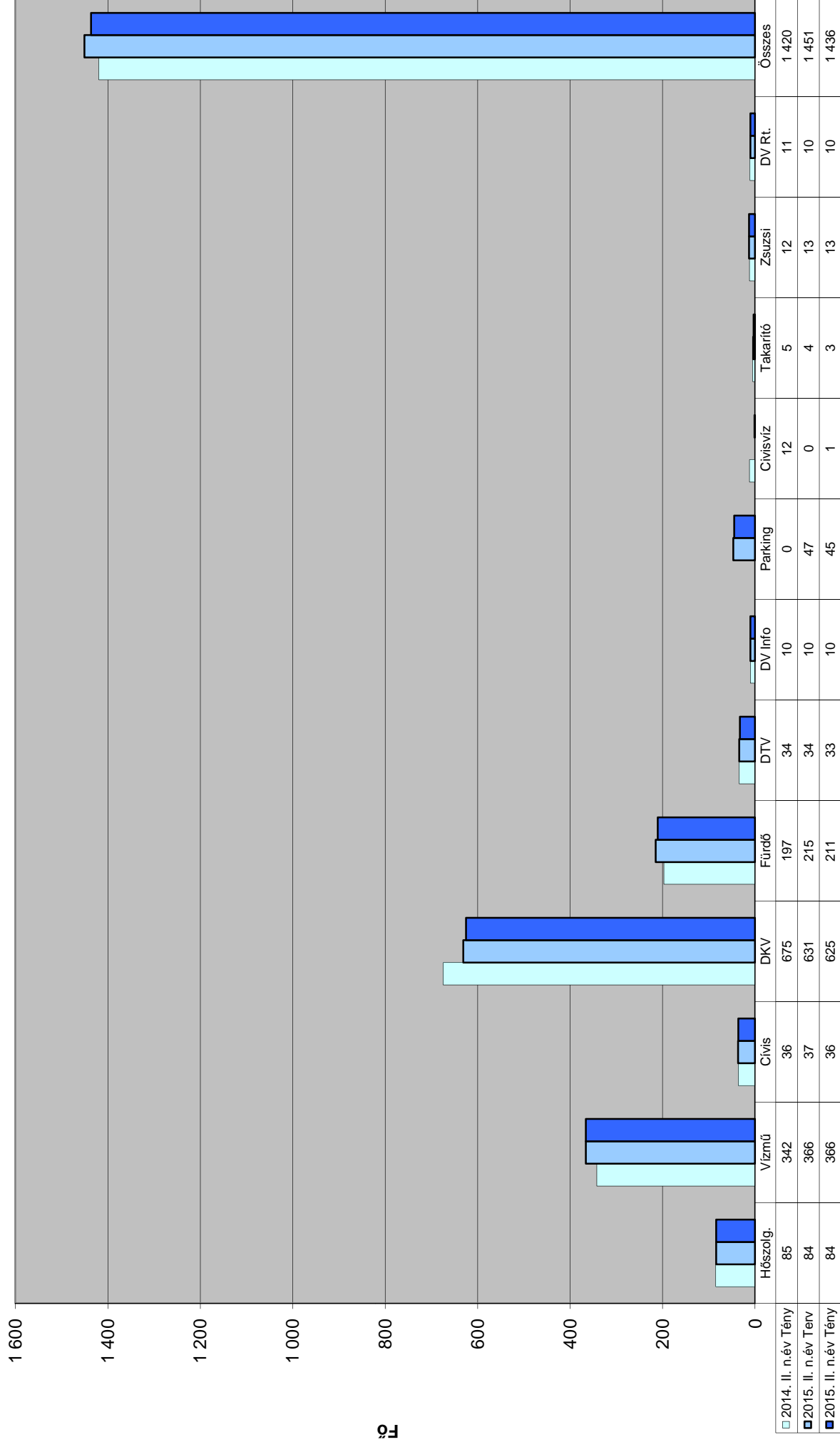
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Pénzügyi műveletek eredménye



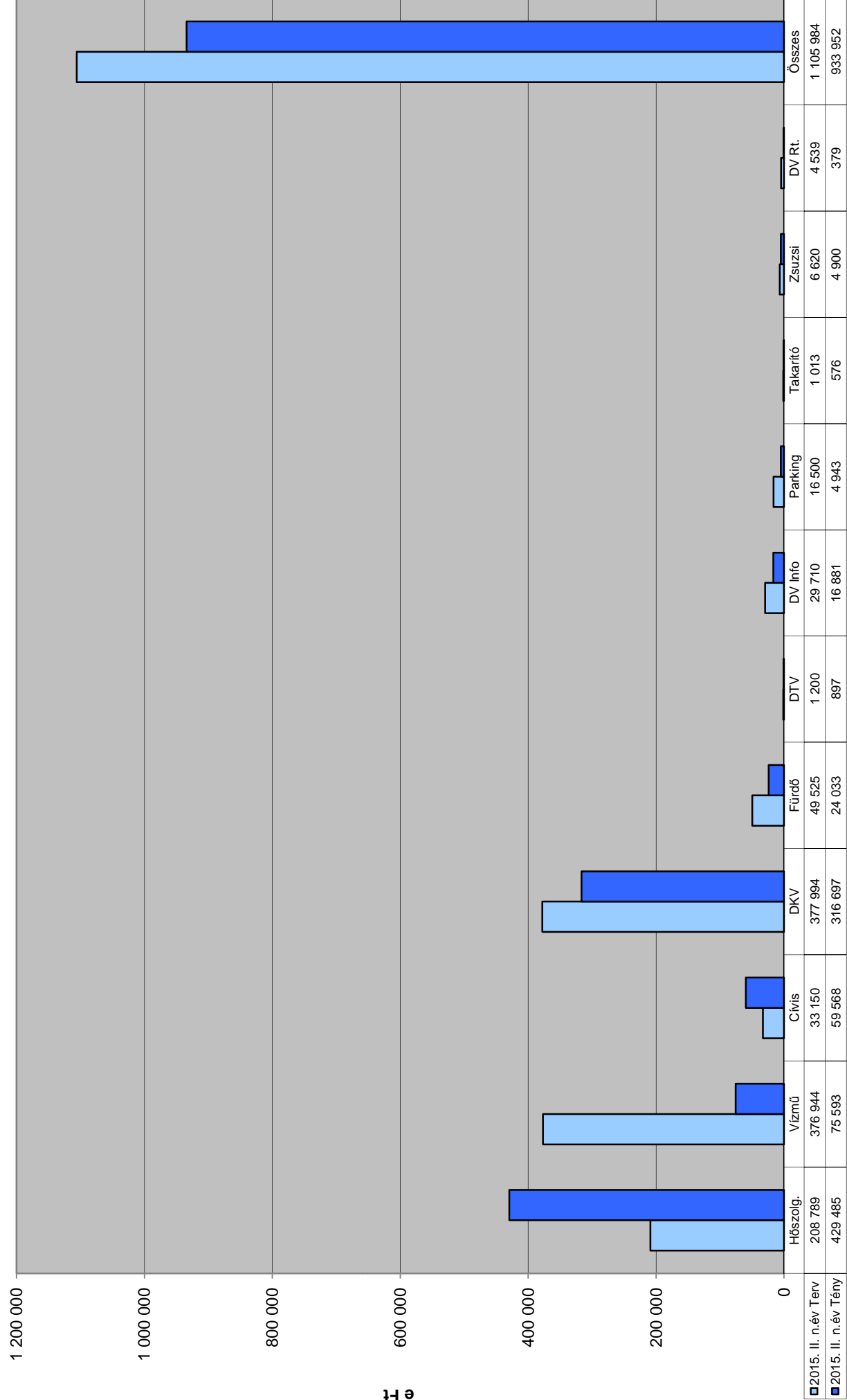
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Rendkívüli műveletek eredménye



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Átlagos statisztikai létszáma



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Beruházási ráfordítások

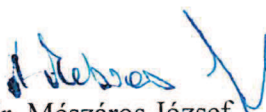


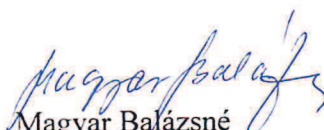
JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. rendes Igazgatósági ülésén,
2015. augusztus 31-én, Debrecen, Tüzér u. 4. sz. alatti székhelyén

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának a 271/2015. (08.31.) számú határozata:

Az Igazgatóság a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai 2015. II. negyedéves controlling beszámolóját megtárgyalta és jóváhagyja.


dr. Mészáros József
Jegyzőkönyv-hitelesítő


Magyar Balázs
Jegyzőkönyvvezető

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelő Bizottsági ülésén,
2015. szeptember 02-án, a Debrecen, Tüzér u. 4. sz. alatti hivatalos helyiségében

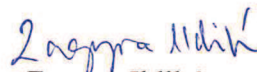
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelő Bizottsága a 8/2015. (09.02.) számú határozatával akként döntött, hogy

A Felügyelő Bizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2015. II. negyedéves Jelentését az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról megtárgyalta és javasolja a Közgyűlésnek elfogadásra.

K.m.f.



Győri Gyula
Felügyelő Bizottság elnöke



Zagyva Ildikó
jegyzőkönyvvezető