

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.

2024. évi üzleti terve

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
	Összesen Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 496 882	4 490 214	4 836 812	346 598	7,72%	339 930	7,56%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 496 882	4 490 214	4 836 812	346 598	7,72%	339 930	7,56%
ebből árkiegészítés	995 610	981 840	1 188 556	206 716	21,05%	192 946	19,38%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	4 405 902	4 388 219	4 708 480	320 261	7,30%	302 578	6,87%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	9 408	9 203	9 726	523	5,68%	318	3,38%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	81 572	92 792	118 606	25 814	27,82%	37 034	45,40%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	11 520	6 862	21 352	14 490	211,16%	9 832	85,35%
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	-100,00%	0	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 520	6 862	21 352	14 490	211,18%	9 832	85,35%
III. Egyéb bevételek	10 806 967	10 368 054	10 427 284	59 230	0,57%	-379 683	-3,51%
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	5 200	2 221	2 500	279	12,56%	-2 700	-51,92%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	21 100	52 591	40 500	-12 091	-22,99%	19 400	91,94%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	54 060	89 089	85 000	-4 089	-4,59%	30 940	57,23%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1 014	0	-1 014	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadjátása	7 298	7 298	10 805	3 507	48,06%	3 507	48,05%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	9 755 401	9 250 161	9 310 446	60 285	0,65%	-444 955	-4,56%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	25 965	353	44 900	44 547	12619,55%	18 935	72,93%
Más egyéb bevétel	11 545	8 665	9 500	835	9,64%	-2 045	-17,71%
Fejlesztési támogatások	924 138	954 238	922 698	-31 540	-3,31%	-1 440	-0,16%
Ingyenes eszközátvételek	2 260	2 424	935	-1 489	-61,42%	-1 325	-58,63%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 644 936	5 651 361	6 298 451	647 900	11,45%	653 515	11,58%
05. Anyagköltség	2 718 400	2 566 633	2 510 955	-55 678	-2,17%	-207 445	-7,63%
Alapanyagok	769	3 610	3 074	-536	-14,85%	2 305	299,74%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	145 729	164 596	239 864	75 268	45,73%	94 135	64,60%
Üzemanyag felhasználás	1 564 743	1 348 502	1 400 808	52 306	3,88%	-163 935	-10,48%
Energiaköltségek	952 902	993 273	812 194	-181 079	-18,23%	-140 708	-14,77%
ebből: Villamos energia	756 977	883 605	740 985	-142 620	-16,14%	-15 992	-2,11%
ebből: Gázenergia	190 608	105 915	60 718	-45 197	-42,67%	-129 890	-68,15%
ebből: Víz	5 289	3 718	10 461	6 743	181,33%	5 172	97,79%
Munkaruha, védőruha	4 673	6 266	5 139	-1 127	-17,99%	466	9,97%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	36 890	32 242	30 528	-1 714	-5,32%	-6 362	-17,25%
Számítástechnikai kellékanyag	1 647	2 063	2 250	1 87	9,06%	603	36,61%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	11 047	16 081	17 098	1 017	6,32%	6 051	54,78%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 798 970	2 936 710	3 604 636	667 926	22,74%	805 666	28,78%
Fuvarköltségek	1 000	484	800	316	65,29%	-200	-20,00%
Utazás, kiküldetés költségei	1 020	1 638	2 742	1 104	67,40%	1 722	168,82%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 020	1 148	1 200	52	4,53%	180	17,65%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	490	1 542	1 052	214,69%	1 542	-
Karbantartás, javítás költségei	143 113	140 141	215 036	74 895	53,44%	71 923	50,26%
Gépjármű javítás, karbantartás	21 955	21 348	23 569	2 221	10,40%	1 614	7,35%
Informatikai javítás, karbantartás	10 550	11 512	13 530	2 018	17,53%	2 980	28,25%
Egyéb karbantartás, javítás	110 608	107 281	177 937	70 656	65,86%	67 329	60,87%
Posta költségek	16 441	19 317	25 348	6 031	31,22%	8 907	54,18%
Távközlés költségei	5 854	6 699	7 687	988	14,75%	1 833	31,31%
Vezetékes telefon	223	181	180	-1	-0,43%	-43	-19,28%
Mobil telefon	4 595	5 486	6 471	985	17,95%	1 876	40,83%
Egyéb távközlési költség	1 036	1 032	1 036	4	0,39%	0	0,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	74 407	87 960	99 681	11 721	13,33%	25 274	33,97%
Jutalékok	68 536	73 097	79 309	6 212	8,50%	10 773	15,72%
Nyomtatás, fénymásolás	2 064	1 880	2 040	160	8,51%	-24	-1,16%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	780	462	630	168	36,36%	-150	-19,23%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	3 027	12 521	17 702	5 181	41,38%	14 675	484,80%
Bérelti és lízingdíj	2 029 386	2 122 909	2 565 647	442 738	20,86%	536 261	26,42%
Ingatlanok bérelti díja	13 646	14 566	13 521	-1 045	-7,17%	-125	-0,92%
Járművek bérelti díja	2 002 180	2 100 177	2 536 872	436 695	20,79%	534 692	26,71%
Egyéb bérelti díjak	13 560	8 166	15 254	7 088	86,80%	1 694	12,49%
Könyvviteli szolgáltatás díja	7 585	16 370	26 260	9 890	60,42%	18 675	246,21%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 590	2 040	2 257	217	10,64%	-333	-12,86%
Ügyvédi díjak	19 769	20 350	24 970	4 620	22,70%	5 201	26,31%
Közjegyzői díjak	40	2	20	18	900,00%	-20	-50,00%
Vagyonvédelem	39 005	44 177	51 292	7 115	16,11%	12 287	31,50%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	45 752	53 735	67 383	13 648	25,40%	21 631	47,28%
Egyéb szakértői díjak	33 704	30 476	48 965	18 489	60,67%	15 261	45,28%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	8 061	9 347	9 969	622	6,65%	1 908	23,67%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	1 000	390	1 000	610	156,41%	0	0,00%
Oktatás, továbbképzés	32 011	41 000	22 428	-18 572	-45,30%	-9 583	-29,94%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	338 232	339 676	433 151	93 475	27,52%	94 919	28,06%
Informatikai szolgáltatás	99 632	113 799	134 927	21 128	18,57%	35 295	35,43%
Üzletviteli tanácsadás	84 853	84 852	90 792	5 940	7,00%	5 939	7,00%
Tagdíjak	7 752	7 990	7 430	-560	-7,01%	-322	-4,15%
Szemétszállítás	2 420	2 689	2 642	-47	-1,76%	222	9,17%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	49 481	13 203	54 945	41 742	316,17%	5 464	11,04%
Gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálata	13 556	12 171	15 643	3 472	28,53%	2 087	15,40%
Ügyfélszolgálati díj	21 384	24 377	48 503	24 126	98,97%	27 119	126,82%
Csatorna és szennyvízdíj	8 898	9 512	18 648	9 136	96,04%	9 750	109,58%
Szolgálati járat	50 256	49 800	36 000	-13 800	-27,71%	-14 256	-28,37%
Parkgondozás, veszélyes hulladék költség	0	21 283	23 621	2 338	10,99%	23 621	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	121 776	124 156	174 914	50 758	40,88%	53 138	43,64%
Bankköltségek	29 562	29 861	62 977	33 116	110,90%	33 415	113,03%
Hatósági díjak, illetékek	10 211	8 166	17 046	8 835	108,74%	6 835	66,94%
Biztosítási díjak	82 003	86 129	94 891	8 762	10,17%	12 888	15,72%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt. Összesen	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
08. Eladott áruk beszerzési értéke	860	18 299	1 445	-16 854	-92,10%	585	68,02%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 930	5 562	6 501	939	16,87%	1 571	31,87%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 799 229	4 821 706	5 983 431	1 161 725	24,09%	1 184 202	24,67%
10. Bérköltség	3 838 335	3 889 756	4 857 903	968 147	24,89%	1 019 568	26,56%
Bér	3 806 465	3 862 121	4 823 317	961 196	24,89%	1 016 852	26,71%
Teljes munkaidős összesen	3 806 465	3 862 121	4 823 317	961 196	24,89%	1 016 852	26,71%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	3 104 825	3 131 961	3 910 446	778 485	24,86%	805 621	25,95%
technikus, szakmunkás	2 899 670	2 906 365	3 645 185	738 820	25,42%	745 515	25,71%
egyéb	205 155	225 596	265 261	39 665	17,58%	60 106	29,30%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	701 640	730 160	912 871	182 711	25,02%	211 231	30,11%
vezető	293 112	302 081	383 917	81 836	27,09%	90 805	30,98%
ügyintéző, előadó, egyéb	408 528	428 079	528 954	100 875	23,56%	120 426	29,48%
Megbízási díjak	8 320	9 433	7 095	-2 338	-24,79%	-1 225	-14,72%
Tiszteletdíjak	4 682	3 900	4 682	782	20,05%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	18 868	14 302	22 809	8 507	59,48%	3 941	20,89%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	390 185	380 484	408 878	28 394	7,46%	18 693	4,79%
Végkielégítés	11 200	2 203	5 200	2 997	136,04%	-6 000	-53,57%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	63 744	53 830	54 501	671	1,25%	-9 243	-14,50%
Biztosítások	13 500	13 337	14 885	1 548	11,61%	1 385	10,26%
Saját gépkocsi használat költsége	23 578	22 641	24 501	1 860	8,22%	923	3,91%
Napidíjak	396	202	396	194	96,04%	0	0,00%
Cafeteria összesen	123 366	120 855	126 717	5 862	4,85%	3 351	2,72%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	115 121	111 909	119 440	7 531	6,73%	4 319	3,75%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	7 990	8 480	6 545	-1 935	-22,82%	-1 445	-18,09%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	255	466	732	266	57,08%	477	187,06%
Reprezentációs költség	3 480	12 942	15 347	2 405	18,58%	11 867	341,01%
Munkáltatót terhelő SZJA	17 696	18 819	23 428	4 609	24,49%	5 732	32,39%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	133 225	135 655	143 903	8 248	6,08%	10 678	8,02%
12. Bérjárulékok	570 709	551 466	716 650	165 184	29,95%	145 941	25,57%
Szociális hozzájárulási adó	508 093	489 973	655 054	165 081	33,69%	146 961	28,92%
Rehabilitációs hozzájárulás	62 616	61 492	61 596	104	0,17%	-1 020	-1,63%
Egyéb bérjárulékok	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	1 225 348	1 209 133	1 212 199	3 066	0,25%	-13 149	-1,07%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 195 048	1 192 636	1 157 599	-35 037	-2,94%	-37 449	-3,13%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	23 335	22 239	31 966	9 727	43,74%	8 631	36,99%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 171 713	1 170 397	1 125 633	-44 764	-3,82%	-46 080	-3,93%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	30 300	16 497	54 600	38 103	230,97%	24 300	80,20%
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	126	0	-126	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	30 300	16 371	54 600	38 229	233,52%	24 300	80,20%
VII. Egyéb ráfordítások	61 601	71 184	78 053	6 869	9,65%	16 452	26,71%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	1 700	0	1 500	1 500	-	-200	-11,76%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	1 700	0	1 500	1 500	-	-200	-11,76%
Kereskedelmi áruk leltárihiányai	5 500	4 882	4 900	18	0,37%	-600	-10,91%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	23 900	26 812	37 600	10 788	40,24%	13 700	57,32%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	79	0	-79	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	1 000	1 000	1 000	0	0,00%	0	0,00%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	36	0	-36	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	0	8 557	0	-8 557	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	10 805	10 805	12 809	2 004	18,55%	2 004	18,55%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	7 596	7 087	7 604	517	7,30%	8	0,11%
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	6 000	6 000	6 000	0	0,00%	0	0,00%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	200	250	300	50	20,00%	100	50,00%
Más egyéb ráfordítás	4 900	5 676	6 340	664	11,70%	1 440	29,39%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 584 255	3 111 746	1 713 314	-1 398 432	-44,94%	-1 870 941	-52,20%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9 817	22 728	4 822	-17 906	-78,78%	-4 995	-50,88%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 817	22 153	4 822	-17 331	-78,23%	-4 995	-50,88%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	11 784	0	-11 784	-100,00%	0	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	11 784	0	-11 784	-100,00%	0	-
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	9 817	10 368	4 822	-5 546	-53,49%	-4 995	-50,88%
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	575	0	-575	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	3 559 439	3 099 840	1 683 503	-1 416 337	-45,69%	-1 875 936	-52,70%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 559 439	3 096 340	1 683 503	-1 412 837	-45,63%	-1 875 936	-52,70%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	0	1 327 631	603 353	-724 278	-54,55%	603 353	-
Belső Cash-pool kamatráfordítás	0	1 238 974	571 768	-667 206	-53,85%	571 768	-
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	88 657	31 585	-57 072	-64,37%	31 585	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	3 559 439	1 768 709	1 080 150	-688 559	-38,93%	-2 479 289	-69,65%
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	3 500	0	-3 500	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-3 549 622	-3 077 112	-1 678 681	1 398 431	-	1 870 941	-
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	34 633	34 633	34 633	0	0,00%	0	0,00%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	34 633	34 633	34 633	0	0,00%	0	0,00%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	608	620	625	5	0,79%
Teljes munkaidős létszám	608	620	625	5	0,79%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	516	528	532	4	0,74%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	476	483	485	2	0,41%
<i>Teljes munkaidős egyéb</i>	40	45	47	2	4,26%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	92	92	93	1	1,09%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	24	24	24	0	0,00%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	68	68	69	1	1,47%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	35 000	0	35 000	34 000	0	34 000	-1 000	0	-1 000	-3%	-	-3%
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%
Biztos befolyású követelések	33 000	0	33 000	32 000	0	32 000	-1 000	0	-1 000	-3%	-	-3%
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	2 000	0	2 000	1 000	0	1 000	-1 000	0	-1 000	-50%	-	-50%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000	0	0	0	0%	-	0%

Mérleg DKV Debreceni Közlekedési Zrt.		2024. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)		27 152 786
A. Befektetett eszközök		12 584 666
I. Immateriális javak		161 573
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		40 955
3. Vagyoni értékű jogok		120 141
4. Szellemi termékek		477
II. Tárgyi eszközök		12 418 743
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		4 615 644
Telek		91 259
Épület		1 639 033
Építmény		2 885 352
építményből vezeték		876 251
Összes ingatlanból nem saját ingatlanra aktivált beruházás, felújítás		1 466
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		7 693 550
Műszaki berendezésből számítástechnikai eszköz		37 010
Műszaki berendezésből jármű		7 501 671
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		15 381
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz		1 030
5. Beruházások, felújítások		94 168
Beruházások		94 168
III. Befektetett pénzügyi eszközök		4 350
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		4 350
B. Forgóeszközök		12 995 671
I. Készletek		293 388
1. Anyagok		277 188
4. Késztermékek		6 676
5. Áruk		9 524
II. Követelések		12 696 026
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		15 398
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		12 363 539
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni követelés		12 363 539
6. Egyéb követelések		317 089
Munkavállalói tartozás		10 377
Visszatérítendő adók		134 270
Igényelt költségvetési támogatások		154 097
Más egyéb követelés		18 345
IV. Pénzeszközök		6 257
1. Pénztár, csekk		4 363
2. Bankbetétek		1 894
Bankbetét OTP		1 894
C. Aktív időbeli elhatárolások		1 572 449
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1 572 392
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		57

Mérleg DKV Debreceni Közlekedési Zrt.		2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVAK)		27 152 786
D. Saját tőke		-9 004 494
I. Jegyzett tőke		500 000
IV. Eredménytartalék		-469 733
V. Lékötött tartalék		275 685
Alapítás, átszervezés aktiváit értékéből a le nem írt rész		6 565
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés		269 120
VII. Adózott eredmény		-9 310 446
E. Céltartalékok		12 809
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		12 809
Biztos kötelezettségekre		12 809
F. Kötelezettségek		23 851 624
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		22 545 807
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		11 900 000
Hosszú lejáratú hitel OTP		11 900 000
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		10 644 994
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		813
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		1 305 817
3. Vevőktől kapott előlegek		4 430
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		794 271
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		25 130
Cash-poolon belüli belső finanszírozásból származó tagvállalattal szembeni kötelezettség		25 130
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		481 986
G. Passzív időbeli elhatárolások		12 292 847
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		16 966
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		4 940
3. Halasztott bevételek		12 270 941

DKV Zrt.

A DKV 2024. évi Üzleti tervében az éves futásteljesítmény a 2023. november 20-tól érvényes menetrend alapján került meghatározásra, így a 2023. évi közel 8,3 millió km helyett 8,9 millió km futásteljesítménnyel kalkulálnak. 2024-ben befejeződik a 2022. január elején elkezdődött dízel autóbusz-állomány csere, az év utolsó negyedétől csak új Mercedes autóbuszok futnak majd. Tarifa emelés 2024. január 1-től nem lesz, így áremeléssel a tervben nem számolnak.

Az önkormányzati támogatás/kompenzáció tervezett összege 9.310 M Ft, a közszolgáltatási szerződés szerint megállapított ésszerű nyereség: 34,6 M Ft.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 4.836,8 M Ft, ami 346,6 M Ft-tal (7,7 %-kal) több a bázis évhez képest.

- A menetdíjbevétel többlete 107,7 M Ft, mivel a 2024. évre kalkulált utasszám növekvő tendenciát mutat: a bázis évhez képest (77.087 E fő) a tervben 83.188 E fő elszállított utassal (+7%) számolnak.
- A szociálpolitikai menetdíj támogatások összege 206,7 M Ft-tal haladja meg a bázis értéket.
- A reklámtevékenység árbevétele a bázistól 20,6 M Ft-tal több, folyamatos a kereslet emelkedés a járművek felületei iránt.
- Az ipari szolgáltatás és bérbeadás többlete 13,2 M Ft.

Az **aktívált saját teljesítmények** összege 21,4 M Ft, sínserékhöz és váltóállító berendezés felújításához kapcsolódó beruházást terveznek ilyen összegben.

Az **egyéb bevételek** összege 10.427,3 M Ft, mely 59,2 M Ft-tal több a bázisnál.

- Az önkormányzati kompenzáció 9.310,4 M Ft tervezett összege 60,3 M Ft-tal több a bázisnál.
- A fejlesztési támogatások összege 922,7 M Ft, melyből 747,7 M Ft a 2-es villamoshoz kapcsolódó fejlesztés, 64,4 M Ft ROHU pályázat, 93,4 M Ft a Zöld busz projecthez kapcsolódó támogatás.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 6.298,5 M Ft, mely 647,1 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- A műszaki és fenntartási anyagok költsége 75,3 M Ft-tal több, mint a bázis, a kötőtpályás futásteljesítmények többlete (+25,8%) miatt. Saját rezsiz beruházásokra 15,2 M Ft-tal, villamos fenntartási munkákhoz kapcsolódóan 48,8 M Ft-tal, trolibusz fenntartási munkákhoz kapcsolódóan 7 M Ft-tal terveznek többet költeni.
- Az üzemanyag felhasználás 52,3 M Ft-tal nő, 470 Ft/l gázolaj árral és 653 Ft/l benzinárral számolva, a futásteljesítmények figyelembevételével. Az adblue tervezett egységára 440 Ft/l.
- Az energiaköltség 181 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, az egységárok csökkenése miatt. A vontatási energia -107 M Ft, a villamos energia -94,8 M Ft, a földgáz energia költség -45,2 M Ft. A vízdíj pluszköltsége a bázishoz képest 6,7 M Ft.
- A karbantartási költségek tervezett összege 74,9 M Ft-tal meghaladja a bázist: pályakarbantartásra 43,4 M Ft-tal, épület karbantartásra 17,2 M Ft-tal terveznek többet költeni.
- A postaköltség +6 M Ft, postai díjemelés és a felszólító levelek nagyobb száma miatt.
- Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatások között jelenik meg a régi autóbuszokban lévő validátorok átszerelése új Mercedes buszokba (új eszköz beszerzés helyett) 14 M Ft értékben.
- A jármű bérleti díjak növekedése 436,7 M Ft, ebből a VOLVO autóbuszok tervezett bérleti díj csökkenése 397,6 M Ft, a Mercedes Connecto buszok bérleti díj növekménye 886,3 M Ft.
- A könyvviteli szolgáltatások díja a bázishoz képest 9,9 M Ft-tal emelkedik, a Debreceni Vízmű Zrt. bérszámfejtési szolgáltatási díj emelkedése miatt, valamint a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2024-ben már egész évben végzi az új vállalatirányítási rendszerben a könyvelési szolgáltatást.
- Az ügyvédi díjak 4,6 M Ft-tal növekednek, a pótdíjazással kapcsolatos díjak miatt.
- A vagyonvédelmi szolgáltatások 15%-os emelkedése 7,1 M Ft költség többletet jelent.

- A takarítás költsége 13,6 M Ft-tal nő a bázis évhez képest, a nagyobb futásteljesítménnyel és inflációs díjemeléssel számolnak.
- A szakértői díjak tervezett összege 18,5 M Ft-tal több a bázistól, ebből 15 M Ft az NIS2 Európai Unió jogszabálynak való megfelelés, előaudit díja.
- Az oktatási költségek tervezett összege 18,6 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, mivel a szakmai továbbképzés, járművezetői képzés a tervezett létszám bővüléssel arányban van tervezve.
- Az informatikai szolgáltatások díja 21,1 M Ft-tal nő, ebből a szoftverek üzemeltetésének díjai +5 M Ft, a járművekben levő FreeWifi szolgáltatások+14,2 M Ft költséggel szerepelnek.
- Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatások eltérése a bázistól +41,7 M Ft a Nemzeti Útdíjfizetési Szolgálat részére fizetendő úthasználati díj bevezetése miatt.
- Az ügyfélszolgálati díj növekménye +24,1 M Ft, mivel 2024-től az ügyfélszolgálati esetek alapján a költségek a DKV és a DV Parking Kft. között 50-50%-os arányában kerülnek megosztásra.
- A szolgálati járatok költség terve 13,8 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.
- A bankköltségek összege 33,1 M Ft-tal, a biztosítási díjak összege 8,8 M Ft-tal több a bázisnál.
- A hatósági díjak többlete 8,9 M Ft, pótdíjbehajtási plusz költségek (+3,5 M Ft) és az ÉKM-nek fizetendő hatósági díjak növekedése (+6,7 M Ft) miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 5.983,4 M Ft, mely 1.161,7 M Ft-tal több a bázis évnél.

A bázisévhez képest az átlagos statisztikai létszám 5 fővel nő, fizikai dolgozóknál 4 fős, szellemi munkavállalóknál 1 fős létszám növekedéssel terveznek.

A társasági szintű bérköltség 968 M Ft-tal meghaladja a bázist, melynek főbb összetevői:

- a bázis évben végrehajtott menetrendkorrekciók és bővítések hatására nagyobb járművezetői létszám szükséges, ennek bérköltsége +204,2 M Ft,
- az engedélyezett béremelési keret hatása 486,3 M Ft,
- a kapacitásnövelés miatti pótlékkifizetések +23 M Ft,
- 2023. év közben végrehajtott béremelés áthúzó hatása +57,7 M Ft,
- 2023-ban felvételre került munkavállalók miatt áthúzó növekmény +14,8 M Ft,
- 2024-ben felvételre kerülő munkavállalók bérnövekménye +32,9 M Ft,
- a kollektív szerződés módosítása kapcsán felmerülő többletköltség +25 M Ft,
- a kulcsemler programmal kapcsolatos tervezett plusz bér: +9,2 M Ft.

Az egyéb bérköltség többlete a bázishoz képest 8,5 M Ft, a duális hallgatók, valamint tanuló szerződéssel, szakképzési munkaszerződéssel rendelkezők számának növekedése miatt.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 28,4 M Ft-tal nő.

A bérjárulékok 165,2 M Ft többletének oka a magasabb bér-, illetve cafeteria kifizetés.

Az **értéksökkenési leírás** összege 1.212 M Ft, ami 3,1 M Ft-tal magasabb a bázis évnél, a beruházások miatt.

Az **egyéb ráfordítások** tervezett összege 78 M Ft, a bázisnál 6,9 M Ft-tal több, mivel a káreseményekkel kapcsolatos egyéb ráfordítások tervezett összege 10,8 M Ft-tal több, mint a bázis.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázistól 1.398,4 M Ft-tal kedvezőbb, az alacsonyabb finanszírozási kamatláb miatt. A társaság forgóeszköz finanszírozását 2024. január 01-től a tagvállalatoktól elkülönítetten rendelkezésre álló 10 Mrd Ft, valamint a 2023. december 20-tól használható 13 Mrd Ft összegű hitelkeret biztosítja.

Az adózás előtti eredmény 34,6 M Ft, az előző évivel megegyező.