

**Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és konszolidációba bevont  
leányvállalatai 2025. évi üzleti tervei**

**és**

**a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felügyelőbizottságának  
7/2025. (02.19.) számú határozata**



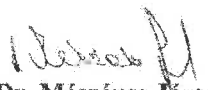
**Debreceni Vagyonkezelő**  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és  
konszolidációba bevont leányvállalatai**

**2025. évi Üzleti tervei**

Debreceni Vagyonkezelő  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
4025 Debrecen, Piac u. 77. B. em. 5.  
Adószám: 11995340-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-10-000327  
Száml.: 11758008-20241859

Készült: 2025.február 14.

  
**Dr. Mészáros József**  
az Igazgatóság elnöke

# Tartalom

I.	A tervezés keretei.....	3
I.1.	Premisszák .....	3
I.2.	Energia átváltozás hatása az üzleti tervben.....	4
II.	Kereset tervezés.....	6
III.	Beruházások .....	9
IV.	Likviditás.....	19
V.	Kintlévőségek.....	22
VI.	Eredménytervek .....	23
	Debreceni Hőszolgáltató Zrt. ....	25
	Debreceni Vízmű Zrt.....	27
	Cívis Ház Zrt. ....	29
	DKV Zrt. ....	31
	DV Parking Kft. ....	33
	Aquaticum Debrecen Kft.....	35
	Médiacentrum Debrecen Kft. ....	37
	DV Info Kft. ....	38
	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. ....	39
	Debreceni Ipari Centrum Kft.....	41
	Forest Offices Debrecen Kft.....	42
	Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.....	43

## **I. A tervezés keretei**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. alapító okirata szerint a társaság üzleti tervének elfogadása a DMJV Közgyűlésének, mint a legfőbb döntéshozó szervének a feladata. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. üzleti tervén kívül tájékoztatásul bemutatjuk a konszolidációs körbe tartozó leányvállalatai terveit is, tekintettel arra, hogy a holding vezető társaságáról teljes körű információ a vállalatcsoport tagjainak tervezett gazdálkodásának a bemutatásával nyerhető.

A 2025. év első körös üzleti terveit 2024.12.13-án terjesztettük az Igazgatóság elé. A tervezési folyamat során az összehasonlítás bázisaként az Igazgatóság által a 2024. november 15-én tárgyalta, a 2024. III. negyedéves controlling beszámolónak a 2024. év egészére vonatkozó várható adatait használtuk.

A „második körös” terveket 2025. január 24-én, a „harmadik körös” terveket 2025. február 14-én tárgyalta az Igazgatóság. Az ekkor hozott határozatok szerint véglegesített terveket terjesztjük a Tisztelt Közgyűlés elé.

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága 2025. február 19-én tárgyalta, alakította ki véleményét a vállalatcsoport 2025. évi üzleti tervéről, melynek határozatát az előterjesztéshez mellékeljük.

### **I.1. Premisszák**

A tervezési folyamat indításakor megadtuk a tervezés során egységesen alkalmazandó premisszákat. Ezek közül a legfontosabbak 2025-re:

- 2025. évi **infláció** az MNB 2024. szeptemberi inflációs előrejelzése alapján 3,2%, a bázis év várható éves inflációja 3,7%; azzal a kiegészítéssel, hogy ennek a felénk történő áthárítását akadályozni, tárgyalásokkal mérsékelni kell.
- A minimálbér és a garantált bérminimum 2025. évi összege:
  - a minimálbér: 290.800 Ft/hó;
  - a középfokú végzettségűek garantált bérminimuma: 348.820 Ft/hó.
- A béreket terhelő járulékok mérséklésével nem terveztünk.
- **MNB árfolyam:** 400 Ft/EUR.
- **DKV gázolaj** beszerzéshez a tervezett ár 470 Ft/l.
- A DKV-n kívül üzemanyag tervezett ára: benzin bruttó 600 Ft/l, gázolaj bruttó 610 Ft/l.
- **Elektromos áram díja:** 46,62 Ft/kwh
- **Gázár:** 258,61 Ft/m<sup>3</sup>.
- **Hőszolgáltatás díja:** 10.072 Ft/GJ.
- **OTP Hitelkamat:** 6%, **Cash-pool belső kamat** 6 %.

## I.2. Energia árváltozás hatása az üzleti tervben

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai sikeres energia közbeszerzéseket bonyolítottak le az idei pénzügyi évben, így a 2025. évet az ismert villamos energia és gáz árak figyelembevételével tudjuk tervezni, illetve a távhő 2024.10.01-2025.09.30. közötti hatósági díjak is ismertek. A jelentős árcsökkenések **956 M Ft (-24%) megtakarítást** eredményeznek a tervévben a volumen növekedés mellett is.

Villamos energia árcsökkenés: 41%

(2022. évben kereskedelmi díj: 49,99 Ft/kWh)

- 2023. évben kereskedelmi ár rendszerhasználati díj nélkül: 119,38 Ft/kWh
- 2024. évben kereskedelmi ár rendszerhasználati díj nélkül: 79,5 Ft/kWh
- 2025. évben kereskedelmi ár rendszerhasználati díj nélkül: 46,62 Ft/kWh

Földgáz árcsökkenés: 32%

(2021/2022. gázévben földgáz díj: 19,51 Ft/kWh)

- 2022/2023. gázévben földgáz ára rendszerhasználati díjjal: 87,027 Ft/kWh
- 2023/2024. gázévben földgáz ára rendszerhasználati díjjal: 36,052 Ft/kWh
- 2024/2025. gázévben földgáz ára rendszerhasználati díjjal: 24,513 Ft/kWh

Távhő szolgáltatás árcsökkenés: 34%:

- 2021. IV. negyedévi távhő díj: kb. 3.376 Ft/GJ
- 2022. IV. negyedévi távhő díj: 56.197 Ft/GJ (a 2021. évi ár 16-szorosa)
- 2023.01.01-2023.09.30. között: 30.765 Ft/GJ (a 2021. évi ár 9-szerese)
- 2023.10.01-2024.09.30. között: 15.334 Ft/GJ (a 2021. évi ár 4,5-szerese)
- 2024.10.01-2025.09.30. között: 10.072 Ft/GJ (a 2021. évi ár 3-szorosa)

A 2025. évi tervezett energia költségek, a 956 M Ft (24%) csökkenésének részletezése

	2024. Várható	2025. Terv	Változás E Ft	Adatok: E Ft Változás %
<b>Villamos energia, gáz, távhő</b>	<b>4 056 003</b>	<b>3 099 770</b>	<b>-956 232</b>	<b>-23,58%</b>
<b>Villamos energia összesen</b>	<b>3 764 287</b>	<b>2 868 423</b>	<b>-895 864</b>	<b>-23,80%</b>
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	1 001	996	-5	-0,47%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	336 020	248 840	-87 180	-25,94%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 839 965	1 484 312	-355 652	-19,33%
Cívis Ház Zrt.	63 800	38 516	-25 284	-39,63%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	774 674	613 270	-161 404	-20,84%
Aquaticum Debrecen Kft.	679 937	436 870	-243 067	-35,75%
Médiacentrum Debrecen Kft.	16 439	9 556	-6 883	-41,87%
DV Info Kft.	10 166	4 661	-5 505	-54,15%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	3 655	2 234	-1 421	-38,88%
DV Parking Kft.	38 630	29 168	-9 462	-24,49%
<b>Gáz összesen</b>	<b>134 431</b>	<b>99 549</b>	<b>-34 882</b>	<b>-25,95%</b>
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	380	850	470	123,53%
Debreceni Vízmű Zrt.	72 309	50 525	-21 784	-30,13%
Cívis Ház Zrt.	7 498	6 100	-1 398	-18,65%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	52 759	39 229	-13 530	-25,64%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 398	2 831	1 433	102,50%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	12	15	3	21,83%
<b>Távhő összesen</b>	<b>157 284</b>	<b>131 798</b>	<b>-25 486</b>	<b>-16,20%</b>
Debreceni Vízmű Zrt.	18 295	10 270	-8 025	-43,87%
Cívis Ház Zrt.	50 400	53 180	2 780	5,52%
Aquaticum Debrecen Kft.	80 102	61 634	-18 468	-23,06%
DV Parking Kft.	207	298	91	43,77%
Médiacentrum Debrecen Kft.	8 280	6 417	-1 863	-22,50%

## **II. Kereset tervezés**

### **Béremelés:**

Az előterjesztett keresettervek tartalmazzák a minimálbér és garántál bérminimum emelést, a kalkulált 6% bértömeg emelést, valamint a jóváhagyott cafeteria emelést.

A továbbiakban a létszám és bérköltség változásának az összefüggéseit mutatjuk meg.

2025. évi statisztikai létszámterv összehasonlítva a 2024.évi adatokkal

Adatok: fő

Átlagos statisztikai létszám tervezés	Statisztikai létszám		Létszám változás		Statisztikai létszám		Létszám változás	
	2024. Várható	2025. Terv	2025 Terv-2024 Várh.		2024. Terv	2025. Terv	2025 Terv-2024 Terv	
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	22	25	3	13,6%	21	25	4,1	20%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	81	86	5	6,3%	84	86	2,5	3%
Debreceni Vízmű Zrt.	504	534	30	5,9%	529	534	5,4	1%
Cívis Ház Zrt.	38	44	5	13,9%	40	44	3,2	8%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	648	687	39	6,0%	631	687	55,8	9%
Aquaticum Debrecen Kft.	180	166	-14	-7,9%	184	166	-18,1	-10%
Médiacentrum Debrecen Kft.	50	49	-1	-1,5%	51	49	-1,8	-3%
DV Info Kft.	16	16	0	0,0%	16	16	-0,3	-2%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	6	3	-3	-50,0%	6	3	-3,0	-50%
DV Parking Kft.	46	48	2	4,0%	47	48	0,7	1%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	4	4	0	0,0%	4	4	0,0	0%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0,0%	0	0	0,0	0%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>1 595</b>	<b>1 662</b>	<b>66</b>	<b>4,1%</b>	<b>1 613</b>	<b>1 662</b>	<b>48,5</b>	<b>3%</b>



**2025. évi keresetek terve a 2024. évi várható adatokkal összevetve**

Adatok: E Ft

Keresettervezés	2024. Várható			2025. Terv			Összes jövedelem változás 2025. Terv - 2024. Várh.	
	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem		
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	315 284	9 601	324 884	385 793	10 518	396 311	71 427	21,99%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	896 700	38 870	935 570	967 520	42 250	1 009 770	74 200	7,93%
Debreceni Vízmű Zrt.	4 277 864	150 542	4 428 406	4 663 798	187 195	4 850 993	422 587	9,54%
Cívis Ház Zrt.	418 284	13 919	432 203	504 940	16 047	520 987	88 784	20,54%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	4 822 552	124 416	4 946 968	5 332 335	203 227	5 535 562	588 594	11,90%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 233 498	24 775	1 258 272	1 227 755	52 628	1 280 384	22 111	1,76%
Médiacentrum Debrecen Kft.	428 788	9 267	438 055	497 889	22 048	519 937	81 882	18,69%
DV Info Kft.	182 408	2 694	185 102	193 163	4 950	198 113	13 011	7,03%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	34 306	903	35 209	20 035	900	20 935	-14 274	-40,54%
DV Parking Kft.	375 765	638	376 403	409 053	14 582	423 635	47 232	12,55%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	40 079	1 285	41 364	48 830	1 576	50 407	9 043	21,86%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>13 025 528</b>	<b>376 909</b>	<b>13 402 437</b>	<b>14 251 112</b>	<b>555 922</b>	<b>14 807 033</b>	<b>1 404 597</b>	<b>10,48%</b>

**2025. évi keresetek terve a 2024. évi tervvel összevetve**

Adatok: E Ft

Keresettervezés	2024. Terv			2025. Terv			Összes jövedelem változás 2025. Terv - 2024. Terv	
	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem		
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	304 343	8 924	313 267	385 793	10 518	396 311	83 044	26,51%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	896 700	38 900	935 600	967 520	42 250	1 009 770	74 170	7,93%
Debreceni Vízmű Zrt.	4 348 554	153 617	4 502 170	4 663 798	187 195	4 850 993	348 823	7,75%
Cívis Ház Zrt.	447 886	14 719	462 605	504 940	16 047	520 987	58 382	12,62%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	4 823 317	126 717	4 950 034	5 332 335	203 227	5 535 562	585 528	11,83%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 269 473	26 149	1 295 621	1 227 755	52 628	1 280 384	-15 237	-1,18%
Médiacentrum Debrecen Kft.	450 948	10 445	461 393	497 889	22 048	519 937	58 544	12,69%
DV Info Kft.	182 762	2 736	185 498	193 163	4 950	198 113	12 615	6,80%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	36 902	1 077	37 979	20 035	900	20 935	-17 044	-44,88%
DV Parking Kft.	367 285	665	367 950	409 053	14 582	423 635	55 685	15,13%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	38 592	1 182	39 774	48 830	1 576	50 407	10 633	26,73%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>13 166 761</b>	<b>385 130</b>	<b>13 551 891</b>	<b>14 251 112</b>	<b>555 922</b>	<b>14 807 033</b>	<b>1 255 142</b>	<b>9,26%</b>

### III. Beruházások

A korábbi évben bevezetett, differenciált prioritási rendszerben kértük az idei évben is a tagvállalatokat beruházási terveik elkészítésére. A beruházásokat 7 lehetséges csoportba besorolva, 1-2. prioritással megjelölve kellett bemutatni:

- A. Balesetvédelem / biztonságtechnika
- B. Hatósági rendelkezésnek való megfelelés
- C. Elavult technológia kiváltása
- D. Hatékonyság növelés / versenyképesség fejlesztés / piacbővítés
- E. Tulajdonosi igény
- F. Igazgatósági határozattal egyedileg jóváhagyott
- G. Üzembiztonságot veszélyeztető állapot megszüntetése

A beruházási tervek tartalmazzanak egy „H. Ebből\_MEKH” prioritási csoportot, itt jelennek meg (az eredeti A-G kategorizálás meghagyása mellett) 1-es prioritással:

- a Vízmű esetén a GFT-ben is megjelenített beruházási tételek,
- a Hőszolgáltató esetén a MEKH felé, a nyereség korlát terhére elszámolandó beruházási tételek.

A beruházási tervekben 1-es prioritásba az elengedhetetlen, 2-es prioritásba a szükséges beruházások kerültek besorolásra.

#### A társaságok 2025. évi tervezett beruházásai és azok forrásai

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2025.	Beruházási ráfordítások összesen	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami támogatás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	714	714	0	0	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	1 172	1 172	0	0	0
Debreceni Vízmű Zrt.	3 473	2 181	793	0	500
Cívis Ház Zrt.	677	515	162	0	0
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	378	378	0	0	0
Aquaticum Debrecen Kft.	261	261	0	0	0
Médiacentrum Debrecen Kft.	20	20	0	0	0
DV Info Kft.	439	439	0	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	35	4	31	0	0
DV Parking Kft.	387	387	0	0	0
Debreceni Ipari Centrum Kft.	23	23	0	0	0
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>7 578</b>	<b>6 094</b>	<b>985</b>	<b>0</b>	<b>500</b>

A 2025. és a 2024. év beruházási terveinek a különbségét mutatja a következő tábla. Összesen 4.117 M Ft-tal kevesebb saját forrású beruházást terveztünk a 2024-es tervhez viszonyítva.

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2025-2024.	Beruházási ráfordítások eltérése	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami támogatás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	-894	-894	0	0	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	17	163	0	0	-146
Debreceni Vízmű Zrt.	686	202	307	-13	191
Cívis Ház Zrt.	-2 094	-2 256	162	0	0
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-931	-931	0	0	0
Aquaticum Debrecen Kft.	-540	-540	0	0	0
Médiacentrum Debrecen Kft.	0	0	0	0	0
DV Info Kft.	-20	-20	0	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	30	-1	31	0	0
DV Parking Kft.	112	209	-74	0	-23
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-49	-49	0	0	0
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>-3 683</b>	<b>-4 117</b>	<b>425</b>	<b>-13</b>	<b>22</b>

A bázisévi tervhez képest a legnagyobb beruházás növekmények / változások egyik jelentős magyarázata, hogy a 2024. évi tervben **3-as prioritású („kívánatos”) beruházások** is voltak, összesen **3.103 M Ft** összegben, jelzés értékkel megjelenítve.

Adatok: M Ft

1- 2. prioritású beruházások 2025-2024.	Beruházási ráfordítások eltérése eltérése	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami forrás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	-774	-774			
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	64	210			-146
Debreceni Vízmű Zrt.	686	202	307	-13	191
Cívis Ház Zrt.	-622	-784	162		
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	98	98			
Aquaticum Debrecen Kft.	-190	-190			
Médiacentrum Debrecen Kft.	0				
DV Info Kft.	-20	-20			
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	30	-1	31		
DV Parking Kft.	197	283	-74		-11
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-49	-49			
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>-579</b>	<b>-1 025</b>	<b>425</b>	<b>-13</b>	<b>33</b>

A 2024. évi tervben az 1-es és 2-es prioritású beruházások 8.157 M Ft összegűek voltak, a 2025. évi beruházások összege ennél 579 M Ft-tal kevesebb.

A következő tábla a saját forrású beruházásokat priorizálva mutatja be.

A likviditási tervben 6.094 M Ft beruházás szerepel, ez az 1. és 2. prioritású beruházások saját forrás igénye.

Adatok: M Ft

Beruházási terv saját forrású beruházások prioritás szerint	Összesen	prioritás	
		1.	2.
Debreceni Vagyongézelő Zrt.	714,1	438,0	276,1
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	1 171,6	1 171,6	0,0
Debreceni Vízmu Zrt.	2 181,2	726,6	1 454,7
Cívis Ház Zrt.	514,9	360,4	154,5
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	377,5	330,5	47,0
Aquaticum Debrecen Kft.	260,7	172,0	88,7
Médiacentrum Debrecen Kft.	20,0	9,2	10,8
DV Info Kft.	439,4	325,4	114,0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	4,1	4,1	0,0
DV Parking Kft.	386,9	386,9	0,0
Debreceni Ipari Centrum Kft.	23,1	21,6	1,5
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>6 094</b>	<b>3 946</b>	<b>2 147</b>

Minden évben összehasonlítjuk a beruházási ráfordításokat az éves értékcsökkenési leírással. Minden társaságunknak a 2025. évi tervezett saját forrású beruházása több a tárgyévi tervezett értékcsökkenési leírásnál – kivéve a DKV Zrt. (-867 M Ft), a "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. (-96 M Ft) és az Aquaticum Debrecen Kft. (-88 M Ft).

Adatok: M Ft

Terv 2025.	Értékcsökkenési leírás 2025. Terv	Saját forrású 1-2. prioritású beruházások 2025. Terv	Saját forrású beruházások (1-2. prioritás) - Értékcsökkenés	Saját forrású beruházások / Értékcsökkenés aránya
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	72	714	643	998%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	646	1 172	525	181%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 305	2 181	876	167%
Cívis Ház Zrt.	382	515	133	135%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1 244	378	-867	30%
Aquaticum Debrecen Kft.	348	261	-88	75%
Médiacentrum Debrecen Kft.	12	20	8	162%
DV Info Kft.	230	439	210	191%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	100	4	-96	4%
DV Parking Kft.	94	387	293	411%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	4	23	20	653%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>4 437</b>	<b>6 094</b>	<b>1 657</b>	<b>137%</b>

Az eredményen felül beruházási forrást az értékcsökkenés csak akkor teremthet a likviditásban, ha az amortizálódó eszköz saját forrásból valósult meg és az elszámolt ÉCS csökkenti is az eredményt. Támogatásból beruházott eszközök amortizációjának a támogatással arányos része nem rontja az eredményt, a támogatás ÉCS arányos elszámolása miatt. Jelentős a támogatási forrásból beruházott eszközök értékcsökkenési leírása a DKV Zrt.-nek, az Aquaticum Debrecen Kft.-nek és a Zsuzsi Erdei Vasút Kft.-nek. Ez oka lehet a jelentős támogatásból beruházó társaságoknál, hogy a tárgyévi saját forrású beruházásaik összege nem éri el az adott év amortizációs összegét.

## 1-2. prioritású saját forrású beruházások arány a saját forrású eszközök értékcsökkenéséhez viszonyítva

Adatok: M Ft

Terv 2025.	Saját forrású eszközök Értékcsökkenési leírása 2025. Terv	Saját forrású 1-2. prioritású beruházások 2025. Terv	Saját forrású beruházások (1-2. prioritás) - Saját forrású eszközök értékcsökkenése	Saját forrású beruházások / Saját forrású értékcsökkenés aránya
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	72	714	643	998%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	540	1 172	632	217%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 191	2 181	990	183%
Cívis Ház Zrt.	204	515	311	252%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	329	378	49	115%
Aquaticum Debrecen Kft.	271	261	-11	96%
Médiacentrum Debrecen Kft.	12	20	8	162%
DV Info Kft.	230	439	210	191%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	9	4	-5	45%
DV Parking Kft.	82	387	305	475%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	4	23	20	653%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>2 943</b>	<b>6 094</b>	<b>3 150</b>	<b>207%</b>

## Beruházások tagvállalatonkénti bemutatása

Tagvállalatok összesen (ezer Ft)	Beruházás összege	Saját forrás	DMJV forrás	Állam forrás	Egyéb forrás
	7 578 377	6 093 524	985 343	0	499 510
1-es prioritás - Elengedhetetlen	4 953 556	3 946 289	616 343	0	390 924
2-es prioritás - Szükséges	2 624 821	2 147 235	369 000	0	108 586

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.		Bertuházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	1 171 558		1 171 558			
	1. prioritás	1 171 558		1 171 558			
	2. prioritás	0		0			
I	2% eszköz arányos nyereségkorlát feletti eredmény felhasználás	645 065		645 065			
I_01	Távezetési beruházások és felújítások	303 100	1	303 100			
I_02	Hőközponti felújítások	276 200	1	276 200			
I_03	Egyéb távhő infrastruktúrát érintő beruházások	29 500	1	29 500			
I_04	Immateriális javak	36 265	1	36 265			
II	Debreceni Kólcsey Központ hűtésével kapcsolatos energetikai korszerűsítés	515 359		515 359			
II_01	Tervezés	7 500	1	7 500			
II_02	Kivitelezés	254 000	1	254 000			
II_03	Meglévő hőszivattyús rendszer megvásárlása	253 859	1	253 859			
III	Egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó beruházás	500	1	500			
IV	Egyéb nem alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások	10 180	1	10 180			
V	Gépjárművek, gépjármű felszerelések	454	1	454			

Debreceni Vízű Zrt.		Bertuházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	3 473 309		2 181 231	792 568	0	499 510
	1. prioritás	1 559 066		726 574	441 568	0	390 924
	2. prioritás	1 914 243		1 454 657	351 000	0	108 586
I	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása	138 500	1, 2	18 500	120 000	0	0
II	Vízűtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása	406 480	1, 2	381 480	25 000	0	0
III	Vízelosztás	367 160	1, 2	236 160	131 000	0	0
IV	Szennyvízelvezetés	514 182	1, 2	219 400	240 196	0	54 586
V	Szennyvíztisztítás	658 272	1, 2	381 900	276 372	0	0
VI	Egyéb ágazat, Zrt. összevont	192 367	1, 2	192 367	0	0	0
VII - XLVIII	Üzemeltetett települések	446 216	1, 2	30 092	0	0	416 124
XLIX	Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére	266 932	1, 2	266 932	0	0	0
L	2024. évben elmaradt munkák	483 200	1, 2	454 400	0	0	28 800

Cíviss Ház Zrt		Beruházás	Prioritás	Forrás			
Projektek	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
	<b>Összesen</b>	<b>676 933</b>		<b>514 933</b>	<b>162 000</b>		
	<b>1. prioritás</b>	504 410		360 410	144 000		
	<b>2. prioritás</b>	172 523		154 523	18 000		
<b>I</b>	<b>1-es prioritás</b>	<b>504 410</b>		<b>360 410</b>	<b>144 000</b>		
I_01	Piac u. 45-47. irodaház beruházás előkészítése I.	74 175	1	74 175			
I_02	Piac u. 28/c irodaház korszerűsítésének tervezése	2 644	1	2 644			
I_03	Gambrinus-köz korszerűsítésének tervezése	5 780	1	5 780			
I_04	Széchenyi u. 1. gázkazán beépítés	1 735	1	1 735			
I_05	Széchenyi u. 1. külső felújításának és átalakításának tervezése	2 160	1	2 160			
I_06	Kossuth u. 15. pince földem megerősítés	10 000	1	10 000			
I_07	Piac u. 65. lakások méretlen csatlakozó vezeték kiépítése és kukatároló kialakítása	4 755	1	4 755			
I_08	Új Városháza hűtő-fűtő rendszer felújítás tervdokumentáció felülvizsgálat	1 875	1	1 875			
I_09	Új Városháza gépészeti, elektromos, automatika felújítás I. ütem	288 000	1	144 000	144 000		
I_10	Simonffy u. 2. üzletek nyílászáró csere	12 072	1	12 072			
I_11	Petőfi téri üzletsor portálcseréje II. ütem	5 256	1	5 256			
I_12	Bérlői felújítások bérleti díjban történő elszámolással	5 500	1	5 500			
I_13	Új Városháza irodaház napelemek telepítésének tervezése	5 000	1	5 000			
I_14	Belvárosi vendéglátóhelyek légtechnikai beruházásainak támogatása	8 000	1	8 000			
I_15	Piac utca 77. szám alatti ingatlan részleges homlokzatfelújítás portálcserével	4 302	1	4 302			
I_16	Előre nem tervezhető, ad-hoc felmerülő felújítások keretösszege	29 572	1	29 572			
I_17	Simonffy u. üzletek felett kialakított galéria adásvétele	43 584	1	43 584			
<b>II</b>	<b>2-es prioritás</b>	<b>172 523</b>		<b>154 523</b>	<b>18 000</b>		
II_01	Széchenyi u. 1. "A" épület homlokzat felújítás és portálcseréje	50 000	2	50 000			
II_02	Simonffy u. 2. portálcseréje II. ütem	30 000	2	30 000			
II_03	Bérbeadói kiépítési hozzájárulási keret	20 000	2	20 000			
II_04	Piac 53-55. szám alatti üzlet üresedés utáni felújítás	20 000	2	20 000			
II_05	Piac u. 20. világító üzletfeliratok	18 000	2		18 000		
II_06	Belváros elektromos kapacitás bővítése (Piac u. 16., Csapó u. 2., Dósa nádor tér 10.)	10 000	2	10 000			
II_07	Üzletek bérbeadhatóságához szükséges felújítások, átalakítások	8 523	2	8 523			
II_08	Bérlői felújítások bérleti díjban történő elszámolással	10 000	2	10 000			
II_09	Piac u. 45-47. irodaház beruházás előkészítése II.	6 000	2	6 000			

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>377 528</b>		<b>377 528</b>			
	<b>1. prioritás</b>	330 528		330 528			
	<b>2. prioritás</b>	47 000		47 000			
<b>I</b>	<b>Villamos pályaszakaszok korszerűsítése</b>	<b>143 300</b>		<b>143 300</b>			
I_01	Műszaki állapot miatt elvégzendő síncsere	143 300	1	143 300			
<b>II</b>	<b>Volvo csuklós autóbusz beszerzése (5 db)</b>	<b>21 000</b>	<b>1</b>	<b>21 000</b>			
<b>VI</b>	<b>Munkavállalók munkába járását segítő beszerzések</b>	<b>5 000</b>	<b>2</b>	<b>5 000</b>			
VI_01	Motorkerékpár tároló bővítése a Salétrom utcai székhelyen	2 000	2	2 000			
VI_02	Kerékpár tárolók telepítése a Petőfi téri és Vincellér utcai forgalomirányító helyen	3 000	2	3 000			
<b>VII</b>	<b>Elhasználódott kazánok cseréje (3 db)</b>	<b>3 600</b>	<b>2</b>	<b>3 600</b>			
<b>VIII</b>	<b>Jegyellenőrzési tevékenységet támogató beszerzések</b>	<b>11 000</b>	<b>1, 2</b>	<b>11 000</b>			
VIII_01	Jegyellenőri nyomtatók és tartozékainak beszerzése	8 200	1	8 200			
VIII_02	Szoftver a jegyellenőrzési tevékenység nyomon követésére	2 800	2	2 800			
<b>X</b>	<b>Informatikai beszerzések</b>	<b>73 020</b>		<b>73 020</b>			
X_01	Vektor informatikai rendszer bővítése	43 420	1	43 420			
X_02	Elhasználódott szerverek cseréje (2 db)	9 200	1	9 200			
X_03	Switchek beszerzése Salétrom utcai informatikai hálózathoz	2 400	1	2 400			
X_05	Informatikai hálózatban háttértár csere	1 000	2	1 000			
X_06	MS SQL szoftver cseréje	10 200	1	10 200			
X_07	CAF Urbos 3 villamosokra automatikus reklámlátó rendszer megtervezése és kiépítése	2 000	1	2 000			
X_08	Segner téri térfigyelő rendszer korszerűsítése	4 800	2	4 800			
<b>XI</b>	<b>Jegykezelő berendezések beszerzése autóbuszokba</b>	<b>12 000</b>	<b>1</b>	<b>12 000</b>			
<b>XII</b>	<b>Működéshez szükséges egyéb beszerzések</b>	<b>29 800</b>	<b>2</b>	<b>29 800</b>			
XII_01	Elhasználódott szerszámok cseréje	900	2	900			
XII_02	Kerékprofil és átmérő mérőberendezés beszerzése	23 200	2	23 200			
XII_03	Motorola kézi, digitális URH rádiókészülék beszerzése (6 db)	600	2	600			
XII_04	Tárolószekrények beszerzése	800	2	800			
XII_05	Mobiltelefonok cseréje	4 300	2	4 300			
<b>XIII</b>	<b>Formaruha beszerzés</b>	<b>60 200</b>	<b>1</b>	<b>60 200</b>			
<b>XIV-XV-XVI.</b>	<b>Előre nem tervezhető szerszám beszerzések kerete</b>	<b>18 600</b>	<b>1</b>	<b>18 600</b>			



Aquaticum Debrecen Kft.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>260 679</b>		<b>260 679</b>			
	<b>1. prioritás</b>	172 009		172 009			
	<b>2. prioritás</b>	88 670		88 670			
<b>I</b>	<b>Műszaki beruházások</b>	<b>68 300</b>		<b>68 300</b>			
I_02	Marketing iroda kialakítása	15 000	1	15 000			
I_03	350C termál medence statikai megerősítése	30 000	1	30 000			
I_04	407-es medencetér szellőzőgéptest cseréje	10 000	1	10 000			
I_05	510/2023-as rendelet szerinti mérés ellenőrzéshez fotométer (3db)	2 500	1	2 500			
I_06	Friss levegős önmentő készülékek	1 000	1	1 000			
I_07	Strand tavaszi felkészüléshez szükséges eszközök, érzékelők beszerzése (4db klórszonda, 30db ph szonda, 2db átfolyás érzékelő, 3db redox szonda)	4 000	1	4 000			
I_08	Termál és élményfürdők medencéihez érzékelők beszerzése (4db klórszonda, 30db ph szonda)	4 000	1	4 000			
I_10	Tanulmány készítése saját édesvíz kút fúrásra, (illetve a csatorna ktg.ek és só csökkentésére)	1 800	1	1 800			
<b>II</b>	<b>Üzembiztonságot és üzemelést közvetlenül ellehetetlenítő eszközök, beszerzések</b>	<b>38 200</b>		<b>38 200</b>			
II_01	Tartalékkeret Strand nem garanciális meghibásodások fedezetére (pótalkatrészek)	10 000	1	10 000			
II_02	Tartalékkeret a Termál-és Mediterrán Élményfürdő részére, előre nem tervezhető meghibásodások fedezetére	7 000	1	7 000			
II_03	Dulcomarin mérő-szabályozó berendezés 3 db (élmény, hullám, gyerek medencékhez)	2 400	1	2 400			
II_04	Üzembiztonságot és üzemelést közvetlenül ellehetetlenítő eszközök, beszerzések	6 000	1	6 000			
II_05	James vízalatti porszívó 2db (Strand)	800	1	800			
II_06	Üzembiztonságot és üzemelést közvetlenül ellehetetlenítő eszközök, beszerzések	12 000	2	12 000			
<b>III</b>	<b>Szükség esetén felmerülő beruházások</b>	<b>3 950</b>	<b>1</b>	<b>3 950</b>			
<b>IV</b>	<b>Fürdőszolgáltatás beruházások</b>	<b>12 000</b>		<b>12 000</b>			
IV_01	Strandfürdő	7 600	2	7 600			
IV_02	Mediterrán Élményfürdő	2 300	2	2 300			
IV_03	Termál Szaunavilág és Mediterrán Szaunacentrum	2 100	1	2 100			
<b>V</b>	<b>Szükség esetén felmerülő beruházások</b>	<b>21 980</b>	<b>1, 2</b>	<b>21 980</b>			
<b>VI</b>	<b>Informatika</b>	<b>30 990</b>		<b>30 990</b>			
VI_01	Kameracsere 8 db	800	2	800			
VI_02	Kiléptetőkapu RFID óraelnyelő 2 db (Termál)	2 950	2	2 950			
VI_03	Switch csere (1 db) (diszpécser helyiség)	850	2	850			
VI_04	Meghibásodás esetén beszerzendő eszközök	4 390	2	4 390			
VI_05	NIS2 megfelelési beruházások	22 000	2	22 000			
<b>VII</b>	<b>Termál Hotel szállás beruházások</b>	<b>33 120</b>		<b>33 120</b>			
VII_01	Fitness - futópad 1 db	1 050	1	1 050			
VII_02	Gyerekjátékszó - pingpong asztal 1 db	150	1	150			
VII_03	Housekeeping - ágymatrac 30 db	1 650	1	1 650			
VII_04	Housekeeping - padlószőnyeg csere 2200m2	30 270	1	30 270			
<b>VIII</b>	<b>Szükség esetén felmerülő beruházások</b>	<b>5 435</b>	<b>1, 2</b>	<b>5 435</b>			
<b>IX</b>	<b>Termál Hotel Vendéglátások beruházás</b>	<b>35 050</b>		<b>35 050</b>			
IX_01	Termál Hotel Vendéglátások 1-es prioritás	5 400	1	5 400			
IX_02	Fagyasztókamra kialakítása	4 800	2	4 800			
IX_03	MÉF Fagyasztó kamra kialakítása 1db	4 800	2	4 800			
IX_04	MÉF Konyhai hűtés kialakítása	9 850	2	9 850			
IX_05	MÉF Kiszolgáló rész (U alak) lezárása	2 000	2	2 000			
IX_06	Termál Hotel Vendéglátások 2-es prioritás	8 200	2	8 200			
<b>X</b>	<b>Központ</b>	<b>1 485</b>	<b>1</b>	<b>1 485</b>			
<b>XI</b>	<b>Fan-coil berendezések</b>	<b>10 169</b>	<b>1</b>	<b>10 169</b>			

DV Info Kft.		Beruházás	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés	Összege		Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>439 387</b>		<b>439 387</b>			
	<b>1. prioritás</b>	325 387		325 387			
	<b>2. prioritás</b>	114 000		114 000			
<b>I</b>	<b>PH/ÖNK részére</b>	<b>12 000</b>		12 000			
I_02	DMJV DC szerverek cseréje (2db)	6 000	2	6 000			
I_04	ISE (Identity Services Engine) kiterjesztése az UVH épületében	6 000	2	6 000			
<b>II</b>	<b>Törvényi előírás - sw fejlesztések</b>	<b>50 000</b>		50 000			
II_01	Optikai kábelhálózat felmérése, pontosítása, Hírközmű törvényi megfelelés	5 000	1	5 000			
II_02	ZAFIR - Vízmű fejlesztések (DAP törvénynek való megfelelés, elektronikus ügyintézés támogatása, Zafir Portál bővítése a törvényi előírásoknak megfelelően) 1. félév	14 000	1	14 000			
II_03	ZAFIR - Vízmű fejlesztések (DAP törvénynek való megfelelés, elektronikus ügyintézés támogatása, Zafir Portál bővítése a törvényi előírásoknak megfelelően) - 2. félév	26 000	2	26 000			
II_04	Zafir CH fejlesztések (lakbértváltozás)	5 000	1	5 000			
<b>III</b>	<b>Áthúzóó / IG hat.</b>	<b>211 387</b>		211 387			
III_01	Városi térfigyelő kamera fejlesztése	10 100	1	10 100			
III_02	Cívisház Zafir fejlesztések (2024: II_02)	7 517	1	7 517			
III_03	Vízmű Zafir fejlesztések (2024:II_03)	12 000	1	12 000			
III_04	Zafir frontend váltás (2024: VI_05)	8 500	1	8 500			
III_05	Zugló- Zafir, Portál (2024: VII_01)	6 100	1	6 100			
III_06	Zafir Portál APPlikáció fejlesztése (2024: VIII_01)	3 970	1	3 970			
III_07	UVH alközpont csere IP rendszere (2024: I_04)	82 000	1	82 000			
III_08	Windows Server 2022 Datacenter 16 core licence (2024: IV_01)	5 500	1	5 500			
III_09	Szerver konszolidáció (2024: V_01)	31 200	1	31 200			
III_10	Központi Windows szerverek hardware (2024_VI_02)	2 317	1	2 317			
III_11	Mentési, archiválási hardware infrastruktúra korszerűsítése (2024: VI_03)	19 683	1	19 683			
III_12	Cisco alközponti rendszer működéséhez szükséges PoE switch-ek cseréje Első kör: 46.500 (2024: VI_04)	22 500	1	22 500			
<b>VI</b>	<b>Technológiai avulás</b>	<b>121 400</b>		121 400			
VI_01	COE 2025 DV (DVI saját eszközök és DVI strat. tartálékkal)	75 000	1	75 000			
VI_03	Ügyfélszolgálati rendszer DSR csere	4 000	2	4 000			
VI_06	ZAFIR - frontend -Angular 4. fázis	12 000	2	12 000			
VI_07	DKV szerverteremben áramellátás korszerűsítés	2 000	1	2 000			
VI_08	DTV NODE áramellátás korszerűsítése	1 000	1	1 000			
VI_13	DKV lptelefon igény (Salétrom u. 47db)	2 400	1	2 400			
VI_14	COE 2025 DV (DVI saját eszközök és DVI strat. tartálékkal) - 2. félév	25 000	2	25 000			
<b>VII</b>	<b>Szolgáltatás, funkcióbővítés -sw</b>	<b>44 600</b>		44 600			
VII_01	ZAFIR - Zuglói Zrt.	3 000	1	3 000			
VII_02	SysSPA - funkcionális bővítés	2 600	1	2 600			
VII_04	Zafir Portál weboldal funkcióbővítés	2 000	2	2 000			
VII_05	DvParking ügyfélszolgálati rendszer bővítés(3 db új munkakörnyezet, IVR módosítás)	4 000	1	4 000			
VII_06	ZAFIR - Cívis Ház Zrt. - 2. félév megrendelt fejlesztések	5 000	2	5 000			
VII_08	ZAFIR - Debreceni Vízmű Zrt. - 2. félév megrendelt fejlesztések	13 000	2	13 000			
VII_09	SysSPA - funkcionális bővítés - 2. félév	15 000	2	15 000			

DV Parking Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	386 906		386 906			
	1. prioritás	386 906		386 906			
	2. prioritás	0		0			
I	Parkolási terület bővítéséhez kapcsolódó beruházások	364 805		364 805			
I_01	90 db új automata beszerzése, telepítése	338 805	1	338 805			
I_02	1200 db tájékoztató tábla beszerzése, kihelyezése	11 000	1	11 000			
I_03	P+R parkoló engedélyes terv elkészítése	15 000	1	15 000			
III	Szoftverfejlesztés/frissítés	1 000	1	1 000			
III_01	Új kényelmi szolgáltatásokhoz szoftverfejlesztés	1 000	1	1 000			
V	Ellenőri eszközök, mobiltelefonok, szoftverek	11 100	1	11 100			
V_01	Ellenőri mobil eszközök területbővülés miatt	3 000	1	3 000			
V_02	Ellenőri mobil nyomtatók	1 600	1	1 600			
V_03	Elektromos roller ellenőröknek	3 500	1	3 500			
V_04	Rendszámfelismerő szoftver licenc	3 000	1	3 000			
VI	Előre nem tervezhető váratlan beruházásokra keretösszeg	10 000	1	10 000			

Médiacentrum Debrecen Kft		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	19 993		19 993			
	1. prioritás	9 208		9 208			
	2. prioritás	10 785		10 785			
I	Kisértékű tárgyi eszközök	1 200	2	1 200			
II	Vágógépek (2 db)	2 050	2	2 050			
III	4K-s filmes eszközök	7 135	2	7 135			
IV	Költözéshez szükséges eszközbeszerzések	8 708	1	8 708			
V	Tablet beszerzés	400	2	400			
VI	Mobiltelefon beszerzés	500	1	500			

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	34 875		4 100	30 775		
	1. prioritás	34 875		4 100	30 775		
	2. prioritás						
I	Tároló udvarok térvilágításának korszerűsítése	1 600	1	1 600			
II	Útátjárók átépítése (vasútépítés és közút)	30 775			30 775		
II_01	Útátjáró átépítés a 11-12 szelvények között	17 000	1		17 000		
II_02	Útátjáró átépítés a 21-22 szelvények között	13 775	1		13 775		
III	Mobiltelefon beszerzés	500	1	500			
IV-V.VI.	Előre nem tervezhető szerszám beszerzések kerete	2 000	1	2 000			

Debreceni Ipari Centrum Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	23 108		23 108			
	1. prioritás	21 608		21 608			
	2. prioritás	1 500		1 500			
II	Arculati megjelenés megújítása és márkáépítés	1 500	2	1 500			
III	Kamerarendszer kivitelezése a Déli Gazdasági övezetben	21 608	1	21 608			

Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	714 101		714 101			
	1. prioritás	438 001		438 001			
	2. prioritás	276 100		276 100			
I	Optikai hálózathálózatfejlesztés	26 000		26 000			
II	DGÖ telekvásárlás a DMJV-től	275 000	2	275 000			
III	Lycium Hotel zárrendszer megvásárlása	12 000	1	12 000			
VI	Dósa Nádor tér ingatlanfejlesztés	400 000	1	400 000			
VII	Mobil telefonok, kis értékű eszközök beszerzése	1 100	2	1 100			

## IV. Likviditás

### Likviditás 2025. terv (beruházási hitel nélkül)

Adatok: E Ft

Likviditási Terv 2025.	Nyitó egyenleg 2025.01.01 Várható	Pénzáram 2025. Terv	Záró egyenleg 2025.12.31 Terv
<b>Cash - pool tagok</b>	<b>-18 589 581</b>	<b>-8 217 607</b>	<b>-26 807 188</b>
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	-1 219 199	-743 766	-1 962 965
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	5 576 923	-764 331	4 812 592
Debreceni Vízmű Zrt.	7 820 451	-1 808 792	6 011 659
Cívis Ház Zrt.	-642 558	-789 002	-1 431 560
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-26 623 589	-3 501 006	-30 124 595
Aquaticum Debrecen Kft.	-3 504 213	194 916	-3 309 297
Médiacentrum Debrecen Kft.	53 430	-35 719	17 711
DV Info Kft.	-609 882	-237 479	-847 361
DV Parking Kft.	352 556	-439 989	-87 433
Debreceni Ipari Centrum Kft.	206 500	-92 438	114 062

A vállalatcsoport működésének finanszírozására jelenleg összesen 26,7 Mrd Ft hitelkeret áll rendelkezésünkre, miután Kormányzati engedéllyel és Önkormányzati kezességvállalással 2023. év végén 5 Mrd Ft-tal bővítettük a DKV Zrt. forgóeszköz hitelkeretét.

A vállalatcsoport likviditási terve szerint a hitelkeretet 2025. decemberében kimerítjük. Az Igazgatóság javasolja a DKV Zrt. forgóeszköz hitelkeretének bővítését.

Továbbá a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek a Déli Iparterület beszerzéseire és a Hotel Lycium megvásárlásához felhasznált 3 Mrd Ft beruházási hiteléből még a fennálló tőketartozása 2024. év végén 724 M Ft, ennek éves törlesztése 414 M Ft negyedéves részletekkel, ezzel a 2025.12.31-ei állománya 312 M Ft lesz. A hitel lejáratát 2026. év.

A likviditási tervünkből kiemelendők az alábbi meghatározó tételek:

#### **Közlekedési kompenzáció:**

A 2025. évi likviditásunknak, ahogy a korábbi években is, meghatározó eleme az Önkormányzat által pénzügyileg teljesülő közösségi közlekedési kompenzációja a DKV részére. A 2025. évben 6,5 Mrd Ft Önkormányzati kompenzáció szerepel a tervben, melyből 2 Mrd Ft előző évről áthúzódó és 2025.január 15-én beérkezett, 4,5 Mrd Ft-ot pedig 2025. májusi fizetéssel terveztünk.

#### **Osztalék fizetés:**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt., a korábbi évekhez hasonlóan, nem tervezett osztalék fizetést az Önkormányzat részére. Ehhez a hitelszerződések előírásai szerint banki engedélyre lenne szükség.

**Beruházások:**

A vállalatcsoport 6.093,5 M Ft saját forrású beruházást tervez megvalósítani, mely 37%-kal meghaladja a 2025. évi amortizációját.

**Béremelés:**

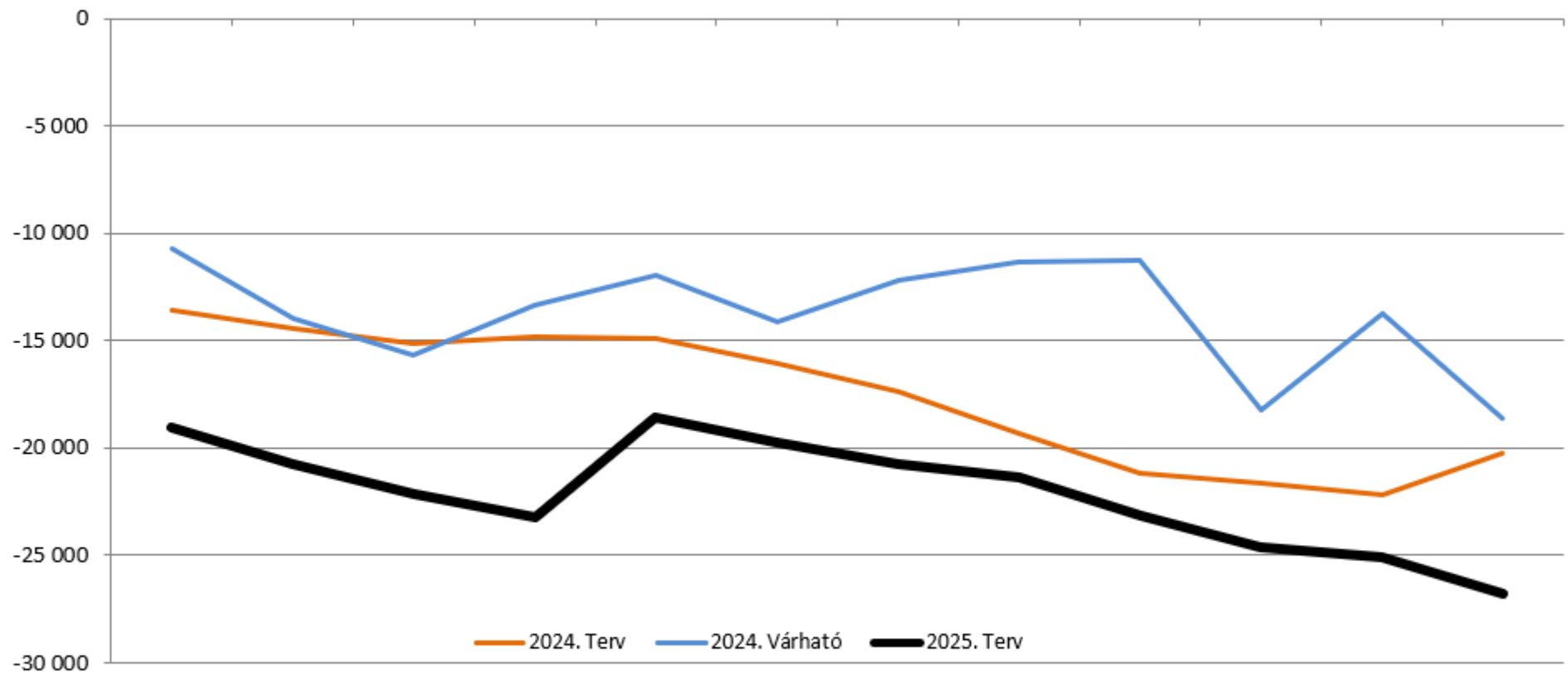
A tagvállalatok a 3. körös üzleti tervezés során, teljesítve az Igazgatóság által kitűzött likviditás javítási célt, megteremtették a 2025. évi béremeléshez a szükséges forrást.

A **Debreceni Vízmű Zrt.** eredmény és likviditási terve tartalmazza a központi hozzájárulás összegét és befizetését 2025-re. A víziközmű- fejlesztési és ellentételezési alapba teljesítendő befizetési kötelezettség tervezett összege 1.356 M Ft, ez 1.604 M Ft-tal kevesebb a 2024. évi 2.960 M Ft-nál.

**Debrecen International Airport Kft.**

A társasággal szemben nem terveztünk újabb tagi kölcsön folyósítását, valamint a 2025. évet terhelő pótbefizetési kötelezettségeinket a jelenleg fennálló követeléseink összevezetésével tervezzük teljesíteni.

## Cash-pool Összesen Likviditás alakulása



M Ft	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
2024. Terv	-13 569	-14 456	-15 170	-14 799	-14 889	-16 029	-17 384	-19 292	-21 148	-21 604	-22 213	-20 238
2024. Várható	-10 717	-13 950	-15 712	-13 361	-11 970	-14 133	-12 217	-11 325	-11 276	-18 261	-13 738	-18 590
2025. Terv	-19 006	-20 749	-22 103	-23 262	-18 567	-19 763	-20 714	-21 356	-23 109	-24 612	-25 047	-26 807
2025. - 2024.	-8 290	-6 799	-6 392	-9 901	-6 598	-5 629	-8 497	-10 031	-11 832	-6 351	-11 309	-8 218

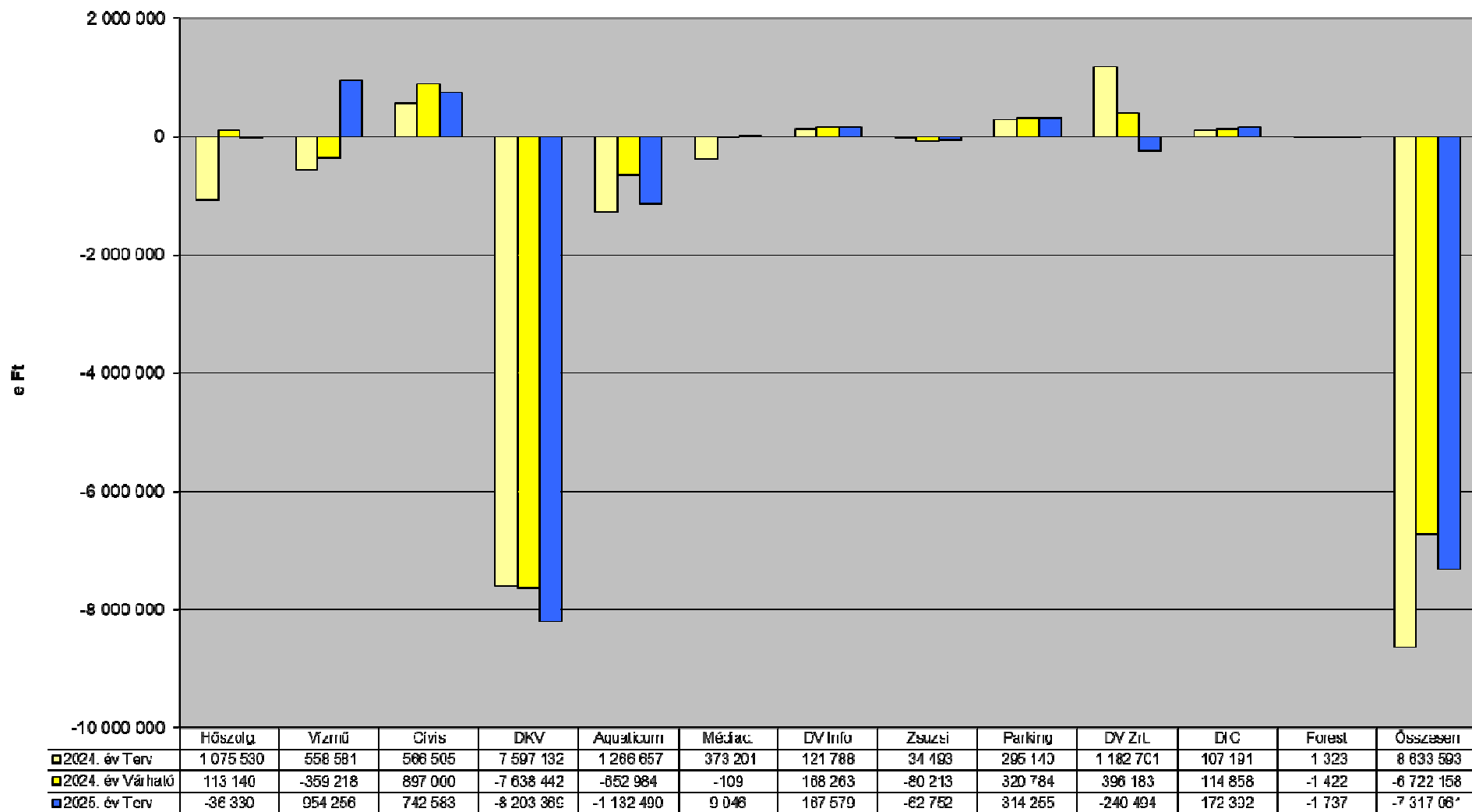
## **V. Kintlévőségek**

A vállalatcsoport tervezett 2025. évi záró kintlévőségeinek összege 5.435,9 M Ft, amely 1.020,3 M Ft-tal magasabb, mint a 2024. évi záró kintlévőség. Ezen belül 807,9 M Ft a lejárt kintlévőség állománya, ez 200,9 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázist.

- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. a lejárt követelés állomány 242 M Ft csökkenésére számít. A lakossági kintlévőségek 11 M Ft növekedésével terveznek, míg a nem lakossági felhasználók lejárt kintlévősége várhatóan 253 M Ft-tal lesz kevesebb.
- A Debreceni Vízmű Zrt. a lejárt követelés állományának 6%, azaz 22 M Ft növekedésével tervezett. A lakosságnál 13 M Ft, míg a nem lakossági fogyasztói csoportokban 9 M Ft növekedéssel terveznek. 2025. évben a keletkezett díjhátralékok behajtása érdekében a korábbi években alkalmazott technikákat alkalmazzák a fizetési morál romlása esetén: fizetési felszólítók kiküldése, saját díjbehajtóink személyes közbenjárása, a postázott számla mellett hátralékos csekk küldése a fogyasztónak, jogi úton történő behajtás, fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása, korlátozás és kizárás.
- A Cívis Ház Zrt. a lejárt követelésállomány esetében 13 M Ft növekedésével tervez. Lakosság esetében a növekedés 5 M Ft.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. tervében összesen 18 M Ft növekedés szerepel a lejárt követelésekkel kapcsolatban, főként a 91 nap alatti lejárt egyéb vevő követelésekkel kapcsolatban számítanak növekedésre.

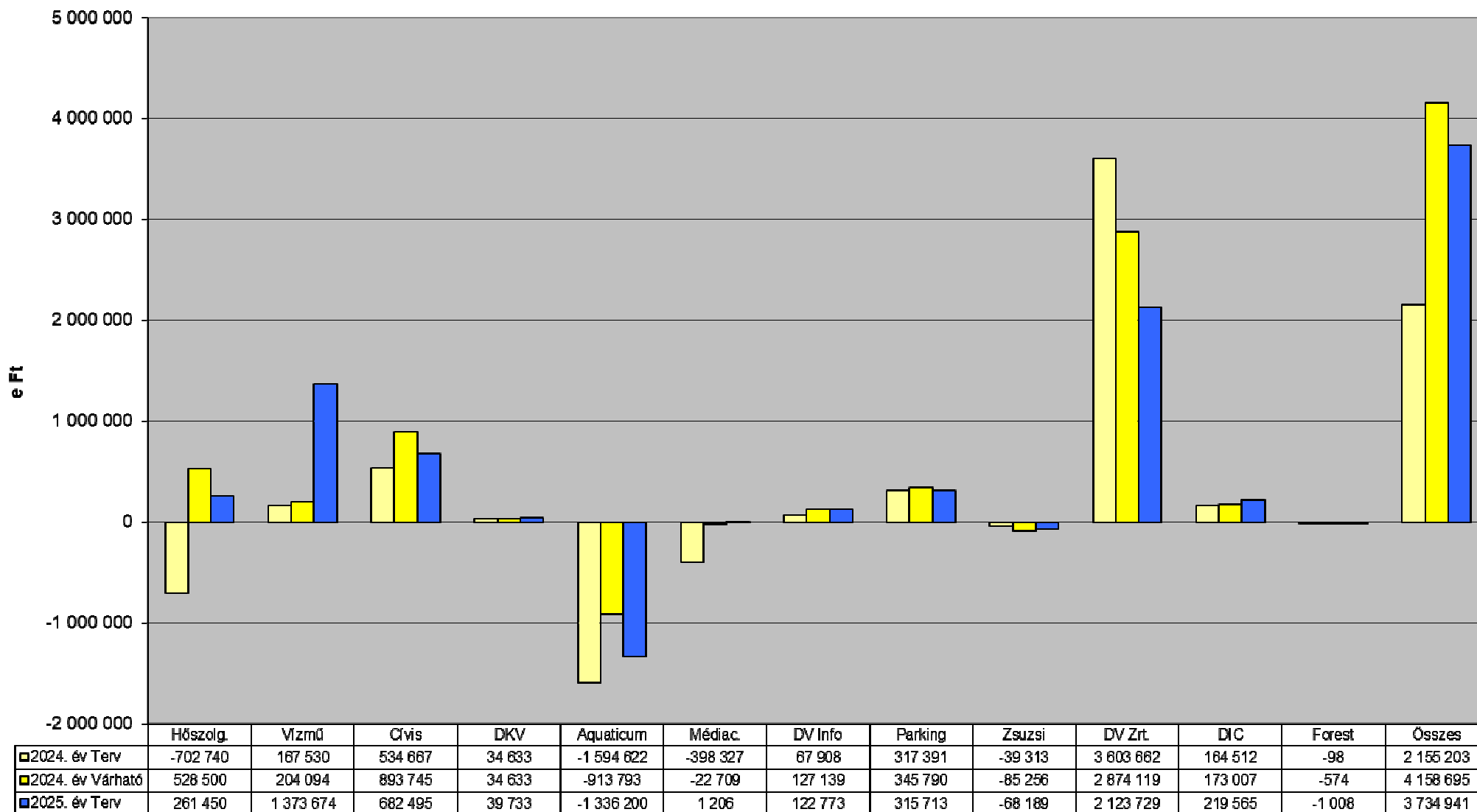
## VI. Eredménytervek

### A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye DKV kompenzáció nélkül





**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Adózás előtti eredménye**



## Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10 715 760	9 716 380	8 729 840	-986 540
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	151 200	115 180	0	-115 180
III. Egyéb bevételek	12 659 960	11 760 070	9 333 320	-2 426 750
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	22 812 610	19 680 010	16 182 180	-3 497 830
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 109 910	1 109 350	1 208 700	99 350
VI. Értékcsökkenési leírás	619 490	610 540	646 190	35 650
VII. Egyéb ráfordítások	60 440	78 590	62 420	-16 170
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 075 530	113 140	-36 330	-149 470
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	372 790	415 360	297 780	-117 580
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-702 740	528 500	261 450	-267 050

2024. október 1-én módosult az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet és az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet, amely folytatta a 2022. októberében megugró energiaárak csökkentését, az eddigi magas díjak mérséklését. Az erőművi hődíj, a teljesítménydíj, a lakossági értékesítés után járó támogatás, a fix összegű támogatást, valamint a KKI intézmények díjszabását is. A 2025-es évi terv ezen árakon készült el, egész évre vetítve. Ezen rendeletek az egyéb fogyasztók díjszabását nem határozza meg, ezt a társaság egyénileg kezeli.

Megnevezés	2023.10.01.- 2024.09.30.	2024.10.01.- 2025.12.31.
erőművi hődíj (Ft/GJ)	12.677	8.327
erőművi alapidj (Ft/hó)	261.485.000	223.134.000
fix összegű támogatás (Ft/hó)	292.508.000	247.110.000
lakossági GJ-ra vetített támogatás (Ft/GJ)	11.447	6.714
lakossági hődíj (Ft/GJ)	2.755	2.755
Külön Kezelt Intézmények hődíj (Ft/GJ)	14.201	9.468
átlagos egyéb fogyasztói hődíj (Ft/GJ)	15.334	10.072

Az értékesítési mennyiség 1.158.375 GJ értékkel (bázis: 1.094.270 GJ), míg az energia beszerzés 1.316.334 GJ (bázis: 1.251.453 GJ) értékkel került megállapításra. A hálózati veszteség értéke a tervben 12% (a bázis 12,56%).

Az alaptevékenység három legfontosabb eleme (árbevétel, támogatás és energia költség) összességében a bázis szint felett alakul +102,2 M Ft-tal.

Adatok: M Ft

	2024. bázis	2025. terv	Eltérés
Alaptevékenység árbevétele	9.282	8.286	-995
Támogatás	10.473	8.104	-2.369
Energia költség	17.321	13.855	-3.467
"Fedezet"	2.433	2.536	+102

Az értékesítés nettó árbevétele a bázisnál 986,5 M Ft-tal kevesebb. Az alaptevékenység árbevétele 995 M Ft-tal kevesebb, (lakosság 34.226 GJ, egyéb felhasználók 10.649 GJ, míg a KKI szektor 19.230 GJ-lal vételeznek többet. Az alapidjénál -164,9 M Ft csökkenés jelentkezhet, a KKI fogyasztók alapidjának rendeleti csökkentése miatt, de ezt támogatás formájában kompenzálják. Előző évekhez kötődő elszámolásokkal nem terveznek 2025-ben, a bázis kifuttatásának hatása +16,5 M Ft.

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevétele 8,9 M Ft-tal magasabb a bázisnál, elsősorban a bázisnál több átszámlázott hidegvízdíj (+16,9 M Ft) és a bérbeadás, közvetített szolgáltatás sor többlete miatt (+3,4 M Ft). A beruházási terv bázis évhez képesti alacsonyabb összege miatt -2,5 M Ft-tal alacsonyabban alakul az anyagértékesítés árbevétele.

Az **egyéb bevételek** összege 2.426,8 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. Kapott késedelmi kamatok értéke a magas bázis miatt -50,7 M Ft. A központi támogatás összege 9.172,6 M Ft, alacsonyabb a bázisnál (-2.364,6 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 3.497,8 M Ft-tal csökken (hőenergia költségmegtakarítása nélkül 118,1 M Ft-tal csökken a tervezett ráfordítás):

- Az alapanyagok összege a bázisnál 100,8 M Ft-tal alacsonyabb, saját rezsizs beruházást a tervezés első körében nem terveztek.
- Műszaki, fenntartási és segédanyagok összege 1,6 M Ft-tal kevesebb a magas bázis miatt.
- Energiaköltségek megtakarítása 3.466,5 M Ft, ebből villamos energia megtakarítása 87,2 M Ft, hőenergia megtakarítása 3.379,8 M Ft.
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatások összege 14,4 M Ft-tal alacsonyabb a bázishoz képest.
- A bérleti díjak emelkedése +6,5 M Ft, ezen belül a jármű bérleti díjak többlete 4,3 M Ft. Egyéb bérleti díjak többlete 2,8 M Ft.
- Könyvviteli szolgáltatás díja soron áthúzódó hatás, valamint díjemelés miatt +17,4 M Ft a többlet.
- Az informatikai költségek többlete 11,8 M Ft.
- Tagdíjak megtakarítása 3,7 M Ft bázis évben előforduló MATÁSZSZ tagdíj miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 1.208,7 M Ft, mely 99,4 M Ft-tal több a bázisnál 5 fő átlaglétszám emelkedés és 1 fő zárólétszám emelkedés mellett.

Az **értékcsökkenési leírás** 35,7 M Ft-tal magasabb a bázisnál. A 2024. évi beruházás teljes éves hatása, valamint a 2025. évi beruházás időarányos ÉCS-jével tervezve.

Az **egyéb ráfordítások** összege 16,2 M Ft-tal marad el a bázistól.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervezett likviditás összegei alapján, valamint premisszában meghatározott cash-pool kamat százalékaival, bázishoz képest -117,6 M Ft-tal tér el.

A **tervezett adózás előtti eredmény** 261,5 M Ft, ez -267,1 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

## Debreceni Vízmű Zrt.

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	15 521 459	15 377 928	16 022 965	645 037
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	187 982	246 806	203 550	-43 256
III. Egyéb bevételek	1 895 092	1 272 548	300 031	-972 517
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 270 438	6 350 185	6 419 542	69 357
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 289 826	5 193 697	5 723 068	529 371
VI. Értékcsökkenési leírás	1 195 452	1 168 459	1 304 871	136 413
VII. Egyéb ráfordítások	5 407 398	4 544 159	2 124 808	-2 419 351
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-558 581	-359 218	954 256	1 313 474
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	726 111	563 312	419 418	-143 893
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	167 530	204 094	1 373 674	1 169 580

Tervezéskor a 2024. évben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vették alapul a lakossági fogyasztók esetében. A nem lakossági fogyasztók ivóvíz és szennyvízdíjaira a terv 3,6% inflációs díjemelést tartalmaz. A díjmelés vonatkozik mind a fogyasztással arányos, mind pedig az alapdíjra. A nem lakossági díjak előző évi inflációval történő emelésének alapja a KSH által közzétett inflációs mérték. A KSH adatszolgáltatásának január végi dátuma és a jogszabályi kötöttségek miatt a díjmódosítás nem január 1-től, hanem 30 nappal a KSH általi inflációs adatok közzététele után kerül majd bevezetésre. Emiatt a 2025. január-februári víziközmű-szolgáltatási árbevételek még a 2024. évben érvényes díjakkal kerültek kalkulálásra.

Az **értékesítés nettó árbevételét 645 M Ft** többlettel tervezték a bázishoz képest.

- Az **ivóvíz szolgáltatás** tervezett árbevétele a bázistól 69,8 M Ft-tal több, 96,5 ezer m3 volumen csökkenés mellett.
- A **szennyvíz szolgáltatás** árbevétele a bázistól 402,4 M Ft-tal több, 219,2 ezer m3 volumen növekedés mellett.
- A nem közművel összegyűjtött szennyvíz fogadásából és tisztításából származó, valamint a szippantott szennyvízből származó 2025. évre tervezett árbevétel a várhatótól 27,4 M Ft-tal kevesebb.
- **Ipari célú vízértékesítés** bevétele 17,7 M Ft-tal nő, volumennövekedésre számítanak, illetve 2024. június óta emelkedett az ipari víz díja is.
- **Laboratóriumi szolgáltatás** bevétele 22,6 M Ft-tal csökken.
- **Uszoda szolgáltatás** bevétele 9,3 M Ft-tal csökken, Tócsókerti Uszoda üzemeltetéséből eredő bevétellel nem számolnak (nem a társaság üzemelteti már az uszodát).
- **Hőenergia értékesítés** árbevétele 21,3 M Ft-tal csökken, díjváltozás miatt.
- **Könyvelés és bérszámfejtés** bevétele 6,2 M Ft-tal kevesebb.
- A **továbbszámlázott szolgáltatások** bevétele 266,6 M Ft-tal nő a bázishoz képest.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 43,3 M Ft-tal** kisebb a bázisnál a bekötési vízmérők cseréjének kisebb volumene miatt.

Az **egyéb bevételek** terve a bázistól 972,5 M Ft-tal kevesebb.

- Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege 192,5 M Ft-tal alacsonyabb.
- Céltartalék felszabadításra 151,6 M Ft-tal alacsonyabb összegben terveznek, jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása a bázistól 131,3 M Ft-tal kevesebb.
- A központi támogatások összege 21,3 M Ft-tal több.
- A fejlesztési támogatások tervezett összege 645,1 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 6.419,5 M Ft, mely 69,4 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.

- Alapanyagok sor megtakarítása 87,4 M Ft, a vásárolt víz költsége szerepel ezen a soron.
- Műszaki, fenntartási és segédanyagok tervezett értéke 37,7 M Ft-tal kevesebb, kevesebb vízmérőcsere és karbantartási feladatokhoz felhasznált anyagok költségmegtakarítása miatt.
- Energiaköltségek megtakarítása 377,4 M Ft. Ebből villamos energia költség megtakarítása 355,7 M Ft, a gázenergia költségének csökkenése 21,8 M Ft.
- A postaköltség 8,8 M Ft-tal több áremelés miatt.
- Távfűtés sor megtakarítása 8 M Ft, árcsökkenés miatt.
- A szennyvíziszap elhelyezés költség növekedése 39,4 M Ft az áremelkedés és az iszap elszállítási igények növekedése miatt.
- Az uszoda üzemeltetési költségmegtakarítása 4,4 M Ft, mivel a Tócsókerti uszoda üzemeltetését 2025-ben már nem a Debreceni Vízmű Zrt. végzi.
- Az egyéb bérleti díjak összege 98,2 M Ft-tal magasabb, az ISPA eszközök (Debrecen és 4 térségi) közműhasználati díja a felújítási tervvel összefüggően nő, illetve magasabb összegben jelentkezik a biharkeresztesi-ártándi koncessziós díj is.
- Az oktatási költségek tervezett összege 55 M Ft, bázishoz képest a többlete 38,5 M Ft, főként hatósági és szakmai továbbképzések, valamint GINOP plusz program keretében megvalósuló képzések szerepelnek benne.
- Az informatikai szolgáltatás többlete 39,2 M Ft, gépigény többlet, gépcsere és szolgáltatási költségek miatt.
- A bankköltség többlete 37 M Ft.
- A biztosítási díj összege 6 M Ft-tal nő, felelősségbiztosítás és a vagyonbiztosítás összege is nő.
- Az egyéb nem részletezett szolgáltatások költsége 62,1 M Ft-tal nő a vízkészlet járulék növekedése miatt.
- Közvetített szolgáltatások többlete 244,9 M Ft.

**Személyi jellegű ráfordítások** tervezett összege 5.723 M Ft, az emelkedés 529,4 M Ft 30,2 fős átlaglétsszámnövekedés mellett. A létszámnövekedés elsősorban a 2024. évközben felvett dolgozók időarányos áthúzódó statisztikai hatása.

Az **értékcsökkenési leírás** 136,4 M Ft-tal nő, a 2025. évi beruházási terv alapján aktivált felújított és beszerzett eszközök után +91,2 M Ft többlet képződik. 2024. év közbeni aktiválások után elszámolt értékcsökkenési leírás áthúzódó hatása +102,1 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** összege 2.419,4 M Ft-tal kevesebb.

- A költségek között el nem számolt központi adók tervezett értéke 1.839,4 M Ft-tal kevesebb mint a bázis: az energiaügyi miniszter 24/2023. (XII. 13.) EM rendelete a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapról 1. mellékletének 1.pontja szerint 2024. évre a Debreceni Vízmű Zrt. befizetési kötelezettsége a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapba 739,9 M Ft negyedévente, éves ráfordítás értéke 2 959,5 M Ft, 2025. évre a 43/2024. (XII. 30.) EM rendelet szerint 338,9 MFt negyedévente, éves ráfordítás értéke 1 355,8 M Ft, a csökkentés értéke 1 603,8 M Ft.
- Ingyenes eszközátadások értéke 245,1 M Ft 620,8 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.
- A céltartalék képzés tervezett összegének eltérése +22,6 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 143,9 M Ft-tal marad el a bázistól.

A **tervezett adózás előtti eredmény** 1.373,7 M Ft, mely 1.169,6 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis.

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 005 865	3 083 744	3 184 818	101 074
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	5 000	5 000	6 000	1 000
III. Egyéb bevételek	288 571	439 189	465 609	26 420
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 447 452	1 404 473	1 527 098	122 625
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	561 792	528 082	633 446	105 364
VI. Értékcsökkenési leírás	423 732	430 357	381 757	-48 600
VII. Egyéb ráfordítások	299 955	268 020	371 543	103 523
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	<b>566 505</b>	<b>897 000</b>	<b>742 583</b>	<b>-154 417</b>
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-31 838	-3 255	-60 089	-56 833
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	<b>534 667</b>	<b>893 745</b>	<b>682 495</b>	<b>-211 251</b>

Az **értékesítés nettó árbevétele** a terv szerint 3.184,8 M Ft, ami 101 M Ft-tal több a bázisnál.

- A lakásbérbeadási tevékenység bevétel többlete 19,7 M Ft, ebből +2 M Ft a lakbér bevétel többlete, +14 M Ft a közös költség kiterhelés többlete.
- A helyiségbérleti díjbevétel 133 M Ft-tal több a bázisnál.  
Az irodabérleti bevétel többlete +29 M Ft, az üzletek bérleti díj többlete +129 M Ft, egyéb bevételek elmaradása -25 M Ft.
- Ingatlanhasznosítási tevékenységeinek terve 31,7 M Ft-tal marad el a bázistól.

Az **egyéb bevételek** összege 465,6 M Ft, mely 26,4 M Ft-tal marad el a bázistól. Tárgyi eszköz értékesítés tervezett nettó eredménye 194,6 M Ft. A Főnix Aréna felújításához kapcsolódóan az eszközök leíródása miatt kevesebb értékcsökkenés arányos támogatás kerül feloldásra (-63,4 M Ft). Fejlesztési támogatások halasztott bevételnél 16 M Ft elmaradás jelentkezik a felújításokhoz kapcsolódó eszközök kifutó értékcsökkenése és a kapott működési támogatás felhasználása miatt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 1.527,1 M Ft, a ráfordítások 122,6 M Ft-tal növekednek a bázishoz képest.

- Az energiaköltségek elmaradása 26 M Ft, ebből az áram 25,3 M Ft-tal, a gáz költségét 1,4 M Ft-tal alacsonyabb összegben tervezik az alacsonyabb szerződött egységáraknak köszönhetően.
- Az utazási költségek többlete 1,6 M Ft, tervezett kiküldetési költség miatt.
- A karbantartási költségek terve 275,8 M Ft, bázis szinten van.. Az Ad-hoc karbantartásokra elkülönített összeg 175 M Ft.
- A közös költségek összege 35 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.
- Az ügyvédi díjak összege bázis szintű.
- A vagyonvédelmi költségek összege +3,2 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- A takarítási költségek többlete 8,4 M Ft, többletként jelentkezik a belvárosi üzletek előtti járdatarakítás.
- A szakértői díjak tervezett emelkedése 15,5 M Ft, az új Belvárosi Stratégia megvalósításához kapcsolódó szakértői díjak miatt.
- Kommunikációs költségeik tervezett összege 52,6 M Ft, mely 11,7 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- Az oktatási költségek emelkedése +5,4 M Ft (120%).
- Az informatikai költségeik növekedése a bázishoz képest +15,3 M Ft, inflációs díjemeléssel terveznek, az elektronikus számlabefogadás, iktatás fejlesztés project költségterve jelenik meg ezen a soron.
- A más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások többlete +33,9 M Ft. A Vagyonkezelői díj inflációkövető emelésével számoltak.

A **Személyi jellegű ráfordítások** összege 633,4 M Ft, ami 105,4 M Ft-tal több a bázisnál, az átlaglétszám emelkedés 5 fő, a zárólétszám emelkedése 3 fő.

A bér többlete 86,6 M Ft, tartalmazza a jóváhagyott béremelési keret összegét.

Az **értékcsökkenési leírás** 48,6 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.

Az **egyéb ráfordítások összege** 103,5 M Ft-tal nő.

- A helyi adók növekedése 45,5 M Ft, melyből az építményadó mértékének a növekedése 42 M Ft többletráfordítást okoz.
- Más egyéb ráfordítás soron szerepel a le nem vonható áfa összege, 15,5 M Ft többlettel terveztek.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 56,8 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. Az osztalékfizetés és tervezett beruházások következményeképp a tervezett egyenlegük 789 M Ft-tal romlik.

**Az adózás előtti eredmény 682,5 M Ft, ami 211,3 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.**

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 836 812	4 893 094	5 228 527	335 433
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	21 352	11 787	18 660	6 873
III. Egyéb bevételek	10 427 284	10 382 722	10 933 149	550 427
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 298 451	6 397 119	6 480 661	83 542
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 983 431	5 986 226	6 703 172	716 946
VI. Értékcsökkenési leírás	1 212 199	1 213 181	1 244 060	30 879
VII. Egyéb ráfordítások	78 053	70 001	139 191	69 190
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 713 314</b>	<b>1 621 076</b>	<b>1 613 252</b>	<b>-7 824</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-1 678 681</b>	<b>-1 586 443</b>	<b>-1 573 519</b>	<b>12 924</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>34 633</b>	<b>34 633</b>	<b>39 733</b>	<b>5 100</b>

Az üzleti terv alapja a 2024. évben várható 9,6 M km után éves 9,8 M km futásteljesítmény, amely a 2024. év közben többször módosított menetrendi bővülés egész éves hatását és az Ipari Parkok nagy foglalkoztatóinak jelenleg ismert, várható igényeit is tartalmazza. Ezzel együtt a járművezetői létszám növelése és a járműállomány fokozott karbantartása is jelentős feladatot jelent. A DMJV a 2025. január 01-től javasolt 10,4% tarifaemelést támogatta, így ennek és az online értékesítés bővülésének hatásával kalkuláltak.

A költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás összege 9.817 M Ft, mely a 2025. évi kompenzációs igényt (9.782 M Ft) és az ésszerű nyereséget (35 M Ft) tartalmazza. Ez a 2024. évi várható kompenzációs igénynél 557 M Ft-tal lesz a terv szerint magasabb, elsősorban a +6% béremelés, a személyi jellegű ráfordítások többlete miatt.

**Az értékesítés nettó árbevétele összesen 5.228,5 M Ft, 335,4 M Ft-tal (+6,86%) nő a bázis évhez képest.**

- A menetdíjbevétele többlete 311,8 M Ft, ebből az autóbusz tevékenység +311,6 M Ft, a villamos +26,1 M Ft, a trolibusz -25,9 M Ft. Az értékszelvények értékesítésében a legnagyobb növekedést a 14 év alattiak havi elektronikus bérlete (+37%) és a mobil vonaljegy (+11%) jelenti, a hagyományos vonaljegy értékesítése 6,8%-kal csökken.
- A szociálpolitikai menetdíj támogatások összege 56,6 M Ft-tal haladja meg a bázis értéket, itt jelenik meg a 14 éven aluliak kedvezményes utazásának az állami kompenzációja.
- A reklámtevékenység árbevétele a bázistól 5,1 Ft-tal kevesebb, a bázis évben lebonyolított rendezvények bevételei kisebb mértékben jelentkeznek.
- Az ipari szolgáltatás és bérbeadás elmaradása 11,9 M Ft, az anyageladás és közvetített szolgáltatások -11,2 M Ft, a különjáratok bevétel -4,9 M Ft.

Az **aktivált saját teljesítmények** összege +6,9 M Ft, többek között az elvégzendő síncserék elszámolása miatt.

Az **egyéb bevételek** összege 10.933,1 M Ft, mely 550,4 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- Az önkormányzati kompenzáció 9.816,6 M Ft tervezett összege 557,1 M Ft-tal magasabb a bázisnál.
- A fejlesztési támogatások összege 914,9 M Ft, melyből 747,7 M Ft a 2-es villamoshoz kapcsolódó fejlesztés, 59,5 M Ft ROHU pályázat, 92,5 M Ft a Zöld busz projecthez kapcsolódó támogatás.



Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 6.480,7 M Ft, mely 83,5 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.

- A műszaki és fenntartási anyagok költsége 130,5 M Ft-tal több, mint a bázis, ezen belül saját rezsizs beruházásokra 4,9 M Ft-tal, villamos fenntartási munkákhoz 93,7 M Ft-tal, trolibusz fenntartási munkákhoz 26,7 M Ft-tal terveznek többet költeni.
- Az üzemanyag felhasználás 29,5 M Ft-tal nő.
- Az energiaköltség összege 175,3 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, az egységárak csökkenése miatt. A vontatási energia -140,8 M Ft, a villamos energia -20,6 M Ft, a földgáz energia költség összege -13,5 M Ft a bázishoz képest.
- A karbantartási költségek tervezett összege 26,5 M Ft-tal meghaladja a bázist.
- A postaköltség +4,3 M Ft, postai díjmelés és a felszólító levelek nagyobb száma miatt.
- A jutalékok költségtöbblete +19,9 M Ft, a külső partnerek által értékesített értékszelvények darabszáma és a bankkártyás fizetések növekedése miatt.
- Az ingatlan bérleti díjak emelkedése 5,4 M Ft.
- A jármű bérleti díjak csökkenése -115 M Ft, mivel a szerződés szerinti egységárak csökkennek.
- A takarítás, rágcsálóirtás költsége 12,4 M Ft-tal nő a bázis évhez képest, nagyobb futásteljesítménnyel és inflációs díjmeléssel számolnak.
- Az oktatási költségek tervezett összege 70,8 M Ft, mely 45,4 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- A gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálat költsége 9,8 M Ft-tal több a bázisnál, főleg a 3 évente kötelező érintésvédelmi ellenőrzés miatt.
- Az ügyfélszolgálati díj terve 8,7 M Ft-tal több a bázisnál.
- A biztosítási díjak többlete 12,8 M Ft, a saját tulajdonú buszok biztosítási díja és a díjmelések miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 6.703,2 M Ft, mely 717 M Ft-tal több a bázis évnél.

A bázisévhez képest az átlagos statisztikai létszám 39 fővel nő, fizikai dolgozóknál 33 fő, szellemi munkavállalóknál 6 fő átlaglétszám növekedéssel terveznek. A létszámnövekedés elsősorban a 2024. év közben felvett dolgozók időarányos áthúzódó statisztikai hatása.

Az **értékcsökkenési leírás** 30,9 M Ft-tal magasabb a bázis évinél, a 2025. évi beruházások (+22,7 M Ft) és az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés +8,1 M Ft többlete miatt.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 69,2 M Ft, melynek fő oka a helyi adók, illetékek soron az iparüzési adó (+55,5 M Ft) és az építmény adó (+8,9 M Ft) többlete.

A **pénzügyi műveletek** eredménye a bázistól 12,9 M Ft-tal kedvezőbb, az alacsonyabb finanszírozási kamatláb és az év közben májusra tervezett Önkormányzati kompenzáció eredményeképpen. A forgóeszköz finanszírozását 13 Mrd Ft és 10 Mrd Ft összegű két hitelkeret biztosítja, továbbá a vállalatcsoport cash-pool rendszere.

**A tervezett adózás előtti eredmény 39,7 M Ft, ez a közszolgáltatási szerződésben megállapított az ésszerű nyereség**

## **DV Parking Kft.**

<b>E Ft</b>	<b>2024.Terv</b>	<b>2024. Várható</b>	<b>2025.Terv</b>	<b>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</b>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 316 944	1 330 268	1 471 717	141 449
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	52 472	59 845	43 620	-16 225
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	522 071	538 254	557 309	19 055
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	427 521	438 342	511 123	72 781
VI. Értékcsökkenési leírás	86 834	62 754	94 102	31 347
VII. Egyéb ráfordítások	37 850	29 978	38 548	8 570
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	295 140	320 784	314 255	-6 530
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	22 251	25 005	1 458	-23 547
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	317 391	345 790	315 713	-30 077

A terv a Közgyűlés által 2024.novemberében elfogadott, 2025. évben életbe lépő új parkolási tarifarendelet figyelembevételével készült. A bérletek díja januártól 20%-kal nő, a kedvezményes lakossági bérletek ingyenessé válnak. 2025. júliusától új parkolási zónák kerülnek kialakításra.

**Az értékesítés nettó árbevétele** 1.471,7 M Ft, 141,4 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- A parkolási díjak nettó bevétele 203,6 M Ft-tal több a bázisnál.
- A repülőtéri parkolónál -70,6 M Ft.-tal alacsonyabb bevétellel számolnak.
- E-töltő szolgáltatásoknál a bázis szintjén, évi 1,8 M Ft bevétellel terveznek.
- Az ügyfélszolgálati tevékenység díját felülvizsgálták a tervezett költségek növekedése miatt, +8,7 M Ft többletbevétellel terveznek.

**Az anyagjellegű ráfordítások többlete** 19 M Ft a bázishoz képest.

- Az energia költségek megtakarítása 9,5 M Ft, a díjak csökkenésének köszönhetően.
- Az energiaköltségen kívüli anyagköltségek többlete 7,8 M Ft. A területbővítéssel összefüggésben nőnek a munkaruha, műszaki anyag, üzemanyag költségeik.
- A karbantartásnál 3,1 M Ft emelkedéssel terveztek.
- A jutalék költségek tervezett költsége 13,7 M Ft-tal magasabb, mint a bázis a parkolási forgalom és a várhatóan tovább emelkedő mobilparkolási arány miatt.
- Az ingatlan bérleti díj 68,8 M Ft-tal kevesebb. A repülőtéri parkolók díjánál kevesebb költséggel terveznek.
- A szakértői díjak többlete 2,8 M Ft.
- A kommunikációs költségek összege 25 M Ft, mely 18,8 M Ft-tal több, mint a bázis. A területbővítéssel, zónarendszer változással összefüggésben 16,9 M Ft keretösszeget terveznek lakossági tájékoztatásra.
- Az informatikai szolgáltatások növekedése 10,6 M Ft. Ft.
- A fizető várakozóhelyek üzemeltetésére 28,4 M Ft-tal terveznek többet költeni, a területbővítés miatt.
- A bankköltségek soron 2,9 M Ft-tal több kiadást terveztek.

**A személyi jellegű ráfordítások** összege 511 M Ft, mely 72,8 M Ft-tal több, mint a bázis.

2 fő átlaglétsszám növekedéssel terveznek.

**Az értékcsökkenési leírás** többlete +31,3 M Ft.

**Az egyéb ráfordítások** a bázishoz képest 8,5 M Ft növekedést mutatnak, a helyi adó növekedése miatt.

**A pénzügyi műveletek eredménye 23,5 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis, likviditási záróegyenlegük 439,9 M Ft-tal kevesebb.**

**Az adózás előtti eredményterv +315,7 M Ft, mely 30 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.**

## Aquaticum Debrecen Kft.

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 922 383	5 355 021	4 599 470	-755 551
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	458 328	287 112	351 670	64 558
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 501 660	4 199 877	3 936 913	-262 964
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 566 528	1 537 694	1 584 789	47 095
VI. Értékcsökkenési leírás	376 028	326 651	348 266	21 615
VII. Egyéb ráfordítások	203 153	230 896	213 662	-17 234
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 266 657	-652 984	-1 132 490	-479 506
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-327 965	-260 809	-203 710	57 098
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-1 594 622	-913 793	-1 336 200	-422 407

Az Aquaticum Debrecen Kft.-re a háborús konfliktusok világ- és makrogazdasági hatásai, az energiaköltség nagy terhet ró.

A működést és gazdálkodást jelentősen érintő változás, hogy a Lycium Hotel üzemeltetését 2025. februárjától új - pályázati eljárás során kiválasztott - üzemeltető fogja végezni.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 755,6 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

- A **Termál Hotel és vendéglátás** árbevétele a bázistól 40,4 M Ft-tal több, mely az inflációs emelkedésnek és a vendéglátási bevételek növekedésének köszönhető.
- A **Hotel Lycium** üzemeltetésével kizárólag január hónapra terveznek.
- A Fürdőszolgáltatások árbevétele 29,8 M Ft-tal kevesebb a bázisnál:
  - A **strandfürdőnél** -28,4 M Ft-os árbevétel csökkenéssel számolnak. A kapott földhasználati díj és fizetett üzemeltetési koncessziós díj egyenlege 8,7 M Ft többletráfordítást okoz.
  - **Termálfürdő és Termál szauna** esetén a tavalyinál 8 M Ft-tal kevesebb árbevételt terveztek.
  - A **Mediterrán élményszerető** árbevételi terve +9 M Ft-tal haladja meg a bázist.
  - A **Gyógyászati** tevékenység árbevétele 2,4 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.
- A **műszaki szolgáltatások** bevétele az előző évnél 9 M Ft-tal kevesebb, a bázis évitől kisebb volumen (termálvíz, fűtési gáz energia és hőenergia értékesítés) miatt.

Az **egyéb bevételek** többlete 64,6 M Ft az előző évhez képest.

- Tárgyi eszköz értékesítés és kisajátítás tervezett bevétel az előző évhez képest +77 M Ft.
- A kapott bírságok, kötbérek és káreseményekkel kapcsolatos bevételek elmaradása -3,8 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása a bázishoz képest -263 M Ft.

Az egyértelműen a **Lycium Hotelhez kapcsolódó főbb megtakarítási sorok**: a jutalékok, mosatás, a továbbszámolt szolgáltatások költségei, ingatlanok bérleti díja, hirdetési költségek, bankköltségek.

Ezen felül:

- Az anyagköltség -202,9 M Ft, ezen belül a villamos energia költség -243 M Ft az energiadíjak csökkenése és a Lycium költség elmaradása miatt.
- Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás terve +28,8 M Ft-tal magasabb, mint a bázis, főleg a fürdőszolgáltatásoknál használt vegyszerek inflációt meghaladó áremelkedése miatt.
- Az egyéb karbantartási költségek összege 64,9 M Ft-tal több, mint a bázis: a 2024-ről áthúzódó, infrastruktúrát érintő munkák költségei miatt.
- A távfűtés költségterv -18,5 M Ft, a távhődíjak csökkenése miatt.
- Vagyonvédelemre 33,1 M Ft-tal terveznek többet.
- Takarításra és rágcsálóirtásra 13,4 M Ft-tal terveznek többet, a szolgáltatói árnövekedés miatt.

- A minőségvizsgálati díjak +9,4 M Ft-os többletével terveznek.
- Oktatási költségtervük 6,8 M Ft-tal haladja meg a bázist, a tervezetett vezetőképzés és szakmai továbbképzések miatt.
- A diákmunka költség többlete 25 M Ft, a minimálbér emelés, a rendezvények számának növekedése és a hosszabbított nyitvatartások miatt.
- Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 33,6 M Ft-tal marad el a bázistól, a várható forgalommal összhangban, nagyrészt a Lycium vendéglátás elmaradása miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** többlete 47,1 M Ft a bázishoz képest.

Az átlagos létszám 14 fővel, az évvégi zárólétszám 20 fővel fog csökkenni a 2024. évhez képest – szintén a Lycium miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** a bázis évnél 21,6 M Ft-tal több, a beruházások (+10 M Ft), valamint az egyösszegben elszámolt értékcsökkenés + 11,6 M Ft többlete miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 17,2 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.

- Terven felül elszámolt értékcsökkenésként (+9,5 M Ft) kerül elszámolásra a Lycium Hotel üzemeltetésének befejezésével a nem hasznosítható tárgyi eszközök könyvszerinti értéke.
- Az árbevétel csökkenése miatt kevesebb turisztikai hozzájárulással kalkulálnak (-29 M Ft).
- Az építményadó többlete rendelet módosítás miatt +3 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázisnál 57,1 M Ft-tal kedvezőbb.

Az **adózás előtti eredmény** -1.336,2 M Ft, mely 422,4 M Ft-tal rosszabb a bázisnál.

## Médiacentrum Debrecen Kft.

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	798 140	782 771	703 759	-79 012
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	38 604	433 868	452 155	18 287
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	587 916	624 088	436 280	-187 808
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	591 453	566 354	678 782	112 428
VI. Értékcsökkenési leírás	10 732	7 907	12 352	4 445
VII. Egyéb ráfordítások	19 844	18 398	19 454	1 056
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-373 201	-109	9 046	9 155
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-25 126	-22 600	-7 840	14 760
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-398 327	-22 709	1 206	23 915

Az **értékesítés nettó árbevétele** 703,8 M Ft, mely 79 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. Felülvizsgálták az egyes tevékenységeiket és a nyereséget nem termelő tevékenységekkel (közvetített szolgáltatásokkal) már nem terveznek 2025-ben. A vállalatcsoporton kívüli bevételeknél 88 M Ft-tal alacsonyabb bevétellel számolnak, a rendelt reklámfelületeknél tervezett változások miatt. Az önkormányzattal szembeni bevétel 4,6 M Ft-tal, a vállalatcsoporton belüli bevétel 4,4 M Ft-tal haladja meg a bázist.

Az **egyéb bevételek** összege 452 M Ft, ebből 395 M Ft a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-től, 36 M Ft az Önkormányzattól tervezett támogatás.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 436,3 M Ft.

Az anyagköltségeiket 6,5 M Ft-tal alacsonyabb összegben tervezik, köszönhetően az energiaárak csökkenésének.

Az igénybe vett szolgáltatásaik összege 276,3 M Ft, mely 36 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.

- Karbantartási költségek összege 4,5 M Ft-tal kevesebb, nem terveztek egyszeri nagy összegű ingatlan karbantartási kiadással, ami a bázis évben megjelent.
- Távfűtési költségeik összege 1,9 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.
- Nyomdai költségeikre 16 M Ft-tal többet terveztek költeni. A Korzó magazinnal kapcsolatos több megjelenés költségei miatt.
- Az ingatlan bérleti díjak többlete 10,2 M Ft a felújítás idejére tervezett irodabérlet miatt.
- A szakértői díjak többlete 14,5 M Ft a NIS2 szabályozáshoz kapcsolódó díjak és audit miatt.
- Az oktatási költségek növekedése 2,5 M Ft.
- Az informatikai szolgáltatások többlete 4,2 M Ft.
- Az egyéb anyagjellegű szolgáltatásokon belül a reklámjuttalék és műsorkészítési költségek terve 78,8 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis, a szolgáltatások igénybevételének átalakítása miatt.
- A bankköltségek és hatósági díjak összege 3,2 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.
- A közvetített szolgáltatások értéke 148 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis az árbevételnél említett okok miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 678,8 M Ft, ami 112,4 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.

A **tervezett adózás előtti eredmény** +1,2 M Ft, mely 23,9 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis.

## **DV Info Kft.**

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	786 776	906 643	1 027 757	121 114
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	12 152	19 640	10 062	-9 578
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	218 067	327 891	375 359	47 468
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	216 414	215 502	237 740	22 238
VI. Értékcsökkenési leírás	216 809	192 300	229 782	37 482
VII. Egyéb ráfordítások	25 850	22 328	27 360	5 032
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	121 788	168 263	167 579	-684
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-53 880	-41 124	-44 806	-3 682
C. Adózás előtti eredmény (+A-B)	67 908	127 139	122 773	-4 366

A DV Info Kft. **értékesítési nettó árbevétele**: 1.027,8 M Ft, mely 121 M Ft-tal több a bázisnál.

- A vállalatcsoporton belül realizált árbevétel a bázistól 96,1 M Ft-tal több. Vállalatcsoporton belül 3,2%-os, minden szolgáltatási kategóriát érintő áremeléssel terveztek. A továbbszámlázott szolgáltatások összege nő az iratkezelési rendszer fejlesztés továbbszámlázása miatt.
- A vállalatcsoporton kívüli árbevétel terve 5,7 M Ft-tal haladja meg a bázist. Infláció követő áremeléssel számoltak.
- A DMJV felé realizált árbevétel +19,2 M Ft-tal nő infláció követő áremelés mellett. Az emelkedés további oka az IP telefóniához kapcsolódó beruházások/szolgáltatások többlete.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 375,4 M Ft, mely 47,5 M Ft-tal több, mint a bázis.

- Az energia költségek tervezett csökkenése 5,5 M Ft az árváltozással összefüggésben.
- A karbantartási költségek terve 8,5 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- A bérleti díjak emelkedése 1,9 M Ft, iroda és szerver terem bérleti díj emelkedése miatt.
- A szakértői díjak összege 2 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis, mivel kiszervezésre került a selejtezés ügyintézése.
- Az oktatási költségek terve 7,7 M Ft, mely 7,1 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások összege 126,4 M Ft, 24,1 M Ft-tal haladja meg a bázist az iktatórendszer fejlesztés egyszeri költsége, licence áremelkedés, adatbázis frissítés miatt.
- A közvetített szolgáltatások terve 8 M Ft-tal haladja meg a bázist.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 237,7 M Ft, mely 22,2 M Ft-tal több, mint a bázis.

Az átlaglétszám változatlan.

Az **értékcsökkenés** összege 229,8 M Ft, 37,5 M Ft-tal több, mint a bázis a beruházásoknak köszönhetően.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 3,7 M Ft-tal kedvezőtlenebb.

A **tervezett adózás előtti eredmény** 122,7 M Ft, mely 4,3 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

## **"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.**

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 095	12 700	19 856	7 156
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	154 666	129 673	133 253	3 580
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47 724	71 337	76 561	5 224
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	52 458	49 884	38 672	-11 212
VI. Értékcsökkenési leírás	101 976	101 129	100 391	-738
VII. Egyéb ráfordítások	96	236	237	1
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-34 493	-80 213	-62 752	17 461
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 820	-5 044	-5 437	-393
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-39 313	-85 256	-68 189	17 067

A 2025. évre a 2024-es évhez képest változatlan menetrenddel, de a különjáratok és a munkavonatok miatt 18,5%-kal magasabb futásteljesítménnyel kalkulálnak.

**Az értékesítés nettó árbevétele** 19,9 M Ft, a bázist 7,2 M Ft-tal meghaladja.

A személyszállítási árbevétel 8 M Ft-tal több a bázistól, amit az Erzsébet tábor 1 hétről 2 hétre bővítésétől, a Természet Iskolája programok számának növelésével, a tarifa emeléssel és rendezvény jegyek bevezetésével érnek el.

**Az egyéb bevételek** tervezett összege 133,3 M Ft, ami 3,6 M Ft-tal haladja meg az előző évit.

- A központi támogatás összege +2,5 M Ft: az Erdei vasutak üzemeltetésének csekély összegű de minimis támogatása, a futásteljesítménnyel arányos.
- Önkormányzati támogatással bázis szinten terveznek (25 M Ft).
- A DKV Zrt.-től kapott támogatás összege 8 M Ft, ez +2 M Ft az előző évhez képest.
- Fejlesztési támogatások bevételeire 91,2 M Ft (a bázisnál 0,8 M Ft-tal kisebb) összeget terveztek, ÉAOP-os projectre, valamint a turisztikai célú keskeny nyomközű kisvasutak fejlesztésére elszámolt értékcsökkenés alapján feloldott támogatás.

**Az anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 76,6 M Ft, mely +5,2 M Ft a bázis év összegétől.

- A műszaki, fenntartási és segédanyagok gépészeti kenőanyagokat, valamint mozdony javításához, használt anyagokat tartalmazza 3,7 M Ft értékben (+2,5 M Ft).
- Az üzemanyagfelhasználás 2,3 M Ft, ami bázis szintű terv (+0,2 M Ft).
- Az energiaköltség 2,7 M Ft, ebből a villamosenergia költsége 2,2 M Ft, ami az előző évinél 1,4 M Ft-tal kevesebb, az energiaár-csökkenés miatt.
- A gépjármű javítás, karbantartás soron 7,5 M Ft-tal kalkulálnak (+4,9 M Ft), ebből a mozdonyok javítására 4 M Ft-ot, a vontatott járművek javítására 3,3 M Ft-ot terveznek.
- Az egyéb karbantartási költségek terve 24,3 M Ft (-8,2 M Ft az előző évhez képest), főleg a kisvasúti betonalj cseréje és pályafenntartási feladatok miatt.
- Vásárok szakmai rendezvények plusz költsége 1,7 M Ft, az Erzsébet táboroztatás, erdészeti témájú kiállítások, a Természet Iskolája program lebonyolítása miatt.
- Takarítási költségek többlete a bázis évhez képest +0,5 M Ft, a váróépület, mosdóhelyiségek és a vasúti személykocsik takarítása, valamint rovar- és rágcslóirtás költségei miatt.
- A személyszállítás többlete 1,8 M Ft, a lecserélt talpfák megsemmisítésének költségei miatt.
- A gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálat költsége +2,5 M Ft, a vasúti pálya használati engedélyével összefüggésben a térvilágítás ellenőrzését, javítását tartalmazza.

**A személyi jellegű ráfordítások** összege 38,7 M Ft, mely 11,2 M Ft-tal kevesebb a bázistól.

A tervezett átlaglétszám 3 fő, ami 3 fővel kevesebb a 2024. évinél.



Az **értékcsökkenési leírás** az előző évinél 0,7 M Ft-tal kevesebb, a beruházásokkal összefüggésben.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évnél 0,4 M Ft-tal rosszabb.

Az **adózás előtti eredményterv** -68,2 M Ft, mely 17,1 M Ft-tal jobb a bázisnál.

## **Debreceni Ipari Centrum Kft.**

<b>E Ft</b>	<b>2024.Terv</b>	<b>2024. Várható</b>	<b>2025.Terv</b>	<b>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</b>
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	218 549	219 113	330 194	111 081
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0
<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 847	5 847	9 194	3 347
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	55 063	45 821	84 120	38 299
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	46 648	48 559	62 020	13 461
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	1 213	1 244	3 541	2 297
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	14 281	14 478	17 315	2 837
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>107 191</b>	<b>114 858</b>	<b>172 392</b>	<b>57 534</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	57 322	58 149	47 173	-10 976
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>164 512</b>	<b>173 007</b>	<b>219 565</b>	<b>46 559</b>

A Déli Gazdasági Övezet (DGÖ) üzemeltetése mellett 2025-től a társaság kezelésébe kerül az Északnyugati Gazdasági Övezet (ÉNYGÖ) 100 hektáros beszállítói parkja. A Kft. 2024 végéig összesen 35 betelepülő céggel kötött szolgáltatási és üzemeltetési szerződést, 269 hektáros területre.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 111,1 M Ft-tal magasabb a bázisnál, melynek fő összetevői:

- a 2023-ig kötött üzemeltetési szerződések alapján a szolgáltatási díj növekedés 67,7 M Ft;
- az újonnan szerződött cégek a bevételek növekedéséhez 47,5 M Ft-tal járulnak hozzá;
- a Vagyonkezelő felé a tulajdonában lévő, közforgalom elől el nem zárt magánúttal kapcsolatosan továbbszámlázott bevételekkel nem számolnak (-4,2 M Ft), az utat a Vagyonkezelő eladta az Önkormányzatnak.

Az **egyéb bevételek** céltartalék felszabadítását tartalmazzák (+3,3 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** terve 38,3 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- Az ingatlanok és járművek bérleti díjainak inflációs emelkedése 0,6 M Ft.
- A könyvviteli szolgáltatást a DV Zrt. látja el, ennek éves többlete 1,8 M Ft lesz.
- A takarítás költség többlete 25,8 M Ft. Itt jelentkezik a DGÖ zöldterület karbantartásának az ápolandó zöldterület (utak, fák) volumen növekedése és új feladatok (utak mosása seprős-locsolós-izsaggyűjtős járművel).
- Az oktatási költségek többlete 1,7 M Ft, az előző évben elmaradt képzések pótlása, valamint a vezetői képzések többlete miatt.
- Az informatikai szolgáltatások növekedése +11,1 M Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** terve 13,5 M Ft-tal magasabb a bázisnál, változatlan átlag létszám mellett.

Az **értékcsökkenési leírás** többlete a bázishoz képest 2,3 M Ft, a DGÖ-ben 2025-ben megvalósítandó beruházások miatt.

Az **egyéb ráfordítások között**, a helyi és központi adók növekedése a növekvő árbevétel miatt +2,6 M Ft.

A **pénzügyi műveletek eredmény** terve -11 M Ft-tal marad el a bázistól.

Az **adózás előtti eredmény** terve 219,6 M Ft, ez 46,6 M Ft-tal több a bázis évnél.

## Forest Offices Debrecen Kft.

<i>E Ft</i>	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	<i>Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható</i>
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 323	1 422	1 737	314
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 323	-1 422	-1 737	-314
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 225	849	729	-120
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-98	-574	-1 008	-434

A Kft. fő tevékenysége a Debrecen, Tüzér utca 4. szám alatti 10904/1 hrsz.-ú ingatlanon egy megközelítőleg 22000 nm hasznos alapterületű, 3 irodatoronyból álló „A kategóriás” Irodaház építése volt. Az Irodaház ingatlan „shell and core” műszaki állapotban 2019. évben értékesítésre került, azonban a Kft. ezzel párhuzamosan vállalta az Irodaház bérlői által bérelni kívánt adott irodaterületeire vonatkozó fit out kialakítási igények alapján, a fit out kiviteli tervek elkészíttetését, valamint az irodaterület fit out kialakításának a kiviteleztetését. A Kft. ezen tevékenységét 2021-ben befejezte, azóta árbevétel szerző tevékenységet nem végzett. Az irodaház garanciális időszaka 2024. májusban lejárt.

Mivel a 2025. évben sem tervez árbevéttel, így az üzleti terv a cég adminisztrációja során felmerülő, minimálisan szükséges költségek meghatározásával készült.

**Az értékesítés nettó árbevétele 0 Ft**

Az **anyagjellegű ráfordítások** terve 1,6 M Ft, ami 0,3 M Ft-tal meghaladja a bázist.

- Az ingatlan bérleti díjak terve 0,5 M Ft, mely a székhelyként szolgáló iroda és az iratok őrzését szolgáló pincerész bérleti díja.
- A könyvviteli szolgáltatás díja 0,9 M Ft, amit a DV Zrt. felé fizet (+0,3 M Ft).
- A bankköltség és hatósági díjak tervezett összege 0,1 M Ft.

**Személyi jellegű ráfordítások** nincsenek, létszám nélkül tervezik.

**Pénzügyi műveletek eredménye** 0,7 M Ft, mely az előző évinél 0,1 M Ft-tal kevesebb.

**Adózás előtti eredménye** -1 M Ft, ami 0,4 M Ft-tal kevesebb a bázis évnél.

## Debreceni Vagyongkezelő Zrt.

E Ft	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 300 914	2 851 958	2 077 483	-774 474
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	12 868	14 963	14 150	-813
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 579 212	1 512 988	1 213 593	-299 395
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	408 209	422 983	537 323	114 340
VI. Értékcsökkenési leírás	68 331	71 262	71 554	292
VII. Egyéb ráfordítások	75 329	463 505	509 657	46 152
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 182 701	396 183	-240 494	-636 677
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 420 961	2 477 935	2 364 223	-113 712
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	3 603 662	2 874 119	2 123 729	-750 390

**Értékesítés nettó árbevétele:** A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. 2025. évi tervezett értékesítési árbevétele 2.077,5 M Ft, mely -774,5 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis:

- A **Lycium bérbeadás** tevékenység bevétele 56,9 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis az üzemeltető váltás és tervezett felújítás miatt.
- Az **ingatlan tevékenységek** terve 1.291,3 M Ft, mely 810,9 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.
- A **tanácsadási tevékenység** bevétele 765,4 M Ft, mely 93,3 M Ft-tal haladja meg a bázist, az alábbi tételekből áll: üzletviteli tanácsadási díj, optikai hálózat bérbeadás, könyvelési szolgáltatás, bérbeadás, továbbbszámlázott szolgáltatások. Az üzletviteli tanácsadási díja, valamint a könyvelési díjak is emelkedtek.

**Egyéb bevételek:** Az egyéb bevételek összege 14,2 M Ft, bázis szinten van.

- **Anyagjellegű ráfordítások** összege 1.213,6 M Ft, mely 299,4 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. Elábé és közvetített szolgáltatások nélkül a többlet 129,3 M Ft.
- Az anyagköltség többlete 1 M Ft: az üzemanyagfelhasználás többlete 1,1 M Ft. A többi anyagköltség éves terve összesen 0,1 M Ft-tal marad el a bázistól.
- Az igénybe vett szolgáltatások értéke 124,7 M Ft-tal haladja meg a bázist.
  - Az utazás költsége 2,1 M Ft-tal marad el a bázistól.
  - A karbantartási költségek összege 10,5 M Ft, mely 9,5 M Ft-tal több, mint a bázis, plusz tételként jelenik meg egy DGÖ-ben található elektromos célvezeték karbantartási költsége.
  - A bérleti díjak többlete 4,2 M Ft.
  - A takarítási költségek terve 1,7 M Ft-tal több, mint a bázis. A DGÖ, Tócsóvölgy területén kaszálás, gyomirtást tartalmazza a terv.
  - A bemutatók, kiállítások költsége 2,7 M Ft, ez 1,7 M Ft-tal haladja meg a bázist. Az alábbi kiállításokhoz kapcsolódó költségeket tartalmazza a sor: MIPIIM, Portfólió Investment Fórum, Expo Real München.
  - Az oktatási költségek terve 12,1 M Ft, mely 8,2 M Ft-tal több, mint a bázis.
  - Informatikai szolgáltatások többlete 21,1 M Ft, 2 új software beszerzése van a tervben: HR software és beszerzési software.

**Személyi jellegű Ráfordítások:** A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. személyi jellegű ráfordításainak összege 537,3 M Ft, mely 114,3 M Ft-tal több mint a bázis.

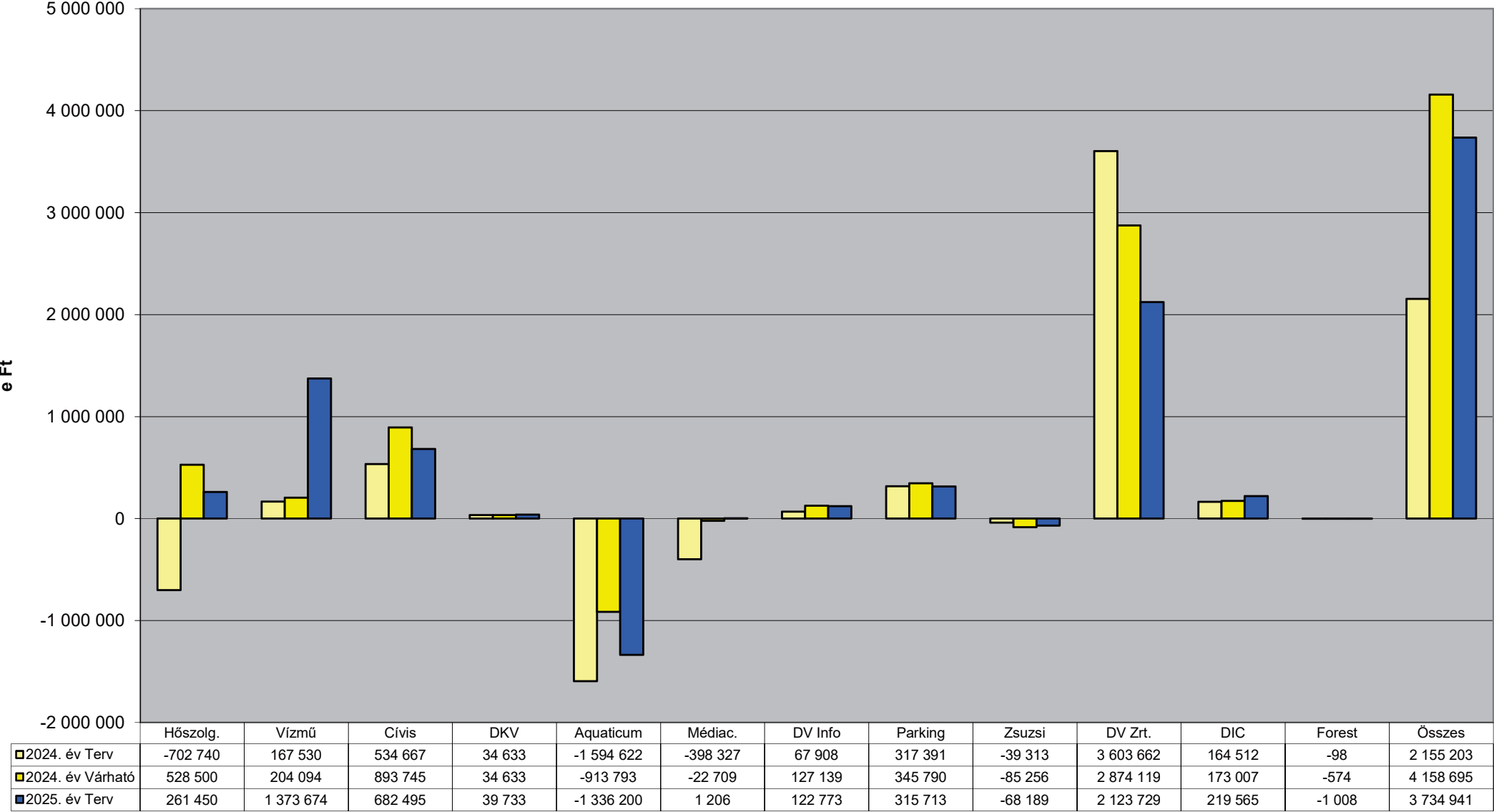
A zárólétszám 1 fővel nő. Az átlaglétsszám 25 fő.

**Egyéb ráfordítások összege** 509,7 M Ft, a helyi adók összege az alacsonyabb árbevétel miatt 4,5 M Ft-tal kisebb, mint a bázis, ugyanakkor emelt összegű az építményadó. A terv más egyéb ráfordítás soron tartalmaz 60 M Ft pénzeszköz átadást a Debreceni Vízmű Zrt. részére a Tócsóvölgyi infrastruktúra fejlesztéssel kapcsolatban. Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás soron 395 M Ft-ot tartalmaz a terv a Médiacentrum Debrecen Kft. részére.

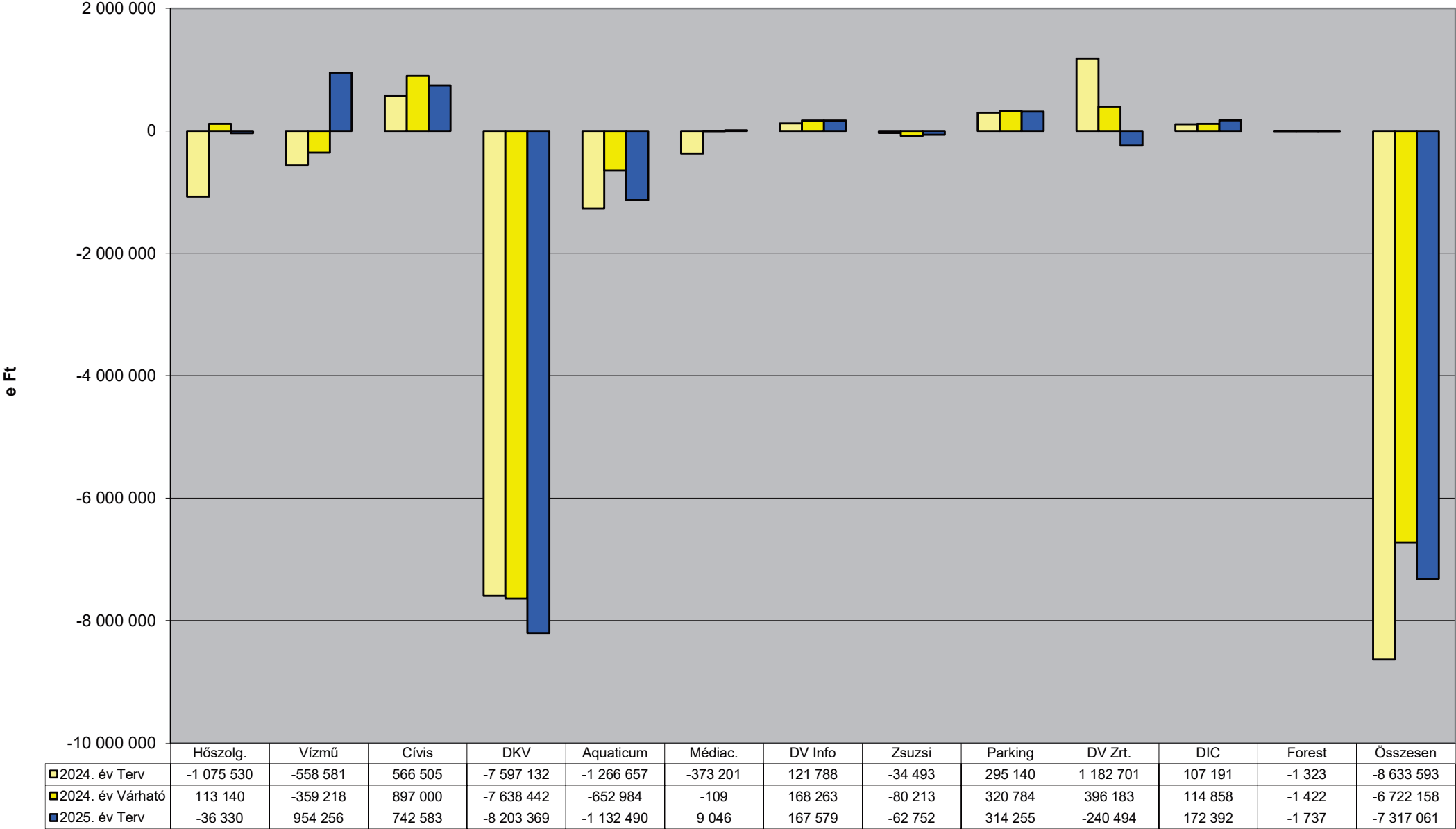
**Pénzügyi Műveletek Eredménye** 2.364,2 M Ft, mely 113,7 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

A tervezett adózás előtti eredmény 2.123,7 M Ft, mely 750,4 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.

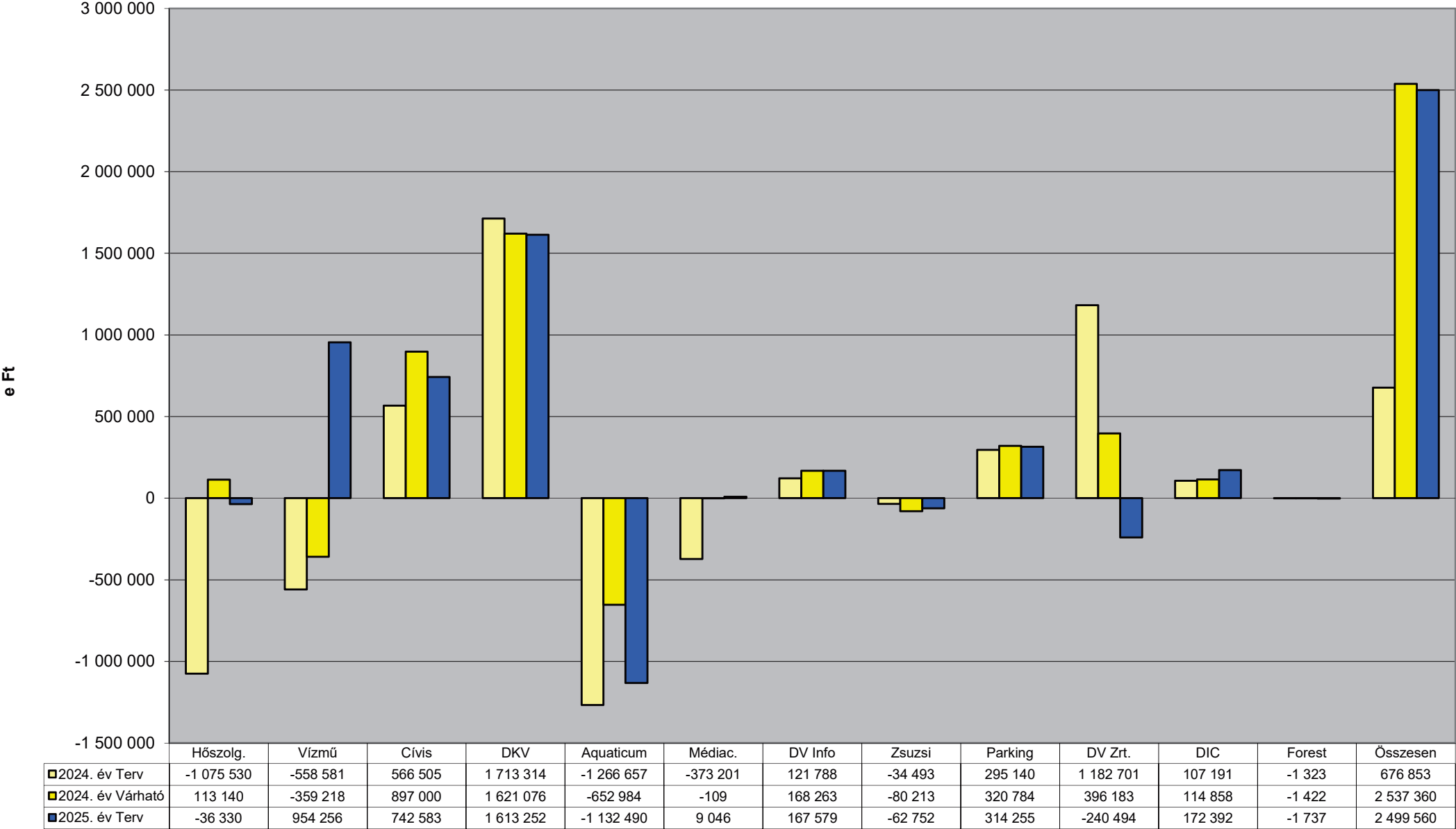
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Adózás előtti eredménye



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Üzemi eredménye DKV kompenzáció nélkül

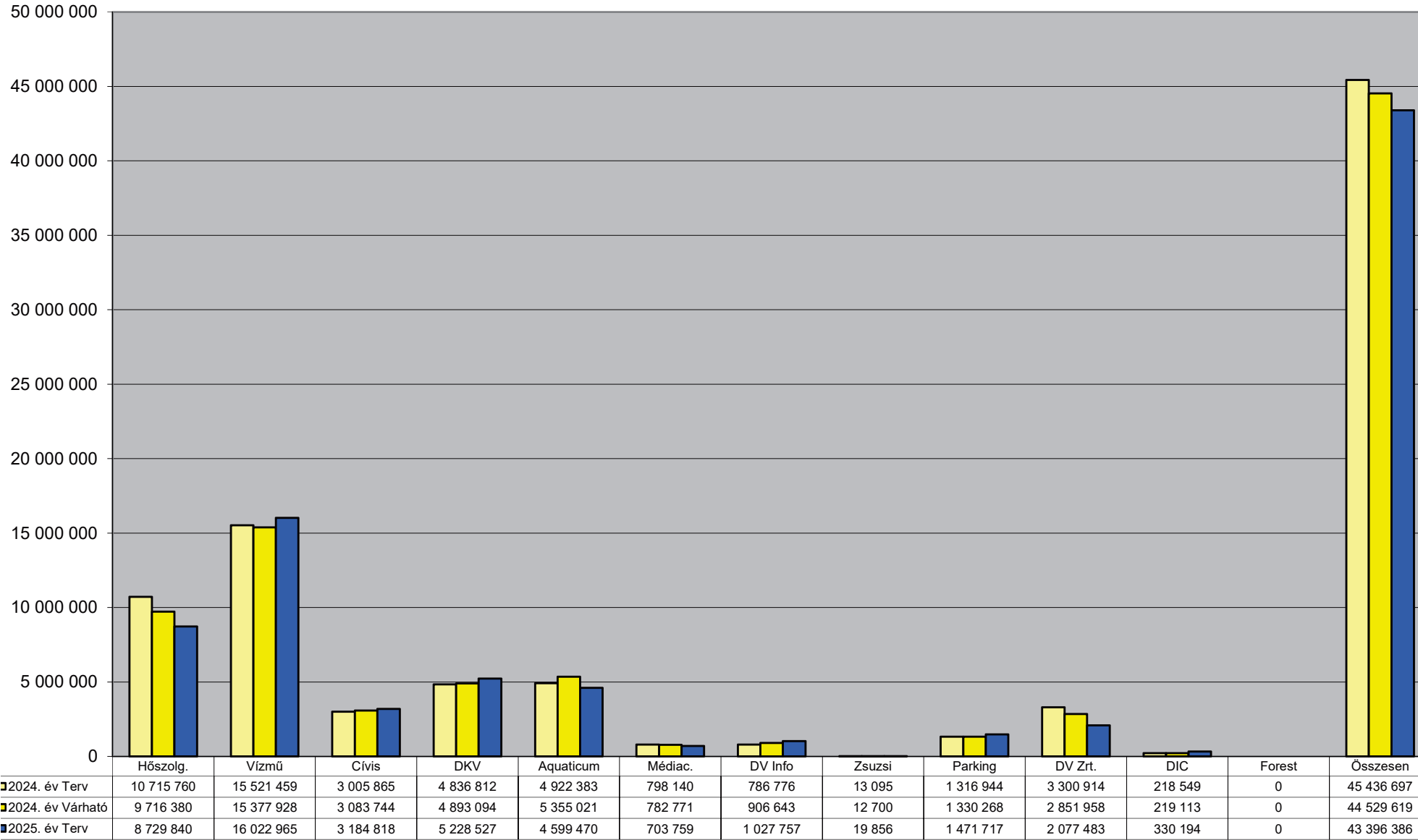


A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Üzemi eredménye

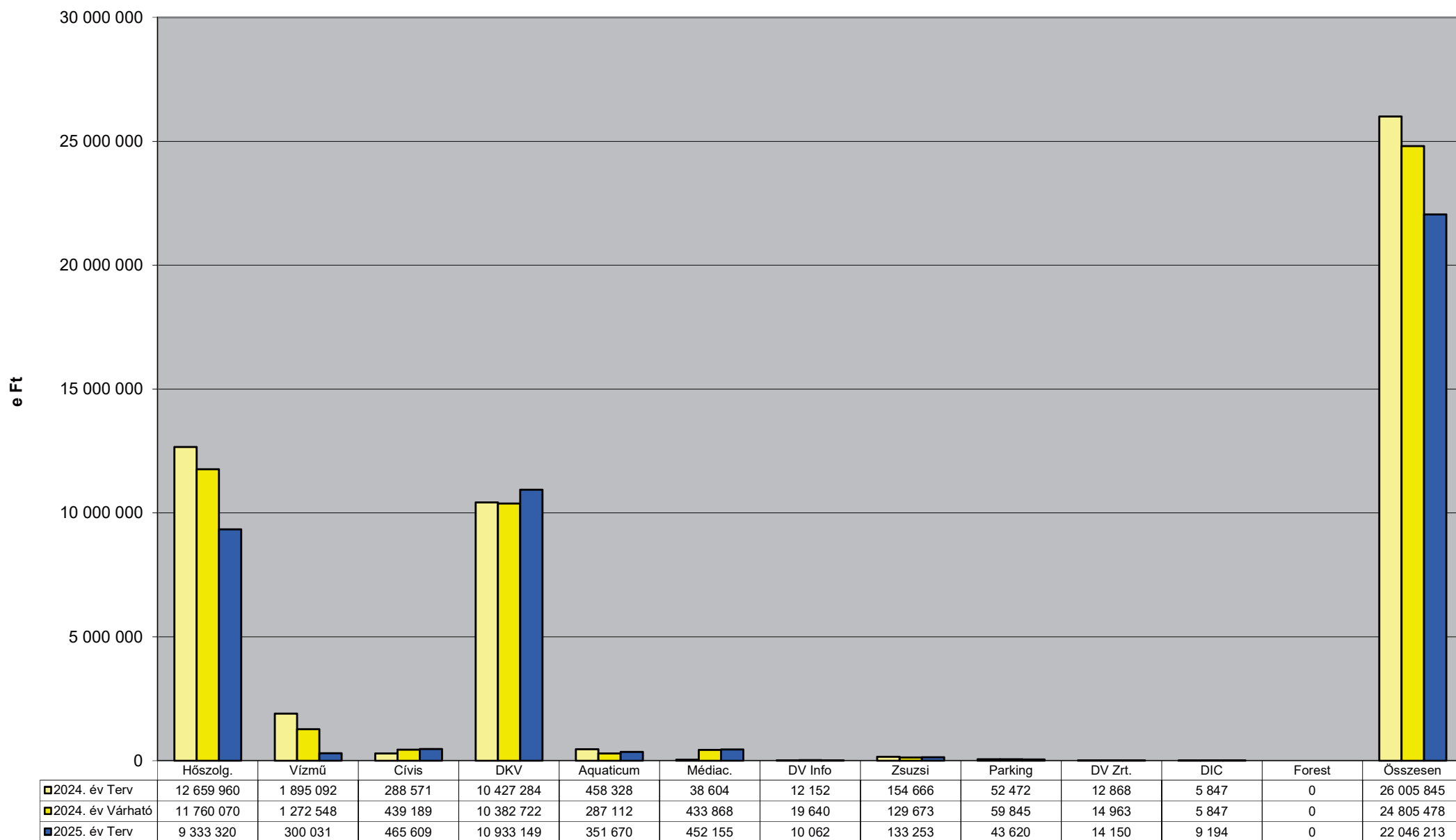




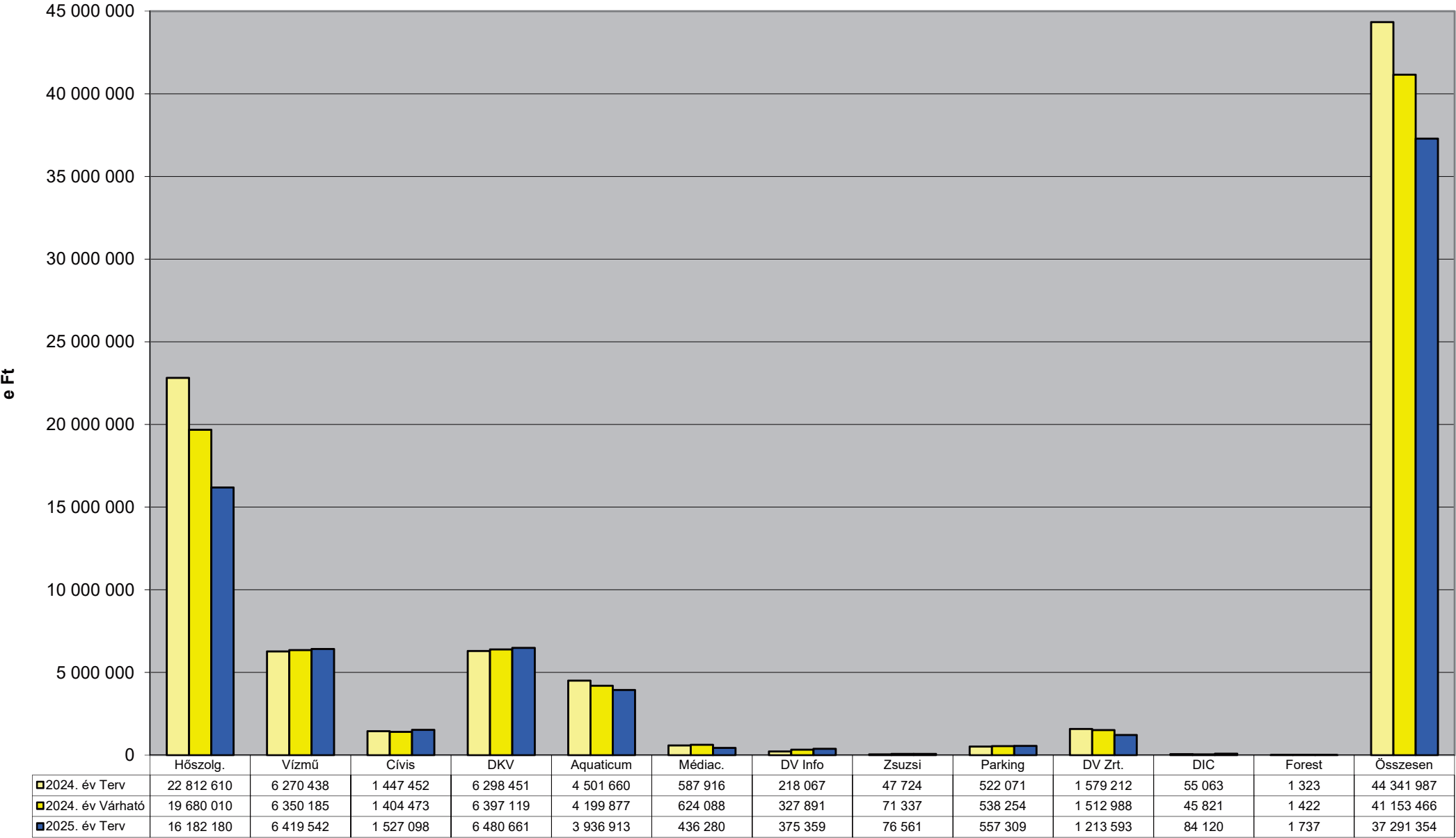
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Értékesítés nettó árbevétele



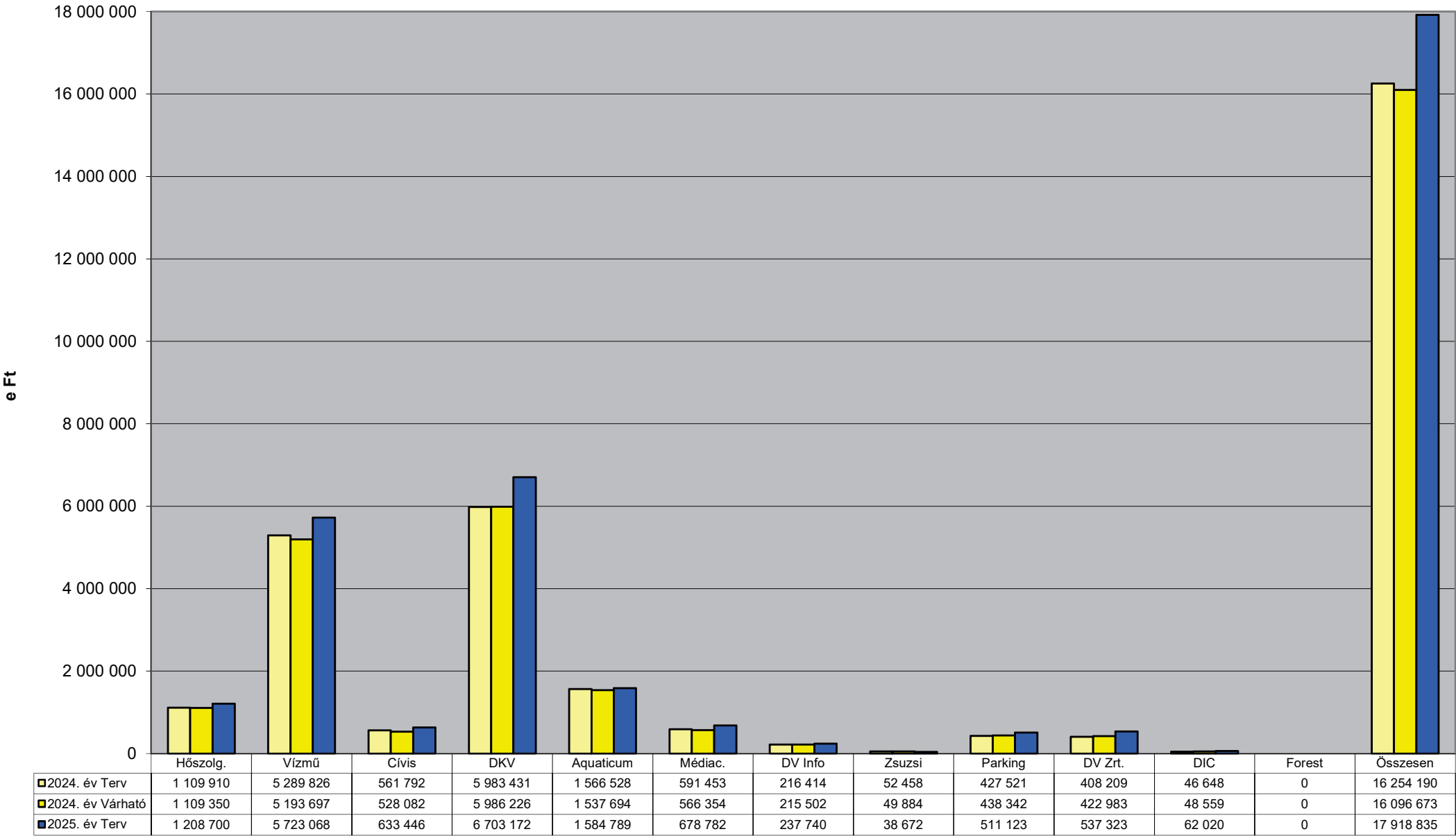
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb bevételek



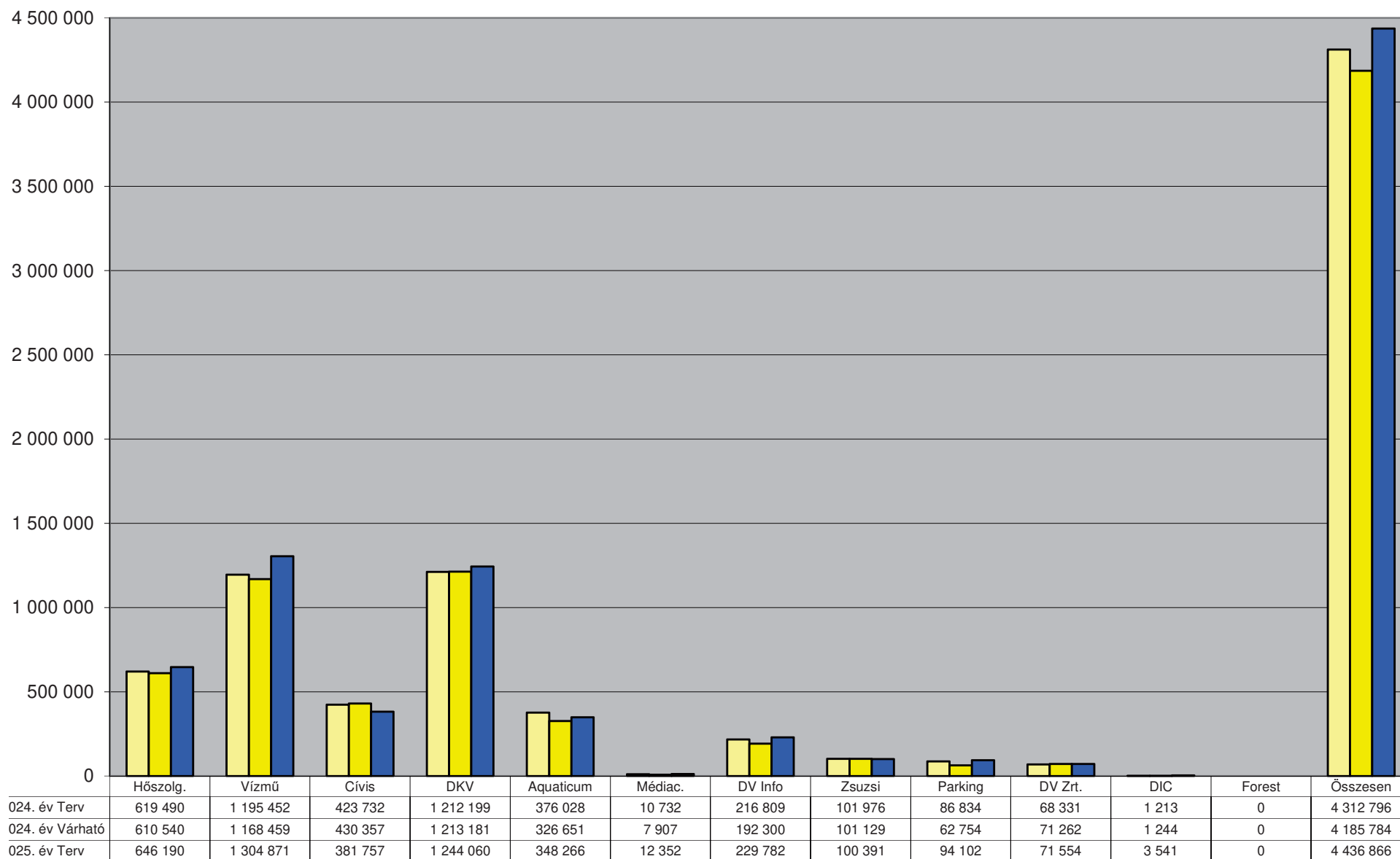
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Anyagjellegű ráfordítások



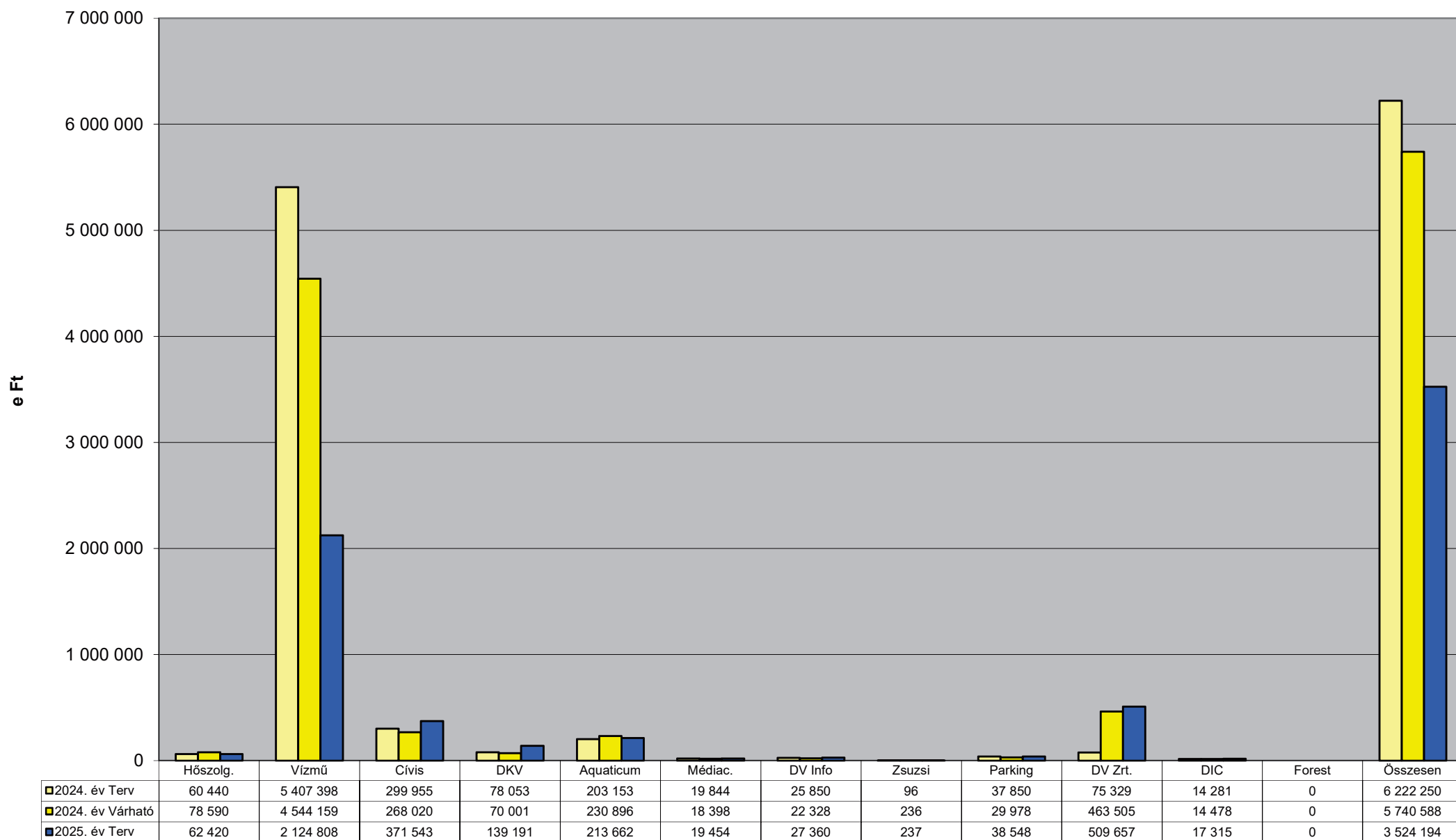
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Személyi jellegű ráfordítások



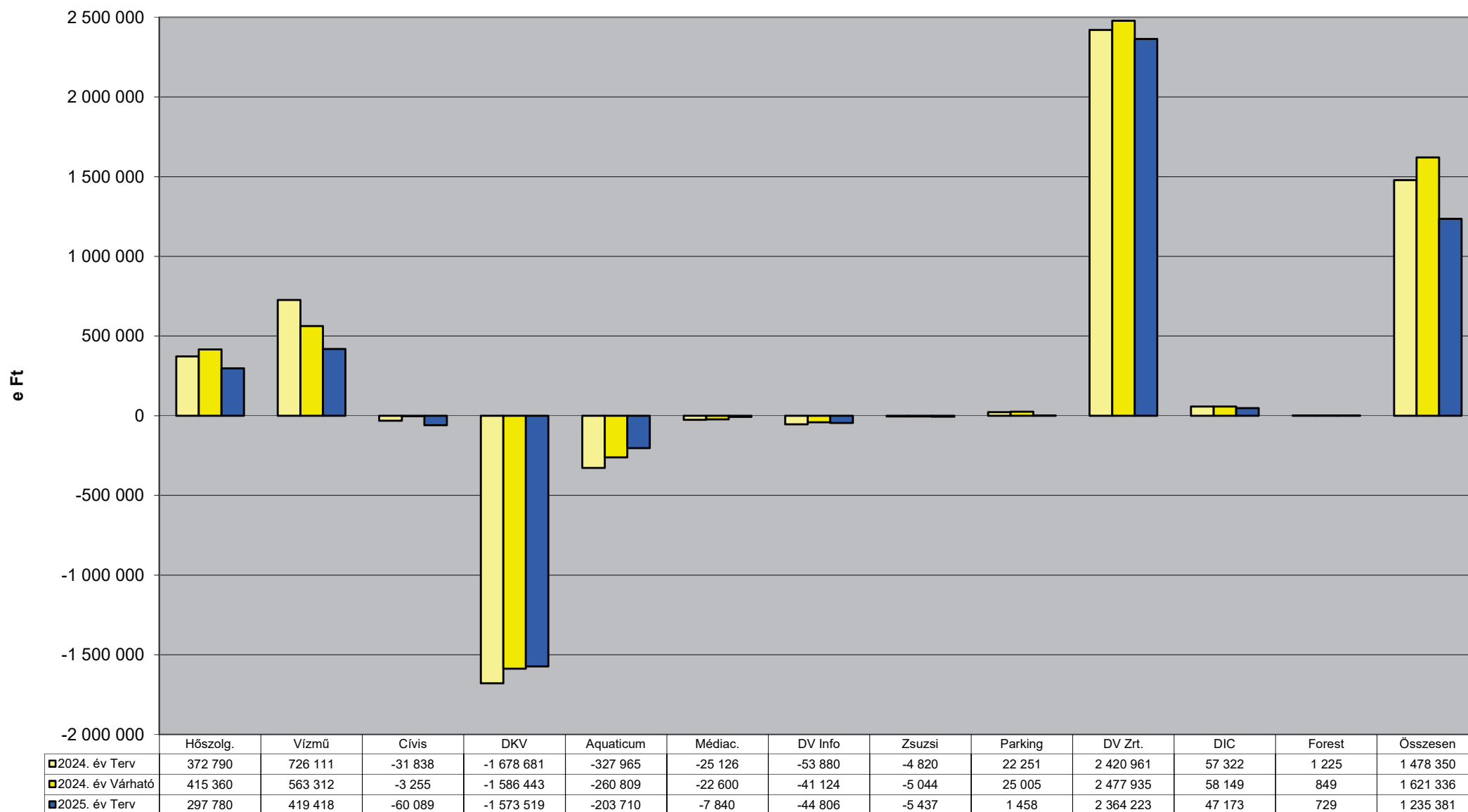
## A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékcsökkenési leírás



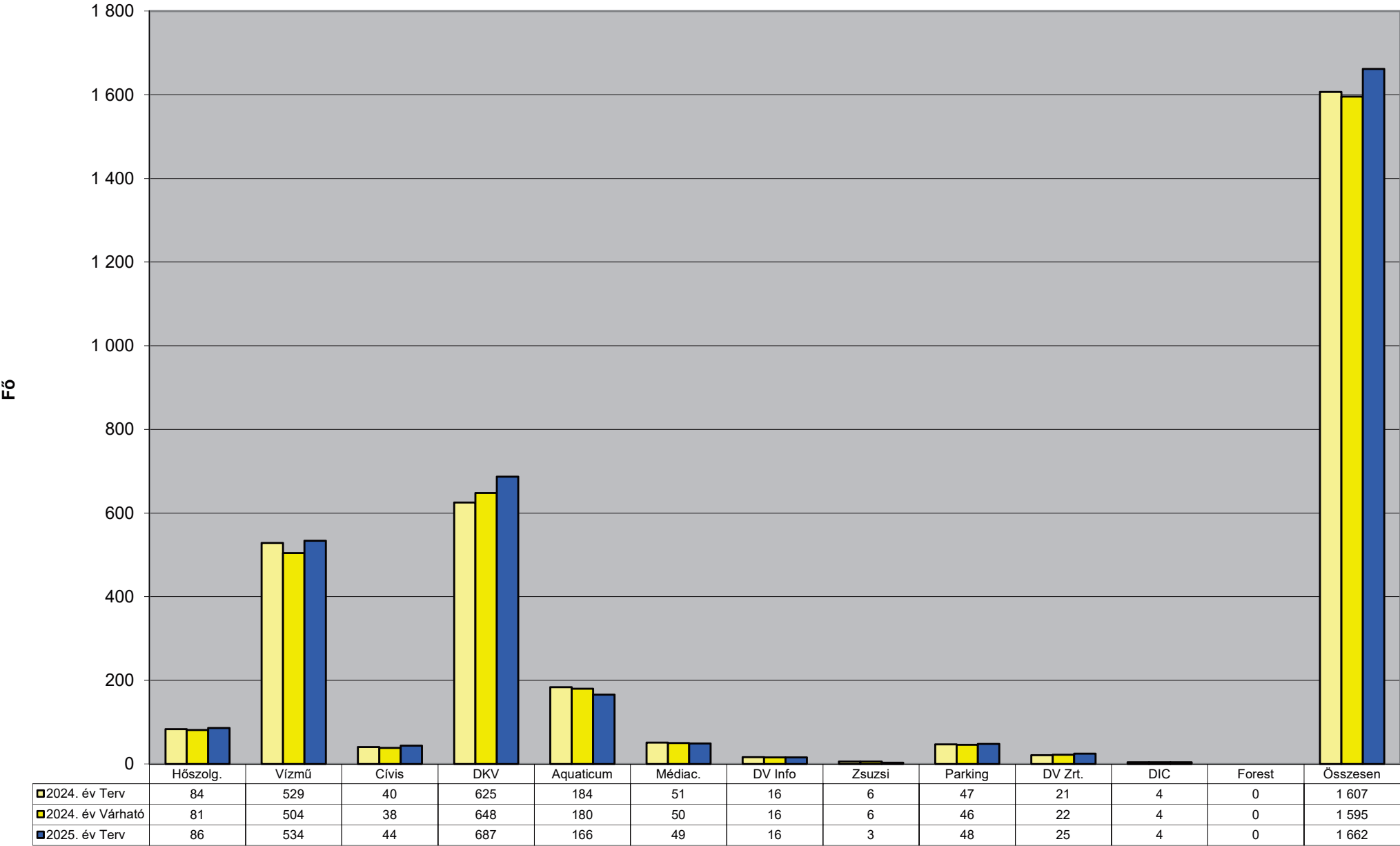
# A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások



## A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Pénzügyi műveletek eredménye

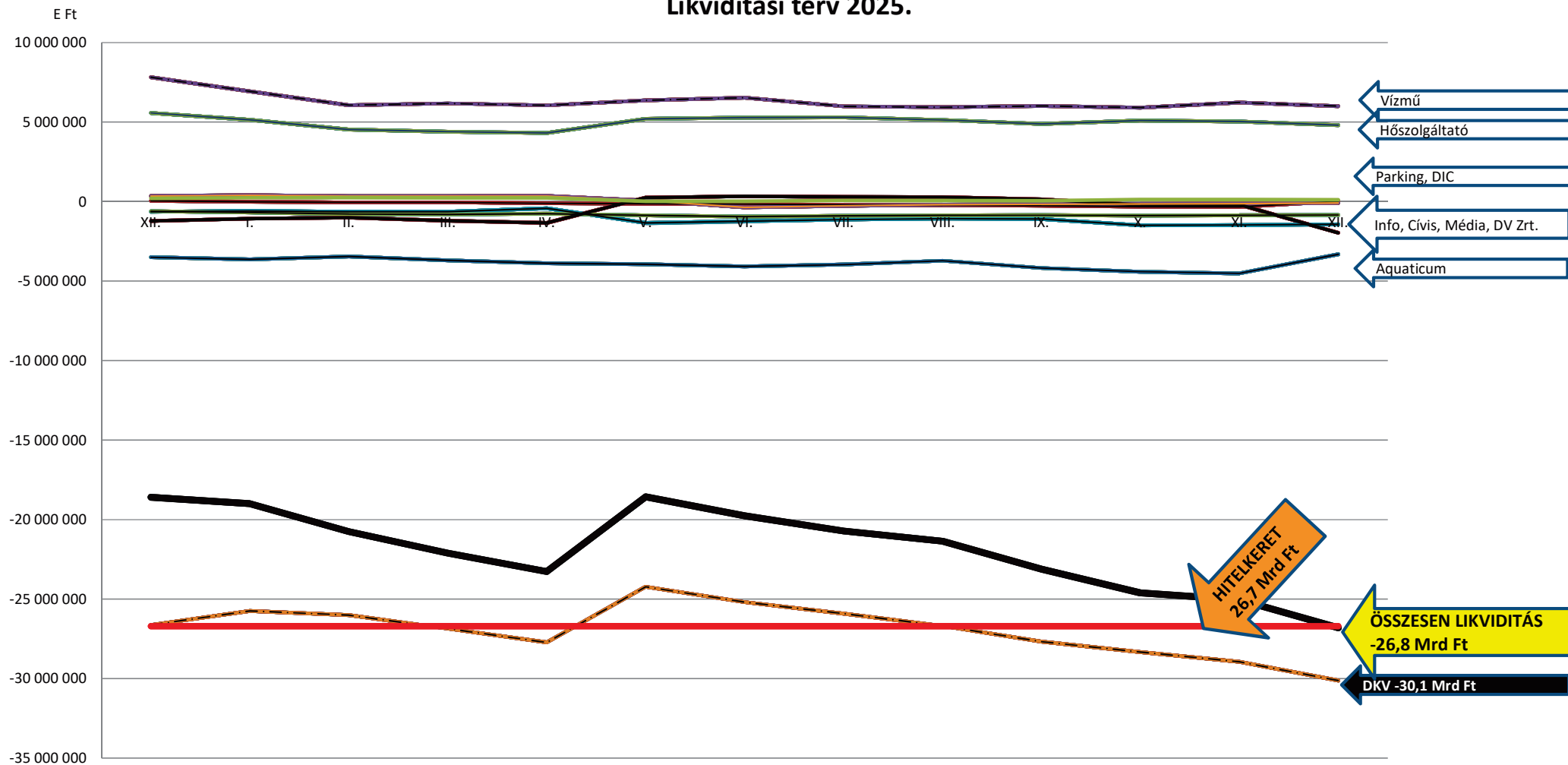


A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Átlagos statisztikai létszáma





## Likviditási terv 2025.



	2024. Záró	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Összesen E Ft	-18 589 581	-19 006 455	-20 748 968	-22 103 479	-23 262 032	-18 567 499	-19 762 675	-20 714 411	-21 356 107	-23 108 520	-24 612 048	-25 046 563	-26 807 188

**Debreceni Vagyongkezelő Zrt.**

**2025**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Lycium bérbeadás](#)

[Üzletviteli tanácsadás](#)

[Ingatlanhasznosítás](#)

[Fel nem osztott](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	3 300 914	2 851 958	2 077 483	-774 474	-27,16%	-1 223 430	-37,06%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	3 300 914	2 851 958	2 077 483	-774 474	-27,16%	-1 223 430	-37,06%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	2 526 346	1 484 241	1 299 641	-184 601	-12,44%	-1 226 706	-48,56%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	11 131	619 025	0	-619 025	-100,00%	-11 131	-100,00%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	763 437	748 691	777 843	29 152	3,89%	14 406	1,89%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	12 868	14 963	14 150	-813	-5,44%	1 282	9,96%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	659	0	-659	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	12 868	12 865	14 150	1 285	9,99%	1 282	9,96%
Költségek ellentételezésére kapott vállalatcsoporton belüli tám	0	976	0	-976	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Ingyenes eszközátvételek	0	463	0	-463	-100,00%	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 579 212	1 512 988	1 213 593	-299 395	-19,79%	-365 619	-23,15%
<b>05. Anyagköltség</b>	8 927	9 717	10 678	961	9,90%	1 751	19,61%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	254	343	374	31	9,11%	120	47,44%
Üzemanyag felhasználás	6 503	6 844	7 900	1 056	15,43%	1 397	21,48%
Energiaköltségek	669	1 216	1 140	-76	-6,24%	471	70,40%
ebből: Villamos energia	661	1 001	996	-5	-0,47%	335	50,63%
ebből: Gázenergia	0	74	0	-74	-100,00%	0	-
ebből: Víz	12	141	144	3	2,09%	132	1100,00%
Munkaruha, védőruha	1 100	785	700	-85	-10,80%	-400	-36,36%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	273	321	360	39	12,00%	87	32,09%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	129	208	204	-4	-1,80%	75	58,14%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	217 503	193 379	318 111	124 732	64,50%	100 608	46,26%
Fuvar költségek	0	20	0	-20	-100,00%	0	-
Utazás, kiküldetés költségei	1 614	4 373	2 276	-2 097	-47,95%	662	41,03%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 114	1 583	1 681	98	6,17%	567	50,92%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	500	2 790	595	-2 195	-78,67%	95	19,00%
Karbantartás, javítás költségei	17 413	1 000	10 458	9 458	946,20%	-6 955	-39,94%
Gépjármű javítás, karbantartás	400	932	400	-532	-57,06%	0	0,00%
Egyéb karbantartás, javítás	17 013	68	10 058	9 990	14694,22%	-6 955	-40,88%
Posta költségek	86	105	108	3	2,78%	22	26,05%
Távközlés költségei	621	694	732	38	5,50%	111	17,88%
Vezetékes telefon	6	4	12	8	193,54%	6	100,00%
Mobil telefon	615	690	720	30	4,39%	105	17,08%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	499	6 692	4 860	-1 832	-27,38%	4 361	874,53%
Nyomtatás, fénymásolás	168	435	180	-255	-58,60%	12	7,14%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	71	81	0	-81	-100,00%	-71	-100,00%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	259	248	4 680	4 432	1783,55%	4 421	1704,86%
Ingtalanügyletek anyagjellegű szolgáltatása	0	5 928	0	-5 928	-100,00%	0	-
Bérleti és lízingdíj	52 332	60 503	64 740	4 237	7,00%	12 408	23,71%
Ingatlanok bérleti díja	33 936	41 306	42 020	714	1,73%	8 084	23,82%
Járművek bérleti díja	18 296	18 763	22 720	3 957	21,09%	4 424	24,18%
Egyéb bérleti díjak	100	434	0	-434	-100,00%	-100	-100,00%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 165	1 170	1 332	162	13,83%	167	14,38%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	3 700	3 910	4 060	150	3,84%	360	9,73%
Ügyvédi díjak	35 965	23 102	37 146	14 044	60,79%	1 181	3,28%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	21 883	6 350	8 100	1 750	27,56%	-13 783	-62,99%
Egyéb szakértői díjak	39 308	40 155	52 212	12 057	30,03%	12 904	32,83%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	660	5 625	1 430	-4 195	-74,58%	770	116,67%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	2 500	997	2 686	1 689	169,39%	186	7,44%
Oktatás, továbbképzés	3 947	3 946	12 112	8 166	206,91%	8 165	206,88%
Szociális ráfordítások	100	100	120	20	19,52%	20	20,05%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	35 712	34 637	115 739	81 102	234,15%	80 027	224,09%
Informatikai szolgáltatás	25 051	25 862	46 916	21 054	81,41%	21 865	87,29%
Tagdíjak	1 786	2 211	2 211	1	0,02%	425	23,79%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	8 819	6 564	13 412	6 848	104,32%	4 593	52,08%
Egyéb	56	0	53 200	53 200	1329998,00%	53 144	94444,16%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	10 254	10 747	14 321	3 574	33,26%	4 067	39,67%
Bankköltségek	5 597	5 729	8 996	3 267	57,03%	3 399	60,73%
Hatósági díjak, illetékek	0	311	500	189	60,77%	500	-
Biztosítási díjak	4 657	4 707	4 825	118	2,51%	168	3,62%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	1 256 457	1 258 823	820 776	-438 047	-34,80%	-435 681	-34,68%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	86 071	40 322	49 707	9 385	23,27%	-36 364	-42,25%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	408 209	422 983	537 323	114 340	27,03%	129 114	31,63%
<b>10. Bérköltség</b>	341 393	352 073	457 391	105 318	29,91%	115 998	33,98%
Bér	304 343	315 284	385 793	70 509	22,36%	81 450	26,76%
Teljes munkaidős összesen	288 804	304 409	385 793	81 384	26,74%	96 989	33,58%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	288 804	304 409	385 793	81 384	26,74%	96 989	33,58%
ügymintázó, előadó, egyéb	130 049	130 899	174 507	43 608	33,31%	44 458	34,19%
Nem teljes munkaidős összesen	15 539	10 875	0	-10 875	-100,00%	-15 539	-100,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	15 539	10 875	0	-10 875	-100,00%	-15 539	-100,00%
részmunkaidős szellemi	15 539	10 875	0	-10 875	-100,00%	-15 539	-100,00%
Megbízási díjak	5 249	4 840	13 998	9 158	189,20%	8 749	166,66%
Tiszteletdíjak	31 800	31 800	57 600	25 800	81,13%	25 800	81,13%
Egyéb bérköltség	0	150	0	-150	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	20 554	23 200	26 703	3 503	15,10%	6 149	29,92%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	300	2 412	823	-1 589	-65,89%	523	174,33%
Biztosítások	3 108	3 082	3 108	26	0,84%	0	0,00%
Napidíjak	0	99	100	1	1,33%	100	-

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria összesen	8 924	9 601	10 518	917	9,55%	1 595	17,87%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	8 363	8 933	9 850	917	10,26%	1 487	17,78%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	0	0	668	668	-	668	-
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	560	667	0	-667	-100,00%	-560	-100,00%
Reprezentációs költség	3 430	3 426	5 469	2 043	59,62%	2 039	59,45%
Munkáltatót terhelő SZJA	2 302	2 354	3 083	729	30,94%	781	33,90%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 490	2 225	3 602	1 377	61,87%	1 112	44,66%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>46 262</b>	<b>47 710</b>	<b>53 229</b>	<b>5 519</b>	<b>11,57%</b>	<b>6 967</b>	<b>15,06%</b>
Szociális hozzájárulási adó	46 262	47 710	53 229	5 519	11,57%	6 967	15,06%
<b>VI. Értékcsokkenési leírás</b>	<b>68 331</b>	<b>71 262</b>	<b>71 554</b>	<b>292</b>	<b>0,41%</b>	<b>3 223</b>	<b>4,72%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	68 331	70 906	71 554	648	0,91%	3 223	4,72%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	5 320	7 044	5 713	-1 331	-18,89%	393	7,39%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	63 011	63 862	65 841	1 979	3,10%	2 830	4,49%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	356	0	-356	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	356	0	-356	-100,00%	0	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>75 329</b>	<b>463 505</b>	<b>509 657</b>	<b>46 152</b>	<b>9,96%</b>	<b>434 328</b>	<b>576,57%</b>
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	357	0	-357	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	57	0	-57	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	12 868	12 868	14 999	2 131	16,56%	2 131	16,56%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	7 202	6 120	5 012	-1 108	-18,10%	-2 190	-30,41%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	45 259	39 103	34 646	-4 457	-11,40%	-10 613	-23,45%
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	0	405 000	395 000	-10 000	-2,47%	395 000	-
Más egyéb ráfordítás	10 000	0	60 000	60 000	3870957,00%	50 000	500,00%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 182 701</b>	<b>396 183</b>	<b>-240 494</b>	<b>-636 677</b>	<b>-160,70%</b>	<b>-1 423 195</b>	<b>-120,33%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 551 640</b>	<b>2 599 331</b>	<b>2 433 992</b>	<b>-165 339</b>	<b>-6,36%</b>	<b>-117 648</b>	<b>-4,61%</b>
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	<b>2 431 424</b>	<b>2 504 305</b>	<b>2 319 946</b>	<b>-184 359</b>	<b>-7,36%</b>	<b>-111 478</b>	<b>-4,58%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>120 216</b>	<b>93 021</b>	<b>114 046</b>	<b>21 025</b>	<b>22,60%</b>	<b>-6 170</b>	<b>-5,13%</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	53 064	17 116	6 316	-10 800	-63,10%	-46 748	-88,10%
Belső Cash-pool kamatbevétel	53 064	17 116	6 316	-10 800	-63,10%	-46 748	-88,10%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	67 152	75 906	107 730	31 824	41,93%	40 578	60,43%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>2 005</b>	<b>0</b>	<b>-2 005</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>130 679</b>	<b>121 396</b>	<b>69 769</b>	<b>-51 627</b>	<b>-42,53%</b>	<b>-60 910</b>	<b>-46,61%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>130 679</b>	<b>119 441</b>	<b>69 769</b>	<b>-49 672</b>	<b>-41,59%</b>	<b>-60 910</b>	<b>-46,61%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	32 702	46 671	35 252	-11 419	-24,47%	2 550	7,80%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	32 702	43 353	35 252	-8 101	-18,69%	2 550	7,80%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	3 319	0	-3 319	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	97 977	72 769	34 517	-38 252	-52,57%	-63 460	-64,77%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>1 955</b>	<b>0</b>	<b>-1 955</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>2 420 961</b>	<b>2 477 935</b>	<b>2 364 223</b>	<b>-113 712</b>	<b>-4,59%</b>	<b>-56 738</b>	<b>-2,34%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>3 603 662</b>	<b>2 874 119</b>	<b>2 123 729</b>	<b>-750 390</b>	<b>-26,11%</b>	<b>-1 479 933</b>	<b>-41,07%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>3 603 662</b>	<b>2 874 119</b>	<b>2 123 729</b>	<b>-750 390</b>	<b>-26,11%</b>	<b>-1 479 933</b>	<b>-41,07%</b>

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Lycium bérbeadás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	77 933	77 695	20 820	-56 875	-73,20%	-57 113	-73,28%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	77 933	77 695	20 820	-56 875	-73,20%	-57 113	-73,28%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	238	0	7 500	7 500	1630334,78%	7 262	3053,38%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	77 695	77 695	13 320	-64 375	-82,86%	-64 375	-82,86%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	-	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	5 750	5 000	-750	-13,04%	5 000	-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	5 750	5 000	-750	-13,04%	5 000	-
Ügyvédi díjak	0	5 000	5 000	0	0,00%	5 000	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	750	0	-750	-100,00%	0	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	-	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	31 042	31 042	30 680	-362	-1,17%	-362	-1,17%
Terv szerint elszámolt ÉCS	31 042	31 042	30 680	-362	-1,17%	-362	-1,17%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	31 042	31 042	30 680	-362	-1,17%	-362	-1,17%
VII. Egyéb ráfordítások	8 130	8 175	11 146	2 971	36,35%	3 016	37,09%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	234	233	62	-171	-73,39%	-172	-73,48%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	7 897	7 942	11 084	3 142	39,57%	3 187	40,36%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	38 761	32 729	-26 006	-58 735	-179,46%	-64 767	-167,09%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	-	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	-	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	38 761	32 729	-26 006	-58 735	-179,46%	-64 767	-167,09%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Üzletviteli tanácsadás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	699 933	672 058	765 358	93 301	13,88%	65 426	9,35%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	699 933	672 058	765 358	93 301	13,88%	65 426	9,35%
Vállalatsoporton kívül realizált árbevétel	3 060	1 061	835	-226	-21,32%	-2 225	-72,71%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	11 131	0	0	0	-100,00%	-11 131	-100,00%
Vállalatsoporton belül realizált árbevétel	685 742	670 996	764 523	93 527	13,94%	78 781	11,49%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	12 868	14 305	14 150	-155	-1,08%	1 282	9,96%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	12 868	12 865	14 150	1 285	9,99%	1 282	9,96%
Költségek ellentételezésére kapott vállaltsoporton belüli tár	0	976	0	-976	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Ingyenes eszközátvételek	0	463	0	-463	-100,00%	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	257 703	224 306	332 999	108 693	48,46%	75 296	29,22%
<b>05. Anyagköltség</b>	8 258	8 501	9 538	1 037	12,20%	1 280	15,50%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	254	343	374	31	9,11%	120	47,44%
Üzemanyag felhasználás	6 503	6 844	7 900	1 056	15,43%	1 397	21,48%
Munkaruha, védőruha	1 100	785	700	-85	-10,80%	-400	-36,36%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	273	321	360	39	12,00%	87	32,09%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	129	208	204	-4	-1,80%	75	58,14%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	153 120	165 697	259 933	94 236	56,87%	106 813	69,76%
Fuvarköltségek	0	20	0	-20	-100,00%	0	-
Utazás, kiküldetés költségei	1 114	1 590	1 681	91	5,74%	567	50,92%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 114	1 583	1 681	98	6,17%	567	50,92%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	413	1 000	423	-577	-57,68%	10	2,42%
Gépjármű javítás, karbantartás	400	932	400	-532	-57,06%	0	0,00%
Egyéb karbantartás, javítás	13	68	23	-45	-66,16%	10	76,92%
Posta költségek	86	105	108	3	2,78%	22	26,05%
Távközlés költségei	621	694	732	38	5,50%	111	17,88%
Vezetékes telefon	6	4	12	8	193,54%	6	100,00%
Mobil telefon	615	690	720	30	4,39%	105	17,08%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	499	764	4 860	4 096	536,17%	4 361	874,53%
Nyomtatás, fénymásolás	168	435	180	-255	-58,60%	12	7,14%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	71	81	0	-81	-100,00%	-71	-100,00%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	259	248	4 680	4 432	1783,55%	4 421	1704,86%
Bérleti és lízingdíj	52 332	60 503	64 740	4 237	7,00%	12 408	23,71%
Ingatlanok bérleti díja	33 936	41 306	42 020	714	1,73%	8 084	23,82%
Járművek bérleti díja	18 296	18 763	22 720	3 957	21,09%	4 424	24,18%
Egyéb bérleti díjak	100	434	0	-434	-100,00%	-100	-100,00%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 165	1 170	1 332	162	13,83%	167	14,38%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	3 700	3 910	4 060	150	3,84%	360	9,73%
Ügyvédi díjak	13 465	15 485	15 984	499	3,22%	2 519	18,71%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	0	865	0	-865	-100,00%	0	-
Egyéb szakértői díjak	39 308	38 991	37 712	-1 279	-3,28%	-1 596	-4,06%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	660	1 445	1 330	-115	-7,95%	670	101,52%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	511	0	-511	-100,00%	0	-
Oktatás, továbbképzés	3 947	3 946	12 112	8 166	206,91%	8 165	206,88%
Szociális ráfordítások	100	100	120	20	19,52%	20	20,05%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	35 712	34 598	114 739	80 141	231,64%	79 027	221,29%
Informatikai szolgáltatás	25 051	25 862	46 916	21 054	81,41%	21 865	87,29%
Tagdíjak	1 786	2 211	2 211	1	0,02%	425	23,79%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	8 819	6 525	12 412	5 887	90,21%	3 593	40,74%
Egyéb	56	0	53 200	53 200	1329998,00%	53 144	94444,16%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	10 254	10 747	13 821	3 074	28,61%	3 567	34,79%
Bankköltségek	5 597	5 729	8 996	3 267	57,03%	3 399	60,73%
Hatósági díjak, illetékek	0	311	0	-311	-100,00%	0	-
Biztosítási díjak	4 657	4 707	4 825	118	2,51%	168	3,62%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	86 071	39 362	49 707	10 345	26,28%	-36 364	-42,25%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	370 553	385 066	433 435	48 369	12,56%	62 883	16,97%
<b>10. Bérköltség</b>	308 853	319 776	362 617	42 840	13,40%	53 764	17,41%
Bér	271 803	282 986	319 819	36 832	13,02%	48 015	17,67%
Teljes munkaidős összesen	256 264	277 308	319 819	42 511	15,33%	63 554	24,80%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	256 264	277 308	319 819	42 511	15,33%	63 554	24,80%
vezető	120 188	121 841	130 077	8 237	6,76%	9 889	8,23%
ügyintéző, előadó, egyéb	136 076	155 467	189 741	34 274	22,05%	53 665	39,44%
Nem teljes munkaidős összesen	15 539	5 679	0	-5 679	-100,00%	-15 539	-100,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	15 539	5 679	0	-5 679	-100,00%	-15 539	-100,00%
részmunkaidős szellemi	15 539	5 679	0	-5 679	-100,00%	-15 539	-100,00%
Megbízási díjak	5 249	4 840	13 998	9 158	189,20%	8 749	166,66%
Tiszteletdíjak	31 800	31 800	28 800	-3 000	-9,43%	-3 000	-9,43%
Egyéb bérköltség	0	150	0	-150	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	19 758	21 882	25 647	3 764	17,20%	5 889	29,80%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	300	2 112	823	-1 289	-61,04%	523	174,33%
Biztosítások	3 108	3 082	3 108	26	0,84%	0	0,00%
Napidíjak	0	0	100	100	-	100	-
Cafeteria összesen	8 231	8 801	9 599	798	9,06%	1 368	16,62%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	7 671	8 134	8 931	797	9,80%	1 260	16,43%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	0	0	668	668	-	668	-
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	560	667	0	-667	-100,00%	-560	-100,00%
Reprezentációs költség	3 430	3 426	5 469	2 043	59,62%	2 039	59,45%
Munkáltatót terhelő SZJA	2 199	2 235	2 945	711	31,80%	747	33,95%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 490	2 225	3 602	1 377	61,88%	1 112	44,67%

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Üzletviteli tanácsadás	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>12. Bérjárulékok</b>	41 942	43 407	45 172	1 764	4,06%	3 230	7,70%
Szociális hozzájárulási adó	41 942	43 407	45 172	1 764	4,06%	3 230	7,70%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	26 873	30 633	31 313	680	2,22%	4 440	16,52%
Terv szerint elszámolt ÉCS	26 873	30 277	31 313	1 036	3,42%	4 440	16,52%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	5 320	7 044	5 713	-1 331	-18,89%	393	7,39%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	21 553	23 234	25 600	2 366	10,19%	4 047	18,78%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	356	0	-356	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	356	0	-356	-100,00%	0	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	28 083	28 851	32 693	3 842	13,32%	4 610	16,41%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	357	0	-357	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	57	0	-57	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	12 868	12 868	14 999	2 131	16,56%	2 131	16,56%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 171	3 085	3 572	487	15,80%	401	12,64%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	12 044	12 484	14 122	1 638	13,12%	2 078	17,25%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>29 589</b>	<b>17 506</b>	<b>-50 932</b>	<b>-68 438</b>	<b>-390,93%</b>	<b>-80 521</b>	<b>-272,13%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>29 589</b>	<b>17 505</b>	<b>-50 932</b>	<b>-68 437</b>	<b>-390,96%</b>	<b>-80 521</b>	<b>-272,13%</b>



Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Ingatlanhasznosítás	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 523 048	2 102 204	1 291 305	-810 899	-38,57%	-1 231 743	-48,82%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 523 048	2 102 204	1 291 305	-810 899	-38,57%	-1 231 743	-48,82%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	2 523 048	1 483 179	1 291 305	-191 874	-12,94%	-1 231 743	-48,82%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	0	619 025	0	-619 025	-100,00%	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	659	0	-659	-100,00%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	659	0	-659	-100,00%	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 321 509	1 282 931	875 594	-407 337	-31,75%	-445 915	-33,74%
05. Anyagköltség	669	1 216	1 140	-76	-6,24%	471	70,40%
Energiaköltségek	669	1 216	1 140	-76	-6,24%	471	70,40%
ebből: Villamos energia	661	1 001	996	-5	-0,47%	335	50,63%
ebből: Gázenergia	0	74	0	-74	-100,00%	0	-
ebből: Víz	12	141	144	3	2,09%	132	1100,00%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	64 383	21 932	53 178	31 246	142,47%	-11 205	-17,40%
Utazás, kiküldetés költségei	500	2 783	595	-2 188	-78,62%	95	19,00%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	500	2 783	595	-2 188	-78,62%	95	19,00%
Karbantartás, javítás költségei	17 000	0	10 035	10 035	-	-6 965	-40,97%
Egyéb karbantartás, javítás	17 000	0	10 035	10 035	-	-6 965	-40,97%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	5 928	0	-5 928	-100,00%	0	-
Ingatlanügyletek anyagjellegű szolgáltatása	0	5 928	0	-5 928	-100,00%	0	-
Ügyvédi díjak	22 500	2 617	16 162	13 545	517,62%	-6 338	-28,17%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	21 883	5 485	8 100	2 615	47,69%	-13 783	-62,99%
Egyéb szakértői díjak	0	1 164	14 500	13 336	1145,70%	14 500	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	3 430	100	-3 330	-97,08%	100	-
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	2 500	486	2 686	2 200	452,95%	186	7,44%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	39	1 000	961	2464,10%	1 000	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	39	1 000	961	2464,10%	1 000	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	500	500	-	500	-
Hatósági díjak, illetékek	0	0	500	500	-	500	-
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 256 457	1 258 823	820 776	-438 047	-34,80%	-435 681	-34,68%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	961	0	-961	-100,00%	0	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	37 656	37 918	103 887	65 970	173,98%	66 231	175,88%
10. Bérköltség	32 540	32 297	94 773	62 476	193,44%	62 233	191,25%
Bér	32 540	32 297	65 973	33 676	104,27%	33 433	102,74%
Teljes munkaidős összesen	32 540	27 101	65 973	38 871	143,43%	33 433	102,74%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	32 540	27 101	65 973	38 871	143,43%	33 433	102,74%
vezető	9 861	9 059	44 425	35 367	390,43%	34 564	350,50%
ügyintéző, előadó, egyéb	22 679	18 043	21 547	3 505	19,42%	-1 132	-4,99%
Nem teljes munkaidős összesen	0	5 196	0	-5 196	-100,00%	0	-
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	5 196	0	-5 196	-100,00%	0	-
részmunkaidős szellemi	0	5 196	0	-5 196	-100,00%	0	-
Tiszteletdíjak	0	0	28 800	28 800	-	28 800	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	796	1 318	1 057	-261	-19,80%	261	32,79%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	0	300	0	-300	-100,00%	0	-
Napidíjak	0	99	0	-99	-100,00%	0	-
Cafeteria összesen	692	799	919	120	14,98%	227	32,77%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	692	799	919	120	14,98%	227	32,77%
Munkáltatót terhelő SZJA	104	120	138	18	15,06%	34	32,98%
12. Bérjárulékok	4 320	4 303	8 058	3 755	87,27%	3 737	86,51%
Szociális hozzájárulási adó	4 320	4 303	8 058	3 755	87,27%	3 737	86,51%
VI. Értékcsökkenési leírás	10 416	9 587	9 561	-26	-0,27%	-855	-8,21%
Terv szerint elszámolt ÉCS	10 416	9 587	9 561	-26	-0,27%	-855	-8,21%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	10 416	9 587	9 561	-26	-0,27%	-855	-8,21%
VII. Egyéb ráfordítások	39 116	21 479	70 818	49 339	229,71%	31 702	81,05%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 798	2 802	1 378	-1 424	-50,82%	-2 420	-63,72%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	25 318	18 677	9 440	-9 237	-49,46%	-15 878	-62,71%
Más egyéb ráfordítás	10 000	0	60 000	60 000	39734999%	50 000	500,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 114 351	750 948	231 445	-519 503	-69,18%	-882 906	-79,23%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	1 983	0	-1 983	-100,00%	0	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1 983	0	-1 983	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	1 983	0	-1 983	-100,00%	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	1 114 351	752 931	231 445	-521 486	-69,26%	-882 906	-79,23%



Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Fel nem osztott	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	-1	-233,33%	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	-	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	0	0	0	-	0	-100,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	1	1	-	1	-
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	-100,00%	0	-100,00%
VII. Egyéb ráfordítások	0	405 000	395 000	-10 000	-2,47%	395 000	-
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	0	405 000	395 000	-10 000	-2,47%	395 000	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>0</b>	<b>-405 000</b>	<b>-395 001</b>	<b>9 998</b>	<b>-</b>	<b>-395 002</b>	<b>-89773099%</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 551 640	2 597 348	2 433 992	-163 356	-6,29%	-117 648	-4,61%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 431 424	2 504 305	2 319 946	-184 359	-7,36%	-111 478	-4,58%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	120 216	93 021	114 046	21 025	22,60%	-6 170	-5,13%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	53 064	17 116	6 316	-10 800	-63,10%	-46 748	-88,10%
Belső Cash-pool kamatbevétel	53 064	17 116	6 316	-10 800	-63,10%	-46 748	-88,10%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	67 152	75 906	107 730	31 824	41,93%	40 578	60,43%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	22	0	-22	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	130 679	121 395	69 769	-51 626	-42,53%	-60 910	-46,61%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	130 679	119 441	69 769	-49 672	-41,59%	-60 910	-46,61%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	32 702	46 671	35 252	-11 419	-24,47%	2 550	7,80%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	32 702	43 353	35 252	-8 101	-18,69%	2 550	7,80%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	3 319	0	-3 319	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	97 977	72 769	34 517	-38 252	-52,57%	-63 460	-64,77%
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 954	0	-1 954	-100,00%	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>2 420 961</b>	<b>2 475 953</b>	<b>2 364 223</b>	<b>-111 730</b>	<b>-4,51%</b>	<b>-56 738</b>	<b>-2,34%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>2 420 961</b>	<b>2 070 954</b>	<b>1 969 222</b>	<b>-101 732</b>	<b>-4,91%</b>	<b>-451 740</b>	<b>-18,66%</b>

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	21	22	25	3	13,64%
Teljes munkaidős létszám	19	21	25	4	19,05%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	19	21	25	4	19,05%
Teljes munkaidős vezető	5	5	6	1	20,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	14	16	19	3	18,75%
Nem teljes munkaidős létszám	2	1	0	-1	-100,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	2	1	0	-1	-100,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	19	21	25	4	19,05%
Záró létszám év végén	20	24	25	1	4,17%

Debreceni Vagyongkezelő Zrt. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>500 902</b>	<b>0</b>	<b>500 902</b>	<b>1 368 404</b>	<b>0</b>	<b>1 368 404</b>	<b>867 502</b>	<b>0</b>	<b>867 502</b>	<b>173%</b>	<b>-</b>	<b>173%</b>
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>500 902</b>	<b>0</b>	<b>500 902</b>	<b>1 368 404</b>	<b>0</b>	<b>1 368 404</b>	<b>867 502</b>	<b>0</b>	<b>867 502</b>	<b>173%</b>	<b>-</b>	<b>173%</b>
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	98 404	0	98 404	98 404	0	98 404	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	402 498	0	402 498	1 270 000	0	1 270 000	867 502	0	867 502	216%	-	216%

Mérleg Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>33 688 437</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>23 376 784</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>7 936</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 105
3. Vagyoni értékű jogok	5 831
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 565 967</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 397 163
Telek	819 240
Épület	341 800
Építmény	236 123
építményből vezeték	363 247
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 149
Műszaki berendezésből jármű	41 149
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	652
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	390
5. Beruházások, felújítások	127 003
Beruházások	87 885
Felújítások	39 118
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>21 802 881</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	20 025 146
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 775 613
5. Egyéb tartós részesedés	2 122
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>10 271 111</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>6 022 399</b>
5. Áruk	6 022 399
<b>II. Követelések</b>	<b>2 926 670</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 701 658
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	98 404
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	98 404
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	615 344
6. Egyéb követelések	511 264
Előleg fizetés	40
Munkavállalói tartozás	611
Más egyéb követelés	510 613
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 322 042</b>
2. Bankbetétek	1 322 042
Bankbetét OTP	1 322 042
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>40 542</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 452
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 090

Mérleg Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>33 688 437</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>30 211 020</b>
I. Jegyzett tőke	16 294 125
IV. Eredménytartalék	11 791 071
V. Lékötött tartalék	2 105
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	2 105
VII. Adózott eredmény	2 123 719
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>181 663</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	181 663
Függő kötelezettségekre	181 663
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>3 223 916</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>310 140</b>
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	310 140
Beruházási hitel OTP	310 140
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 913 776</b>
3. Vevőktől kapott előlegek	850 643
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 538
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 962 965
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	1 962 965
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 630
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>71 838</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 942
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 582
3. Halasztott bevételek	24 314

**Debreceni Hőszolgáltató Zrt.**  
**2025**  
**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	10 715 760	9 716 380	8 729 840	-986 540	-10,15%	-1 985 920	-18,53%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	10 715 760	9 716 380	8 729 840	-986 540	-10,15%	-1 985 920	-18,53%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	9 440 930	8 765 730	7 861 130	-904 600	-10,32%	-1 579 800	-16,73%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	1 110 960	791 030	692 110	-98 920	-12,51%	-418 850	-37,70%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	163 870	159 620	176 600	16 980	10,64%	12 730	7,77%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	151 200	115 180	0	-115 180	-100,00%	-151 200	-100,00%
<b>03. Saját termelésű készletek állományváltozása</b>	0	-7 020	0	7 020	-	0	-
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	151 200	122 200	0	-122 200	-100,00%	-151 200	-100,00%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	12 659 960	11 760 070	9 333 320	-2 426 750	-20,64%	-3 326 640	-26,28%
Visszaírt értékvesztés	20 377	20 987	16 647	-4 340	-20,68%	-3 730	-18,30%
Követelések visszaírt értékvesztése	20 377	20 987	16 647	-4 340	-20,68%	-3 730	-18,30%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	0	100	100	-	100	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	6 600	54 170	3 480	-50 690	-93,58%	-3 120	-47,27%
Leírt követelésekre befolyt összegek	4 200	5 390	5 400	10	0,19%	1 200	28,57%
Követelés eladásból (engedményezés)	200	71	250	179	250,09%	50	25,00%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	190	5 060	390	-4 670	-92,29%	200	105,26%
Céltartalék felszabadítása	11 618	11 618	13 087	1 469	12,64%	1 469	12,64%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	12 494 470	11 537 260	9 172 550	-2 364 710	-20,50%	-3 321 920	-26,59%
Más egyéb bevétel	12 005	15 213	15 246	33	0,22%	3 241	27,00%
Fejlesztési támogatások	110 300	110 300	106 170	-4 130	-3,74%	-4 130	-3,74%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	22 812 610	19 680 010	16 182 180	-3 497 830	-17,77%	-6 630 430	-29,06%
<b>05. Anyagköltség</b>	20 567 930	17 453 220	13 884 140	-3 569 080	-20,45%	-6 683 790	-32,50%
Alapanyagok	150 200	101 360	600	-100 760	-99,41%	-149 600	-99,60%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	8 710	12 310	10 720	-1 590	-12,92%	2 010	23,08%
Üzemanyag felhasználás	8 370	7 500	7 920	420	5,60%	-450	-5,38%
Energiaköltségek	20 389 870	17 321 050	13 854 570	-3 466 480	-20,01%	-6 535 300	-32,05%
ebből: Villamos energia	337 720	336 020	248 840	-87 180	-25,94%	-88 880	-26,32%
ebből: Hőenergia	20 039 630	16 979 990	13 600 220	-3 379 770	-19,90%	-6 439 410	-32,13%
ebből: Gázenergia	480	380	850	470	123,53%	370	77,08%
ebből: Víz	12 040	4 660	4 660	0	0,01%	-7 380	-61,30%
Munkaruha, védőruha	3 150	2 920	2 690	-230	-7,88%	-460	-14,60%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	3 600	3 350	3 460	110	3,28%	-140	-3,89%
Számítástechnikai kellékanyag	70	100	120	20	19,95%	50	71,43%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	3 960	4 630	4 060	-570	-12,31%	100	2,53%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	674 580	693 610	713 400	19 790	2,85%	38 820	5,75%
Fuvarköltségek	1 480	2 480	1 320	-1 160	-46,78%	-160	-10,81%
Utazás, kiküldetés költségei	2 600	2 020	1 900	-120	-5,94%	-700	-26,92%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	2 600	2 020	1 900	-120	-5,94%	-700	-26,92%
Karbantartás, javítás költségei	161 870	160 420	141 530	-18 890	-11,78%	-20 340	-12,57%
Gépjármű javítás, karbantartás	1 200	1 000	580	-420	-42,00%	-620	-51,67%
Informatikai javítás, karbantartás	12 910	11 830	11 920	90	0,76%	-990	-7,67%
Egyéb karbantartás, javítás	147 760	147 590	129 030	-18 560	-12,58%	-18 730	-12,68%
Posta költségek	28 000	18 990	18 600	-390	-2,05%	-9 400	-33,57%
Távközlés költségei	18 980	18 250	22 020	3 770	20,66%	3 040	16,02%
Vezetékes telefon	6 860	6 880	6 540	-340	-4,94%	-320	-4,66%
Mobil telefon	2 640	2 630	3 840	1 210	45,99%	1 200	45,45%
Egyéb távközlési költség	9 480	8 740	11 640	2 900	33,19%	2 160	22,78%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	40 040	53 860	39 440	-14 420	-26,77%	-600	-1,50%
Nyomtatás, fénymásolás	840	880	900	20	2,30%	60	7,14%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	900	780	720	-60	-7,65%	-180	-20,00%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	3 040	4 070	3 500	-570	-14,01%	460	15,13%
Szolgáltatással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás	14 900	29 820	13 400	-16 420	-55,06%	-1 500	-10,07%
Behajtással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás	20 360	18 310	20 920	2 610	14,25%	560	2,75%
Bérleti és lízingszolgáltatás	75 540	69 960	76 470	6 510	9,30%	930	1,23%
Ingatlanok bérleti díja	34 100	32 960	34 170	1 210	3,67%	70	0,21%
Járművek bérleti díja	34 760	30 800	33 290	2 490	8,09%	-1 470	-4,23%
Egyéb bérleti díjak	6 680	6 200	9 010	2 810	45,31%	2 330	34,88%
Könyvviteli szolgáltatás díja	0	14 470	31 850	17 380	120,11%	31 850	-
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 680	2 830	3 130	300	10,60%	450	16,79%
Ügyvédi díjak	6 240	6 600	7 440	840	12,73%	1 200	19,23%
Közjegyzői díjak	0	30	0	-30	-100,00%	0	-
Vagyonvédelem	2 320	2 050	2 160	110	5,37%	-160	-6,90%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	19 920	20 280	22 290	2 010	9,91%	2 370	11,90%
Egyéb szakértői díjak	20 970	26 090	32 450	6 360	24,38%	11 480	54,74%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	10 950	10 840	11 700	860	7,94%	750	6,85%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	500	0	0	0	-	-500	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	11 830	8 100	11 390	3 290	40,62%	-440	-3,72%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	270 660	276 341	289 710	13 369	4,84%	19 050	7,04%
Informatikai szolgáltatás	61 090	61 140	72 950	11 810	19,32%	11 860	19,41%
Üzletviteli tanácsadás	175 188	175 189	181 671	6 482	3,70%	6 483	3,70%
Tagdíjak	4 650	8 370	4 640	-3 730	-44,57%	-10	-0,22%
Szemétszállítás	850	690	730	40	5,82%	-120	-14,12%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	16 762	17 941	17 249	-692	-3,86%	487	2,91%
Mérőleolvasás	9 720	9 150	8 770	-380	-4,15%	-950	-9,77%
Végrehajtói munkadíjak	2 400	3 860	3 700	-160	-4,15%	1 300	54,17%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	145 220	120 840	124 020	3 180	2,63%	-21 200	-14,60%
Bankköltségek	94 180	89 600	90 100	500	0,56%	-4 080	-4,33%
Hatósági díjak, illetékek	35 440	16 090	14 790	-1 300	-8,08%	-20 650	-58,27%
Biztosítási díjak	15 120	14 650	18 590	3 940	26,89%	3 470	22,95%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	480	500	540	40	8,09%	60	12,50%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	553 250	550 300	566 380	16 080	2,92%	13 130	2,37%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	871 630	862 040	894 240	32 200	3,74%	22 610	2,59%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	1 109 910	1 109 350	1 208 700	99 350	8,96%	98 790	8,90%
<b>10. Bérköltség</b>	907 650	908 460	985 980	77 520	8,53%	78 330	8,63%
Bér	896 700	896 700	967 520	70 820	7,90%	70 820	7,90%
Teljes munkaidős összesen	889 900	889 810	960 080	70 270	7,90%	70 180	7,89%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	243 570	248 069	261 440	13 371	5,39%	17 870	7,34%
technikus, szakmunkás	207 650	216 380	243 190	26 810	12,39%	35 540	17,12%
egyéb	35 920	31 690	18 250	-13 440	-42,41%	-17 670	-49,19%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	646 330	641 740	698 640	56 900	8,87%	52 310	8,09%
vezető	231 970	230 340	231 120	780	0,34%	-850	-0,37%
ügyintéző, előadó, egyéb	414 360	411 400	467 520	56 120	13,64%	53 160	12,83%
Nem teljes munkaidős összesen	6 800	6 890	7 440	550	7,98%	640	9,41%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	6 800	6 890	7 440	550	7,98%	640	9,41%
részmunkaidős szellemi	6 800	6 890	7 440	550	7,98%	640	9,41%
Megbízási díjak	6 270	7 080	11 020	3 940	55,65%	4 750	75,76%
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	7 440	2 760	58,97%	2 760	58,97%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	69 420	70 950	80 850	9 900	13,95%	11 430	16,46%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	4 400	4 890	4 800	-90	-1,84%	400	9,09%
Biztosítások	960	950	970	20	2,13%	10	1,04%
Saját gépkocsi használat költsége	1 420	460	0	-460	-100,00%	-1 420	-100,00%
Napidíjak	200	160	200	40	24,81%	0	0,00%
Cafeteria összesen	38 900	38 870	42 250	3 380	8,70%	3 350	8,61%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	38 100	37 030	39 090	2 060	5,56%	990	2,60%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	800	1 840	3 160	1 320	71,74%	2 360	295,00%
Reprezentációs költség	4 000	4 000	4 000	0	0,01%	0	0,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	10 470	9 960	11 690	1 730	17,37%	1 220	11,65%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	9 070	11 660	16 940	5 280	45,28%	7 870	86,77%
<b>12. Bérjárulások</b>	132 840	129 940	141 870	11 930	9,18%	9 030	6,80%
Szociális hozzájárulási adó	125 200	122 690	133 350	10 660	8,69%	8 150	6,51%
Rehabilitációs hozzájárulás	7 640	7 250	8 520	1 270	17,52%	880	11,52%
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	619 490	610 540	646 190	35 650	5,84%	26 700	4,31%
Terv szerint elszámolt ÉCS	607 440	600 100	638 470	38 370	6,39%	31 030	5,11%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	11 960	10 350	15 380	5 030	48,59%	3 420	28,60%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	595 480	589 750	623 090	33 340	5,65%	27 610	4,64%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	12 050	10 440	7 720	-2 720	-26,05%	-4 330	-35,93%
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	90	520	430	477,78%	520	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	12 050	10 350	7 200	-3 150	-30,43%	-4 850	-40,25%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	60 440	78 590	62 420	-16 170	-20,58%	1 980	3,28%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	27 051	44 831	31 783	-13 048	-29,11%	4 732	17,49%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	5 800	16 650	4 320	-12 330	-74,05%	-1 480	-25,52%
Követelések értékvesztése	21 251	28 181	27 463	-718	-2,55%	6 212	29,23%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	400	200	200	0	0,00%	-200	-50,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	270	790	500	-290	-36,70%	230	85,19%
Leírt behajthatatlan követelések	3 550	3 490	3 510	20	0,56%	-40	-1,13%
Eladott (engedményezett) követelés könyvszerinti értéke	990	508	800	292	57,35%	-190	-19,19%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	80	4 030	500	-3 530	-87,59%	420	525,00%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	300	100	0	-100	-100,00%	-300	-100,00%
Céltartalék képzés	13 489	13 087	13 872	785	6,00%	383	2,84%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	8 580	8 570	8 580	10	0,12%	0	0,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	1 080	1 080	1 080	0	0,03%	0	0,00%
Más egyéb ráfordítás	1 300	1 254	1 195	-59	-4,73%	-105	-8,08%
Társadalmi szervezetek támogatása	3 350	650	400	-250	-38,46%	-2 950	-88,06%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-1 075 530	113 140	-36 330	-149 470	-132,11%	1 039 200	-
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	372 790	415 560	297 780	-117 780	-28,34%	-75 010	-20,12%
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	372 790	415 560	297 780	-117 780	-28,34%	-75 010	-20,12%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	372 790	415 300	297 780	-117 520	-28,30%	-75 010	-20,12%
Belső Cash-pool kamatbevétel	372 790	413 270	297 780	-115 490	-27,95%	-75 010	-20,12%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	2 030	0	-2 030	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	260	0	-260	-100,00%	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	0	200	0	-200	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	0	200	0	-200	-100,00%	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	372 790	415 360	297 780	-117 580	-28,31%	-75 010	-20,12%
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	-702 740	528 500	261 450	-267 050	-50,53%	964 190	-
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	-702 740	528 500	261 450	-267 050	-50,53%	964 190	-



Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	84	81	86	5	6,26%
Teljes munkaidős létszám	83	80	85	5	6,34%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	28	27	28	1	3,44%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	24	25	26	1	6,06%
Teljes munkaidős egyéb	4	3	2	-1	-21,88%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	55	53	57	4	7,84%
Teljes munkaidős vezető	11	9	8	-1	-13,98%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	44	43	49	5	12,50%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	83	81	86	5	6,28%
Záró létszám év végén	84	85	86	1	1,18%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>439 572</b>	<b>26 369</b>	<b>413 203</b>	<b>197 237</b>	<b>29 145</b>	<b>168 092</b>	<b>-242 335</b>	<b>2 776</b>	<b>-245 111</b>	<b>-55%</b>	<b>11%</b>	<b>-59%</b>
Bizonytalan befolyású követelések	439 572	26 369	413 203	197 237	29 145	168 092	-242 335	2 776	-245 111	-55%	11%	-59%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	439 572	26 369	413 203	197 237	29 145	168 092	-242 335	2 776	-245 111	-55%	11%	-59%
<b>Lejárt lakossági követelés</b>	<b>99 921</b>	<b>15 215</b>	<b>84 706</b>	<b>110 669</b>	<b>23 563</b>	<b>87 106</b>	<b>10 748</b>	<b>8 348</b>	<b>2 400</b>	<b>11%</b>	<b>55%</b>	<b>3%</b>
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	55 188	7 625	47 563	98 062	19 010	79 052	42 874	11 385	31 489	78%	149%	66%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	8 924	2 950	5 974	2 078	700	1 378	-6 846	-2 250	-4 596	-77%	-76%	-77%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	11 050	100	10 950	3 786	1 000	2 786	-7 264	900	-8 164	-66%	900%	-75%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	9 283	540	8 743	4 625	2 321	2 304	-4 658	1 781	-6 439	-50%	330%	-74%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	15 476	4 000	11 476	2 118	532	1 586	-13 358	-3 468	-9 890	-86%	-87%	-86%
<b>Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-340</b>	<b>0</b>	<b>-340</b>	<b>-100%</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 91 nap alatt	340	0	340	0	0	0	-340	0	-340	-100%	-	-100%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>339 311</b>	<b>11 154</b>	<b>328 157</b>	<b>86 568</b>	<b>5 582</b>	<b>80 986</b>	<b>-252 743</b>	<b>-5 572</b>	<b>-247 171</b>	<b>-74%</b>	<b>-50%</b>	<b>-75%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	334 311	8 810	325 501	52 735	4 267	48 468	-281 576	-4 543	-277 033	-84%	-52%	-85%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	1 493	550	943	799	260	539	-694	-290	-404	-46%	-53%	-43%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	2 729	1 690	1 039	31 954	900	31 054	29 225	-790	30 015	1071%	-47%	2889%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	389	100	289	753	100	653	364	0	364	94%	0%	126%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	389	4	385	327	55	272	-62	51	-113	-16%	1275%	-29%
<b>Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések</b>	<b>10 000</b>	<b>6 840</b>	<b>3 160</b>	<b>10 000</b>	<b>6 840</b>	<b>3 160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Leírt lakossági követelés	8 500	6 100	2 400	8 600	6 100	2 500	100	0	100	1%	0%	4%
Leírt egyéb vevő követelés	1 500	740	760	1 400	740	660	-100	0	-100	-7%	0%	-13%
<b>Eladott követelések összege</b>	<b>908</b>	<b>400</b>	<b>508</b>	<b>2 000</b>	<b>1 200</b>	<b>800</b>	<b>1 092</b>	<b>800</b>	<b>292</b>	<b>120%</b>	<b>200%</b>	<b>57%</b>
Eladott lakossági követelés	506	250	256	2 000	1 200	800	1 494	950	544	295%	380%	213%
Eladott egyéb követelés	402	150	252	0	0	0	-402	-150	-252	-100%	-100%	-100%
<b>Eladott követelések ellenértéke</b>	<b>71</b>	<b>0</b>	<b>71</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>179</b>	<b>0</b>	<b>179</b>	<b>252%</b>	<b>-</b>	<b>252%</b>
Eladott lakossági követelés ellenértéke	33	0	33	250	0	250	217	0	217	658%	-	658%
Eladott egyéb követelés ellenértéke	38	0	38	0	0	0	-38	0	-38	-100%	-	-100%

Mérleg Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>13 831 730</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>8 589 342</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>48 550</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	6 015
3. Vagyoni értékű jogok	135
4. Szellemi termékek	42 400
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>6 249 251</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 941 340
Telek	16 671
Épület	72 994
Építmény	3 782 481
építményből vezetékek	3 251 796
Vagyoni értékű jogok	275
Egyéb ingatlanok	68 919
Összes ingatlanból üzemszerűen kívüli ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 488
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	52 430
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 204 023
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	256
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	62 110
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	2 624
Egyéb berendezésből jármű	261
5. Beruházások, felújítások	39 838
Beruházások	35 976
Felújítások	3 862
6. Beruházásokra adott előlegek	1 940
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>2 291 541</b>
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	2 290 832
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	709
Egyéb pénzkölcsönök	709
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>4 371 515</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>9 404</b>
1. Anyagok	9 404
Anyagokból még használatba nem vett eszközök	9 404
<b>II. Követelések</b>	<b>3 346 198</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	168 092
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 538 315
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	1 505 847
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	32 468
6. Egyéb követelések	1 639 791
Előleg fizetés	1 426
Munkavállalói tartozás	6 850
Igényelt költségvetési támogatások	917 090
Más egyéb követelés	714 425
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 015 913</b>
2. Bankbetétek	1 015 913
Bankbetét OTP	1 015 913
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>870 873</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	869 978
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	895

Mérleg Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>13 831 730</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>10 881 265</b>
I. Jegyzett tőke	1 303 000
III. Tőketartalék	7 123 629
IV. Eredménytartalék	1 858 672
V. Lekötött tartalék	334 514
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	6 015
Egyéb előírás alapján	101 999
Saját elhatározásból	226 500
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>261 450</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>13 872</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 872
Függő kötelezettségekre	13 872
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>1 996 569</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>266 080</b>
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	266 080
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 730 489</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 536 809
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	117 938
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	117 938
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 742
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>940 024</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	189 760
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 799
3. Halasztott bevételek	695 465

**Debreceni Vízmű Zrt.**

**2025**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	15 521 459	15 377 928	16 022 965	645 037	4,19%	501 506	3,23%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	15 518 077	15 375 108	16 020 067	644 959	4,19%	501 990	3,23%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétele	11 815 227	12 131 836	12 580 444	448 608	3,70%	765 217	6,48%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	769 977	500 666	642 015	141 350	28,23%	-127 962	-16,62%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétele	2 932 872	2 742 606	2 797 608	55 001	2,01%	-135 265	-4,61%
<b>02. Exportértékesítés nettó árbevétele</b>	3 382	2 820	2 898	78	2,77%	-484	-14,31%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	187 982	246 806	203 550	-43 256	-17,53%	15 568	8,28%
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	187 982	246 806	203 550	-43 256	-17,53%	15 568	8,28%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	1 895 092	1 272 548	300 031	-972 517	-76,42%	-1 595 061	-84,17%
Visszaírt értékvesztés	395	395	395	0	0,00%	0	0,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	395	395	395	0	0,00%	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	3 944	3 655	3 500	-155	-4,24%	-444	-11,26%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	213 349	239 729	47 240	-192 489	-80,29%	-166 109	-77,86%
Leírt követelésekre befolyt összegek	22 800	21 673	22 047	374	1,72%	-753	-3,30%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	2 837	1 936	1 870	-66	-3,40%	-967	-34,08%
Céltartalék felszabadítása	257 913	222 684	71 080	-151 604	-68,08%	-186 833	-72,44%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	28 549	15 251	36 528	21 277	139,51%	7 980	27,95%
Más egyéb bevétel	4 310	4 854	3 800	-1 054	-21,71%	-510	-11,82%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	995 198	698 288	53 191	-645 096	-92,38%	-942 006	-94,66%
Ingyenes eszközátvételek	365 799	64 076	60 380	-3 697	-5,77%	-305 419	-83,49%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	6 270 438	6 350 185	6 419 542	69 357	1,09%	149 104	2,38%
<b>05. Anyagköltség</b>	3 256 778	3 641 254	3 145 492	-495 763	-13,62%	-111 286	-3,42%
Alapanyagok	866 488	1 196 522	1 109 084	-87 438	-7,31%	242 596	28,00%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	282 731	357 272	319 523	-37 749	-10,57%	36 792	13,01%
Üzemanyag felhasználás	110 494	94 546	97 378	2 832	3,00%	-13 116	-11,87%
Energiaköltségek	1 914 035	1 912 273	1 534 837	-377 437	-19,74%	-379 198	-19,81%
ebből: Villamos energia	1 834 169	1 839 965	1 484 312	-355 652	-19,33%	-349 856	-19,07%
ebből: Gázenergia	79 867	72 309	50 525	-21 784	-30,13%	-29 342	-36,74%
Munkaruha, védőruha	16 236	16 917	17 763	846	5,00%	1 527	9,41%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	33 097	24 969	26 215	1 246	4,99%	-6 882	-20,79%
Számítástechnikai kellékanyag	989	1 143	1 200	57	5,03%	211	21,38%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	32 708	37 612	39 492	1 881	5,00%	6 784	20,74%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	1 926 269	1 849 295	2 065 932	216 637	11,71%	139 663	7,25%
Fuvarköltségek	1 879	1 490	1 714	223	14,98%	-165	-8,77%
Utazás, kiküldetés költségei	8 386	10 032	8 396	-1 636	-16,30%	10	0,12%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	8 386	7 836	8 396	560	7,14%	0	0,12%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	2 195	0	-2 195	-100,00%	10	-
Karbantartás, javítás költségei	346 184	400 616	373 399	-27 217	-6,79%	27 215	7,86%
Gépjármű javítás, karbantartás	52 898	63 855	62 706	-1 149	-1,80%	9 808	18,54%
Egyéb karbantartás, javítás	293 286	336 761	310 693	-26 068	-7,74%	17 407	5,94%
Posta költségek	49 750	55 043	63 850	8 807	16,00%	14 100	28,34%
Távközlés költségei	17 276	17 030	18 783	1 752	10,29%	1 506	8,72%
Vezetékes telefon	2 597	2 618	2 861	242	9,25%	264	10,16%
Mobil telefon	8 474	7 508	8 692	1 184	15,77%	218	2,57%
Egyéb távközlési költség	6 206	6 904	7 230	326	4,72%	1 025	16,51%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	406 729	363 642	393 424	29 782	8,19%	-13 305	-3,27%
Nyomtatás, fénymásolás	11 624	10 865	11 408	543	5,00%	-216	-1,86%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	1 051	870	914	43	5,00%	-137	-13,05%
Távfűtés	28 757	18 295	10 270	-8 025	-43,87%	-18 487	-64,29%
Szennyvíziszap elhelyezés	318 385	290 894	330 320	39 426	13,55%	11 935	3,75%
Műszaki egyéb	27 453	27 383	28 835	1 451	5,30%	1 382	5,03%
Gázmotor, uszoda üzemeltetés	11 260	7 900	3 519	-4 381	-55,46%	-7 741	-68,75%
Külső labor, egyéb	8 199	7 435	8 159	724	9,74%	-40	-0,49%
Bérleti és lízingdíj	495 589	402 463	501 742	99 279	24,67%	6 153	1,24%
Ingatlanok bérleti díja	10 972	10 719	10 733	14	0,13%	-239	-2,18%
Járművek bérleti díja	33 445	26 819	27 899	1 080	4,03%	-5 546	-16,58%
Egyéb bérleti díjak	451 172	364 924	463 109	98 185	26,91%	11 937	2,65%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 268	2 412	2 592	180	7,46%	324	14,29%
Ügyvédi díjak	7 421	7 896	8 291	395	5,00%	869	11,71%
Közjegyzői díjak	3 761	3 042	3 195	152	5,01%	-567	-15,07%
Vagyonvédelem	49 461	55 073	59 078	4 005	7,27%	9 617	19,44%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	65 163	62 031	66 190	4 159	6,70%	1 027	1,58%
Egyéb szakértői díjak	16 516	19 290	18 234	-1 056	-5,48%	1 718	10,40%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	4 878	4 780	2 673	-2 107	-44,07%	-2 205	-45,20%
Oktatás, továbbképzés	41 715	15 855	54 385	38 530	243,01%	12 670	30,37%
Szociális ráfordítások	60	29	30	2	5,26%	-30	-50,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	409 232	428 570	489 958	61 388	14,32%	80 725	19,73%
Informatikai szolgáltatás	223 522	233 831	273 062	39 231	16,78%	49 541	22,16%
Üzletviteli tanácsadás	140 136	140 136	161 156	21 020	15,00%	21 020	15,00%
Tagdíjak	4 559	5 490	6 468	978	17,81%	1 909	41,87%
Szemétszállítás	3 059	3 293	3 458	165	5,01%	399	13,03%
Egyéb	11 763	11 412	11 859	447	3,92%	95	0,81%
Óraleolvasás, számlázás	563	605	705	100	16,56%	142	25,23%
Órahitelesítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	2 580	2 064	2 322	258	12,52%	-258	-10,00%
Tagdíjak, üzemorvos, stb	23 050	31 739	30 927	-812	-2,56%	7 877	34,17%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	381 889	385 216	491 028	105 812	27,47%	109 139	28,58%
Bankköltségek	189 144	189 376	226 375	36 999	19,54%	37 231	19,68%
Hatósági díjak, illetékek	8 275	8 275	8 940	665	8,03%	665	8,03%
Biztosítási díjak	22 581	23 900	29 929	6 029	25,23%	7 348	32,54%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	161 888	163 664	225 784	62 119	37,96%	63 895	39,47%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	31 313	38 237	36 051	-2 186	-5,72%	4 738	15,13%

Debreceni Vízmu Zrt.	2024. Terv	2024. Várhato	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	674 190	436 183	681 040	244 857	56,14%	6 850	1,02%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	5 289 826	5 193 697	5 723 068	529 371	10,19%	433 243	8,19%
<b>10. Bérköltség</b>	4 386 115	4 313 972	4 733 416	419 444	9,72%	347 301	7,92%
Bér	4 348 554	4 277 864	4 663 798	385 934	9,02%	315 244	7,25%
Teljes munkaidős összesen	4 302 992	4 233 846	4 613 683	379 838	8,97%	310 692	7,22%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	2 536 041	2 468 027	2 733 645	265 617	10,76%	197 604	7,79%
technikus, szakmunkás	2 149 801	2 086 763	2 282 142	195 379	9,36%	132 341	6,16%
egyéb	386 240	381 264	451 503	70 239	18,42%	65 263	16,90%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	1 766 950	1 765 818	1 880 039	114 220	6,47%	113 088	6,40%
vezető	414 860	413 754	448 981	35 228	8,51%	34 122	8,22%
ügyintéző, előadó, egyéb	1 352 091	1 352 065	1 431 057	78 993	5,84%	78 967	5,84%
Nem teljes munkaidős összesen	45 562	44 019	50 115	6 096	13,85%	4 553	9,99%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	16 539	15 557	17 676	2 120	13,63%	1 137	6,88%
részmunkaidős fizikai	16 539	15 557	17 676	2 120	13,63%	1 137	6,88%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	29 023	28 462	32 438	3 976	13,97%	3 415	11,77%
részmunkaidős szellemi	29 023	28 462	32 438	3 976	13,97%	3 415	11,77%
Megbízási díjak	4 802	4 661	14 739	10 078	216,24%	9 937	206,91%
Tiszteletdíjak	4 680	3 510	6 990	3 480	99,15%	2 310	49,36%
Egyéb bérköltség	28 079	27 937	47 889	19 952	71,42%	19 810	70,55%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	298 436	293 257	335 904	42 646	14,54%	37 467	12,55%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	60 035	59 580	58 693	-887	-1,49%	-1 341	-2,23%
Biztosítások	9 373	9 370	297	-9 073	-96,84%	-9 076	-96,84%
Saját gépkocsi használat költsége	11 077	9 349	11 314	1 965	21,02%	237	2,14%
Napidíjak	0	207	207	0	0,00%	207	-
Cafeteria összesen	153 617	150 542	187 195	36 654	24,35%	33 579	21,86%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	129 022	125 497	160 300	34 803	27,73%	31 278	24,24%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	24 595	24 834	26 895	2 062	8,30%	2 301	9,35%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	211	0	-211	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	3 100	3 098	3 300	202	6,53%	200	6,45%
Munkáltatót terhelő SZJA	26 246	22 822	29 837	7 015	30,74%	3 591	13,68%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	34 990	38 291	45 061	6 771	17,68%	10 072	28,78%
<b>12. Bérjárulékok</b>	605 274	586 467	653 748	67 281	11,47%	48 474	8,01%
Szociális hozzájárulási adó	558 210	539 163	596 955	57 792	10,72%	38 745	6,94%
Rehabilitációs hozzájárulás	47 064	47 304	56 793	9 490	20,06%	9 730	20,67%
<b>VI. Értékcsokkenési leírás</b>	1 195 452	1 168 459	1 304 871	136 413	11,67%	109 419	9,15%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 187 452	1 159 641	1 289 872	130 231	11,23%	102 419	8,63%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	12 734	17 989	40 275	22 286	123,88%	27 541	216,29%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 174 719	1 141 651	1 249 597	107 945	9,46%	74 878	6,37%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	8 000	8 818	15 000	6 182	70,10%	7 000	87,50%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	8 000	8 818	15 000	6 182	70,10%	7 000	87,50%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	5 407 398	4 544 159	2 124 808	-2 419 351	-53,24%	-3 282 590	-60,71%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	359 215	70 121	80 774	10 653	15,19%	-278 441	-77,51%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	331 175	39 135	51 758	12 623	32,26%	-279 417	-84,37%
Követelések értékvesztése	28 040	30 986	29 016	-1 970	-6,36%	976	3,48%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	9 009	13 747	13 747	0	0,00%	4 738	52,60%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	6 097	21 598	13 310	-8 288	-38,37%	7 213	118,30%
Leírt behajthatatlan követelések	10 105	12 254	6 464	-5 790	-47,25%	-3 642	-36,04%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	600	599	600	1	0,10%	0	0,00%
Céltartalék képzés	13 487	25 115	47 761	22 646	90,17%	34 273	254,11%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 292 035	3 292 875	1 453 455	-1 839 420	-55,86%	-1 838 580	-55,85%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	245 177	239 166	261 625	22 459	9,39%	16 448	6,71%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogat.	0	910	0	-910	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	113	156	180	24	15,41%	67	59,73%
Társadalmi szervezetek támogatása	1 400	1 730	1 800	70	4,05%	400	28,57%
Ingyenes eszközátadások	1 470 160	865 888	245 093	-620 795	-71,69%	-1 225 067	-83,33%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-558 581	-359 218	954 256	1 313 474	-	1 512 837	-
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	731 096	848 566	462 509	-386 057	-45,50%	-268 587	-36,74%
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	239 745	322 164	86 725	-235 439	-73,08%	-153 020	-63,83%
<b>15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége</b>	45 324	38 364	47 212	8 848	23,06%	1 888	4,17%
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	445 927	487 815	328 492	-159 323	-32,66%	-117 435	-26,34%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	439 985	481 382	324 432	-156 950	-32,60%	-115 553	-26,26%
Belső Cash-pool kamatbevételek	439 985	479 765	324 432	-155 333	-32,38%	-115 553	-26,26%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	1 617	0	-1 617	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	5 942	6 433	4 060	-2 373	-36,89%	-1 882	-31,67%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	100	223	80	-143	-64,09%	-20	-20,00%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	4 985	285 254	43 091	-242 164	-84,89%	38 106	764,40%
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	1 021	9 141	9 272	131	1,43%	8 251	808,13%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	1 021	9 141	9 272	131	1,43%	8 251	808,13%
<b>21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</b>	0	275 567	33 219	-242 349	-87,95%	33 219	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	3 964	546	600	54	9,92%	-3 364	-84,86%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	726 111	563 312	419 418	-143 893	-25,54%	-306 693	-42,24%
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	167 530	204 094	1 373 674	1 169 580	573,06%	1 206 145	719,96%
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	3 960	4 031	503 105	499 074	12380,90%	499 145	12604,67%
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	163 570	200 063	870 569	670 506	335,15%	707 000	432,23%

Debreceni Vízmű Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	529	504	534	30	5,93%
Teljes munkaidős létszám	519	494	524	30	6,05%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	344	324	350	26	7,93%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	283	264	283	19	7,08%
Teljes munkaidős egyéb	61	60	67	7	11,67%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	175	170	174	4	2,47%
Teljes munkaidős vezető	21	20	20	0	2,25%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	154	150	154	4	2,49%
Nem teljes munkaidős létszám	10	10	10	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	5	5	5	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	5	5	5	0	0,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	529	502	531	29	5,77%
Záró létszám év végén	547	550	535	-15	-2,73%



Debreceni Vízű Zrt. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>2 569 539</b>	<b>119 658</b>	<b>2 449 881</b>	<b>2 762 579</b>	<b>123 939</b>	<b>2 638 640</b>	<b>193 040</b>	<b>4 281</b>	<b>188 759</b>	<b>8%</b>	<b>4%</b>	<b>8%</b>
Bizonytalan befolyású követelések	384 505	119 658	264 847	406 459	123 939	282 520	21 954	4 281	17 673	6%	4%	7%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	384 505	119 658	264 847	406 459	123 939	282 520	21 954	4 281	17 673	6%	4%	7%
<b>Lejárt lakossági követelés</b>	<b>279 363</b>	<b>103 928</b>	<b>175 435</b>	<b>292 394</b>	<b>106 521</b>	<b>185 873</b>	<b>13 032</b>	<b>2 593</b>	<b>10 439</b>	<b>5%</b>	<b>2%</b>	<b>6%</b>
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	119 835	21 907	97 928	130 049	22 660	107 389	10 215	753	9 462	9%	3%	10%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	20 390	5 030	15 360	22 224	7 035	15 189	1 834	2 005	-171	9%	40%	-1%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	25 045	7 413	17 632	26 525	8 874	17 651	1 480	1 461	19	6%	20%	0%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	24 343	11 862	12 481	23 403	11 857	11 546	-940	-5	-935	-4%	0%	-7%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	89 749	57 716	32 033	90 193	56 095	34 098	443	-1 621	2 064	0%	-3%	6%
<b>Lejárt DMJV és intézményei követelés</b>	<b>8 685</b>	<b>1 150</b>	<b>7 535</b>	<b>9 393</b>	<b>1 200</b>	<b>8 193</b>	<b>709</b>	<b>50</b>	<b>659</b>	<b>8%</b>	<b>4%</b>	<b>9%</b>
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91 nap alatt	7 169	1 100	6 069	7 754	850	6 904	585	-250	835	8%	-23%	14%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91-180 nap	1 516	50	1 466	1 639	350	1 289	124	300	-176	8%	600%	-12%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>96 458</b>	<b>14 580</b>	<b>81 878</b>	<b>104 671</b>	<b>16 218</b>	<b>88 453</b>	<b>8 213</b>	<b>1 638</b>	<b>6 575</b>	<b>9%</b>	<b>11%</b>	<b>8%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	66 094	7 065	59 029	71 898	7 658	64 240	5 803	593	5 210	9%	8%	9%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	17 056	2 955	14 101	19 249	2 446	16 803	2 193	-509	2 702	13%	-17%	19%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	3 295	394	2 901	3 839	340	3 499	544	-54	598	17%	-14%	21%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	2 632	705	1 927	2 663	672	1 991	31	-33	64	1%	-5%	3%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	7 380	3 461	3 919	7 022	5 102	1 920	-358	1 641	-1 999	-5%	47%	-51%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>2 185 034</b>	<b>0</b>	<b>2 185 034</b>	<b>2 356 120</b>	<b>0</b>	<b>2 356 120</b>	<b>171 086</b>	<b>0</b>	<b>171 086</b>	<b>8%</b>	<b>-</b>	<b>8%</b>
Biztos befolyású lakossági követelés	822 196	0	822 196	889 863	0	889 863	67 666	0	67 666	8%	-	8%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	87 502	0	87 502	73 202	0	73 202	-14 300	0	-14 300	-16%	-	-16%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	280 686	0	280 686	299 465	0	299 465	18 779	0	18 779	7%	-	7%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	994 649	0	994 649	1 093 590	0	1 093 590	98 941	0	98 941	10%	-	10%
<b>Behajthatatlan és tárgyévből leírt követelések</b>	<b>17 817</b>	<b>5 564</b>	<b>12 253</b>	<b>12 927</b>	<b>6 464</b>	<b>6 464</b>	<b>-4 890</b>	<b>900</b>	<b>-5 789</b>	<b>-27%</b>	<b>16%</b>	<b>-47%</b>
Leírt lakossági követelés	15 834	4 860	10 974	11 655	5 828	5 828	-4 179	968	-5 146	-26%	20%	-47%
Leírt egyéb vevő követelés	1 983	704	1 279	1 272	636	636	-711	-68	-643	-36%	-10%	-50%

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>35 934 487</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>31 425 129</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>156 882</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	91 707
3. Vagyoni értékű jogok	65 175
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>23 764 046</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 184 324
Földterület	22 961
Telek	632 943
Épület	1 256 641
Építmény	18 982 490
építményből vezetékek	15 920 961
Vagyoni értékű jogok	289 289
<i>Összes ingatlanból üzemkörön kívüli ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>3 425</i>
<i>Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás</i>	<i>82</i>
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 895 304
Műszaki berendezésből jármű	333 892
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	254 799
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	5 142
Egyéb berendezésből jármű	8 214
5. Beruházások, felújítások	429 619
Beruházások	189 384
Felújítások	240 235
6. Beruházásokra adott előlegek	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>7 504 201</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	653 570
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	6 821 850
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	20 980
Tartós bankbetét	20 000
Tartós betét OTP	20 000
Egyéb pénzkölcsönök	980
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 801
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>3 354 021</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>183 143</b>
1. Anyagok	132 324
Anyagokból még használatba nem vett eszközök	4 332
5. Áruk	48 032
6. Készletekre adott előlegek	2 787
<b>II. Követelések</b>	<b>3 159 219</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 638 640
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	343 293
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	343 293
6. Egyéb követelések	177 286
Előleg fizetés	29 657
Munkavállalói tartozás	4 837
Visszatérítendő adók	136 979
Tartósan adott kölcsönből egy éven belül esedékes	237
Más egyéb követelés	5 576
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>11 659</b>
1. Pénztár, csekkek	659
2. Bankbetétek	11 000
Bankbetét OTP	10 000
Bankbetét egyéb pénzintézet	1 000
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 155 337</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 143 589
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 748

Mérleg Debreceni Vízmű Zrt.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>35 934 487</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>7 304 412</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>2 891 000</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>98 846</b>
<b>V. Lékötött tartalék</b>	<b>3 443 997</b>
Nem forgalomképes vagy csak engedéllyel átruházható eszközök miatt	3 031 597
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	412 400
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>870 569</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>54 374</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 374
Végkielégítésre és járulékaira	54 374
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>26 653 279</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>23 812 362</b>
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 610
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 804 752
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 840 917</b>
3. Vevőktől kapott előlegek	1 844
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 170 364
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	217 776
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	217 776
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 450 933
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 922 422</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	241 760
3. Halasztott bevételek	1 680 662

**Cívis Ház Zrt.**  
**2025**  
**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Cívissz Ház Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Báziss eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	báziss	Ev	Terv - Báziss	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	3 005 865	3 083 744	3 184 818	101 074	3,28%	178 953	5,95%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	3 005 865	3 083 744	3 184 818	101 074	3,28%	178 953	5,95%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	2 636 107	2 668 625	2 762 616	93 991	3,52%	126 510	4,80%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	201 121	234 093	225 419	-8 673	-3,71%	24 298	12,08%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	168 637	181 026	196 782	15 757	8,70%	28 145	16,69%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	5 000	5 000	6 000	1 000	20,00%	1 000	20,00%
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	5 000	5 000	6 000	1 000	20,00%	1 000	20,00%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	288 571	439 189	465 609	26 420	6,02%	177 038	61,35%
Visszaírt értékvesztés	5 000	5 000	5 000	0	0,00%	0	0,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	5 000	5 000	5 000	0	0,00%	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	1 304	6 494	2 400	-4 094	-63,04%	1 096	84,05%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	12 000	14 647	12 000	-2 647	-18,07%	0	0,00%
Leírt követelésekre befolyt összegek	6 000	5 013	5 000	-13	-0,26%	-1 000	-16,67%
Követelés eladásból (engedményezés)	0	86 980	0	-86 980	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	40 378	235 121	194 743	482,31%	235 121	-
Céltartalék felszabadítása	12 205	12 205	14 017	1 812	14,84%	1 812	14,85%
Más egyéb bevétel	13 754	11 569	14 553	2 984	25,79%	799	5,81%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	71 952	71 953	71 953	0	0,00%	1	0,00%
Fejlesztési támogatások	21 358	36 751	20 774	-15 977	-43,47%	-584	-2,73%
Ingyenes eszközátvételek	144 998	148 199	84 791	-63 408	-42,79%	-60 207	-41,52%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 447 452	1 404 473	1 527 098	122 625	8,73%	79 646	5,50%
<b>05. Anyagköltség</b>	82 137	85 432	60 647	-24 785	-29,01%	-21 491	-26,16%
Alapanyagok	3 800	850	1 100	250	29,40%	-2 700	-71,05%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	120	150	0	-150	-100,00%	-120	-100,00%
Üzemanyag felhasználás	3 600	3 000	3 300	300	9,99%	-300	-8,33%
Energiaköltségek	68 547	75 099	49 038	-26 061	-34,70%	-19 510	-28,46%
ebből: Villamos energia	52 153	63 800	38 516	-25 284	-39,63%	-13 637	-26,15%
ebből: Gázenergia	11 470	7 498	6 100	-1 398	-18,65%	-5 370	-46,82%
ebből: Víz	4 925	3 801	3 222	-579	-15,24%	-1 703	-34,58%
Munkaruha, védőruha	800	750	1 200	450	60,00%	400	50,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	4 200	4 200	4 500	300	7,13%	300	7,14%
Számítástechnikai kellékanyag	300	418	500	82	19,61%	200	66,67%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	770	964	1 009	45	4,65%	239	31,02%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	1 192 216	1 170 702	1 316 813	146 111	12,48%	124 596	10,45%
Fuvarköltségek	1 650	3 200	3 360	160	4,98%	1 710	103,64%
Utazás, kiküldetés költségei	8 356	7 600	9 170	1 570	20,65%	814	9,74%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	8 356	7 600	9 170	1 570	20,65%	814	9,74%
Karbantartás, javítás költségei	256 220	276 133	275 840	-293	-0,11%	19 620	7,66%
Gépjármű javítás, karbantartás	1 450	800	800	0	0,05%	-650	-44,83%
Informatikai javítás, karbantartás	120	133	140	7	5,06%	20	16,67%
Egyéb karbantartás, javítás	254 650	275 200	274 900	-300	-0,11%	20 250	7,95%
Posta költségek	25 860	25 200	26 130	930	3,69%	270	1,04%
Távközlés költségei	3 225	2 950	3 610	660	22,39%	385	11,93%
Vezetékes telefon	275	200	210	10	4,97%	-65	-23,64%
Mobil telefon	800	600	1 200	600	100,14%	400	50,00%
Egyéb távközlési költség	2 150	2 150	2 200	50	2,33%	50	2,31%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	424 475	391 963	428 854	36 891	9,41%	4 378	1,03%
Nyomtatás, fénymásolás	9 784	1 057	1 374	317	29,98%	-8 411	-85,96%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	300	250	300	50	20,08%	0	0,00%
Távfűtés	65 891	50 400	53 180	2 780	5,52%	-12 711	-19,29%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	0	0	96	96	-	96	-
Közös ktg.	340 500	334 000	369 000	35 000	10,48%	28 500	8,37%
Költöztetés	500	500	500	0	0,00%	0	0,00%
	7 500	5 756	4 404	-1 352	-23,49%	-3 096	-41,28%
Bérleti és lízingdíj	12 296	19 243	22 487	3 243	16,86%	10 191	82,88%
Járművek bérleti díja	9 551	9 800	11 987	2 187	22,32%	2 436	25,51%
Egyéb bérleti díjak	2 745	9 443	10 500	1 056	11,18%	7 755	282,55%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 122	1 181	1 071	-110	-9,28%	-50	-4,50%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 040	2 180	2 364	184	8,44%	324	15,88%
Ügyvédi díjak	27 155	27 441	28 404	963	3,51%	1 249	4,60%
Közjegyzői díjak	7 000	6 428	7 000	572	8,90%	0	0,00%
Vagyonvédelem	31 687	29 300	32 468	3 168	10,81%	781	2,46%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	92 266	80 600	89 043	8 443	10,48%	-3 223	-3,49%
Egyéb szakértői díjak	41 154	57 514	73 008	15 494	26,94%	31 854	77,40%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	42 857	40 901	52 600	11 699	28,60%	9 743	22,73%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	14	0	-14	-100,00%	0	-
Oktatás, továbbképzés	5 030	4 500	9 918	5 418	120,41%	4 888	97,18%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	209 823	194 353	251 486	57 133	29,40%	41 663	19,86%
Informatikai szolgáltatás	73 513	63 201	78 540	15 339	24,27%	5 026	6,84%
Üzletviteli tanácsadás	50 460	50 461	58 030	7 569	15,00%	7 570	15,00%
Tagdíjak	1 400	1 026	1 400	375	36,52%	0	0,00%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	84 449	79 666	113 516	33 850	42,49%	29 067	34,42%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	27 055	24 943	27 258	2 315	9,28%	203	0,75%
Bankköltségek	9 000	10 800	11 200	400	3,71%	2 200	24,44%
Hatósági díjak, illetékek	8 400	4 700	5 500	800	17,02%	-2 900	-34,52%
Biztosítási díjak	9 305	9 343	10 408	1 064	11,39%	1 103	11,85%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	350	100	150	50	50,53%	-200	-57,14%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	84 243	44 574	43 135	-1 439	-3,23%	-41 108	-48,80%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	61 800	78 823	79 246	423	0,54%	17 446	28,23%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	561 792	528 082	633 446	105 364	19,95%	71 654	12,75%
<b>10. Bérköltség</b>	454 906	424 034	512 380	88 346	20,83%	57 474	12,63%
Bér	447 886	418 284	504 940	86 656	20,72%	57 054	12,74%

Cívis Ház Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Teljes munkaidős összesen	442 301	413 361	504 940	91 579	22,15%	62 639	14,16%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	442 301	413 361	504 940	91 579	22,15%	62 639	14,16%
üzgintező, előadó, egyéb	161 057	132 564	147 624	15 060	11,36%	-13 432	-8,34%
Nem teljes munkaidős összesen	281 244	280 797	357 316	76 519	27,25%	76 072	27,05%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó nyugdíjas szellemi	5 585	4 923	0	-4 923	-100,00%	-5 585	-100,00%
Megbízási díjak	5 585	4 923	0	-4 923	-100,00%	-5 585	-100,00%
Tiszteletdíjak	2 340	1 850	0	-1 850	-100,00%	-2 340	-100,00%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	4 680	3 900	7 440	3 540	90,77%	2 760	58,97%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	39 329	40 627	44 585	3 959	9,74%	5 256	13,36%
Saját gépkocsi használat költsége	1 800	1 800	1 800	0	-0,01%	0	0,00%
Cafeteria összesen	0	664	1 200	536	80,69%	1 200	-
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	14 719	13 919	16 047	2 128	15,29%	1 328	9,02%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	14 719	13 919	16 047	2 128	15,29%	1 328	9,02%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	0	0	0	-	0	-
Reprezentációs költség	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Munkáltatót terhelő SZJA	1 800	3 600	2 000	-1 600	-44,45%	200	11,11%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 420	4 287	4 327	40	0,93%	-93	-2,11%
<b>12. Bérjárulékok</b>	16 590	16 356	19 211	2 855	17,46%	2 621	15,80%
Szociális hozzájárulási adó	67 557	63 421	76 481	13 060	20,59%	8 924	13,21%
Rehabilitációs hozzájárulás	63 173	59 245	70 593	11 348	19,15%	7 420	11,75%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	4 384	4 176	5 888	1 712	41,00%	1 504	34,31%
Terv szerint elszámolt ÉCS	423 732	430 357	381 757	-48 600	-11,29%	-41 975	-9,91%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	419 732	423 044	376 757	-46 287	-10,94%	-42 975	-10,24%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	13 549	13 321	13 513	192	1,44%	-36	-0,27%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	406 183	409 723	363 244	-46 479	-11,34%	-42 939	-10,57%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	4 000	7 313	5 000	-2 313	-31,63%	1 000	25,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	4 000	7 313	5 000	-2 313	-31,63%	1 000	25,00%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	299 955	268 020	371 543	103 523	38,62%	71 588	23,87%
Követelések értékvesztése	47 807	15 000	18 000	3 000	20,00%	-29 807	-62,35%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	47 807	15 000	18 000	3 000	20,00%	-29 807	-62,35%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1 000	1 500	1 500	0	0,01%	500	50,00%
Leírt behajthatatlan követelések	200	1 062	1 100	38	3,59%	900	450,00%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	4 000	4 000	3 000	-1 000	-25,00%	-1 000	-25,00%
Céltartalék képzés	4 200	14 200	500	-13 700	-96,48%	-3 700	-88,10%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	14 017	14 017	14 147	130	0,93%	130	0,93%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	9 053	8 665	9 725	1 060	12,24%	672	7,42%
Más egyéb ráfordítás	116 999	118 944	163 312	44 368	37,30%	46 313	39,58%
Fejlesztési támogatás ráf	74 779	58 000	73 507	15 507	26,74%	-1 272	-1,70%
Ingyenes eszközátadások	24 000	29 800	40 000	10 200	34,23%	16 000	66,67%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	3 900	2 833	46 752	43 919	1550,05%	42 852	1098,77%
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	566 505	897 000	742 583	-154 417	-17,21%	176 079	31,08%
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	17 061	24 566	3 056	-21 511	-87,56%	-14 006	-82,09%
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	0	4 134	0	-4 134	-100,00%	0	-
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	11 561	15 571	1 056	-14 516	-93,22%	-10 506	-90,87%
Belső Cash-pool kamatbevétel	10 487	14 912	0	-14 912	-100,00%	-10 487	-100,00%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	10 487	14 853	0	-14 853	-100,00%	-10 487	-100,00%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	58	0	-58	-100,00%	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	1 074	660	1 056	396	59,95%	-19	-1,72%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	5 500	4 861	2 000	-2 861	-58,86%	-3 500	-63,64%
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	48 899	27 822	63 144	35 322	126,96%	14 245	29,13%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	47 899	26 822	62 144	35 322	131,69%	14 245	29,74%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	47 899	26 822	62 144	35 322	131,69%	14 245	29,74%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	1 006	0	-1 006	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	0	1 000	1 000	0	0,00%	0	0,00%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	1 000	1 000	1 000	0	0,00%	0	0,00%
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	-31 838	-3 255	-60 089	-56 833	-	-28 251	-
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	534 667	893 745	682 495	-211 251	-23,64%	147 828	27,65%
<b>D. Adózott eredmény ( +C-X)</b>	34 781	50 851	41 232	-9 619	-18,92%	6 451	18,55%
	499 886	842 894	641 263	-201 632	-23,92%	141 377	28,28%

Cívis Ház Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	40	38	44	5	13,95%
Teljes munkaidős létszám	39	37	44	6	17,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	39	37	44	6	17,00%
Teljes munkaidős vezető	7	7	7	0	-3,69%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	32	30	37	7	21,78%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	0	-1	-100,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	0	-1	-100,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	40	38	44	6	16,24%
Záró létszám év végén	40	41	44	3	7,32%

Cívis Ház Zrt. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>347 822</b>	<b>43 000</b>	<b>304 822</b>	<b>553 192</b>	<b>48 000</b>	<b>505 192</b>	<b>205 370</b>	<b>5 000</b>	<b>200 370</b>	<b>59%</b>	<b>12%</b>	<b>66%</b>
<b>Bizonytalan befolyású követelések</b>	<b>126 345</b>	<b>43 000</b>	<b>83 345</b>	<b>139 375</b>	<b>48 000</b>	<b>91 375</b>	<b>13 030</b>	<b>5 000</b>	<b>8 030</b>	<b>10%</b>	<b>12%</b>	<b>10%</b>
<b>Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések</b>	<b>126 345</b>	<b>43 000</b>	<b>83 345</b>	<b>139 375</b>	<b>48 000</b>	<b>91 375</b>	<b>13 030</b>	<b>5 000</b>	<b>8 030</b>	<b>10%</b>	<b>12%</b>	<b>10%</b>
<b>Lejárt lakossági követelés</b>	<b>63 000</b>	<b>23 000</b>	<b>40 000</b>	<b>68 000</b>	<b>24 000</b>	<b>44 000</b>	<b>5 000</b>	<b>1 000</b>	<b>4 000</b>	<b>8%</b>	<b>4%</b>	<b>10%</b>
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	29 000	0	29 000	29 000	0	29 000	0	0	0	0%	-	0%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	5 000	400	4 600	9 000	800	8 200	4 000	400	3 600	80%	100%	78%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	8 000	4 000	4 000	9 000	4 200	4 800	1 000	200	800	13%	5%	20%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	10 000	8 600	1 400	10 000	8 500	1 500	0	-100	100	0%	-1%	7%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	11 000	10 000	1 000	11 000	10 500	500	0	500	-500	0%	5%	-50%
<b>Lejárt DMJV és intézményei követelés</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91 nap alatt	200	0	200	200	0	200	0	0	0	0%	-	0%
<b>Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>6 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 181 nap - 360 nap	0	0	0	6 000	3 000	3 000	6 000	3 000	3 000	-	-	-
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>63 145</b>	<b>20 000</b>	<b>43 145</b>	<b>65 175</b>	<b>21 000</b>	<b>44 175</b>	<b>2 030</b>	<b>1 000</b>	<b>1 030</b>	<b>3%</b>	<b>5%</b>	<b>2%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	0	0	0	0%	-	0%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	8 000	800	7 200	10 000	1 000	9 000	2 000	200	1 800	25%	25%	25%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	5 145	2 500	2 645	6 030	3 500	2 530	885	1 000	-115	17%	40%	-4%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	11 000	8 700	2 300	9 145	8 000	1 145	-1 855	-700	-1 155	-17%	-8%	-50%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	9 000	8 000	1 000	10 000	8 500	1 500	1 000	500	500	11%	6%	50%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>221 477</b>	<b>0</b>	<b>221 477</b>	<b>413 817</b>	<b>0</b>	<b>413 817</b>	<b>192 340</b>	<b>0</b>	<b>192 340</b>	<b>87%</b>	<b>-</b>	<b>87%</b>
Biztos befolyású lakossági követelés	5 000	0	5 000	6 000	0	6 000	1 000	0	1 000	20%	-	20%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	32 000	0	32 000	32 000	0	32 000	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	32 640	0	32 640	39 000	0	39 000	6 360	0	6 360	19%	-	19%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	151 837	0	151 837	336 817	0	336 817	184 980	0	184 980	122%	-	122%
<b>Behajthatatlan és tárgyévből leírt követelések</b>	<b>9 000</b>	<b>6 500</b>	<b>2 500</b>	<b>14 000</b>	<b>11 000</b>	<b>3 000</b>	<b>5 000</b>	<b>4 500</b>	<b>500</b>	<b>56%</b>	<b>69%</b>	<b>20%</b>
Leírt lakossági követelés	8 000	6 000	2 000	10 000	7 500	2 500	2 000	1 500	500	25%	25%	25%
Leírt egyéb vevő követelés	1 000	500	500	4 000	3 500	500	3 000	3 000	0	300%	600%	0%
<b>Eladott követelések összege</b>	<b>131 325</b>	<b>0</b>	<b>131 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-131 325</b>	<b>0</b>	<b>-131 325</b>	<b>-100%</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
Eladott egyéb követelés	131 325	0	131 325	0	0	0	-131 325	0	-131 325	-100%	-	-100%
<b>Eladott követelések ellenértéke</b>	<b>132 656</b>	<b>0</b>	<b>132 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-132 656</b>	<b>0</b>	<b>-132 656</b>	<b>-100%</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
Eladott egyéb követelés ellenértéke	132 656	0	132 656	0	0	0	-132 656	0	-132 656	-100%	-	-100%



Mérleg Cívis Ház Zrt.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>13 014 489</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>11 944 749</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>29 914</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	27 278
3. Vagyoni értékű jogok	0
4. Szellemi termékek	2 636
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>11 889 977</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 466 118
Telek	915 452
Épület	8 757 300
Építmény	259 645
építményből vezeték	88 863
Vagyoni értékű jogok	1 479
Egyéb ingatlanok	1 532 242
Összes ingatlanból üzemen kívül lévő ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 876
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	1 521 366
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 659
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	2 462
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	132 239
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	2 295
5. Beruházások, felújítások	261 961
Beruházások	191 677
Felújítások	70 284
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>24 858</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	13 200
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	7 058
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 500
5. Egyéb tartós részesedés	1 100
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 000
Egyéb pénzkölcsönök	2 000
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 059 740</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>489 090</b>
1. Anyagok	400
4. Késztermékek	2 757
5. Áruk	485 933
<b>II. Követelések</b>	<b>508 192</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	463 192
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 000
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	0
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	20 000
6. Egyéb követelések	25 000
Más egyéb követelés	25 000
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>62 458</b>
1. Pénztár, csekkek	500
2. Bankbetétek	61 958
Bankbetét OTP	50 958
Bankbetét egyéb pénzüintézet	11 000
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>10 000</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 000

Mérleg Cívis Ház Zrt.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>13 014 489</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>5 376 705</b>
I. Jegyzett tőke	2 553 203
III. Tőketartalék	1 880 647
IV. Eredménytartalék	24 314
V. Lekötött tartalék	277 278
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	27 278
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	250 000
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>641 263</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>14 147</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 147
Egyéb céltartalék kötelezettségekre	14 147
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>2 591 843</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 153 678</b>
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 493 678
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	660 000
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>438 165</b>
3. Vevőktől kapott előlegek	2 500
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	125 000
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 000
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	60 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	250 665
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 031 794</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	82 000
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	88 000
3. Halasztott bevételek	4 861 794

**DKV Debreceni Közlekedési Zrt.**

**2025**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	4 836 812	4 893 094	5 228 527	335 433	6,86%	391 715	8,10%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	4 836 812	4 893 094	5 228 527	335 433	6,86%	391 715	8,10%
ebből árkiegészítés	1 188 556	1 207 529	1 264 140	56 611	4,69%	75 584	6,36%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	4 708 480	4 761 693	5 096 047	334 354	7,02%	387 567	8,23%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	9 726	10 772	12 498	1 726	16,02%	2 772	28,50%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	118 606	120 629	119 982	-647	-0,54%	1 376	1,16%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	21 352	11 787	18 660	6 873	58,31%	-2 692	-12,61%
<b>03. Saját termelésű készletek állományváltozása</b>	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	21 352	11 787	18 660	6 873	58,31%	-2 692	-12,61%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	10 427 284	10 382 722	10 933 149	550 427	5,30%	505 865	4,85%
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	2 500	4 537	4 600	63	1,39%	2 100	84,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	40 500	43 910	44 500	590	1,34%	4 000	4,85%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	85 000	124 849	130 000	5 151	4,13%	45 000	52,94%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1 515	0	-1 515	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	10 805	10 804	12 251	1 447	13,39%	1 446	13,38%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	1 916	0	-1 916	-100,00%	0	-
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	9 310 446	9 259 518	9 816 621	557 103	6,02%	506 175	5,44%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	44 900	0	0	0	-	-44 900	-100,00%
Más egyéb bevétel	9 500	12 039	9 700	-2 339	-19,43%	200	2,11%
Fejlesztési támogatások	922 698	922 699	914 858	-7 841	-0,85%	-7 840	-0,85%
Ingyenes eszközátvétel	935	935	619	-316	-33,80%	-316	-33,80%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	6 298 451	6 397 119	6 480 661	83 542	1,31%	182 210	2,89%
<b>05. Anyagköltség</b>	2 510 955	2 503 630	2 489 678	-13 952	-0,56%	-21 277	-0,85%
Alapanyagok	3 074	3 074	4 590	1 516	49,32%	1 516	49,32%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	239 864	240 012	370 475	130 463	54,36%	130 611	54,45%
Üzemanyag felhasználás	1 400 808	1 364 468	1 393 906	29 438	2,16%	-6 902	-0,49%
Energiaköltségek	812 194	837 660	662 387	-175 273	-20,92%	-149 807	-18,44%
ebből: Villamos energia	740 985	774 674	613 270	-161 404	-20,84%	-127 715	-17,24%
ebből: Gázenergia	60 718	52 759	39 229	-13 530	-25,64%	-21 489	-35,39%
ebből: Víz	10 461	10 102	9 840	-262	-2,59%	-621	-5,94%
Munkaruha, védőruha	5 139	7 757	8 333	576	7,43%	3 194	62,15%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	30 528	30 528	29 100	-1 428	-4,68%	-1 428	-4,68%
Számítástechnikai kellékanyag	2 250	2 250	2 250	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	17 098	17 881	18 637	756	4,23%	1 539	9,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	3 604 636	3 690 408	3 767 220	76 812	2,08%	162 584	4,51%
Fuvarköltségek	800	3 900	3 703	-197	-5,05%	2 903	362,88%
Utazás, kiküldetés költségei	2 742	2 847	2 340	-507	-17,81%	-402	-14,66%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 200	1 017	1 140	123	12,09%	-60	-5,00%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	1 542	1 830	1 200	-630	-34,43%	-342	-22,18%
Karbantartás, javítás költségei	215 036	221 740	248 222	26 482	11,94%	33 186	15,43%
Gépjármű javítás, karbantartás	23 569	29 201	52 189	22 988	78,72%	28 620	121,43%
Informatikai javítás, karbantartás	13 530	14 602	11 380	-3 222	-22,07%	-2 150	-15,89%
Egyéb karbantartás, javítás	177 937	177 937	184 653	6 716	3,77%	6 716	3,77%
Posta költségek	25 348	24 319	28 619	4 300	17,68%	3 271	12,90%
Távközlés költségei	7 687	7 178	9 708	2 530	35,25%	2 021	26,29%
Vezetékes telefon	180	213	248	35	16,43%	68	37,78%
Mobil telefon	6 471	5 932	8 404	2 472	41,67%	1 933	29,87%
Egyéb távközlési költség	1 036	1 033	1 056	23	2,23%	20	1,93%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	99 681	97 218	113 146	15 928	16,38%	13 465	13,51%
Jutalékok	79 309	85 483	105 384	19 901	23,28%	26 075	32,88%
Nyomatás, fénymásolás	2 040	2 040	2 304	264	12,94%	264	12,94%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	630	506	568	62	12,25%	-62	-9,84%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	17 702	9 173	4 850	-4 323	-47,13%	-12 852	-72,60%
EPR díj	0	16	40	24	150,00%	40	-
Bérleti és lízingdíj	2 565 647	2 648 426	2 539 172	-109 254	-4,13%	-26 475	-1,03%
Ingatlanok bérleti díja	13 521	15 164	20 576	5 412	35,69%	7 055	52,18%
Járművek bérleti díja	2 536 872	2 623 658	2 508 620	-115 038	-4,38%	-28 252	-1,11%
Egyéb bérleti díjak	15 254	9 604	9 976	372	3,87%	-5 278	-34,60%
Könyvviteli szolgáltatás díja	26 260	26 392	31 665	5 273	19,98%	5 405	20,58%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 257	2 180	2 280	100	4,59%	23	1,02%
Ügyvédi díjak	24 970	24 590	26 266	1 676	6,82%	1 296	5,19%
Közjegyzői díjak	20	46	50	4	8,70%	30	150,00%
Vagyonvédelem	51 292	51 498	54 057	2 559	4,97%	2 765	5,39%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	67 383	74 426	86 783	12 357	16,60%	19 400	28,79%
Egyéb szakértői díjak	48 965	36 303	52 738	16 435	45,27%	3 773	7,71%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	9 969	11 700	12 014	314	2,68%	2 045	20,51%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	1 000	272	1 000	728	267,65%	0	0,00%
Oktatás, továbbképzés	22 428	25 367	70 794	45 427	179,08%	48 366	215,65%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	433 151	432 006	484 663	52 657	12,19%	51 512	11,89%
Informatikai szolgáltatás	134 927	134 863	157 459	22 596	16,75%	22 532	16,70%
Üzletviteli tanácsadás	90 792	90 792	104 410	13 618	15,00%	13 618	15,00%
Tagdíjak	7 430	7 430	7 083	-347	-4,67%	-347	-4,67%
Szemétszállítás	2 642	3 154	3 168	14	0,44%	526	19,91%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	54 945	42 012	40 760	-1 252	-2,98%	-14 185	-25,82%
Gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálata	15 643	15 643	25 394	9 751	62,33%	9 751	62,33%
Ügyfélszolgálati díj	48 503	48 503	57 204	8 701	17,94%	8 701	17,94%
Csatorna és szennyvízdíj	18 648	16 188	16 001	-187	-1,16%	-2 647	-14,19%
Szolgáltatási járat	36 000	49 800	49 800	0	0,00%	13 800	38,33%
Parkgondozás, veszélyes hulladék költség	23 621	23 621	23 384	-237	-1,00%	-237	-1,00%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	174 914	184 534	214 014	29 480	15,98%	39 100	22,35%
Bankköltségek	62 977	30 483	42 164	11 681	38,32%	-20 813	-33,05%
Hatósági díjak, illetékek	17 046	59 361	62 684	3 323	5,60%	45 638	267,73%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Biztosítási díjak	94 891	94 690	109 166	14 476	15,29%	14 275	15,04%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 445	464	2 400	1 936	417,24%	955	66,09%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 501	18 083	7 349	-10 734	-59,36%	848	13,04%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 983 431	5 986 226	6 703 172	716 946	11,98%	719 741	12,03%
10. Bérköltség	4 857 903	4 857 959	5 374 484	516 525	10,63%	516 581	10,63%
Bér	4 823 317	4 822 552	5 332 335	509 783	10,57%	509 018	10,55%
Teljes munkaidős összesen	4 823 317	4 822 552	5 332 335	509 783	10,57%	509 018	10,55%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	3 910 446	3 927 988	4 385 210	457 222	11,64%	474 764	12,14%
technikus, szakmunkás	3 645 185	3 647 853	4 045 578	397 725	10,90%	400 393	10,98%
egyéb	265 261	280 135	339 632	59 497	21,24%	74 371	28,04%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	912 871	894 564	947 125	52 561	5,88%	34 254	3,75%
vezető	383 917	376 216	391 461	15 245	4,05%	7 544	1,97%
ügyintéző, előadó, egyéb	528 954	518 348	555 664	37 316	7,20%	26 710	5,05%
Megbízási díjak	7 095	9 665	6 836	-2 829	-29,27%	-259	-3,65%
Tiszteletdíjak	4 682	4 630	8 640	4 010	86,61%	3 958	84,54%
Egyéb bérköltség	22 809	21 112	26 673	5 561	26,34%	3 864	16,94%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	408 878	438 335	533 438	95 103	21,70%	124 560	30,46%
Végkielégítés	5 200	1 300	1 300	0	0,00%	-3 900	-75,00%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	54 501	60 361	54 325	-6 036	-10,00%	-176	-0,32%
Biztosítások	14 885	16 294	16 400	106	0,65%	1 515	10,18%
Saját gépkocsi használat költsége	24 501	22 426	24 300	1 874	8,36%	-201	-0,82%
Napidíjak	396	925	700	-225	-24,32%	304	76,77%
Cafeteria összesen	126 717	124 416	203 227	78 811	63,34%	76 510	60,38%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	119 440	116 702	194 775	78 073	66,90%	75 335	63,07%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	6 545	7 228	7 684	456	6,31%	1 139	17,40%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	732	486	768	282	58,02%	36	4,92%
Reprezentációs költség	15 347	18 991	16 650	-2 341	-12,33%	1 303	8,49%
Munkáltatót terhelő SZJA	23 428	21 180	32 163	10 983	51,86%	8 735	37,28%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	143 903	172 442	184 373	11 931	6,92%	40 470	28,12%
12. Bérjárulékok	716 650	689 932	795 250	105 318	15,26%	78 600	10,97%
Szociális hozzájárulási adó	655 054	614 761	712 766	98 005	15,94%	57 712	8,81%
Rehabilitációs hozzájárulás	61 596	75 158	82 484	7 326	9,75%	20 888	33,91%
Egyéb bérjárulék	0	13	0	-13	-100,00%	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	1 212 199	1 213 181	1 244 060	30 879	2,55%	31 861	2,63%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 157 599	1 154 528	1 177 260	22 732	1,97%	19 661	1,70%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	31 966	32 103	33 832	1 729	5,39%	1 866	5,84%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 125 633	1 122 425	1 143 428	21 003	1,87%	17 795	1,58%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	54 600	58 653	66 800	8 147	13,89%	12 200	22,34%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	54 600	58 653	66 800	8 147	13,89%	12 200	22,34%
VII. Egyéb ráfordítások	78 053	70 001	139 191	69 190	98,84%	61 138	78,33%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	1 500	0	0	0	-	-1 500	-100,00%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	1 500	0	0	0	-	-1 500	-100,00%
Kereskedelmi áruk leltárihiányai	4 900	3 302	3 600	298	9,02%	-1 300	-26,53%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	37 600	31 920	32 800	880	2,76%	-4 800	-12,77%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	41	0	-41	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	1 000	1 000	1 500	500	50,00%	500	50,00%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	51	0	-51	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	12 809	12 251	13 601	1 350	11,02%	792	6,18%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	7 604	7 662	8 836	1 174	15,32%	1 232	16,20%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	0	0	64 434	64 434	-	64 434	-
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	6 000	6 000	8 000	2 000	33,33%	2 000	33,33%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	300	0	300	300	-	0	0,00%
Más egyéb ráfordítás	6 340	6 340	6 120	-220	-3,47%	-220	-3,47%
Ingyenes eszközátadások	0	1 434	0	-1 434	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 713 314	1 621 076	1 613 252	-7 824	-0,48%	-100 062	-5,84%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 822	6 105	5 437	-668	-10,94%	615	12,75%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 822	6 008	5 437	-571	-9,50%	615	12,75%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	651	0	-651	-100,00%	0	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	639	0	-639	-100,00%	0	-
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	12	0	-12	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	4 822	5 357	5 437	80	1,50%	615	12,75%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	97	0	-97	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 683 503	1 592 548	1 578 956	-13 592	-0,85%	-104 547	-6,21%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 683 503	1 590 748	1 578 956	-11 792	-0,74%	-104 547	-6,21%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	603 353	589 117	202 976	-386 141	-65,55%	-400 377	-66,36%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	571 768	555 560	0	-555 560	-100,00%	-571 768	-100,00%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	31 585	33 557	202 976	169 419	504,87%	171 391	542,63%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	1 080 150	1 001 631	1 375 980	374 349	37,37%	295 830	27,39%
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 800	0	-1 800	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 678 681	-1 586 443	-1 573 519	12 924	-	105 162	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	34 633	34 633	39 733	5 100	14,73%	5 100	14,73%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	4 733	4 733	-	4 733	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	34 633	34 633	35 000	367	1,06%	367	1,06%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	631	648	687	39	6,02%
Teljes munkaidős létszám	631	648	687	39	6,02%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	538	559	592	33	5,90%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	485	509	539	30	5,80%
Teljes munkaidős egyéb	53	50	54	4	7,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	93	89	95	6	6,74%
Teljes munkaidős vezető	24	24	24	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	69	65	71	6	9,23%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	641	652	678	26	3,99%
Záró létszám év végén	686	697	697	0	0,00%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	37 000	0	37 000	34 000	0	34 000	-3 000	0	-3 000	-8%	-	-8%
Bizonytalan befolyású követelések	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Lejárt egyéb vevő követelés	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	35 000	0	35 000	32 000	0	32 000	-3 000	0	-3 000	-9%	-	-9%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	33 000	0	33 000	30 000	0	30 000	-3 000	0	-3 000	-9%	-	-9%

Mérleg DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>34 602 705</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>17 503 954</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>98 385</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	40 906
3. Vagyoni értékű jogok	57 002
4. Szellemi termékek	477
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>17 401 219</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 183 939
Földterület	4 591 984
Telek	91 259
Épület	1 539 699
Építmény	2 960 997
építményből vezetékek	973 587
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás	1 488
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 838 577
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	13 459
Műszaki berendezésből jármű	7 518 024
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	233 788
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	21 104
5. Beruházások, felújítások	144 915
Beruházások	144 915
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>4 350</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4 350
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>17 081 218</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>310 355</b>
1. Anyagok	292 045
4. Késztermékek	7 825
5. Áruk	10 485
<b>II. Követelések</b>	<b>16 745 173</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33 485
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	27 644
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	27 462
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	182
6. Egyéb követelések	16 684 044
Kölcsön nyújtás	55 702
Munkavállalói tartozás	15 308
Visszatérítendő adók	104 128
Igényelt költségvetési támogatások	225 324
Más egyéb követelés	16 283 582
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>25 690</b>
1. Pénztár, csekkek	4 284
2. Bankbetétek	21 406
Bankbetét OTP	21 406
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>17 533</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 533



Mérleg DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>34 602 705</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-9 357 596</b>
I. Jegyzett tőke	500 000
IV. Eredménytartalék	-805 786
V. Lékötött tartalék	764 776
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	63 296
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	701 480
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-9 816 586</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>13 061</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 061
Biztos kötelezettségekre	13 061
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>31 393 641</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>29 632 837</b>
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	29 624 531
Hosszú lejáratú hitel OTP	29 624 531
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 306
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 760 804</b>
3. Vevőktől kapott előlegek	2 328
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 218 896
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 068
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	23 068
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	516 512
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12 553 599</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	65 667
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	140 624
3. Halasztott bevételek	12 347 308

**Aquaticum Debrecen Kft.**

**2025**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Aquaticum Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	4 922 383	5 355 021	4 599 470	-755 551	-14,11%	-322 913	-6,56%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	4 922 383	5 355 021	4 599 470	-755 551	-14,11%	-322 913	-6,56%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	4 583 286	5 038 838	4 311 430	-727 408	-14,44%	-271 856	-5,93%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	287 139	280 815	273 543	-7 273	-2,59%	-13 597	-4,74%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	51 958	35 368	14 498	-20 870	-59,01%	-37 460	-72,10%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	458 328	287 112	351 670	64 558	22,49%	-106 658	-23,27%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	1 220	2 411	400	-2 011	-83,41%	-820	-67,21%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	9 799	16 755	12 974	-3 781	-22,57%	3 175	32,40%
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Nem számlázott utólag kapott engedmény	1 020	1 791	1 242	-549	-30,67%	222	21,76%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	311 174	134 283	211 295	77 012	57,35%	-99 879	-32,10%
Céltartalék felszabadítása	12 099	12 296	13 525	1 229	10,00%	1 426	11,79%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	3 494	1 462	1 600	138	9,47%	-1 894	-54,21%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	8 500	7 327	10 000	2 673	36,47%	1 500	17,65%
Más egyéb bevétel	32 095	31 855	23 702	-8 153	-25,59%	-8 393	-26,15%
Fejlesztési támogatások	78 927	78 927	76 932	-1 995	-2,53%	-1 995	-2,53%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	4 501 660	4 199 877	3 936 913	-262 964	-6,26%	-564 747	-12,55%
<b>05. Anyagköltség</b>	1 100 242	1 037 648	834 730	-202 918	-19,56%	-265 512	-24,13%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	10 624	10 273	8 392	-1 881	-18,31%	-2 232	-21,01%
Üzemanyag felhasználás	6 373	5 679	4 965	-1 774	-27,91%	-1 408	-22,10%
Energiaköltségek	948 609	908 614	679 931	-229 223	-25,23%	-269 219	-28,38%
ebből: Villamos energia	686 750	679 937	436 870	-243 067	-35,75%	-249 880	-36,39%
ebből: Gázenergia	3 871	1 398	2 831	1 433	102,50%	-1 041	-26,88%
ebből: Víz	257 988	227 278	239 690	12 412	5,46%	-18 298	-7,09%
Munkaruha, védőruha	4 170	4 191	3 970	-221	-5,28%	-200	-4,80%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	7 181	5 185	5 496	311	6,00%	-1 685	-23,47%
Számítástechnikai kellékanyag	125	167	187	20	12,09%	62	49,60%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	123 159	103 540	132 329	28 790	27,81%	9 170	7,45%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	2 966 817	2 661 441	2 644 926	-16 516	-0,62%	-321 891	-10,85%
Fuvarköltségek	0	346	305	-41	-11,90%	305	-
Utazás, kiküldetés költségei	862	682	635	-47	-6,83%	-227	-26,29%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	862	682	635	-47	-6,83%	-227	-26,29%
Karbantartás, javítás költségei	327 545	234 481	295 204	60 723	25,90%	-32 341	-9,87%
Gépjármű javítás, karbantartás	515	559	946	387	69,09%	431	83,69%
Informatikai javítás, karbantartás	1 729	6 113	1 533	-4 580	-74,92%	-196	-11,36%
Egyéb karbantartás, javítás	325 301	227 808	292 725	64 917	28,50%	-32 576	-10,01%
Posta költségek	1 939	2 367	3 187	819	34,60%	1 247	64,31%
Távközlés költségei	8 889	9 119	7 474	-1 645	-18,04%	-1 415	-15,92%
Vezetékes telefon	7 355	7 741	5 534	-2 207	-28,51%	-1 821	-24,76%
Mobil telefon	1 534	1 378	1 940	562	40,78%	406	26,47%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	1 332 995	1 141 718	1 053 977	-87 740	-7,68%	-279 018	-20,93%
Jutalékok	55 124	81 181	45 826	-35 355	-43,55%	-9 298	-16,87%
Nyomatás, fénymásolás	1 220	1 271	1 202	-69	-5,42%	-18	-1,48%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	283	305	165	-140	-45,86%	-118	-41,70%
Távűtítés	58 474	80 102	61 634	-18 468	-23,06%	3 160	5,40%
Mosatási költség	74 896	80 649	64 894	-15 756	-19,54%	-10 003	-13,36%
Parkfenntartás	77 206	76 648	85 536	8 888	11,60%	8 330	10,79%
Csatornadíj	977 781	742 178	785 466	43 288	5,83%	-192 315	-19,67%
Továbbszámlázott szolg.	82 646	74 943	4 499	-70 444	-94,00%	-78 147	-94,56%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	5 365	4 440	4 756	316	7,12%	-609	-11,35%
Bérleti és lízingdíj	101 917	98 783	30 408	-68 375	-69,22%	-71 509	-70,16%
Ingatlanok bérleti díja	72 729	72 740	8 445	-64 295	-88,39%	-64 284	-88,39%
Járművek bérleti díja	21 736	18 152	16 845	-1 307	-7,20%	-4 891	-22,50%
Egyéb bérleti díjak	7 452	7 891	5 118	-2 773	-35,14%	-2 334	-31,32%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 800	1 941	2 040	99	5,09%	240	13,31%
Ügyvédi díjak	3 745	7 079	3 873	-3 206	-45,29%	127	3,40%
Vagyonvédelem	129 404	128 724	161 779	33 055	25,68%	32 376	25,02%
Takarítás, rovar- és rágcsálótirtás	177 274	176 594	190 013	13 419	7,60%	12 739	7,19%
Minőségvizsgálati díjak	13 315	12 513	22 062	9 549	76,32%	8 747	65,70%
Egyéb szakértői díjak	27 311	32 718	33 385	667	2,04%	6 074	22,24%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	148 748	136 898	110 318	-26 580	-19,42%	-38 430	-25,84%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	1 000	105	3 100	2 995	2852,38%	2 100	210,00%
Oktatás, továbbképzés	6 885	2 252	9 012	6 760	300,24%	2 127	30,89%
Szociális ráfordítások	986	939	950	11	1,19%	-36	-3,65%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	682 202	674 184	717 204	43 021	6,38%	35 002	5,13%
Informatikai szolgáltatás	83 352	83 681	84 497	815	0,97%	1 144	1,37%
Üzletviteli tanácsadás	51 617	51 617	59 359	7 743	15,00%	7 743	15,00%
Tagdíjak	2 173	1 965	2 221	256	13,05%	48	2,22%
Szemétszállítás	16 221	13 623	14 257	635	4,66%	-1 964	-12,11%
Gyógyászati jellegű szolg.	580	860	1 084	224	26,07%	504	86,90%
Ügyviteli szolgáltatás (Diákmunka, bérszámfejtés)	221 473	231 795	256 756	24 962	10,77%	35 283	15,93%
Egyéb nem anyagjellegű szolg.	306 786	290 644	299 030	8 386	2,89%	-7 756	-2,53%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	64 217	71 342	64 275	-7 067	-9,91%	57	0,09%
Bankköltségek	51 441	57 979	51 774	-6 205	-10,70%	333	0,65%
Hatósági díjak, illetékek	0	414	100	-314	-75,84%	100	-
Biztosítási díjak	12 777	12 949	12 401	-548	-4,23%	-376	-2,94%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	313 164	370 772	367 864	-2 907	-0,78%	54 700	17,47%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	57 220	58 674	25 118	-33 555	-57,19%	-32 101	-56,10%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	1 566 528	1 537 694	1 584 789	47 095	3,06%	18 261	1,17%
<b>10. Bérköltség</b>	1 295 843	1 259 114	1 258 736	-378	-0,03%	-37 107	-2,86%

Aquaticum Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Bér	1 269 473	1 233 498	1 227 755	-5 742	-0,47%	-41 717	-3,29%
Teljes munkaidős összesen	1 262 522	1 231 468	1 223 230	-8 237	-0,67%	-39 292	-3,11%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	610 141	605 695	630 250	24 555	4,05%	20 109	3,30%
technikus, szakmunkás	422 455	379 898	399 019	19 121	5,03%	-23 437	-5,55%
egyéb	187 686	225 797	231 231	5 434	2,41%	43 545	23,20%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	652 381	625 773	592 980	-32 792	-5,24%	-59 400	-9,11%
vezető	265 825	350 323	328 287	-22 036	-6,29%	62 462	23,50%
ügyintéző, előadó, egyéb	386 556	275 450	264 693	-10 756	-3,91%	-121 862	-31,53%
Nem teljes munkaidős összesen	6 950	2 030	4 525	2 495	122,90%	-2 426	-34,90%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	1 318	1 740	3 394	1 654	95,04%	2 075	157,44%
nyugdíjas fizikai	0	1 740	3 394	1 654	95,04%	3 394	-
részmunkaidős fizikai	1 318	0	0	0	-	-1 318	-100,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	5 632	290	1 131	841	290,08%	-4 501	-79,92%
nyugdíjas szellemi	5 632	290	1 131	841	290,08%	-4 501	-79,92%
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	6 323	1 643	35,10%	1 643	35,10%
Egyéb bérköltség	21 690	20 936	24 658	3 722	17,78%	2 968	13,68%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>90 706</b>	<b>110 561</b>	<b>147 937</b>	<b>37 376</b>	<b>33,81%</b>	<b>57 231</b>	<b>63,10%</b>
Végkielégítés	0	778	15 522	14 744	1895,12%	15 522	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	4 201	9 931	4 833	-5 098	-51,33%	632	15,04%
Saját gépkocsi használat költsége	8 989	8 439	4 796	-3 643	-43,17%	-4 193	-46,65%
Napidíjak	100	93	100	7	7,81%	0	0,00%
Cafeteria összesen	26 149	24 775	52 628	27 854	112,43%	26 480	101,27%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	24 202	22 623	50 764	28 141	124,39%	26 563	109,76%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	1 947	2 151	1 864	-287	-13,35%	-83	-4,26%
Reprezentációs költség	2 070	3 161	2 582	-579	-18,32%	512	24,73%
Munkáltatót terhelő SZJA	4 395	5 198	8 929	3 731	71,77%	4 534	103,17%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	44 802	58 187	58 547	360	0,62%	13 745	30,68%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>179 979</b>	<b>168 019</b>	<b>178 116</b>	<b>10 097</b>	<b>6,01%</b>	<b>-1 863</b>	<b>-1,04%</b>
Szociális hozzájárulási adó	160 069	148 466	158 488	10 022	6,75%	-1 581	-0,99%
Munkaadói járulék	292	640	564	-76	-11,86%	272	93,25%
Rehabilitációs hozzájárulás	19 618	18 913	19 064	151	0,80%	-555	-2,83%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>376 028</b>	<b>326 651</b>	<b>348 266</b>	<b>21 615</b>	<b>6,62%</b>	<b>-27 762</b>	<b>-7,38%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	351 279	308 450	318 461	10 012	3,25%	-32 818	-9,34%
Immateriális javak terv szerinti ECS	4 735	4 715	4 274	-441	-9,35%	-461	-9,74%
Tárgyi eszközök terv szerinti ECS	346 544	303 735	314 187	10 453	3,44%	-32 357	-9,34%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	24 749	18 201	29 805	11 604	63,75%	5 056	20,43%
Tárgyi eszközök egyösszegű ECS	24 749	18 201	29 805	11 604	63,75%	5 056	20,43%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>203 153</b>	<b>230 896</b>	<b>213 662</b>	<b>-17 234</b>	<b>-7,46%</b>	<b>10 509</b>	<b>5,17%</b>
Értékvesztés, terven felüli ECS	1 500	1 995	11 500	9 505	476,47%	10 000	666,67%
Tárgyi eszközök terven felüli ECS	1 500	1 995	11 500	9 505	476,47%	10 000	666,67%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	800	0	0	0	-	-800	-100,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	50	0	-50	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	0	221	221	-	221	-
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	0	3 100	3 100	-	3 100	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	665	566	500	-66	-11,69%	-165	-24,81%
Céltartalék képzés	12 296	13 525	14 900	1 375	10,17%	2 604	21,18%
Fogyasztási adó, jövedéki adó	1 041	1 042	920	-122	-11,67%	-121	-11,62%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	96 909	115 242	81 089	-34 153	-29,64%	-15 820	-16,32%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	88 762	97 339	100 376	3 037	3,12%	11 614	13,08%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	0	6	0	-6	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	1 180	1 131	1 056	-75	-6,64%	-124	-10,51%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 266 657</b>	<b>-652 984</b>	<b>-1 132 490</b>	<b>-479 506</b>	<b>-</b>	<b>134 167</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>10 616</b>	<b>9 317</b>	<b>10 748</b>	<b>1 431</b>	<b>15,36%</b>	<b>132</b>	<b>1,24%</b>
<b>15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége</b>	<b>1 050</b>	<b>948</b>	<b>663</b>	<b>-285</b>	<b>-30,04%</b>	<b>-387</b>	<b>-36,86%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	18	0	-18	-100,00%	0	-
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	18	0	-18	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	4	0	-4	-100,00%	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>9 566</b>	<b>8 346</b>	<b>10 085</b>	<b>1 739</b>	<b>20,83%</b>	<b>519</b>	<b>5,43%</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>338 581</b>	<b>270 125</b>	<b>214 458</b>	<b>-55 667</b>	<b>-20,61%</b>	<b>-124 123</b>	<b>-36,66%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>328 828</b>	<b>263 965</b>	<b>206 765</b>	<b>-57 200</b>	<b>-21,67%</b>	<b>-122 063</b>	<b>-37,12%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	328 828	263 965	206 765	-57 200	-21,67%	-122 063	-37,12%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	328 828	246 222	206 765	-39 456	-16,02%	-122 063	-37,12%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	17 744	0	-17 744	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>9 753</b>	<b>6 160</b>	<b>7 693</b>	<b>1 533</b>	<b>24,88%</b>	<b>-2 060</b>	<b>-21,12%</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-327 965</b>	<b>-260 809</b>	<b>-203 710</b>	<b>57 098</b>	<b>-</b>	<b>124 255</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>-1 594 622</b>	<b>-913 793</b>	<b>-1 336 200</b>	<b>-422 407</b>	<b>-</b>	<b>258 422</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>-1 594 622</b>	<b>-913 793</b>	<b>-1 336 200</b>	<b>-422 407</b>	<b>-</b>	<b>258 422</b>	<b>-</b>

Aquaticum Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	184	180	166	-14	-7,93%
Teljes munkaidős létszám	182	180	165	-15	-8,36%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	108	110	106	-4	-3,88%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	68	63	62	-1	-1,83%
Teljes munkaidős egyéb	40	47	44	-3	-6,64%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	75	69	58	-11	-15,52%
Teljes munkaidős vezető	17	27	23	-4	-14,18%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	58	43	36	-7	-16,35%
Nem teljes munkaidős létszám	2	1	1	1	118,58%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	0	1	1	0	88,68%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	2	0	0	0	316,67%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	182	180	166	-14	-7,66%
Záró létszám év végén	184	180	160	-20	-11,11%

Aquaticum Debrecen Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	107 586	0	107 586	54 527	0	54 527	-53 059	0	-53 059	-49%	-	-49%
Bizonytalan befolyású követelések	27 438	0	27 438	9 664	0	9 664	-17 774	0	-17 774	-65%	-	-65%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	27 438	0	27 438	9 664	0	9 664	-17 774	0	-17 774	-65%	-	-65%
Lejárt egyéb vevő követelés	27 438	0	27 438	9 664	0	9 664	-17 774	0	-17 774	-65%	-	-65%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	26 827	0	26 827	9 262	0	9 262	-17 565	0	-17 565	-65%	-	-65%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	611	0	611	402	0	402	-209	0	-209	-34%	-	-34%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	80 148	0	80 148	44 863	0	44 863	-35 285	0	-35 285	-44%	-	-44%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	6 091	0	6 091	5 733	0	5 733	-358	0	-358	-6%	-	-6%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	5 100	0	5 100	1 798	0	1 798	-3 302	0	-3 302	-65%	-	-65%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	68 957	0	68 957	37 332	0	37 332	-31 625	0	-31 625	-46%	-	-46%

Mérleg Aquaticum Debrecen Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>6 601 989</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>6 334 109</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>2 798</b>
3. Vagyoni értékű jogok	704
4. Szellemi termékek	2 094
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>6 331 311</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 836 596
Telek	346 060
Épület	3 511 581
Építmény	978 955
<i>építményből vezeték</i>	<i>202 601</i>
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	686 119
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	208 356
<i>Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz</i>	<i>19 796</i>
5. Beruházások, felújítások	600 240
Beruházások	600 240
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>256 391</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>53 707</b>
1. Anyagok	8 845
5. Áruk	44 862
<b>II. Követelések</b>	<b>145 296</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	52 729
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 798
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	1 798
6. Egyéb követelések	90 769
Előleg fizetés	5 130
Munkavállalói tartozás	9 936
Más egyéb követelés	75 703
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>57 388</b>
1. Pénztár, csekkek	45 175
2. Bankbetétek	12 213
Bankbetét OTP	12 213
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>11 489</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 167
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 322

Mérleg Aquaticum Debrecen Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK)</b>	<b>6 601 989</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>667 283</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>598 825</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>4 445</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>-5 468 587</b>
<b>V. Lékötött tartalék</b>	<b>6 868 800</b>
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	6 868 800
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-1 336 200</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>14 335</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 335
Egyéb céltartalék kötelezettségekre	14 335
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>4 237 158</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>3 420 765</b>
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 420 765
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>816 393</b>
3. Vevőktől kapott előlegek	106 049
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	355 476
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	127 465
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	127 465
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	227 403
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 683 213</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	238
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 660
3. Halasztott bevételek	1 623 315



**DV Parking Kft.**  
**2025**  
**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

DV Parking Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	1 316 944	1 330 268	1 471 717	141 449	10,63%	154 773	11,75%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	1 316 944	1 330 268	1 471 717	141 449	10,63%	154 773	11,75%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	346 289	355 345	301 331	-54 015	-15,20%	-44 959	-12,98%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	918 644	922 905	1 110 872	187 967	20,37%	192 228	20,93%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	52 011	52 018	59 514	7 496	14,41%	7 503	14,43%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	52 472	59 845	43 620	-16 225	-27,11%	-8 852	-16,87%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	320	0	-320	-100,00%	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	25 500	31 932	29 250	-2 682	-8,40%	3 750	14,71%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	90	0	-90	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	8 904	10 062	0	-10 062	-100,00%	-8 904	-100,00%
Más egyéb bevétel	1 800	5 656	1 800	-3 856	-68,18%	0	0,00%
Fejlesztési támogatások	16 268	11 785	12 570	785	6,66%	-3 698	-22,73%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	522 071	538 254	557 309	19 055	3,54%	35 238	6,75%
<b>05. Anyagköltség</b>	62 254	56 528	54 884	-1 645	-2,91%	-7 370	-11,84%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	1 575	1 827	2 832	1 005	55,01%	1 257	79,81%
Üzemanyag felhasználás	1 212	1 490	3 042	1 552	104,16%	1 830	150,99%
Energiaköltségek	45 152	38 820	29 371	-9 450	-24,34%	-15 781	-34,95%
ebből: Villamos energia	45 067	38 630	29 168	-9 462	-24,49%	-15 899	-35,28%
ebből: Víz	85	190	203	13	6,74%	118	138,87%
Munkaruha, védőruha	5 021	4 708	6 740	2 032	43,16%	1 719	34,24%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	6 286	6 437	8 655	2 218	34,46%	2 369	37,69%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	3 008	3 246	4 244	998	30,75%	1 236	41,09%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	431 105	453 976	471 668	17 692	3,90%	40 563	9,41%
Utazás, kiküldetés költségei	300	365	200	-165	-45,19%	-100	-33,33%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	0	147	0	-147	-100,00%	0	-
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	300	218	200	-18	-8,21%	-100	-33,33%
Karbantartás, javítás költségei	35 833	41 193	44 312	3 119	7,57%	8 479	23,66%
Gépjármű javítás, karbantartás	60	73	20	-53	-72,60%	-40	-66,67%
Informatikai javítás, karbantartás	320	2 225	2 000	-225	-10,11%	1 680	525,00%
Egyéb karbantartás, javítás	35 453	38 895	42 292	3 397	8,73%	6 839	19,29%
Posta költségek	1 164	938	966	28	2,99%	-198	-17,01%
Távközlés költségei	2 528	2 579	3 422	843	32,70%	894	35,36%
Vezetékes telefon	6	0	0	0	-	-6	-100,00%
Mobil telefon	390	442	493	51	11,58%	103	26,46%
Egyéb távközlési költség	2 132	2 137	2 929	792	37,07%	797	37,37%
Vásárok, szakmai rendezvények	300	0	0	0	-	-300	-100,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	57 197	66 140	79 981	13 841	20,93%	22 784	39,83%
Jutalékok	54 396	64 083	77 731	13 648	21,30%	23 335	42,90%
Nyomtatás, fénymásolás	552	645	703	58	9,04%	151	27,41%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	84	75	78	3	4,00%	-6	-7,14%
Távfűtés	1 032	207	298	91	43,77%	-734	-71,16%
Akkumulátortöltés	1 133	1 130	1 171	41	3,65%	38	3,39%
Bérleti és lízingdíj	166 460	173 224	109 448	-63 777	-36,82%	-57 013	-34,25%
Ingatlanok bérleti díja	158 946	166 736	97 916	-68 820	-41,27%	-61 030	-38,40%
Járművek bérleti díja	4 974	4 122	9 057	4 935	119,22%	4 083	82,08%
Egyéb bérleti díjak	2 540	2 366	2 475	109	4,60%	-66	-2,58%
Könyvviteli szolgáltatás díja	5 012	5 214	6 384	1 170	22,44%	1 372	27,37%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 200	1 284	1 344	60	4,67%	144	12,00%
Ügyvédi díjak	1 986	1 980	1 488	-492	-24,85%	-498	-25,08%
Vagyonvédelem	0	730	0	-730	-100,00%	0	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	26 300	24 852	27 103	2 251	9,06%	804	3,06%
Egyéb szakértői díjak	4 807	6 560	9 336	2 776	42,31%	4 529	94,21%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	7 453	6 186	24 962	18 776	303,52%	17 509	234,91%
Oktatás, továbbképzés	232	2 043	1 808	-235	-11,50%	1 576	679,31%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	120 332	120 687	160 913	40 226	33,33%	40 581	33,72%
Informatikai szolgáltatás	41 822	41 390	51 964	10 574	25,55%	10 142	24,25%
Üzletviteli tanácsadás	17 081	17 344	20 189	2 845	16,40%	3 108	18,20%
Tagdíjak	305	490	255	-235	-47,96%	-50	-16,39%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	200	211	216	5	2,49%	16	8,00%
Fizető várakozóhelyek üzemeltetése	48 495	48 897	77 314	28 417	58,12%	28 819	59,43%
Egyéb üzemeltetési költségek	12 430	12 355	10 975	-1 380	-11,17%	-1 455	-11,70%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	25 040	24 640	27 607	2 967	12,04%	2 567	10,25%
Bankköltségek	20 692	20 770	23 330	2 560	12,33%	2 638	12,75%
Hatósági díjak, illetékek	276	400	450	50	12,43%	174	62,93%
Biztosítási díjak	4 072	3 470	3 828	358	10,31%	-244	-6,00%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	192	250	480	230	92,00%	288	150,00%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	3 480	2 860	2 670	-190	-6,64%	-810	-23,28%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	427 521	438 342	511 123	72 781	16,60%	83 602	19,56%
<b>10. Bérköltség</b>	371 602	380 081	429 387	49 306	12,97%	57 785	15,55%
Bér	367 285	375 765	409 053	33 288	8,86%	41 768	11,37%
Teljes munkaidős összesen	365 180	357 721	393 248	35 527	9,93%	28 068	7,69%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	218 179	204 298	245 681	41 383	20,26%	27 502	12,61%
technikus, szakmunkás	49 377	51 729	61 218	9 489	18,34%	11 842	23,98%
egyéb	168 803	152 569	184 463	31 894	20,90%	15 660	9,28%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	147 001	153 423	147 567	-5 856	-3,82%	566	0,38%
vezető	29 527	39 697	20 400	-19 297	-48,61%	-9 127	-30,91%
ügyintéző, előadó, egyéb	117 474	113 726	127 167	13 441	11,82%	9 693	8,25%
Nem teljes munkaidős összesen	2 105	18 044	15 805	-2 239	-12,41%	13 700	650,85%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	2 105	7 300	4 506	-2 794	-38,28%	2 401	114,05%
nyugdíjas fizikai	0	4 592	4 506	-86	-1,88%	4 506	-
részmunkaidős fizikai	2 105	2 708	0	-2 708	-100,00%	-2 105	-100,00%

DV Parking Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	10 744	11 300	556	5,17%	11 300	-
részmunkaidős szellemi	0	10 744	11 300	556	5,17%	11 300	-
Megbízási díjak	1 976	1 976	16 494	14 518	734,78%	14 518	734,55%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	3 840	1 500	64,10%	1 500	64,10%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>9 134</b>	<b>10 798</b>	<b>24 975</b>	<b>14 177</b>	<b>131,28%</b>	<b>15 841</b>	<b>173,43%</b>
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	2 250	2 653	2 844	191	7,20%	594	26,40%
Saját gépkocsi használat költsége	2 640	2 596	420	-2 176	-83,82%	-2 220	-84,09%
Napidíjak	100	121	120	-1	-0,57%	20	20,00%
Cafeteria összesen	665	638	14 582	13 944	2185,63%	13 917	2092,78%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	472	472	14 350	13 878	2940,34%	13 878	2940,25%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	173	166	232	66	39,76%	59	34,10%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	20	0	0	0	-	-20	-100,00%
Reprezentációs költség	1 700	877	740	-137	-15,62%	-960	-56,47%
Munkáltatót terhelő SZJA	540	626	2 799	2 173	347,42%	2 259	418,26%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 239	3 288	3 470	182	5,54%	2 231	180,10%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>46 785</b>	<b>47 463</b>	<b>56 761</b>	<b>9 298</b>	<b>19,59%</b>	<b>9 976</b>	<b>21,32%</b>
Szociális hozzájárulási adó	41 137	42 113	50 504	8 391	19,93%	9 368	22,77%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 649	5 350	6 257	907	16,95%	608	10,77%
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>86 834</b>	<b>62 754</b>	<b>94 102</b>	<b>31 347</b>	<b>49,95%</b>	<b>7 268</b>	<b>8,37%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	86 634	62 254	93 502	31 247	50,19%	6 868	7,93%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	14 018	12 099	13 685	1 585	13,10%	-333	-2,37%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	72 616	50 155	79 817	29 662	59,14%	7 201	9,92%
Egyösszeben elszámolt ÉCS	200	500	600	100	20,00%	400	200,00%
Tárgyi eszközök egyösszezü ÉCS	200	500	600	100	20,00%	400	200,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>37 850</b>	<b>29 978</b>	<b>38 548</b>	<b>8 570</b>	<b>28,59%</b>	<b>698</b>	<b>1,84%</b>
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	482	0	-482	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	5	0	-5	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	9 098	0	5 763	5 763	-	-3 335	-36,66%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	3 750	3 846	4 278	432	11,23%	528	14,08%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	25 002	25 415	28 292	2 877	11,32%	3 290	13,16%
Más egyéb ráfordítás	0	2	0	-2	-100,00%	0	-
Ingyenes eszközátadások	0	228	215	-13	-5,58%	215	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>295 140</b>	<b>320 784</b>	<b>314 255</b>	<b>-6 530</b>	<b>-2,04%</b>	<b>19 115</b>	<b>6,48%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>22 251</b>	<b>25 013</b>	<b>8 193</b>	<b>-16 820</b>	<b>-67,24%</b>	<b>-14 058</b>	<b>-63,18%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>22 251</b>	<b>25 013</b>	<b>8 193</b>	<b>-16 820</b>	<b>-67,24%</b>	<b>-14 058</b>	<b>-63,18%</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	22 251	24 961	8 193	-16 768	-67,18%	-14 058	-63,18%
Belső Cash-pool kamatbevétel	22 251	24 875	8 193	-16 682	-67,06%	-14 058	-63,18%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	86	0	-86	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	51	0	-51	-100,00%	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>6 735</b>	<b>6 728</b>	<b>90290,55%</b>	<b>6 735</b>	<b>-</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 735</b>	<b>6 735</b>	<b>-</b>	<b>6 735</b>	<b>-</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	0	0	6 735	6 735	-	6 735	-
Belső Cash-pool kamatráfordítás	0	0	6 735	6 735	-	6 735	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>22 251</b>	<b>25 005</b>	<b>1 458</b>	<b>-23 547</b>	<b>-94,17%</b>	<b>-20 793</b>	<b>-93,45%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>317 391</b>	<b>345 790</b>	<b>315 713</b>	<b>-30 077</b>	<b>-8,70%</b>	<b>-1 678</b>	<b>-0,53%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény ( +C-X)</b>	<b>317 391</b>	<b>345 790</b>	<b>315 713</b>	<b>-30 077</b>	<b>-8,70%</b>	<b>-1 678</b>	<b>-0,53%</b>

DV Parking Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	47	46	48	2	3,99%
Teljes munkaidős létszám	47	43	46	3	6,59%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	32	30	32	3	9,04%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	6	6	7	1	11,11%
Teljes munkaidős egyéb	26	24	26	2	8,51%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	14	14	14	0	1,23%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	13	13	13	0	1,33%
Nem teljes munkaidős létszám	1	3	2	-1	-33,33%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	1	2	1	-1	-50,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	0	1	1	0	0,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	47	45	47	2	5,19%
Záró létszám év végén	47	47	49	2	4,26%

DV Parking Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>161 247</b>	<b>0</b>	<b>161 247</b>	<b>177 000</b>	<b>0</b>	<b>177 000</b>	<b>15 753</b>	<b>0</b>	<b>15 753</b>	<b>10%</b>	<b>-</b>	<b>10%</b>
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>161 247</b>	<b>0</b>	<b>161 247</b>	<b>177 000</b>	<b>0</b>	<b>177 000</b>	<b>15 753</b>	<b>0</b>	<b>15 753</b>	<b>10%</b>	<b>-</b>	<b>10%</b>
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	85 000	0	85 000	90 000	0	90 000	5 000	0	5 000	6%	-	6%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	6 247	0	6 247	7 000	0	7 000	753	0	753	12%	-	12%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	70 000	0	70 000	80 000	0	80 000	10 000	0	10 000	14%	-	14%

Mérleg DV Parking Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>847 027</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>632 715</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>55 048</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	6 788
3. Vagyoni értékű jogok	48 260
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>577 667</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 641
Épület	1
Építmény	97 661
Egyéb ingatlanok	4 979
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	426 948
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	2 207
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 228
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	292
5. Beruházások, felújítások	15 850
Beruházások	15 850
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>214 001</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>1 473</b>
5. Áruk	1 473
<b>II. Követelések</b>	<b>211 137</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	157 500
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	42 858
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	42 858
6. Egyéb követelések	10 779
Munkavállalói tartozás	9 370
Más egyéb követelés	1 409
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 391</b>
1. Pénztár, csekkek	388
2. Bankbetétek	1 003
Bankbetét OTP	1 003
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>311</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	311

Mérleg DV Parking Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>847 027</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>428 905</b>
I. Jegyzett tőke	3 000
III. Tőketartalék	97 857
IV. Eredménytartalék	5 564
V. Lékötött tartalék	6 771
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	6 771
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>315 713</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>383 257</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>383 257</b>
2. Rövid lejáratú hitelek	87 433
Rövid lejáratú hitel OTP	87 433
3. Vevőktől kapott előlegek	97
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	155 302
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	42 092
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	42 092
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	98 333
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>34 865</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 788
3. Halasztott bevételek	14 077

**DV Info Kft.  
2025  
Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)



DV Info Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	786 776	906 643	1 027 757	121 114	13,36%	240 981	30,63%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	786 776	906 643	1 027 757	121 114	13,36%	240 981	30,63%
Vállalatszoporton kívül realizált árbevétel	105 541	99 705	105 450	5 745	5,76%	-91	-0,09%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	242 104	260 128	279 372	19 244	7,40%	37 268	15,39%
Vállalatszoporton belül realizált árbevétel	439 131	546 810	642 935	96 124	17,58%	203 804	46,41%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	12 152	19 640	10 062	-9 578	-48,77%	-2 090	-17,20%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	15	0	-15	-100,00%	0	-
Követelés eladásból (engedményezés)	0	5 943	0	-5 943	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	450	827	0	-827	-100,00%	-450	-100,00%
Céltartalék felszabadítása	8 906	10 062	10 062	0	0,00%	1 156	12,98%
Más egyéb bevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Fejlesztési támogatások	2 796	2 794	0	-2 794	-100,00%	-2 796	-100,00%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	218 067	327 891	375 359	47 468	14,48%	157 292	72,13%
<b>05. Anyagköltség</b>	13 072	12 651	7 951	-4 700	-37,15%	-5 121	-39,18%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	0	48	120	72	149,94%	120	-
Üzemanyag felhasználás	1 380	1 175	1 380	205	17,42%	0	0,00%
Energiaköltségek	9 952	10 166	4 661	-5 505	-54,15%	-5 291	-53,17%
ebből: Villamos energia	9 952	10 166	4 661	-5 505	-54,15%	-5 291	-53,17%
Munkaruha, védőruha	900	398	800	402	101,18%	-100	-11,11%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	120	184	150	-34	-18,67%	30	25,00%
Számítástechnikai kellékanyag	480	491	600	109	22,25%	120	25,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	240	189	240	51	27,26%	0	0,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	167 376	172 607	216 394	43 787	25,37%	49 018	29,29%
Utazás, kiküldetés költségei	90	97	90	-7	-7,43%	0	0,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	90	97	90	-7	-7,43%	0	0,00%
Karbantartás, javítás költségei	2 656	1 573	10 158	8 585	545,80%	7 502	282,45%
Gépjármű javítás, karbantartás	36	11	36	25	227,27%	0	0,00%
Informatikai javítás, karbantartás	2 160	625	9 702	9 077	1452,32%	7 542	349,17%
Egyéb karbantartás, javítás	460	937	420	-517	-55,17%	-40	-8,70%
Posta költségek	84	57	120	63	110,18%	36	42,86%
Távközlés költségei	17 316	17 085	18 300	1 215	7,11%	984	5,68%
Mobil telefon	240	313	300	-13	-4,05%	60	25,00%
Egyéb távközlési költség	17 076	16 773	18 000	1 227	7,32%	924	5,41%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	14 436	14 287	15 132	845	5,91%	696	4,82%
Nyomtatás, fénymásolás	96	122	168	46	37,70%	72	75,00%
Optikai hálózat support	14 340	14 165	14 964	799	5,64%	624	4,35%
Bérleti és lízingdíj	25 240	24 069	25 966	1 897	7,88%	726	2,88%
Ingatlanok bérleti díja	20 160	19 050	20 826	1 776	9,32%	666	3,30%
Járművek bérleti díja	5 080	4 969	5 140	171	3,45%	60	1,18%
Egyéb bérleti díjak	0	50	0	-50	-100,00%	0	-
Könyvviteli szolgáltatás díja	6 528	6 538	8 034	1 496	22,87%	1 506	23,07%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	748	804	56	7,49%	84	11,67%
Ügyvédi díjak	1 200	1 200	1 800	600	50,00%	600	50,00%
Közjegyzői díjak	0	24	0	-24	-100,00%	0	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	1 120	1 055	996	-59	-5,59%	-124	-11,07%
Egyéb szakértői díjak	0	2 875	840	-2 035	-70,78%	840	-
Oktatás, továbbképzés	1 509	651	7 718	7 067	1086,29%	6 209	411,46%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	96 477	102 347	126 436	24 089	23,54%	29 959	31,05%
Üzletviteli tanácsadás	7 824	7 821	8 992	1 171	14,97%	1 168	14,92%
Tagdíjak	5	0	0	0	-	-5	-100,00%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	120	166	240	74	45,01%	120	100,00%
Optika bérlet, IÉR, Alkalmazás support, Térinformatika support	61 288	60 038	70 911	10 873	18,11%	9 623	15,70%
Iratkezelési support, Üzletviteli tanácsadás, Tanulmányok	20 136	20 851	26 313	5 462	26,19%	6 177	30,68%
Aktív eszköz support, Alkalmazás bérleti díjak	6 320	12 464	18 661	6 196	49,71%	12 341	195,26%
Autópálya, Parkolás, Eü, Kezelési költség	784	793	1 320	527	66,50%	536	68,37%
Iroda közüzemi díj, Tagsági díjak	0	215	0	-215	-100,00%	0	-
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	2 941	3 093	3 279	186	6,01%	338	11,49%
Bankköltségek	2 100	2 230	2 280	50	2,23%	180	8,57%
Hatósági díjak, illetékek	25	26	45	19	73,08%	20	80,00%
Biztosítási díjak	816	837	954	117	14,01%	138	16,91%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	34 678	139 540	147 735	8 195	5,87%	113 057	326,02%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	216 414	215 502	237 740	22 238	10,32%	21 326	9,85%
<b>10. Bérköltség</b>	185 102	184 817	197 003	12 186	6,59%	11 901	6,43%
Bér	182 762	182 408	193 163	10 755	5,90%	10 401	5,69%
Teljes munkaidős összesen	182 762	182 408	193 163	10 755	5,90%	10 401	5,69%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	33 272	33 015	31 931	-1 084	-3,28%	-1 341	-4,03%
üggyintéző, előadó, egyéb	149 490	149 393	161 232	11 839	7,92%	11 742	7,85%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	3 840	1 500	64,10%	1 500	64,10%
Egyéb bérköltség	0	69	0	-69	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	4 362	6 240	8 791	2 551	40,88%	4 429	101,53%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	300	853	996	143	16,79%	696	232,00%
Saját gépkocsi használat költsége	120	157	0	-157	-100,00%	-120	-100,00%
Cafeteria összesen	2 736	2 694	4 950	2 256	83,74%	2 214	80,92%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	2 736	2 694	4 950	2 256	83,74%	2 214	80,92%
Reprezentációs költség	720	1 810	1 860	50	2,78%	1 140	158,33%
Munkáltatót terhelő SZJA	486	726	985	258	35,59%	499	102,60%
<b>12. Bérjárulékok</b>	26 950	24 445	31 946	7 502	30,69%	4 996	18,54%
Szociális hozzájárulási adó	26 950	24 445	31 946	7 502	30,69%	4 996	18,54%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	216 809	192 300	229 782	37 482	19,49%	12 973	5,98%

DV Info Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Terv szerint elszámolt ÉCS	216 809	192 180	229 782	37 602	19,57%	12 973	5,98%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	53 058	45 773	46 646	873	1,91%	-6 412	-12,08%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	163 751	146 407	183 136	36 728	25,09%	19 385	11,84%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	120	0	-120	-100,00%	0	-
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	33	0	-33	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	87	0	-87	-100,00%	0	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>25 850</b>	<b>22 328</b>	<b>27 360</b>	<b>5 032</b>	<b>22,54%</b>	<b>1 510</b>	<b>5,84%</b>
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	479	0	-479	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	8 906	8 906	10 008	1 102	12,37%	1 102	12,37%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	2 210	1 688	0	-1 688	-100,00%	-2 210	-100,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	14 734	11 255	17 352	6 097	54,18%	2 618	17,77%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>121 788</b>	<b>168 263</b>	<b>167 579</b>	<b>-684</b>	<b>-0,41%</b>	<b>45 791</b>	<b>37,60%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>-78</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>-53</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	53	0	-53	-100,00%	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>53 880</b>	<b>41 202</b>	<b>44 806</b>	<b>3 604</b>	<b>8,75%</b>	<b>-9 074</b>	<b>-16,84%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>53 880</b>	<b>40 895</b>	<b>44 806</b>	<b>3 911</b>	<b>9,56%</b>	<b>-9 074</b>	<b>-16,84%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	53 880	40 895	44 806	3 911	9,56%	-9 074	-16,84%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	53 880	39 369	44 806	5 437	13,81%	-9 074	-16,84%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	1 526	0	-1 526	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>307</b>	<b>0</b>	<b>-307</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-53 880</b>	<b>-41 124</b>	<b>-44 806</b>	<b>-3 682</b>	<b>-</b>	<b>9 074</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>67 908</b>	<b>127 139</b>	<b>122 773</b>	<b>-4 366</b>	<b>-3,43%</b>	<b>54 865</b>	<b>80,79%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény ( +C-X)</b>	<b>67 908</b>	<b>127 139</b>	<b>122 773</b>	<b>-4 366</b>	<b>-3,43%</b>	<b>54 865</b>	<b>80,79%</b>

DV Info Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	16	16	16	0	0,00%
Teljes munkaidős létszám	16	16	16	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	16	16	16	0	0,00%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	15	15	15	0	0,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	16	16	16	0	0,00%
Záró létszám év végén	16	15	16	1	6,67%

DV Info Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>40 197</b>	<b>0</b>	<b>40 197</b>	<b>67 697</b>	<b>0</b>	<b>67 697</b>	<b>27 500</b>	<b>0</b>	<b>27 500</b>	<b>68%</b>	<b>-</b>	<b>68%</b>
<b>Bizonytalan befolyású követelések</b>	<b>12 159</b>	<b>0</b>	<b>12 159</b>	<b>39 659</b>	<b>0</b>	<b>39 659</b>	<b>27 500</b>	<b>0</b>	<b>27 500</b>	<b>226%</b>	<b>-</b>	<b>226%</b>
<b>Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések</b>	<b>12 159</b>	<b>0</b>	<b>12 159</b>	<b>39 659</b>	<b>0</b>	<b>39 659</b>	<b>27 500</b>	<b>0</b>	<b>27 500</b>	<b>226%</b>	<b>-</b>	<b>226%</b>
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>12 159</b>	<b>0</b>	<b>12 159</b>	<b>39 659</b>	<b>0</b>	<b>39 659</b>	<b>27 500</b>	<b>0</b>	<b>27 500</b>	<b>226%</b>	<b>-</b>	<b>226%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	4 000	0	4 000	5 400	0	5 400	1 400	0	1 400	35%	-	35%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	8 159	0	8 159	12 159	0	12 159	4 000	0	4 000	49%	-	49%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	0	0	0	14 900	0	14 900	14 900	0	14 900	-	-	-
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	0	0	0	7 200	0	7 200	7 200	0	7 200	-	-	-
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>28 038</b>	<b>0</b>	<b>28 038</b>	<b>28 038</b>	<b>0</b>	<b>28 038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	23 538	0	23 538	23 538	0	23 538	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	4 500	0	4 500	4 500	0	4 500	0	0	0	0%	-	0%

Mérleg DV Info Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>1 027 885</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>913 718</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>260 954</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 956
3. Vagyoni értékű jogok	17 942
4. Szellemi termékek	238 056
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>652 764</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 414
Építmény	8 414
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	605 223
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz	605 223
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 705
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz	4 705
5. Beruházások, felújítások	34 422
Beruházások	34 422
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>109 788</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>108 599</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33 415
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	27 867
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	27 867
6. Egyéb követelések	47 317
Más egyéb követelés	47 317
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 189</b>
1. Pénztár, csekkek	189
2. Bankbetétek	1 000
Bankbetét OTP	1 000
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 379</b>
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 379

Mérleg DV Info Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>1 027 885</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>194 473</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>13 100</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>58 600</b>
A társaság tulajdonosánál a veszteség fedezetére még nem teljesített pótbefizetési kötelezettség	58 600
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>122 773</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>10 308</b>
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 308
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>812 775</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>720 361</b>
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	720 361
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>92 414</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 987
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 529
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	14 529
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 898
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>10 329</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 120
3. Halasztott bevételek	1 209

**Médiacentrum Debrecen Kft.**

**2025**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Médiacentrum Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	798 140	782 771	703 759	-79 012	-10,09%	-94 381	-11,83%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	798 140	782 771	703 759	-79 012	-10,09%	-94 381	-11,83%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétele	647 961	660 849	572 774	-88 075	-13,33%	-75 187	-11,60%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	118 412	96 956	101 580	4 624	4,77%	-16 832	-14,21%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétele	31 767	24 967	29 405	4 438	17,78%	-2 362	-7,44%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	38 604	433 868	452 155	18 287	4,21%	413 551	1071,26%
Céltartalék felszabadítása	5 832	6 532	5 085	-1 447	-22,15%	-747	-12,81%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	14 927	10 725	15 850	5 125	47,78%	923	6,18%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	17 000	11 498	36 000	24 502	213,10%	19 000	111,76%
Költségek ellentételezésére kapott vállaltcsoporton belüli tám	0	405 000	395 000	-10 000	-2,47%	395 000	-
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	845	103	220	117	114,63%	-625	-73,96%
Más egyéb bevétel	0	10	0	-10	-100,00%	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	587 916	624 088	436 280	-187 808	-30,09%	-151 636	-25,79%
<b>05. Anyagköltség</b>	32 348	24 773	18 272	-6 501	-26,24%	-14 076	-43,51%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	2 475	1 746	1 620	-126	-7,21%	-855	-34,55%
Üzemanyag felhasználás	4 438	3 829	3 960	131	3,42%	-478	-10,77%
Energiaköltségek	23 532	16 900	10 172	-6 728	-39,81%	-13 360	-56,77%
ebből: Villamos energia	23 262	16 439	9 556	-6 883	-41,87%	-13 706	-58,92%
ebből: Víz	270	461	616	155	33,65%	346	128,15%
Munkaruha, védőruha	0	34	0	-34	-100,00%	0	-
Papír, nyomtatvány, irodaszer	527	687	780	93	13,52%	253	48,01%
Számítástechnikai kellékanyag	1 376	1 568	1 740	172	10,94%	364	26,45%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	0	8	0	-8	-100,00%	0	-
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	326 146	312 398	276 338	-36 060	-11,54%	-49 808	-15,27%
Utazás, kiküldetés költségei	2 394	2 579	2 817	238	9,21%	423	17,67%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	2 044	2 579	2 817	238	9,21%	773	37,82%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	350	0	0	0	-	-350	-100,00%
Karbantartás, javítás költségei	2 526	5 279	776	-4 503	-85,30%	-1 750	-69,28%
Gépjármű javítás, karbantartás	615	99	321	222	223,75%	-294	-47,80%
Egyéb karbantartás, javítás	1 911	5 180	455	-4 725	-91,22%	-1 456	-76,19%
Posta költségek	182	195	240	45	23,30%	58	31,87%
Távközlés költségei	3 689	4 226	5 450	1 224	28,95%	1 761	47,74%
Vezetékes telefon	81	82	347	265	323,89%	266	328,40%
Mobil telefon	737	646	660	14	2,19%	-77	-10,45%
Egyéb távközlési költség	2 871	3 499	4 443	944	26,99%	1 572	54,75%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	32 522	38 575	52 658	14 083	36,51%	20 136	61,92%
Távfűtés	11 396	8 280	6 417	-1 863	-22,50%	-4 979	-43,69%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	25	25	0	-25	-100,00%	-25	-100,00%
Nyomdai szolgáltatás	20 839	30 012	46 001	15 989	53,27%	25 162	120,74%
Egyéb	262	258	240	-18	-6,86%	-22	-8,40%
Bérleti és lízingdíj	23 504	20 061	31 128	11 067	55,16%	7 624	32,44%
Ingatlanok bérleti díja	8 035	7 284	17 487	10 203	140,06%	9 452	117,64%
Járművek bérleti díja	10 149	8 773	9 300	527	6,00%	-849	-8,37%
Egyéb bérleti díjak	5 320	4 004	4 341	337	8,42%	-979	-18,40%
Könyvviteli szolgáltatás díja	5 842	5 842	7 332	1 490	25,50%	1 490	25,50%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	850	978	1 004	26	2,66%	154	18,12%
Ügyvédi díjak	1 485	1 365	2 100	735	53,85%	615	41,41%
Közjegyzői díjak	0	31	0	-31	-100,00%	0	-
Vagyonvédelem	142	126	132	6	4,76%	-10	-7,04%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	5 075	4 440	4 560	120	2,70%	-515	-10,15%
Egyéb szakértői díjak	9 650	10 870	25 420	14 550	133,85%	15 770	163,42%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	4 458	4 863	3 620	-1 243	-25,56%	-838	-18,80%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	22	0	-22	-100,00%	0	-
Oktatás, továbbképzés	927	500	2 955	2 455	491,25%	2 028	218,77%
Szociális ráfordítások	300	350	400	50	14,29%	100	33,33%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	232 600	212 094	135 746	-76 348	-36,00%	-96 854	-41,64%
Informatikai szolgáltatás	6 925	6 522	10 748	4 226	64,79%	3 823	55,21%
Üzletviteli tanácsadás	6 947	6 946	7 988	1 042	15,00%	1 041	14,98%
Tagdíjak	10	96	120	24	25,54%	110	1100,00%
Szemétszállítás	220	194	240	46	23,89%	20	9,09%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	140	4 020	3 880	2771,43%	4 020	-
Reklám jutalék	66 106	74 618	31 200	-43 418	-58,19%	-34 906	-52,80%
TV műsorkészítés	139 464	104 227	68 760	-35 467	-34,03%	-70 704	-50,70%
Egyéb	4 161	8 737	2 470	-6 267	-71,73%	-1 691	-40,64%
Rádiós műsorkészítés	8 767	10 615	10 200	-415	-3,91%	1 433	16,35%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	10 236	14 602	18 204	3 602	24,67%	7 968	77,84%
Bankköltségek	2 768	3 588	4 800	1 212	33,79%	2 032	73,41%
Hatósági díjak, illetékek	4 198	7 772	9 780	2 008	25,83%	5 582	132,97%
Biztosítási díjak	3 270	3 242	3 624	382	11,78%	354	10,83%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	0	503	0	-503	-100,00%	0	-
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	219 186	271 813	123 466	-148 347	-54,58%	-95 720	-43,67%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	591 453	566 354	678 782	112 428	19,85%	87 329	14,77%
<b>10. Bérköltség</b>	529 955	509 200	574 047	64 847	12,74%	44 092	8,32%
Bér	450 948	428 788	497 889	69 101	16,12%	46 941	10,41%
Teljes munkaidős összesen	448 951	427 120	497 889	70 769	16,57%	48 938	10,90%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó vezető	448 951	427 120	497 889	70 769	16,57%	48 938	10,90%
vezető	13 800	14 864	22 500	7 636	51,37%	8 700	63,04%
ügyművezető, előadó, egyéb	435 151	412 256	475 389	63 133	15,31%	40 238	9,25%
Nem teljes munkaidős összesen	1 997	1 668	0	-1 668	-100,00%	-1 997	-100,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	1 997	1 668	0	-1 668	-100,00%	-1 997	-100,00%
részmunkaidős szellemi	1 997	1 668	0	-1 668	-100,00%	-1 997	-100,00%



Médiacentrum Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Megbízási díjak	73 114	73 658	72 318	-1 340	-1,82%	-796	-1,09%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	3 840	1 500	64,10%	1 500	64,10%
Egyéb bérköltség	3 553	4 414	0	-4 414	-100,00%	-3 553	-100,00%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>19 510</b>	<b>18 386</b>	<b>46 483</b>	<b>28 097</b>	<b>152,81%</b>	<b>26 973</b>	<b>138,25%</b>
Végkielégítés	0	0	6 654	6 654	-	6 654	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 652	1 706	1 680	-26	-1,53%	28	1,69%
Saját gépkocsi használat költsége	2 421	2 598	3 000	402	15,45%	579	23,92%
Cafeteria összesen	10 445	9 267	22 048	12 781	137,93%	11 603	111,09%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	10 445	9 267	22 048	12 781	137,93%	11 603	111,09%
Reprezentációs költség	2 856	2 858	8 300	5 442	190,42%	5 444	190,62%
Munkáltatót terhelő SZJA	2 136	1 957	4 801	2 844	145,32%	2 665	124,77%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>41 988</b>	<b>38 768</b>	<b>58 252</b>	<b>19 484</b>	<b>50,26%</b>	<b>16 264</b>	<b>38,73%</b>
Szociális hozzájárulási adó	36 158	33 260	51 709	18 449	55,47%	15 551	43,01%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 473	5 043	6 543	1 500	29,74%	1 070	19,55%
Egyéb bérjárulék	357	465	0	-465	-100,00%	-357	-100,00%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>10 732</b>	<b>7 907</b>	<b>12 352</b>	<b>4 445</b>	<b>56,21%</b>	<b>1 620</b>	<b>15,10%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	9 322	7 521	11 152	3 631	48,27%	1 830	19,63%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	9 322	7 521	11 152	3 631	48,27%	1 830	19,63%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	1 410	386	1 200	814	210,65%	-210	-14,89%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	1 410	386	1 200	814	210,65%	-210	-14,89%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>19 844</b>	<b>18 398</b>	<b>19 454</b>	<b>1 056</b>	<b>5,74%</b>	<b>-390</b>	<b>-1,97%</b>
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	700	1 200	1 000	-200	-16,67%	300	42,86%
Követelések értékvesztése	700	1 200	1 000	-200	-16,67%	300	42,86%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	75	0	-75	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	6 532	6 532	5 085	-1 447	-22,15%	-1 447	-22,15%
Költegek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	1 547	1 506	1 951	445	29,57%	404	26,12%
Költegek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	11 065	9 085	11 418	2 333	25,68%	353	3,19%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-373 201</b>	<b>-109</b>	<b>9 046</b>	<b>9 155</b>	<b>-</b>	<b>382 247</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>157</b>	<b>1 703</b>	<b>2 100</b>	<b>397</b>	<b>23,29%</b>	<b>1 943</b>	<b>1237,58%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>157</b>	<b>1 701</b>	<b>2 100</b>	<b>399</b>	<b>23,46%</b>	<b>1 943</b>	<b>1237,58%</b>
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	157	1 701	2 100	399	23,46%	1 943	1237,58%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>25 283</b>	<b>24 303</b>	<b>9 940</b>	<b>-14 363</b>	<b>-59,10%</b>	<b>-15 343</b>	<b>-60,69%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>25 274</b>	<b>24 284</b>	<b>9 916</b>	<b>-14 368</b>	<b>-59,17%</b>	<b>-15 358</b>	<b>-60,77%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	25 274	24 284	9 916	-14 368	-59,17%	-15 358	-60,77%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	24 906	23 243	9 916	-13 327	-57,34%	-14 990	-60,19%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	368	1 042	0	-1 042	-100,00%	-368	-100,00%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>9</b>	<b>19</b>	<b>24</b>	<b>5</b>	<b>26,30%</b>	<b>15</b>	<b>166,67%</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-25 126</b>	<b>-22 600</b>	<b>-7 840</b>	<b>14 760</b>	<b>-</b>	<b>17 286</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>-398 327</b>	<b>-22 709</b>	<b>1 206</b>	<b>23 915</b>	<b>-</b>	<b>399 533</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>-398 327</b>	<b>-22 709</b>	<b>1 206</b>	<b>23 915</b>	<b>-</b>	<b>399 533</b>	<b>-</b>

Médiacentrum Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	51	50	49	-1	-1,50%
Teljes munkaidős létszám	50	49	49	0	0,51%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	50	49	49	0	0,51%
Teljes munkaidős vezető	0	0	1	1	-
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	50	49	48	-1	-1,53%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	0	-1	-100,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	0	-1	-100,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	51	50	50	0	0,00%
Záró létszám év végén	0	54	50	-4	-7,41%

Médiacentrum Debrecen Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>130 309</b>	<b>1 358</b>	<b>128 951</b>	<b>104 374</b>	<b>2 358</b>	<b>102 016</b>	<b>-25 935</b>	<b>1 000</b>	<b>-26 935</b>	<b>-20%</b>	<b>74%</b>	<b>-21%</b>
Bizonytalan befolyású követelések	16 809	1 358	15 451	13 558	2 358	11 200	-3 251	1 000	-4 251	-19%	74%	-28%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	16 809	1 358	15 451	13 558	2 358	11 200	-3 251	1 000	-4 251	-19%	74%	-28%
Lejárt egyéb vevő követelés	16 809	1 358	15 451	13 558	2 358	11 200	-3 251	1 000	-4 251	-19%	74%	-28%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	13 000	0	13 000	7 200	0	7 200	-5 800	0	-5 800	-45%	-	-45%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	500	0	500	2 600	0	2 600	2 100	0	2 100	420%	-	420%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	1 000	0	1 000	900	0	900	-100	0	-100	-10%	-	-10%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	951	0	951	500	0	500	-451	0	-451	-47%	-	-47%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	1 358	1 358	0	2 358	2 358	0	1 000	1 000	0	74%	74%	-
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>113 500</b>	<b>0</b>	<b>113 500</b>	<b>90 816</b>	<b>0</b>	<b>90 816</b>	<b>-22 684</b>	<b>0</b>	<b>-22 684</b>	<b>-20%</b>	<b>-</b>	<b>-20%</b>
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	20 000	0	20 000	10 750	0	10 750	-9 250	0	-9 250	-46%	-	-46%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	4 500	0	4 500	3 320	0	3 320	-1 180	0	-1 180	-26%	-	-26%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	89 000	0	89 000	76 746	0	76 746	-12 254	0	-12 254	-14%	-	-14%

Mérleg Médiacentrum Debrecen Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>287 678</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>75 771</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>10</b>
4. Szellemi termékek	10
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>75 761</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 484
Épület	28 484
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 822
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 455
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>185 907</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>2 000</b>
5. Áruk	2 000
<b>II. Követelések</b>	<b>150 311</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	98 696
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 554
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés	13 009
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	3 545
6. Egyéb követelések	35 061
Más egyéb követelés	35 061
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>33 596</b>
1. Pénztár, csekkek	100
2. Bankbetétek	33 496
Bankbetét OTP	33 496
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>26 000</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 000

Mérleg Médiacentrum Debrecen Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>287 678</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>147 089</b>
I. Jegyzett tőke	106 900
IV. Eredménytartalék	-2 216 922
V. Lékötött tartalék	2 256 930
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	2 256 930
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>181</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>5 085</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 085
Függő kötelezettségekre	5 085
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>124 635</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>124 635</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	45 000
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	39 635
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	39 635
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 000
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>10 869</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 000
3. Halasztott bevételek	2 869

**Debreceni Ipari Centrum Kft.**  
**2025**  
**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	218 549	219 113	330 194	111 081	50,70%	111 645	51,08%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	218 549	219 113	330 194	111 081	50,70%	111 645	51,08%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	213 215	214 819	330 094	115 274	53,66%	116 879	54,82%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	5 334	4 294	100	-4 194	-97,67%	-5 234	-98,13%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 847	5 847	9 194	3 347	57,24%	3 347	57,24%
Céltartalék felszabadítása	5 847	5 847	9 194	3 347	57,24%	3 347	57,24%
Más egyéb bevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	55 063	45 821	84 120	38 299	83,58%	29 058	52,77%
<b>05. Anyagköltség</b>	940	1 012	1 082	70	6,94%	142	15,11%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	24	46	24	-22	-47,25%	0	0,00%
Üzemanyag felhasználás	840	861	900	39	4,57%	60	7,14%
Munkaruha, védőruha	30	0	30	30	-	0	0,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	16	54	48	-6	-11,11%	32	200,00%
Számítástechnikai kellékanyag	10	0	20	20	-	10	100,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	20	52	60	8	16,28%	40	200,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	45 652	38 422	80 377	41 955	109,19%	34 725	76,06%
Utazás, kiküldetés költségei	648	11	873	862	8058,88%	225	34,72%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	48	11	48	37	348,60%	0	0,00%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	600	0	825	825	-	225	37,50%
Karbantartás, javítás költségei	616	465	568	103	22,17%	-48	-7,80%
Gépjármű javítás, karbantartás	240	110	240	130	118,98%	0	0,00%
Egyéb karbantartás, javítás	376	355	328	-27	-7,72%	-48	-12,78%
Posta költségek	84	51	84	33	65,68%	0	0,00%
Távközlés költségei	91	126	108	-18	-14,29%	17	18,42%
Mobil telefon	53	75	60	-15	-20,11%	7	13,64%
Egyéb távközlési költség	38	51	48	-3	-5,70%	10	25,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	36	50	72	22	44,00%	36	100,00%
Nyomtatás, fénymásolás	36	23	36	13	54,51%	0	0,00%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	0	27	36	9	34,83%	36	-
Bérleti és lízingdíj	8 696	10 964	11 605	641	5,85%	2 909	33,45%
Ingatlanok bérleti díja	4 164	5 188	5 485	297	5,73%	1 321	31,73%
Járművek bérleti díja	4 512	5 734	6 072	338	5,90%	1 560	34,57%
Egyéb bérleti díjak	20	42	48	6	14,29%	28	140,00%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 600	1 596	3 371	1 775	111,26%	1 771	110,73%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	769	804	35	4,55%	84	11,67%
Ügyvédi díjak	900	1 525	1 200	-325	-21,31%	300	33,33%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	22 259	12 386	38 206	25 820	208,47%	15 947	71,64%
Egyéb szakértői díjak	0	360	0	-360	-100,00%	0	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	240	346	186	-160	-46,16%	-54	-22,50%
Oktatás, továbbképzés	300	512	2 218	1 706	332,95%	1 918	639,33%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	9 463	9 263	21 083	11 820	127,60%	11 620	122,79%
Informatikai szolgáltatás	3 998	3 929	15 034	11 105	282,63%	11 036	276,03%
Üzletviteli tanácsadás	4 609	4 609	5 302	692	15,02%	692	15,02%
Tagdíjak	5	5	5	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb	851	720	743	23	3,21%	-108	-12,69%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	3 216	2 673	2 661	-12	-0,43%	-555	-17,26%
Bankköltségek	600	595	600	5	0,77%	0	0,00%
Hatósági díjak, illetékek	36	54	36	-18	-33,33%	0	0,00%
Biztosítási díjak	2 580	2 023	2 025	2	0,09%	-555	-21,51%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	5 254	3 715	0	-3 715	-100,00%	-5 254	-100,00%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	46 648	48 559	62 020	13 461	27,72%	15 372	32,95%
<b>10. Bérköltség</b>	39 372	40 859	52 670	11 812	28,91%	13 299	33,78%
Bér	38 592	40 079	48 830	8 752	21,84%	10 239	26,53%
Teljes munkaidős összesen	36 026	37 440	45 654	8 215	21,94%	9 628	26,72%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	36 026	37 440	45 654	8 215	21,94%	9 628	26,72%
vezető	19 589	21 129	25 385	4 256	20,14%	5 796	29,59%
ügyintéző, előadó, egyéb	16 438	16 311	20 269	3 959	24,27%	3 832	23,31%
Nem teljes munkaidős összesen	2 565	2 639	3 176	537	20,36%	611	23,82%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	2 565	2 639	3 176	537	20,36%	611	23,82%
részmunkaidős szellemi	2 565	2 639	3 176	537	20,36%	611	23,82%
Megbízási díjak	780	780	3 840	3 060	392,31%	3 060	392,31%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	1 969	2 134	2 281	146	6,85%	311	15,81%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	0	555	0	-555	-100,00%	0	-
Cafeteria összesen	1 182	1 285	1 576	291	22,65%	394	33,34%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	1 182	1 285	1 576	291	22,65%	394	33,34%
Reprezentációs költség	300	49	300	252	518,56%	0	0,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	257	210	298	88	41,65%	41	15,80%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	230	36	107	71	196,39%	-123	-53,63%
<b>12. Bérjárulékok</b>	5 307	5 566	7 069	1 503	27,00%	1 761	33,19%
Szociális hozzájárulási adó	5 307	5 566	7 069	1 503	27,00%	1 761	33,19%
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	1 213	1 244	3 541	2 297	184,61%	2 328	191,97%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 013	1 021	3 241	2 220	217,33%	2 228	220,00%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	960	968	1 098	130	13,48%	138	14,40%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	53	54	2 143	2 089	3897,76%	2 090	3958,33%
Egyösszegeben elszámolt ÉCS	200	223	300	77	34,66%	100	50,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	200	223	300	77	34,66%	100	50,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	14 281	14 478	17 315	2 837	19,59%	3 033	21,24%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	150	0	-150	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	9 397	9 397	9 745	348	3,71%	348	3,71%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	637	643	987	344	53,52%	350	54,92%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	4 247	4 288	6 582	2 294	53,51%	2 335	54,98%

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>107 191</b>	<b>114 858</b>	<b>172 392</b>	57 534	50,09%	65 201	60,83%
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>58 463</b>	<b>60 187</b>	<b>47 902</b>	-12 285	-20,41%	-10 561	-18,06%
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>58 463</b>	<b>58 976</b>	<b>47 902</b>	-11 073	-18,78%	-10 561	-18,06%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	15 988	20 156	8 128	-12 029	-59,68%	-7 861	-49,16%
Belső Cash-pool kamatbevétele	15 988	20 079	8 128	-11 952	-59,52%	-7 861	-49,16%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	77	0	-77	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	42 475	38 819	39 775	955	2,46%	-2 701	-6,36%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>1 212</b>	<b>0</b>	-1 212	-100,00%	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>1 142</b>	<b>2 038</b>	<b>729</b>	-1 309	-64,24%	-413	-36,17%
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>1 142</b>	<b>849</b>	<b>729</b>	-120	-14,11%	-413	-36,17%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	1 142	849	729	-120	-14,11%	-413	-36,17%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>1 190</b>	<b>0</b>	-1 190	-100,00%	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>57 322</b>	<b>58 149</b>	<b>47 173</b>	-10 976	-18,87%	-10 148	-17,70%
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>164 512</b>	<b>173 007</b>	<b>219 565</b>	46 559	26,91%	55 053	33,46%
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	-	0	-
<b>D. Adózott eredmény ( +-C-X)</b>	<b>164 512</b>	<b>173 007</b>	<b>219 565</b>	46 559	26,91%	55 053	33,46%



Debreceni Ipari Centrum Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	4	4	4	0	0,00%
Teljes munkaidős létszám	3	3	3	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	3	3	3	0	0,00%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	2	2	2	0	0,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	3	3	4	0	2,94%
Záró létszám év végén	4	4	4	0	0,00%

Debreceni Ipari Centrum Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	81 400	0	81 400	116 906	0	116 906	35 506	0	35 506	44%	-	44%
Bizonytalan befolyású követelések	5 600	0	5 600	11 691	0	11 691	6 091	0	6 091	109%	-	109%
Bizonytalan befolyású követelések le nem járt követelése	5 600	0	5 600	11 691	0	11 691	6 091	0	6 091	109%	-	109%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	75 800	0	75 800	105 215	0	105 215	29 415	0	29 415	39%	-	39%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	200	0	200	0	0	0	-200	0	-200	-100%	-	-100%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	75 600	0	75 600	105 215	0	105 215	29 615	0	29 615	39%	-	39%

Mérleg Debreceni Ipari Centrum Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>1 213 843</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>155 582</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>2 758</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 564
3. Vagyoni értékű jogok	194
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>43 574</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 941
Telek	6 296
Építmény	645
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 633
5. Beruházások, felújítások	0
Beruházások	0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>109 250</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	109 250
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>904 225</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>
5. Áruk	0
<b>II. Követelések</b>	<b>808 406</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	125 807
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	678 504
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	678 504
6. Egyéb követelések	4 095
Munkavállalói tartozás	2 867
Más egyéb követelés	1 228
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>95 819</b>
2. Bankbetétek	95 819
Bankbetét OTP	95 819
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>154 036</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	152 358
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 678

Mérleg Debreceni Ipari Centrum Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>1 213 843</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 160 346</b>
I. Jegyzett tőke	10 000
III. Tőketartalék	927 481
IV. Eredménytartalék	736
V. Lekötött tartalék	2 564
Alapítás, átszervezés aktivált értékéből a le nem írt rész	2 564
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>219 565</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>9 745</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 745
Egyéb céltartalék kötelezettségekre	9 745
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>42 798</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>42 798</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 553
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 176
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	13 176
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 069
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>954</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	954

**"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.**  
**2025**  
**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
Vállalatszoporton kívül realizált árbevétel	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	154 666	129 673	133 253	3 580	2,76%	-21 413	-13,84%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	13	0	-13	-100,00%	0	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	6 550	6 550	9 000	2 450	37,40%	2 450	37,40%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	50 000	25 000	25 000	0	0,00%	-25 000	-50,00%
Költségek ellentételezésére kapott vállaltsoporton belüli tám	6 000	6 000	8 000	2 000	33,33%	2 000	33,33%
Más egyéb bevétel	37	32	22	-10	-31,66%	-15	-40,54%
Fejlesztési támogatások	92 079	92 078	91 231	-847	-0,92%	-848	-0,92%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	47 724	71 337	76 561	5 224	7,32%	28 837	60,42%
<b>05. Anyagköltség</b>	7 445	8 612	10 685	2 073	24,08%	3 240	43,52%
Alapanyagok	600	350	1 000	650	185,71%	400	66,67%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	610	1 153	3 690	2 537	219,99%	3 080	504,92%
Üzemanyag felhasználás	1 947	2 096	2 300	204	9,72%	353	18,13%
Energiaköltségek	3 448	4 162	2 733	-1 429	-34,34%	-715	-20,74%
ebből: Villamos energia	3 040	3 655	2 234	-1 421	-38,88%	-806	-26,51%
ebből: Hőenergia	100	100	100	0	0,00%	0	0,00%
ebből: Gázenergia	15	12	15	3	21,83%	0	0,00%
ebből: Víz	73	395	384	-11	-2,69%	311	426,03%
Munkaruha, védőruha	120	168	123	-45	-26,94%	3	2,50%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	180	198	299	101	51,17%	119	66,11%
Számítástechnikai kellékanyag	100	28	100	72	256,14%	0	0,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	440	456	440	-16	-3,47%	0	0,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	38 900	61 262	64 071	2 809	4,58%	25 171	64,71%
Utazás, kiküldetés költségei	20	5	0	-5	-100,00%	-20	-100,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	20	5	0	-5	-100,00%	-20	-100,00%
Karbantartás, javítás költségei	14 628	35 222	32 016	-3 206	-9,10%	17 388	118,87%
Gépjármű javítás, karbantartás	1 000	2 612	7 500	4 888	187,14%	6 500	650,00%
Informatikai javítás, karbantartás	130	122	249	127	104,10%	119	91,54%
Egyéb karbantartás, javítás	13 498	32 488	24 267	-8 221	-25,31%	10 769	79,78%
Posta költségek	32	19	22	3	17,98%	-10	-31,25%
Távközlés költségei	690	738	784	46	6,29%	94	13,62%
Vezetékes telefon	36	45	48	3	6,94%	12	33,33%
Mobil telefon	132	153	154	1	0,92%	22	16,67%
Egyéb távközlési költség	522	540	582	42	7,75%	60	11,49%
Vásárok, szakmai rendezvények	900	2 531	4 181	1 650	65,21%	3 281	364,56%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	50	60	90	30	48,82%	40	80,00%
Jutalékok	0	42	40	-2	-4,13%	40	-
Nyomtatás, fénymásolás	40	16	40	24	153,97%	0	0,00%
Kulcsmásolás, szerszámélemezés	10	3	10	7	233,33%	0	0,00%
Bérleti és lízingdíj	357	400	427	27	6,82%	70	19,61%
Egyéb bérleti díjak	357	400	427	27	6,82%	70	19,61%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 301	1 301	1 710	409	31,42%	409	31,44%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	240	254	264	10	3,94%	24	10,00%
Közjegyzői díjak	17	24	24	0	-0,62%	7	41,18%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	1 560	1 112	1 560	448	40,29%	0	0,00%
Egyéb szakértői díjak	6 175	8 010	7 640	-370	-4,62%	1 465	23,72%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	455	258	0	-258	-100,00%	-455	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	2 758	1 453	729	-724	-49,83%	-2 029	-73,57%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	9 717	9 876	14 624	4 748	48,08%	4 907	50,50%
Informatikai szolgáltatás	3 114	3 111	3 243	132	4,25%	129	4,14%
Tagdíjak	0	5	5	0	0,00%	5	-
Szemétszállítás	96	173	2 011	1 838	1064,63%	1 915	1994,79%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	3 244	3 350	3 324	-26	-0,77%	80	2,47%
Mozdonyvezetői feladatok ellátása	0	866	1 000	134	15,47%	1 000	-
Gépek, berendezések ell., felülvizsgálata	2 222	936	3 452	2 516	268,80%	1 230	55,36%
Csatorna és dugulás elhárítás	1 041	1 435	1 589	154	10,70%	548	52,64%
Egyéb más nem anyagjellegű szolg.	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	1 379	1 444	1 805	361	25,04%	426	30,89%
Bankköltségek	480	469	486	17	3,66%	6	1,25%
Hatósági díjak, illetékek	0	36	379	343	952,78%	379	-
Biztosítási díjak	899	939	940	1	0,13%	41	4,56%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	0	20	0	-20	-100,00%	0	-
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	52 458	49 884	38 672	-11 212	-22,48%	-13 786	-26,28%
<b>10. Bérköltség</b>	42 274	40 714	32 229	-8 485	-20,84%	-10 045	-23,76%
Bér	36 902	34 306	20 035	-14 271	-41,60%	-16 867	-45,71%
Teljes munkaidős összesen	34 246	31 879	20 035	-11 844	-37,15%	-14 211	-41,50%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	11 547	10 453	0	-10 453	-100,00%	-11 547	-100,00%
technikus, szakmunkás	11 547	10 453	0	-10 453	-100,00%	-11 547	-100,00%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	22 699	21 426	20 035	-1 391	-6,49%	-2 664	-11,74%
vezető	17 177	15 363	8 368	-6 995	-45,53%	-8 809	-51,28%
ügymintéz, előadó, egyéb	5 522	6 063	11 667	5 604	92,43%	6 145	111,28%
Nem teljes munkaidős összesen	2 656	2 427	0	-2 427	-100,00%	-2 656	-100,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	2 656	2 427	0	-2 427	-100,00%	-2 656	-100,00%
részmunkaidős szellemi	2 656	2 427	0	-2 427	-100,00%	-2 656	-100,00%
Megbízási díjak	4 122	4 003	10 944	6 942	173,43%	6 822	165,50%
Egyéb bérköltség	1 250	2 405	1 250	-1 155	-48,03%	0	0,00%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	4 417	3 484	2 119	-1 365	-39,17%	-2 298	-52,03%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	250	550	300	-250	-45,49%	50	20,00%
Saját gépkocsi használat költsége	2 040	1 354	240	-1 114	-82,28%	-1 800	-88,24%

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria összesen	1 077	903	900	-3	-0,35%	-177	-16,43%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	1 077	903	900	-3	-0,35%	-177	-16,43%
Reprezentációs költség	500	194	250	56	28,92%	-250	-50,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	250	171	179	8	4,79%	-71	-28,40%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	300	311	250	-61	-19,69%	-50	-16,67%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>5 767</b>	<b>5 686</b>	<b>4 324</b>	<b>-1 362</b>	<b>-23,96%</b>	<b>-1 443</b>	<b>-25,02%</b>
Szociális hozzájárulási adó	5 517	5 140	4 074	-1 066	-20,74%	-1 443	-26,16%
Egyéb bérjárulék	250	547	250	-297	-54,25%	0	0,00%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>101 976</b>	<b>101 129</b>	<b>100 391</b>	<b>-738</b>	<b>-0,73%</b>	<b>-1 585</b>	<b>-1,55%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	99 776	99 506	98 891	-615	-0,62%	-885	-0,89%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	62	61	62	1	1,42%	0	0,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	99 714	99 445	98 829	-616	-0,62%	-885	-0,89%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	2 200	1 623	1 500	-123	-7,58%	-700	-31,82%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	2 200	1 623	1 500	-123	-7,58%	-700	-31,82%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>96</b>	<b>236</b>	<b>237</b>	<b>1</b>	<b>0,51%</b>	<b>141</b>	<b>146,88%</b>
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	19	0	-19	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	25	37	54	17	45,95%	29	116,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	71	80	183	103	128,75%	112	157,75%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogat.	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-34 493</b>	<b>-80 213</b>	<b>-62 752</b>	<b>17 461</b>	<b>-</b>	<b>-28 259</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2</b>	<b>251</b>	<b>0</b>	<b>-251</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>2</b>	<b>251</b>	<b>0</b>	<b>-251</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00%</b>
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	2	251	0	-251	-100,00%	-2	-100,00%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>4 822</b>	<b>5 295</b>	<b>5 437</b>	<b>142</b>	<b>2,68%</b>	<b>615</b>	<b>12,75%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>4 822</b>	<b>5 295</b>	<b>5 437</b>	<b>142</b>	<b>2,68%</b>	<b>615</b>	<b>12,75%</b>
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	4 822	5 295	5 437	142	2,68%	615	12,75%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-4 820</b>	<b>-5 044</b>	<b>-5 437</b>	<b>-393</b>	<b>-</b>	<b>-617</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>-39 313</b>	<b>-85 256</b>	<b>-68 189</b>	<b>17 067</b>	<b>-</b>	<b>-28 876</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény ( +C-X)</b>	<b>-39 313</b>	<b>-85 256</b>	<b>-68 189</b>	<b>17 067</b>	<b>-</b>	<b>-28 876</b>	<b>-</b>

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	6	6	3	-3	-50,00%
Teljes munkaidős létszám	5	5	3	-2	-40,00%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	2	2	0	-2	-100,00%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	2	2	0	-2	-100,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	3	3	3	0	0,00%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	2	2	1	-1	-50,00%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	1	1	2	1	100,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	0	-1	-100,00%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	1	1	0	-1	-100,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	7	3	3	0	0,00%
Záró létszám év végén	6	3	3	0	0,00%



"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>503 975</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>467 407</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>11</b>
3. Vagyoni értékű jogok	11
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>467 396</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	412 744
Épület	21 810
Építmény	390 934
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 894
<i>Műszaki berendezésből jármű</i>	50 504
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 398
5. Beruházások, felújítások	360
Beruházások	360
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>2 677</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>316</b>
1. Anyagok	316
<b>II. Követelések</b>	<b>1 056</b>
6. Egyéb követelések	1 056
Visszatérítendő adók	476
Más egyéb követelés	580
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 305</b>
1. Pénztár, csekkek	25
2. Bankbetétek	1 280
Bankbetét OTP	1 280
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>33 891</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 891

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>503 975</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-60 082</b>
I. Jegyzett tőke	8 100
IV. Eredménytartalék	-338 497
V. Lekötött tartalék	338 504
A társaság tulajdonosánál a veszteség fedezetére még nem teljesített pótbefizetési kötelezettség	338 504
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-68 189</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>118 141</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>118 141</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 889
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62 071
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	62 071
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 181
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>445 916</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	510
3. Halasztott bevételek	445 406

**Forest Offices Debrecen Kft.**

**2025**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

Forest Offices Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0	-	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	-	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 323	1 422	1 737	314	22,10%	414	31,30%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 245	1 309	1 641	331	25,30%	396	31,82%
Posta költségek	2	1	2	1	100,00%	0	0,00%
Bérleti és lízingdíj	380	439	454	14	3,28%	73	19,24%
Ingatlanok bérleti díja	380	439	454	14	3,28%	73	19,24%
Könyvviteli szolgáltatás díja	552	552	900	348	63,04%	348	63,04%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	160	160	160	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	120	120	120	0	0,00%	0	0,00%
Közjegyzői díjak	0	15	0	-15	-100,00%	0	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	30	22	5	-17	-77,17%	-25	-83,44%
Informatikai szolgáltatás	25	17	0	-17	-100,00%	-25	-100,00%
Tagdíjak	5	5	5	0	0,00%	0	0,00%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	78	113	96	-17	-15,04%	18	23,08%
Bankköltségek	60	59	60	1	1,69%	0	0,00%
Hatósági díjak, illetékek	18	54	36	-18	-33,33%	18	100,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	-	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	-	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	-	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 323	-1 422	-1 737	-314	-	-414	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 225	849	729	-120	-14,11%	-496	-40,51%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 225	849	729	-120	-14,11%	-496	-40,51%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	1 225	849	729	-120	-14,11%	-496	-40,51%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 225	849	729	-120	-14,11%	-496	-40,51%
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-98	-574	-1 008	-434	-	-910	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-98	-574	-1 008	-434	-	-910	-

Forest Offices Debrecen Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %

Forest Offices Debrecen Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

Mérleg Forest Offices Debrecen Kft.	2025. Terv Ev
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>10 458</b>
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>10 274</b>
<b>II. Követelések</b>	<b>10 097</b>
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 900
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	9 900
6. Egyéb követelések	197
Más egyéb követelés	197
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>177</b>
2. Bankbetétek	177
Bankbetét OTP	177
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>184</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184



Mérleg Forest Offices Debrecen Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>10 458</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>10 185</b>
I. Jegyzett tőke	5 000
III. Tőketartalék	2 583
IV. Eredménytartalék	3 610
VII. Adózott eredmény	-1 008
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>113</b>
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	113
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	113
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség	113
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>160</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	160



## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felügyelőbizottsági ülésén,  
2025. február 19-én

**A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottságának a 7/2025. (02.19.) számú határozata:**

A Felügyelőbizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2025. Éves Üzleti Tervét megtárgyalta és azt a Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlésének elfogadására javasolja.

\*\*\*

Győri Gyula  
a Felügyelőbizottság elnöke

Zagyva Ildikó  
Jegyzőkönyvvezető