

76-1068/2023

E. K. H. H. H.
f. a. b. u.

1	0	7	2	8	4	9	1	6	4	2	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
a vállalkozás megnevezése

2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1. 25/551-401

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

"A" változat

2022.12.31

Keltezés: Dunaújváros, 2023. május 9.



Bencsik István László elnök-vezérigazgató
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DVG P. H.
Dunaújvárosi Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statisztikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

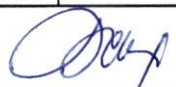
"A" Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 667 330		8 003 866
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	3 667 330	0	8 003 866
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-11 763		-80 566
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 371		46 684
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+ 04.)	-7 392	0	-33 882
III.	Egyéb bevételek	2 745 739		16 187 925
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1330		
05.	Anyagköltség	3 537 649		18 483 032
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 050 082		979 286
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 512		76 112
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	135		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103 718		2 224 036
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 735 096	0	21 762 466
10.	Bérek	892 780		1 292 651
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	101 038		111 111
12.	Bérjárulékok	134 620		145 377
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 128 438	0	1 549 139
VI.	Értékcsökkenési leírás	211 092		223 163
VII.	Egyéb ráfordítások	842 808		228 880
	Ebből: értékvesztés	427 569		129 704
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	- 511 757	0	394 261
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	56 910		931
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		1 110
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		9
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.)	56 910	0	2 050
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamveszteségek	0		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 148		223 443
Keltezés:	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	328 250		8 400
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37		
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	335 435	0	231 843
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-278 525	0	-229 793
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	- 790 282	0	164 468
X.	Adófizetési kötelezettség	11 646		15 004
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.)	-801 928	0	149 464

Keltezés: Dunaújváros, 2023. május 9.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

DVG Dunaújvárosi Vagyongkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statistikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

1 avno szorgatatosi tevekennyseg

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés
a	b	c	d	e	
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	1 695 991		1 440 358	-255 633
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	117 903		141 646	23 743
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	105 804		126 095	20 291
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	0
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	12 099		14 768	2 669
06.	I/4. Szellemi termékek	0		783	783
07.	I/5. Üzleti, vagy cégérték				0
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek				0
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 548 534		1 277 634	-270 900
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 246 637		982 974	-263 663
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 800		241 788	-5 012
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 824		48 383	-6 441
14.	II/4. Tenyészállatok				0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	273		4 489	4 216
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0			0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	29 554		21 078	-8 476
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	17 868		17 868	0
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	11 686		3 210	-8 476
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön				0
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
29.	B. Forgóeszközök (30.+ 37.+ 46.+ 53. sor)	2 053 697		12 541 048	10 487 351
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	149 530		85 668	-63 862
31.	I/1. Anyagok	21 867		25 694	3 827
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	99 263		19 760	-79 503
33.	I/3. Növények, hízó- és egyéb állatok				0
34.	I/4. Késztermékek				0
35.	I/5. Áruk	28 400		40 214	11 814
36.	I/6. Készletekre adott előlegek				0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 899 283	0	7 386 901	5 487 618
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	558 137		3 707 645	3 149 508
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	131 983		70	-131 913
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
42.	II/5. Váltókövetelések				0
43.	II/6. Egyéb követelések	1 209 163		3 679 186	2 470 023
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete				0
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sor)	577		1 686	1 109
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés				0
49.	III/3. Egyéb részesedés				0
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek				0
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	577		1 686	1 109
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete				0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	4 307		5 066 793	5 062 486
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	4 307		5 154	847
55.	IV/2. Bankbetétek	0		5 061 639	5 061 639
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.+58.+59.)	1 790 060		2 792 565	1 002 505
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 764 300		2 764 034	999 734
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 760		28 531	2 771
59.	C/3. Halasztott ráfordítások				0
60.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+29.+56.)	5 539 748	0	16 773 971	11 234 223

Keltezés: Dunaújváros, 2023. május 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Statisztikai számjel: 10728491-6420-114-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001030

Távhő szolgáltatási tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés
a	b	c	d	e	
61.	D. Saját tőke (62.- 64.+ 65.+ 66.+ 67.+ 68.+ 71. sor)	1 345 115		1 494 579	149 464
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 609 647		1 609 647	0
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	115 204		115 204	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	316 388		-505 831	-822 219
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	105 804		126 095	20 291
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)				0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartalékra				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-801 928		149 464	951 392
72.	E. Céltartalékok (73.- 75. sorok)	395 253		470 033	74 780
73.	E/1.Céltartalék a várható kötelezettségekre	395 253		470 033	74 780
74.	E/2.Céltartalék a jövőbeni költségekre				0
75.	E/3.Egyéb céltartalék				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82. + 92. sorok)	3 717 368		14 049 162	10 331 794
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-81.sorok)				0
78.	I/1.Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
79.	I/2.Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
80.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
81.	I/4.Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	13 792		0	- 13 792
83.	II/1.Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	13 792		0	-13 792
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
85.	II/3.Tartozások kötvénykibocsátásból				0
86.	II/4.Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0	0
87.	II/5.Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
88.	II/6.Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
89.	II/7.Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
90.	II/8.Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
91.	II/9.Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0			0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93, 95-104. sorok)	3 703 576		14 049 162	10 345 586
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	497 335		46 959	- 450 376
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
95.	III/2.Rövid lejáratú hitelek	276 388			-276 388
96.	III/3.Vevőktől kapott előlegek	120 729		26 168	-94 561
97.	III/4.Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 563 909		13 728 158	11 164 249
98.	III/5.Váltótartozások				0
99.	III/6.Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	109 477		8 325	-101 152
100.	III/7.Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
101.	III/8.Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
102.	III/9.Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	135 738		239 552	103 814
103.	III/10.Kötelezettségek értékelési különbözete				0
104.	III/11.Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106. - 108. sorok)	82 012		760 197	678 185
106.	G/1.Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 105		247 361	237 256
107.	G/2.Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71 907		512 836	440 929
108.	G/3.Halasztott bevételek	0			0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 539 748		16 773 971	11 234 223

Keltezés: Dunaújváros, 2023. május 9.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



**Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. évi beszámolóhoz

Dunaújváros, 2023. május 9.

Tartalomjegyzék

1	Általános információk	3
1.1	Cégadatok	3
1.3	Számviteli politika	7
1.3.1	Könyvvizetés és a beszámoló összeállításának módja	7
1.3.2	Számviteli politika fő jellemzői	7
1.3.3	Értékelési eljárások	8
1.3.4	Amortizációs politika	9
1.3.5	Befektetett pénzügyi eszközök értékelése	9
1.3.6	Követelések értékelése	10
1.3.7	Céltartalék képzése	11
1.3.8	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások	11
2	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
2.1	Immateriális javak	11
2.2	Tárgyi eszközök	12
2.3	Befektetett pénzügyi eszközök	13
2.4	Készletek	13
2.5	Követelések	14
2.5.1	Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések	15
2.6	Értékpapírok	16
2.7	Pénzeszközök	16
2.8	Aktív időbeli elhatárolások	16
2.9	Saját tőke	16
2.10	Céltartalékok	17
2.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	17
2.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	18
2.13	Passzív időbeli elhatárolás	19
3	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	19
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele	19
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	20
3.3	Költségek költségnemenkénti részletezése	20
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	22
4	Tájékoztató jellegű kiegészítések	23
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés	23
4.2	Társasági adóalap levezetése	24
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete	25
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata	25
4.3.2	Gazdasági mutatószámok	26
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok	27
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai	28
4.6	Könyvvizsgálat	28
4.7	Környezetvédelem	28
4.8	Veszélyes hulladékok	29
4.9	Mérlegen kívüli tételek	29
4.10	A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények	29
5	Tevékenységi beszámolók, tevékenységek szétválasztása	31
6	Cash-flow kimutatás	32

1 Általános információk

1.1 Céglátatok

Cégnév: DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövid név: DVG Zrt.

Székhely 2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.

Telephelyek: 2400 Dunaújváros, Baracsi út 47/A.
2400 Dunaújváros, Piac tér 116/10.
2400 Dunaújváros, Sport utca 3.
2400 Dunaújváros, Építők útja 9.
2400 Dunaújváros, Balogh Ádám utca 5.
2400 Dunaújváros, belterület 3351 hrsz.
2400 Dunaújváros, belterület 3350/1 hrsz.
2400 Dunaújváros, belterület 391/1 hrsz.
2400 Dunaújváros, belterület 317/2 hrsz.
2400 Dunaújváros, Bercsényi utca 2.
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 3.
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 6.
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 7.
2400 Dunaújváros, Római krt. 36.
2400 Dunaújváros, Bartók Béla tér 1.
2400 Dunaújváros, Petőfi Sándor utca 5.
2400 Dunaújváros, Barátság utca 2/C.
2400 Dunaújváros, Vörösmarty utca 2.
2400 Dunaújváros, Jókai Mór utca 19.
2400 Dunaújváros, Kallós Dezső utca 3.
2400 Dunaújváros, Magyar út 31.
2400 Dunaújváros, Magyar út 35.
2400 Dunaújváros, hrsz. 365/9.
2400 Dunaújváros, hrsz. 317/2.
2400 Dunaújváros, hrsz. 451/57.
2400 Dunaújváros, Eszperantó út 6.
2400 Dunaújváros, Építők útja 7/A.
2400 Dunaújváros, Városháza tér 2.
2400 Dunaújváros, Vasmű út 10/A.
2400 Dunaújváros, Szabadság út 30.
2400 Dunaújváros, Építők útja hrsz. 322/3.
2400 Dunaújváros, Béke tér 1.
2400 Dunaújváros, Verebely László utca hrsz. 780/27.

Fióktelepek: 8174 Balatonkenese, Alteleki út 17.
7815 Harkány, Berek utca 52.
8600 Siófok, Türr István utca 3.

A társaság adószáma: 10728491-2-07

A társaság cégjegyzékszám: 07-10-001030

A társaság KSH száma: 10728491-6420-114-07

A részvények száma, névértéke és jellege 2022. december 31-én:

A társaság alaptőkéje 1 609 647 ezer Ft, a dematerializált, névre szóló törzsrészvények névértékbeli megoszlása a következő:

- 16 096 db 100 000 forintos névértékű névre szóló részvény
- 47 db 1 000 forintos névértékű névre szóló részvény

A Részvénytársaság 100%-os tulajdonosa Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata. A társaság számára a számviteli törvény előírásai szerint kötelező a könyvvizsgálat.

Könyvvizsgálattal megbízott: Tóthné Nagy Etelka egyéni vállalkozó
kamara tagsági száma : 000439

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személy neve, címe:

Bencsik István László elnök-vezérigazgató
8000 Székesfehérvár, Tölgyfa utca 7.

2022. június 1-től elnök-vezérigazgató: Bencsik István László
2020. augusztus 1-től 2022. május 31-ig vezérigazgató: Szabó György Zoltán
2019. november 1-től 2022. május 31-ig igazgatóság elnöke: Illéssy István

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Jakabné Kiss Judit gazdasági igazgató
2458 Kulcs, Sötér István sétány 2.
regisztrációs száma: 139893

1.2 A társaság tevékenysége

Részvénytársaságunk 1992. január 1-én a Dunaújváros Ingatlankezelő és Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával, zártkörű alapítással jött létre. 2000. évben DMJV Közgyűlése által apportált értékpapír állomány átruházásával tőkeemelésre került sor, és emellett a Dunaqua- Therm Rt. beolvadásával a város víz- hő közmű vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok ellátásával bővült a társaság tevékenységi köre.

2005. évben, sor került a társaság egyszemélyi tulajdonában lévő vállalkozások munkavállalóinak és tevékenységeinek a DVG Zrt. szervezetébe történő integrálására. 2006. évtől zártkörűen működő részvénytársaságként tevékenykedünk.

A társaság fő tevékenységi köre a '08' TEÁOR szerint: 64.20 Vagyonkezelés

További végzett tevékenységeink a következők:

- 01.61 Növénytermesztési szolgáltatás
- 02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 02.20 Fakitermelés
- 02.40 Erdészeti szolgáltatás
- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 81.29 Egyéb takarítás, síkosság-mentesítés
- 41.20 Lakó- és nem lakó épület építése
- 42.11 Út, autópálya építése
- 43.91 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 43.11 Bontás
- 43.21 Villanyszerelés
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 43.32 Épületasztalos- szerkezet szerelése
- 43.34 Festés, üvegezés
- 55.20 Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 80.10 Személybiztonsági tevékenység
- 80.20 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 81.10 Építményüzemeltetés
- 81.30 Zöldterület kezelés
- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.21 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 96.03 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 70.10 Üzletvezetés
- 53.20 Egyéb postai, futárpostai tevékenység
- 55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 41.10 Épületépítési projekt szervezése
- 43.33 Padló-, falburkolás
- 43.31 Vakolás
- 68.31 Ingatlanügynöki tevékenység

Fő tevékenységünk a helyi közszolgáltatási – ezen belül a lakásgazdálkodás, parkfenntartás, erdészet, köztisztasági és településtisztasági feladatok, valamint közintézmények, parkok, utak felújítása, karbantartása – feladatok ellátása és a tulajdonunkban lévő ingatlanok, gépek, emelő berendezések hasznosítása bérleti- és üzemeltetési szerződések útján.

Feladatkörünkbe tartozik a DMJV Közgyűlése által apportált értékpapírvagyron kezelése és a város ingatlan vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok végzése mellett a park- és erdőfenntartási, tisztítási munkák ellátása.

Társaságunk alapvetően szolgáltatás jellegű feladatként végezte tárgyévben az ingatlan- és vagyonkezelést, bérbeadást, útjavítási munkákat, helyi vásár- és piactér üzemeltetését, köztisztasági tevékenységet.

2011. év szeptemberétől vendéglátó és kereskedelmi gyakorlati szakmai oktatást is végeztünk tanulószervezővel rendelkező diákok részére. 2016. október 30-ig fenntartottuk a Fészek Éttermet és mellette 2016. szeptemberéig a városi iskolai büféket is üzemeltettük szerződéses formában. 2017. évben értékesítésre került DMJV részére a DVG Zrt. tulajdonát képező Hunyadi út 4. sz. alatti telek és épület, amely a Juharos Étteremnek adott helyet. Az étterem felújítási munkálatai, amit DMJV Közgyűlése megrendelésére végeztünk el, 2017. decemberében befejeződtek. Az üzemeltetési feladatokat 2018-tól 2020 márciusáig a DVG Zrt. látta el. A Kereskedelmi- és Vendéglátó ágazat működése 2020. március 31-én megszűnt.

Új tevékenységként végeztük 2013. IV. negyedétől kezdve a városi média-rendszer működtetését. Ezt a tevékenységet 2020. július 1-től már nem a DVG Zrt. végzi.

2014. évtől a csónakház, a szabadstrand, a Szalki-sziget területén elhelyezkedő kemping, a vidámpark területén lévő műfüves pálya fenntartása, üzemeltetése is a feladatkörünkbe tartozik.

2015. évtől kezdődően pedig a DMJV üdülőinek üzemeltetése és a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetése is, mely 2018-2019 évben végzett felújítás idején nem üzemelt.

2016. január 1-i hatállyal a Dunaújvárosi Partvédelmi Vállalat tevékenységi köréből – DMJV Közgyűlésének 686/2015(XI.19.) sz. határozata alapján – a DVG Zrt. által átvételre kerültek az alábbi tevékenységek:

- a védőmű zöldterületeinek gondozása, fenntartása a biológiai védelem igényeinek megfelelően,
- telephely üzemeltetése,
- az alsó Duna-parti játszótér üzemeltetése.

Az Innopark Nonprofit Kft.-től 2019. évben átvett feladatok 2020 májusától visszaadásra kerültek.

A 2018-2019. évi átmeneti bezárás után 2020-ban ismét társaságunk üzemeltetésébe került az Uszoda.

2020. évtől kezdődően a 2018-ban felújított Radari Sportpályák üzemeltetése mellett a dunaújvárosi sportingatlanok - úgy, mint Jégcsarnok, Stadion, Kézilabda csarnok - üzemeltetése is a társaság feladata volt, melyek közül 2022. évben a Radari Sportpálya üzemeltetése maradt a DVG Zrt. feladata.

A szabadidős és sportlétesítmények üzemeltetési köre tovább bővült az Élmenyfürdővel 2020. és 2022. években, mely 2021. évben a veszélyhelyzetre való tekintettel nem üzemelt.

2021. évben tovább bővült a társaság tevékenysége, engedélyköteles tevékenységekkel.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban. MEKH) a H 1721/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki távhőszolgáltatói működési engedélyesnek Dunaújváros területén 2021.07.01. hatállyal. A távhőszolgáltatói engedély a H 2662/2021 sz. határozattal (2021.11.02.) vált véglegessé.

Továbbá a MEKH a

- H 2425/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Építők útja 1. szám (322/3. hrsz.) alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére.
A távhőtermelői engedély a H 3470/2022 sz. (2022.07.13.) határozattal vált véglegessé.
A H 3173/2022 sz. határozat alapján 2022.10.05-től nem a DVG Zrt. a termelői engedélyes.
- H 2427/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Béke tér 1. szám alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére.
A távhőtermelői engedély a H 3470/2022 sz. (2022.07.13.) határozattal vált véglegessé.
- H 3151/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki december 28. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Verebély út 780/27. hrsz. alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére.
A H 2852/2023 sz. határozat alapján 2023.04.05-től nem a DVG Zrt. a termelői engedélyes.

Az egyéb, nem engedélyköteles tevékenységek tekintetében legfőbb megrendelőnk továbbra is DMJV Önkormányzata, emellett még vevőkörünkbe tartoznak Dunaújváros és a környező községek lakói, települések polgármesteri hivatalai, társasházak, lakásszövetkezetek, közületek, intézmények, sportszervezetek és egyéni vállalkozók is továbbá a távhő szolgáltatás engedélyes

tevékenységgel összefüggésben magánszemély fogyasztók, közületi fogyasztók, DMJV Önkormányzata és intézményei.

1.3 Számviteli politika

1.3.1 Könyvvizetés és a beszámoló összeállításának módja

Társaságunk könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. számviteli törvényben előírtak alapján és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A DVG Zrt. a többszörösen módosított, számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 8§ -ának értelmében könyvvizetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és a 9§ (1) bekezdése szerint éves beszámolót készít, amely mérlegből, eredmény kimutatásból és cash - flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, emellett összeállítja az üzleti jelentést is. Társaságunk a törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerinti mérleget és a 2. sz. melléklet szerinti eredménykimutatást összköltség eljárással készíti.

A beszámoló fordulónapja: 2022. december 31.

Üzleti év: megegyezik a naptári évvel.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül, melynek keretében sor került a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerültek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági eseményekhez kapcsolódó könyvelési feladatok is.

A beszámoló készítés időpontját 2023. február 28-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló gazdasági eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük, a beszámolás évére vonatkozó vevő, illetve szállító számlákat lekönyveltük, kötelezettségként, illetve követelésként kerültek elszámolásra és a következő évre vonatkozó változásokat időbeli elhatárolásként szerepeltettük.

Ezen túlmenően a beszámoló előterjesztéséig tudomásunkra jutott – nagyságrendileg mértékadó – további információk értékbeni hatását is átvezettük a beszámoló adatain.

1.3.2 Számviteli politika fő jellemzői

A számviteli politika kidolgozásánál biztosítottuk a magyar számviteli törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését, a társaság feltételeihez és adottságaihoz igazodva. A jóváhagyott számviteli politika megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak, de folyamatos változtatása, módosítása a törvényi előírások változásai miatt elkerülhetetlen.

Számviteli politikánk meghatározza a jogszabállyal összhangban a részvénytársaság teljes körű adat számbavételi-, adatfeldolgozási rendjét, az értékelési eljárások módszerét és az elszámolási megoldások teljes körét.

Társaságunk számviteli politikájának alapvető célkitűzése az eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve annak számviteli alátámasztása, a valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása. Az éves beszámoló megbízható és valós képének kialakításához, annak elkészítéséhez különösképpen szükséges a helyes üzleti megítélés alkalmazása az alábbi témákban:

- ❖ az értékelési módok módszerek meghatározása, általában,
- ❖ amortizációs politika kialakítása,
- ❖ az értékpapírok, pénzügyi befektetések értékelése,

- ❖ a követelések minősítése,
- ❖ a céltartalék képzése.

Számviteli elszámolások szempontjából:

jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően az alábbi szabályzatokban foglaltuk össze azon eljárásokat, melyeket a könyvvizetés során alkalmaztunk:

Számviteli Politika
Szöveges Számlarend
Értékelési Szabályzat
Leltározási szabályzat
Önköltségszámítási Szabályzat
Pénzkezelési Szabályzat
Transzferár nyilvántartás

1.3.3 Értékelési eljárások

Beszámolóink készítésénél a törvény szerint összeállított számviteli politikánkban előírt értékelési előírásokat alkalmaztuk.

A mérlegtételek értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki a társaság, az óvatosság és valóság elvét is érvényesítette a többi számviteli alapelv figyelembevételével.

Az eszközök és források értékelési módszerei és eljárásai az alábbiakban foglalhatók össze:

- Az immateriális javakat társaságunk a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően beszerzési, illetve előállítási költségeken értékeli, csökkentve az értékcsökkenési leírás értékével.
- A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken – a beszerzési, az előállítási költségek és az értékcsökkenés különbözeteként - szerepelnek.
- A befektetett pénzügyi eszközök értékelése egyedileg történik. Azokat az eszközöket tekintjük befektetett eszközöknek, amelyeket a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében kerültek a társaság tulajdonába.
- A vásárolt készleteket, az anyag- és a kereskedelmi árukészleteket beszerzéskor azonnal költségként számoljuk el, a beszerzési áron. Az alvállalkozási teljesítmények és vásárolt készletek elszámolása az év végi leltár alapján, tényleges beszerzési áron történik. Selejtezést megrongálódás, minőségi romlás, profilváltás, és feleslegessé válás miatt számolunk el.
Év végén az előlegeket Áfa -val növelt értéken szerepeltetjük mérlegünkben.
- Társaságunknál a befejezetlen építési-szerelési munka bekerülési értéke a kalkulációs egység összes elszámolt közvetlen költségéből a megrendelővel még el nem számolt, de ténylegesen elvégzett munkák közvetlen önköltségéből tevődik össze, amely munkaszámos utókalkulációval kerül meghatározásra.

A teljesítési és készültségi fok meghatározásának módszere: a teljesítési fok a szerződés elszámolási egységére, míg a készültségi fok a befejezetlen termelésre és a félkész termékekre vonatkozó fogalmak.

Az elvégzett munka felmérése alapján:

- Vállalkozásunk a szolgáltatásokból, áruszállításból származó követelésekről analitikus nyilvántartást vezet, melyet számlázott, a vevő által elismert összegben tart nyilván.
- A társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással határozza meg.
- A saját tőke elemek, a céltartalékok, a kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között a társaság által elismert, elfogadott, jogosnak ítélt tételeket tartjuk nyilván.

1.3.4 Amortizációs politika

A számviteli politika részletesen rögzíti a tárgyi eszközzé minősítést, továbbá azt, hogy a tárgyi eszközök bővítését, vagy új tárgyi eszköz előállítását, felújítását milyen rend szerint kell lebonyolítani.

A tárgyi eszközöket és a beruházásokat szintén beszerzési áron vesszük figyelembe, illetve saját vállalkozásban végzett beruházás, felújítás esetén előállítási költségen szerepeltetjük. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása negyedévente, a használati idő függvényében bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik.

A tárgyi eszközök között a mérlegben azokat az üzembe helyezett anyagi eszközöket mutatjuk ki, amelyek tartósan - közvetlenül vagy közvetett módon - szolgálják tevékenységünket, a rendeltetésszerűen nem használt eszközöket átsoroljuk a készletek közé.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Maradványérték került meghatározásra a 2003. évben, és az azt követően vásárolt gépjárművekre, mivel a hasznos időtartam végén az eszközök várhatóan realizálható értéke jelentős. A maradványérték a rendeltetésszerű használatba vételkor, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján került megállapításra, a használt (5 éves) autók, járművek piaci árának figyelembevételével. 2006. évtől a beszerzett eszközök maradványértékének megállapítása – az említett információkon felül – műszaki szakvélemény alapján történik.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket, immateriális javakat a vállalkozás használatbavételkor egyösszegben számolja el értékcsökkenési leírásként. Az immateriális javakon belül a cégérték 5 év alatt kerül leírásra.

1.3.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A befektetett pénzügyi eszközök értékelési szempontjait a számviteli politika rögzíti. Az eszközök értékvesztését az adott társaságok mérlegeinek és eredménykimutatásainak adatai, míg a tőzsdén jegyzett részvényeknél a tőzsdei árfolyam változása alapján kell meghatározni. Amennyiben a tőzsdei információk alapján az értékpapírok nem értékelhetők, akkor ez esetben is a beszámolókból számított „piaci érték” kerül figyelembevételre.

A társaság Számviteli Politikája - amely a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően került összeállításra - előírja, hogy a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a társasági szerződésben (alapszabályban) meghatározott alapításkori értéken,

vásárlás esetén vételi áron, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken kell értékelni, ha:

- a) gazdasági társaság piaci megítélése a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyama tartósan – a mérlegkészítés napját megelőzően legalább két éven keresztül – nem csökken,
- b) a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan megtérül,
- c) a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész nem csökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.

Amennyiben a befektetésnek a fentiekben felsoroltak figyelembevételével meghatározott, mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a beszerzési értéket.

1.3.6 Követelések értékelése

A társaság a vevők és adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el, amennyiben a követelés könyv szerinti értéke jelentősen nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege.

Minősítés az alábbi kategóriák szerint történik:

Elismert követelésnek tekintjük, amellyel kapcsolatban a vevő:

- a fizetési határidőig kifogást nem emelt,
- a vevő az egyenlegközlőre tartozás-elismeréssel válaszol, vagy nem küld negatív tartalmú választ,
- a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között a számlát kiegyenlítette.

Határidőn túli követelés, ha a szerződés vagy a jogszabály szerinti fizetési határidő lejárt.

A határidőn túli követelésekre a vevő egyedi minősítése alapján értékvesztést számolunk el, a kisösszegű követeléseknél csoportos értékelésre kerül sor, és az értékvesztés összege, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztés részben vagy egészben visszaírással kerül. A visszaírás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét.

Az adós minősítés főbb szempontjai:

- az adós ellen csőd- vagy felszámolási eljárás indult,
- az adós ellen végrehajtási eljárás indult,
- az adóssal szembeni követelés fizetési határideje lejárt,
- a csőd-, vagy felszámolási biztos által kiadott írásbeli nyilatkozat, vagy tájékoztató,
- az adós vagyoni állapota miatt (pl. eladósodottság, rossz fizetőképesség, stb.) a követelés befolyása nem látszik valószínűnek.

Behajthatatlan követelés értékének megállapítása érdekében a tartozásokat az alábbi szempontok szerint vizsgáltuk meg:

- Az adós ismeretlen helyre távozott.
- Az adós elhalálozott.
- Felszámolás alatt állt és a felszámolás befejeződött.
- Végrehajtó nyilatkozata szerint sem ingó, sem ingatlan vagyonnal nem rendelkezik.
- Bíróság a céget hivatalból törölte.
- Bíróság a cégbejegyzést hivatalból elutasította.
- Jogszabály alapján elévült.
- Bírósági végzés alapján.

Behajthatatlanná vált követelések nem szerepelnek a mérlegben, egyéb ráfordításként kivezetésre kerültek a vevő nyilvántartásunkból.

1.3.7 Céltartalék képzése

A társaság az adózás előtti eredmény terhére a jövőbeni költségekre (elsősorban fenntartási és átszervezési költségekre) és kötelezettségekre képez céltartalékot, abban az esetben, ha rendelkezik részletesen kidolgozott, a következő évekre vonatkozó, anyagi kihatásait tekintve jelentős mértékű képviselő kivitelezési tervvel, szerződés tervezettel, melynek összege vagy felmerülésének időpontja még bizonytalan.

A számviteli törvényben nevesített elveknek, valamint a törvény szellemének megfelelően állítottuk össze a 2022. évi beszámolót.

1.3.8 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A társaság a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozza meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatja.

2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1 Immateriális javak

Az immateriális javak között kerültek kimutatásra a mérlegben a szellemi termékek, a cégértékek, vagyoni értékű jogok, az alapítás-átszervezés aktivált értéke. Ezek értékcsökkenését a Számviteli Törvény alapján határoztuk meg.

Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódva részletezzük az immateriális javak bruttó és nettó értékének alakulását:

Alapítás és átszervezés címén aktivált érték a társaság távhő engedélyes tevékenységek miatti bővüléssel összefüggésben jelentkező többlet költségek alapján került aktiválásra, mely közvetlen költségek a jövőben várhatóan megtérülnek.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Bruttó érték 2022.01.01.	105 862	22 143	61 483	28 325	217 813
Növekedés	48 600	5 406	800	0	54 806
Csökkenés		0	0	0	0
Bruttó érték 2022.12.31.	154 462	27 549	62 283	28 325	272 619
Halmozott écs.2022.01.01.	58	10 044	61 483	28 325	99 910
Értécsökkenés növekedés	28 309	2 737	17	0	31 063
Értécsökk. csökkenése	0	0	0	0	0
Halmozott écs. 2022.12.31.	28 367	12 781	61 500	28 325	130 973
Nettó érték 2022.12.31.	126 095	14 768	783	0	141 646

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Terv szerinti leírás	28 309	2 737	17	0	31 063
Egyösszegű leírás		0	0	0	0
Terv szerinti leírás összesen	28 309	2 737	17	0	31 063
Terven felüli leírás	0	0	0	0	0

2.2 Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között kerültek elszámolásra többek között a tulajdonunkban lévő épületek, épületrészek, telkek, a távhő- és melegvíz- közmű hálózathoz tartozó vezetékek, hő központok és egyéb gépjárművek.

A tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh., felújítások	Összesen
Bruttó érték 2022.01.01	2 658 136	1 736 527	202 238	273	4 597 174
Beszerzés	35 136	70 267	12 323	4 358	122 084
Aktiválások				142	142
Értékesítések, selejtezések	193 808	65 622	42 409		301 839
Bruttó érték 2022.12.31.	2 499 464	1 741 172	172 152	4 489	4 417 277
Halmozott écs.2022.01.01.	1 411 499	1 489 727	147 414	0	3 048 640
Écs. növekedés terv szerint	110 117	64 247	17 736	0	192 100
Écs. csökkenés	5 126	54 590	41 381	0	101 097
Halmozott écs. 2022.12.31.	1 516 490	1 499 384	123 769	0	3 139 643
Nettó érték 2022.12.31.	982 974	241 788	48 383	4 489	1 277 634

A tárgyi eszközök értéke 270.900 ezer Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

Tárgyi eszköz növelő tételek között szerepel a 2022. évben elvégzett távhő vezetékek csere és hőközpont felújítások, továbbá a beszerzett munkagépek, gépjárművek értékének elszámolása.

Tárgyi eszköz csökkentő tételekként pedig a 2022. évben elvégzett távhő vezetékek cseréhez és hőközpont felújításhoz kapcsolódó selejt értéke, valamint az ingatlan értékesítés. A legnagyobb csökkentő tétel a 2022. évben értékesített Semmelweis u. 5. sz. alatti ingatlan, melynek kivezetett nyilvántartás szerinti értéke: 177.559 ezer Ft volt.

2022. évben az alábbi értékcsökkenési leírás elszámolására került sor a tárgyi eszközöknél:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh. felújítások	Összesen
Terv szerinti leírás	110 117	60 251	15 335	0	185 703
Terv szerinti egyösszegű leírás	0	3 996	2 401	0	6 397
Terv szerinti leírás összesen	110 117	64 247	17 736	0	192 100
Terven felüli leírás					0

Befejezetlen beruházást 2022. év végén 4.489 ezer Ft értékben tartunk nyilván.

2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköznek tekintjük a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében vásárolt, illetve apportként tulajdonunkba került eszközöket.

A befektetett pénzeszközök részletezése:

Befektetés megnevezése	Jellege	Székhely	Tulajdoni hányad	Szavazati arány
Duna-Park Kft.	leányvállalat	2400 Dunajváros, Kenyérgyári út 1.	100,000%	100,000%
Dunajvárosi Víz-, Csatorna - Hőszolgáltató Kft.	leányvállalat	2400 Dunajváros, Építők útja 1.	50,500%	50,500%
Amixa Holding Nyrt. (korábban Első Hazai Energiaportfólió Nyrt.)	egyéb r. visz.	1118 Budapest, Pannonthalmi út 36-38.	1,281%	1,281%
Alfa- Nova Kft. „f.a.”	egyéb r. visz.	2400 Dunajváros, Építők útja 7.	2,800%	2,800%

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 8.476 ezer Ft-tal csökkent, ami az Alfa-Nova Kft. „f.a.” teljes tulajdoni részesedésre 8.400 ezer Ft értékben elszámolt értékvesztésből és az Amixa Holding Nyrt. (korábban Első Hazai Energiaportfólió Nyrt.) részvény értékesítésből adódik.

Az Első Hazai Energiaportfólió Nyrt. neve 2022.06.13-tól Amixa Holding Nyrt.

2.4 Készletek

A készletek összértéke 85.668 ezer Ft, az előző évinél 63.862 ezer Ft-tal kevesebb lett.

Záró anyagkészletként összesen 25.694 ezer Ft-ot tartunk nyilván, főbb összetevői:

- síkosság-mentesítéshez beszerzett, de fel nem használt fűrészpor, ipari só,

- segédanyagként nyilvántartásba vett (térkő, kerti szegély), fel nem használt anyagok,
- a gépjárművekben lévő gázolaj tankkészlet,
- távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan beszerzett, fel nem használt anyagok (tárgulási tartályok).

Befejezetlen termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 19.760 ezer Ft, mely a 2022. évben még le nem zárult munkákat tartalmazza.

Árukészletünk év végi értéke 40.214 ezer Ft, itt jelenik meg: raktáron lévő göngyölegek, valamint a következő évben továbbszámlázásra kerülő közvetített szolgáltatások.

2.5 Követelések

A mérlegben összesen 7.386.901 ezer Ft követelés került kimutatásra, ezen belül vevő követelésként 3.707.645 ezer Ft jelentkezik a 2021. évi 558.137 ezer Ft-tal szemben.

A vevőkövetelésből legnagyobb tétel a Greenergy Távhő Kft-vel történő 2022.10-12. havi elszámolásból eredő 2.679.514 ezer Ft, mely 2023. évben kerül kompenzálásra.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

Megnevezés	2021. év	2022. év
	ezer Ft	
DVCSH Kft. osztalék 2008-11	30 776	
DVCSH Kft. vevőtartozás	101 207	
DVCSH Kft. tagi kölcsön	0	
Duna-park Kft.	0	70
Összesen	131 983	70

A Dunajúvárosi Víz-, Csatorna -Hőszolgáltató Kft. felszámolás alá került 2023. január 12-i hatállyal.

Egyéb követelések alakulása:

adatok ezer Ft-ban		
Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2021. év	2022. év
Kilépő dolgozó tartozása	11	11
TB szolg. megtérítés	2 108	3 800
Munkavállalónak foly. Előleg	1 347	10
Egyéb előleg	7 826	276
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg, dolgozói tart.	418	1 314
Váltópénz	330	300
Lajos király krt. Társasház	164	119
Jövedéki adó visszaigénylés	23 198	17 410
ÁFA	821 064	2 813 854
Társasági adó elsz. szla.		
Iparüzési adó elsz. szla.	27 705	41 558
Innovációs járulék túlfiz.	3 432	2 078
Gépjárműadó		15
Turizmusfejl. hozzáj.		28
Súlyadó, építményadó túlfiz.	90	8 637
Önellenőrzési pótlék túlfiz.		
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharokár) helyreáll.	900	111 245
Egyéb váll. szembeni köv.	320 216	677 611
Szállítói túlfizetés	89	290
Üdülési csekk, közteherjegy, ebédjegy, szépkiártya elsz.	265	630
Összesen	1 209 163	3 679 186

2.5.1 Követelések értékvesztése, behajthatatlan követelések

Nyilvántartás értékvesztésekről:

Megnevezés	Követelés			2013. évi		2020. évi		2021. évi		2022. évi	
	év	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Pálhalma Ágrospeciál	2011-12	736	50	368	50	368	0	0	0	0	0
Ignác János	2019	5	0	0	100	5	0	0	0	0	0
Kiss Ágnes	2018	4	0	0	100	4	0	0	0	0	0
Pulai Katalin	2018	20	0	0	100	20	0	0	0	0	0
Magyar Mentőszolgálat Alapítv	2019	3 029	0	0	100	3 029	0	-1 330	0	0	0
DVCSH Kft. Részére kölcsön adott pénzeszk.	2019	72 336	0	0	0	0	100	72 336	0	0	0
DVCSH Kft. elismert távhódij tartozás	2021-2022	1 998	0	0	0	0	0	0	100	1 998	0
ISD Dunaferr elismert távhódij tartozás	2021-2022	1 986	0	0	0	0	0	0	100	1 986	0
DVCSH Kft.-vel szembeni 2021.07.08.09.havi távhó követelés	2021	355 233	0	0	0	0	100	355 233	0	0	0
DVCSH Kft.-vel szembeni 2021.07.08.09.havi távhó követelés	2022	72 878	0	0	0	0	0	0	100	72 878	0
DVCSH Kft. Rekonstrukciós számla visszaig. ÁFA	2022	21 166	0	0	0	0	0	0	100	21 166	0
DCSH Kft. Osztalék	2022	30 776	0	0	0	0	0	0	100	30 776	0
Összesen		560 167		368		3 426		426 239		128 804	

Nyilvántartás behajthatatlan követelésekről:

Megnevezés	Követelés		2022. évi behajthatatlan	
	év	ezer Ft	%	ezer Ft
Barsi D.u 1/a-b-c TH viharkár szla	2007	900	100	900

Megnevezés	Kötelezettség		2022. évi behajthatatlan	
	év	ezer Ft	%	ezer Ft
DVCSH Kft. kapott előleg	2014	100	100	100

2.6 Értékpapírok

2022. év végén 1.686 ezer Ft forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral rendelkezünk az MKB Bank Zrt.-nél.

2.7 Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján, nominálértéken számoltuk el, leltári záró értéke 2022.12.31-én:

pénztár, csekkek: 5.154 ezer Ft
bankbetétek: 5.061.639 ezer Ft

A bankbetétek magas értékét a határidő előtt, 2022. december 29-én bankszámlára érkezett távhő támogatás okozza.

2.8 Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt keletkezett kiadásokat, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, illetve olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke a bázisévi 1.790.060 ezer Ft-tal szemben 2.792.565 ezer Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolás összege 2.764.034 ezer Ft, mely nagyrészt a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódóan tartalmazza azon bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összege 28.531 ezer Ft, mely költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, azonban a kiadás a mérlegfordulónap előtt keletkezett.

A társaság mérlegfőösszege 16.773.971 ezer Ft lett, 11.234.223 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2.9 Saját tőke

A saját tőke 1.345.115 ezer Ft-ról 1.494.579 ezer Ft-ra nőtt.

A saját tőke elemeinek elszámolása a Számviteli Törvény előírásai szerint történik, összetétele ezer Ft-ban az alábbi:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó érték	1 609 647	115 204	316 388	105 804	-801 928	1 345 115
Növekedések	0	0	28 309	48 600	951 392	1 028 301
- tőkeemelés						0
- előző évi eredmény átvezetése					801 928	801 928
- tárgyévi eredmény					149 464	149 464
- lekötött tartalék képzése				48 600		48 600
- lekötött tartalék feloldása (előző év)			28 309			28 309
Csökkenések	0	0	850 528	28 309	0	878 837
- tárgyévi eredmény (veszteség)						0
- előző évi eredmény átvezetése			801 928			801 928
- lekötött tartalék képzése			48 600			48 600
- lekötött tartalék feloldása (előző év)				28 309		28 309
Záró érték	1 609 647	115 204	-505 831	126 095	149 464	1 494 579

Lekötött tartalékba az alapítás-átszervezés értékével megegyező összeg került eredménytartalékból átvezetésre.

Az adózott eredmény pozitív előjelű, mértéke 149.464 ezer Ft nyereség.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2022. évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	1 440 358	8,59%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	15 333 613	91,41%
Vagyoni eszközök összesen	16 773 971	100,00%
Saját tőke	1 494 579	8,91%
Idegen tőke	15 279 392	91,09%
Források összesen	16 773 971	100,00%

2.10 Céltartalékok

A Számviteli törvény 41§ (2) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Társaságunk 2022. évben 470.033 ezer Ft értékben tart nyilván céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire.

2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség 2022-ben nem volt.

A fennálló lízing következő évi törlesztésének összege a beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek közé került átvezetésre 3.343 ezer Ft értékben.

2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök között tartjuk nyilván a hosszúlejáratú kölcsönök közül átsorolt, következő évben esedékes 3.343 ezer Ft értéket és a tulajdonostól korábban kapott tagi kölcsön fennmaradó, jelenleg 43.616 ezer Ft összegű részét.

Vevőktől kapott előlegek összege: 26.168 ezer Ft, amely a 2019. évben DMJV Önkormányzatától marketing tevékenységre kapott, el nem számolt előleget tartalmazza.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke 13.728.158 ezer Ft, melyből a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben kiemelendő tételek az alábbiak:

- MVM Next Zrt. felé fennálló 2022. november és december havi földgázszállításból eredő kötelezettség 10.575.362 ezer Ft,
- Greenergy Távhő Kft. felé fennálló 2022.10-12. havi elszámolásból eredő távhő tartozás 2.887.330 ezer Ft, melyből 2.679.514 ezer Ft a társasággal szembeni vevőköveteléssel kerül kompenzálásra 2023. évben.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke bázis évben 2.563.909 ezer Ft volt.

A mérleg F/III/6 sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege: 8.325 ezer Ft, melyből 8 000 ezer Ft a Duna- Park Kft-től kapott tagi kölcsön.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 239.552 ezer Ft a bázisévi 135.738 ezer Ft-tal szemben, részletezve:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelezettség	55 870	62 037
Talajterhelési díj fizetési kötelezettség	47	68
Cégautó adó fizetési kötelezettség	302	743
Iparüzési adó fizetési kötelezettség		
Idegenforgalmi adó	15	25
Súlyadó		
Fel nem vett munkabér	130	130
Munkavállalókkal szembeni tartozások	72 599	85 913
Letiltások	714	309
ÁFA fizetési kötelezettség		
Egyéb kötelezettség technikai ÁFA (folyamatos)		
Vevői túlfizetés	91	74 814
Rövid lejáratú köt. egyéb vállalkozóval szemben	5 970	15 344
SZÉP kártya elszámolás		169
Összesen	135 738	239 552

A vevő túlfizetés összegéből 74.334 ezer Ft a 2022. évben kiállított távhő elszámoló számlákból eredő túlfizetés összege, melyet a partnerek nem kértek visszautalni (jellemzően a következő időszaki számlák kiegyenlítéseként kerül figyelembe vételre)

2.13 Passzív időbeli elhatárolás

Ilyen címen kerül kimutatásra a tárgyévben megjelent, de csak a következő időszakban esedékes bevétel, illetve a tárgyévet terhelő, a számviteli zárást követően felmerült költség.

A passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

- bevételek passzív időbeli elhatárolás összege 2022. évben 247.361 ezer Ft.
- költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolás összege 512.836 ezer Ft.

3 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgyévi árbevételünk 8.003.866 ezer Ft volt, ez az előző évben realizált értéknél 4.336.536 ezer Ft-tal több. Jelentős mértékben, 4.664.973 ezer Ft-tal növelte az árbevételt a távhő szolgáltatás engedélyes tevékenység bevétele, melyet 2021. július 1-től végez a társaság.

DMJV önkormányzata megbízásából végzett tevékenységekből származó árbevétel értéke összességében jelentősen nem változott előző évhez képest.

Az egyéb, nem engedélyköteles tevékenységekből származó árbevétel jelentős hányada továbbra is a városi közfeladatok ellátásával összefüggő bevétel, amely:

- köztisztasági,
- zöldterületfenntartási,
- partvédelmi,
- piac- vásártér üzemeltetési,
- síkosságmentesítési,
- közúti tartozék karbantartási,
- sportingatlan üzemeltetési,
- önkormányzati üdülők üzemeltetési,
- Szalki-sziget és szabad strand üzemeltetési,
- sportuszoda üzemeltetési,
- lakóház-ingatlankezelési feladatok teljesítéséből származik.

A közszolgáltatási tevékenység mellett végzünk építési szolgáltatást, ingatlan-elidegenítéshez kapcsolódó törlesztőrész kezelést, közvetített szolgáltatást, a tulajdonunkban és a város tulajdonában lévő üdülők hasznosítását, a város területén lévő saját ingatlanok bérbeadását, valamint a fűtés szolgáltatásához kapcsolódó (de nem az engedélyes tevékenység részeként) fűtés karbantartást.

Árbevétel(ek) tevékenységenkénti részletezése ezer Ft-ban:

Árbevételek	2021. év	2022. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkorm. megrendelés	85 392	84 717	99,21
Parkfenntartási munkák önkorm. megrendelés	192 638	202 674	105,21
Park és erdőfenntartási feladatok egyéb megrendelés	5 051	17 019	336,94
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megrendelés	665 867	505 592	75,93
Karbantartás távhő (nem engedélyes távhő)	4 241	37 944	894,69

Árbevételek	2021. év	2022. év	Változás
	ezer Ft		%
Piac- vásártér üzemeltetés	25 647	23 453	91,45
Önkormányzati ingatlan kezelés	4 080	0	0,00
Társasház kezelés, törlesztőrészlet kezelés	9 049	7 241	80,02
Partvédmű üzemeltetés	59 836	59 836	100,00
Egyéb tevékenységek	136 170	121 114	88,94
Bérleti szolgáltatás Kft.-k részére	89 105	155	0,17
Bérbeadott helyiségek (város területén)	16 065	16 340	101,71
Üdülő bérbeadás	12 153	14 534	119,59
Sportingatlanok üzemeltetése	137 090	38 379	28,00
Fabó Éva sportuszoda üzemeltetés	174 187	174 375	100,11
Élménypark üzemeltetés	198 926	198 286	99,68
Önkormányzati megrendelés	56 051	50 363	89,85
Köztisztaság és egyéb tev. ,önkorm.megrendelés	36 640	42 536	116,09
Partvédelem	95 810	95 819	100,01
Síkosságmentesítés	136 381	117 390	86,08
Távhőszolgáltatási tevékenység	1 433 444	6 098 417	425,44
Továbbszámlázott víz,áram,fűtés, telefon LA	27 404	30 984	113,06
Közvetített szolgáltatás	66 103	66 698	100,90
Összesen	3 667 330	8 003 866	218,2

3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az építőipari befejezetlen munkák állományváltozása -80.566 ezer Ft 2022. évben, melyből -65.821 ezer Ft a 2021. évben befejezetlen szolgáltatásként nyilvántartásba vett Szalki sziget fejlesztés 2023. évben történő befejezése miatt jelentkezik.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 46.684 ezer Ft, melyből 46.368 ezer Ft a távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységhez kapcsolódóan hőközpontokon, távhő vezetékhálózaton elvégzett saját rezsiz beruházás értéke.

3.3 Költségek költségnemenkénti részletezése

A bázishoz viszonyítva - az árbevételekhez hasonlóan - költségeink is növekedtek, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységek miatt.

Az elszámolt költségek között legnagyobb tételek:

- a földgázbeszerzés költsége: 14.865.410 ezer Ft értékben,
- a vásárolt hő költsége: 2.358.367 ezer Ft értékben,
- a közvetített szolgáltatások között kimutatott továbbszámlázott földgáz: 2.104.353 ezer Ft értékben.

adatok: ezer Ft-ban

Költségek megnevezése	2021. év	2022. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	4 735 096	21 762 466	459,6
- Anyagköltség	3 537 649	18 483 032	522,5
- Igénybe vett szolgáltatás	1 050 082	979 286	93,3
- Egyéb szolgáltatás	43 512	76 112	174,9
- Eladott áruk beszerzési értéke	135	0	0,0
- Közvetített szolgáltatás	103 718	2 224 036	2 144,3
Személyi jellegű ráfordítások	1 128 438	1 549 139	137,3
Értécsökkenési leírás	211 092	223 163	105,7
Összesen	6 074 626	23 534 768	387,4

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségek megnevezése	2021. év	2022. év	Változás
	ezer Ft		%
Fuvar, szállítás ktg.	9 953	9 603	96,48%
Bérleti díjak	31 594	112 303	355,46%
Kölcsönzési díj	1 033	240	23,23%
Hírlap folyóirat, szakkönyv	759	888	117,00%
Posta, telefon, telex, internet	14 483	27 036	186,67%
TV előfizetési díj	50	50	100,00%
Karbantartási ktg.	130 198	125 495	96,39%
Hirdetés, reklám, propaganda	982	637	64,87%
Oktatás, továbbképzés	656	1 599	243,75%
Belf. utazási- és kiküldetés ktg.	568	398	70,07%
Egészségügyi szolgáltatás	2 554	3 003	117,58%
Könyvvizsgálói díj	3 350	4 020	120,00%
Jogi képviselő	13 914	25 577	183,82%
Rendészeti szolgáltatás	67 581	58 457	86,50%
Köztisztasági díjak	12 837	13 003	101,29%
Takarítási díj	224	374	166,96%
Munkavédelem	984	2 400	243,90%
Tagsági díjak	274	304	110,95%
Szakértői, pályázati díj	11 710	149 052	1272,86%
Parkolási díj	453	392	86,53%
Fűtés díja	13 457	5 417	40,25%
Szennyvízelvezetés	1 192	1 215	101,93%
Vásárolt hő díja	0	0	0,00%
Végrehajtási ktg.	13	0	0,00%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	184 170	193 557	105,10%
Önkorm. megáll.-hoz ig.vett szolg.	547 093	244 266	44,65%
Igénybe vett szolgáltatás költsége	1 050 082	979 286	93,26%

3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek bázishoz viszonyított növekedésének oka a DVG Zrt. távhőszolgáltatási engedélyköteles tevékenységnél jelentkező támogatás, valamint előző évben képzett céltartalék felhasználás.

A támogatás elszámolt értéke: 15.857.138 ezer Ft, a céltartalék felhasználás: 30.219 ezer Ft.

Egyéb bevételek változásának főbb tényezői az alábbiak:

adatok: ezer Ft-ban

Egyéb bevételek	2021. év	2022. év	Változás
	ezer Ft		%
Értékesített immat. javak tárgyi eszk. bevétele	33 663	297 866	884,85
Kártérítés címén kapott összeg	1 116	1 604	143,73
Kapott bírság, kötbér késedelmi kamat	405	165	40,74
Behajthatatlannak minős. köv.-re kapott ö.	303	0	0,00
Ktg-ek ellentételeként kapott támogatás	2 697 274	15 857 446	587,91
Megtérült végrehajtási ktg.	67		0,00
Köv. visszaírt értékvesztése	1 330		0,00
Költségvetéstől kapott támogatás	83	511	615,66
Céltartalék felhasználás	0	30 219	0,00
Hitelezők által elengedett köv.	0	100	0,00
Egyéb eredménynövelő bevételek	11 498	14	0,12
Összesen	2 745 739	16 187 925	589,57

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

adatok: ezer Ft-ban

Egyéb ráfordítások	2021. év	2022. év	Változás
	ezer Ft		%
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. ért.	0	4 088	0,00
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	1 026	1 732	168,81
Bírságok, kötbér, kártérítés	183	745	407,10
Engedményezés ráf.	684	0	0,00
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	395 253	82 500	20,87
Követelés elszámolt értékvesztése	427 569	128 804	30,12
Értékvesztés terven felüli értékcsökkenés	369	2 703	732,52
Közművezeték adó	6 732	6 732	100,00
Fizetett bírósági illeték	0	40	0,00
Innovációs járulék	0	0	0,00
Cégautóadó	1 000	2 252	225,20
Le nem vonható ÁFA	1 772	163	9,20
Önkormányzati adók	6 000	-5 092	-84,87
Elkülönített alap els. adó, ill. hozzáj.	1 874	3 035	161,95
Végleges nem fejl.célú átad.pénzeszk.	200	0	0,00
Hitelezési vesz.(Behajthatatlan köv.)	0	900	0,00
Eleng. köv. könyv szerinti értéke	124	250	201,61
Egyéb eredm.csökkentő	22	28	127,27
Összesen	842 808	228 880	27,2

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység eredménye 394.261 ezer Ft nyereség.

3.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei között került elszámolásra - nettó módon – a részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége soron az Első Hazai Energiaportfólió Nyrt. részvény értékesítés 931 ezer Ft értékben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások: lízingelt gépjárművek árfolyamváltozás miatti kamata, a DMJV felé elszámolt tagi kölcsön kamata, az év közben rendelkezésre álló 800.000 ezer Ft folyószáma hitel kamata valamint a távhőszolgáltatási és távhőtermelési tevékenység finanszírozása érdekében évközben rendelkezésre álló 2.500.000 ezer Ft forgóeszköz hitelből igénybe vett összeg után felszámított kamat. A távhő engedélyes tevékenységekre elszámolt kamat összesen: 190.479 ezer Ft.

A hitelkamatok megdrágultak a jelentős mértékű jegybanki alapkamat növekedés miatt. A hitel kamat 2022.01.03-án 4,94% volt míg az utolsó negyedévben 15,84%.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között részesedések értékvesztése soron kerül megjelenítésre a DVG Zrt. tulajdonrésze, az ALFA-NOVA Kft-ben meglévő részesedésre elszámolt értékvesztés, miáltal a társaság felszámolás alá került 2022.09.06-i hatállyal.

Pénzügyi műveletek eredménye -229.793 ezer Ft.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív előjelű, mértéke 164.468 ezer Ft nyereség.

4 Tájékoztató jellegű kiegészítések

4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés

A társaságnál 2021. évben 2021.12.20. naptól 2022.04.12. napig lefolytatott, a bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzés volt valamennyi adónemre. Az ellenőrzést elrendelte: Nemzeti Adó- és Vámhivatal, Fejér Megyei Adó- és Vámigazgatósága, Utólagos Ellenőrzési Főosztály, Utólagos Ellenőrzési Osztály 1.

A vizsgálat alá vont időszak 2018.01.01-2018.12.31.

A revízió a vizsgált adónemek vonatkozásában adókülönbözetre vonatkozóan megállapítást nem tett. Az ellenőrzés a bizonylatok tartalmi és alaki kellékei vonatkozásában a jogszabályielőírásoktól való eltérést nem tapasztalt.

Számviteli rend és bizonylati fegyelem tekintetében az ellenőrzés nem tárt fel szabálytalanságot, adózó terhére megállapítást nem tett.

A társaságnál nem keletkezett adókülönbözlet, amely adóbírságot vagy késedelmi pótlék felszámítását megalapozná. A revízió adóhiányt nem tárt fel.

A társaság a távhő engedélyes tevékenységek miatt folyamatosan visszaigénylési pozícióban van ÁFA adónemben, melynek következtében havi rendszerességgel kockázatelemzést folytat a NAV a visszaigényelt adó kiutalása előtt.

2021. évi jövedéki adó önellenőrzést 2022. évben elvégeztük.

2022. évben a benyújtott bevallást követően megjelent jogszabály változás miatt nyújtottunk be önellenőrzést a turizmusfejlesztési hozzájárulásra vonatkozóan.

ÁFA önellenőrzést 2022. évben nem nyújtott be a társaság, 2023. évben kerül elvégzésre a távhőszolgáltatási tevékenységnél felmerült nagy mennyiségű utólagos adatváltozás bejelentések (távhő fogyasztók által) következtében kiállított számlák miatt.

Más adónem tekintetében nem volt szükség önellenőrzésre.

4.2 Társasági adóalap levezetése

A részvénytársaságnak 15.004 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett és pozitív előjelű 149.464 ezer Ft adózott eredménnyel (nyereség) zárta az évet.

Társasági adóalap meghatározása ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	164 468
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg(3125)	166 705
A várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék felhasználása	30 219
Az adótörvény szerint écs. összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	422 683
Fejlesztési tartalék	0
Kapott osztalék	0
Szakképző iskola tanulói utáni kedvezmény	3 888
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben elszámolt értékvesztés összege	0
Behajthatatlan követelésre befolyt és tárgyévben ráfordításként elszámolt összeg és visszaírt értékvesztés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg	0
Értékvesztés adótörvény szerint elismert mértéke	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	623 495
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	82 500
Számviteli tv. alapján elszámolt écs. leírás és immat. javak, tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	412 828
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások	0
Jogerős határozatban megállapított bírság	700
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	128 804
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, elengedett követelés	901
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás adóévi eredményre elszámolt összege	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordításként vagy bevétel csökkentésként elszámolt összeg	0
Önellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	0
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbözete	0
Egyéb növelő jogcímek	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	625 733
Adóalap	166 706

Megnevezés	2022. év
	E Ft
Értékesítés nettó árbevétele	8 003 866
Egyéb bevétel	16 187 925
Pénzügyi bevétel	2 050
Összes bevétel	24 193 841
Növelő tételek	0
Csökkentő tételek	0
Korrigált összes bevétel	24 193 841
Jövedelem minimum adóalap 2%	483 877

2022. évi társasági adó összege 9% tényleges adóalap szt.	15 004
2022. évi társasági adó összege 9% minimum adóalap szt.	0

4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2021. év	2022. év	%
Befektetett eszközök	1 695 991	1 440 358	30,61	8,59	84,93%
Forgóeszközök	2 053 697	12 541 048	37,07	74,76	610,66%
Aktív időbeli elhatárolások	1 790 060	2 792 565	32,31	16,65	156,00%
Eszközök összesen	5 539 748	16 773 971	100,00	100,00	302,79%

A vagyon forrás szerkezetei változása:

Vagyon forrás szerkezete	2021. év	2022. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2021. év	2022. év	%
Saját tőke	1 345 115	1 494 579	24,28	8,91	111,11%
Céltartalékok	395 253	470 033	7,13	2,80	0,00%
Kötelezettségek	3 717 368	14 049 162	67,10	83,76	377,93%
Passzív időbeli elhatárolások	82 012	760 197	1,48	4,53	926,93%
Források összesen	5 539 748	16 773 971	100,00	100,00	302,79%

A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Saját tőke belső szerkezete	2021. év	2022. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2021. év	2022. év	%
Jegyzett tőke	1 609 647	1 609 647	119,67	107,70	100,00%
Tőketartalék	115 204	115 204	8,56	7,71	100,00%
Eredmény-tartalék	316 388	-505 831	23,52	-33,84	-159,88%
Lekötött tartalék	105 804	126 095	7,87	8,44	119,18%
Adózott eredmény	-801 928	149 464	-59,62	10,00	-18,64%
Saját tőke	1 345 115	1 494 579	100,00	100,00	111,11%

4.3.2 Gazdasági mutatószámok

A társaság tényleges vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulását szemléltetik az alábbi mutatószámok:

Vagyoni helyzet mutatói	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés
Saját tőke aránya	145,38%	145,81%	145,98%	125,51%	133,39%	83,57%	92,85%	9,29%
Tőkeerősség	75,49%	53,84%	61,20%	64,71%	76,73%	24,28%	8,91%	-15,37%
Tőkefeszültség mutató	32,47%	85,73%	63,39%	54,53%	30,33%	311,84%	1022,32%	710,48%
Forgóeszközök aránya	25,93%	43,56%	39,37%	34,77%	29,03%	37,07%	74,76%	37,69%
Tárgyi eszközök aránya	56,80%	42,61%	47,24%	52,01%	57,90%	27,95%	7,62%	-20,34%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	37,71%	36,94%	33,73%	39,22%	36,15%	33,68%	28,85%	-4,83%

A saját tőke értéke a jegyzett tőke értéke alatti, ami az előző évben realizált negatív eredménynek a következménye, azonban a 2022. évben a pozitív eredmény miatt javulást mutat és az alaptőke kétharmadát meghaladja, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:270 § előírása értelmében tulajdonosi beavatkozást nem igényel.

A tőkeerősség nem éri el a kritikus 30% értéket. A tőkefeszültségi mutató 710,48 %-kal nőtt legfőképp a földgázbeszerzés miatti magas szállítói állomány következtében. A forgóeszközök részaránya 37,69 %-kal nőtt. A tárgyi eszközök használhatósági foka tárgyévben romlott és továbbra sem éri el az elfogadhatónak tekinthető 50%-os mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés
Likviditási gyorsráta	1,04	0,89	0,74	0,65	1,01	0,51	0,89	37,24%
Tartósan befektetett eszk. aránya	73,84%	56,25%	60,55%	65,12%	70,86%	30,61%	8,59%	-22,03%
Eladósodottság mértéke	30,89%	61,42%	63,29%	54,21%	30,23%	276,36%	940,01%	663,65%

Likviditási mutatónk továbbra sem éri el a biztonságos 1,3 mértéket, és jelentősen javult az előző évekhez viszonyítva.

Jövedelmezőségi mutatószámok	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	1,20%	0,65%	0,93%	-8,80%	7,42%	-58,75%	11,00%	69,76%
Bevétel arányos jövedelmezőség	0,76%	0,33%	0,35%	-3,75%	5,37%	-12,21%	0,68%	12,89%
Eszközmegtérülési mutató	0,90%	0,40%	0,57%	-5,69%	5,69%	-14,27%	0,98%	15,25%
Vevőállomány aránya szállítókhoz	1,04	1,01	1,44	0,77	2,22	0,22	0,26	4,70%

4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaság a munkavállalóinak éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben 276 fő, összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Állománycsoportok megnevezése	2021. Év	2022. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	162	189	27
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	56	80	24
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai	3	1	-2
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi	7	6	-1
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	0	0	0
Átlagos statisztikai állományi létszám	228	276	48

A vállalkozás bérköltsége állománycsoportonként a következők szerint alakult a beszámolás időszakában:

Állománycsoportok megnevezése	2021. Év	2022. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	549 930	795 664	245 734
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	274 988	414 243	139 255
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	5 100	3 284	-1 816
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	14 666	17 807	3 141
Állományba nem tartozók	18 276	44 583	26 307
Választott tisztségviselők	29 820	17 070	-12 750
Összes bérköltség	892 780	1 292 651	399 871

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2021. Év	2022. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Étkezési térítés	229	588	359
Munkabajárás térítése	9 963	12 270	2 307
Gépkocsihasználat, napidíj	2 569	4 777	2 208
Betegszabadságra fizetett ö.	10 637	15 719	5 082
Táppénzhozzájárulás	2 966	3 059	93
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájár.	31 453	42 680	11 227
Önkéntes egészségpénztári hozzájár.	144	144	0
Nem pénzbeni juttatások	2 038	2 732	694
Kifizetői szja	3 280	4 050	770
Kifizetői eho	0	0	0
Végkielégítés	8 421	0	-8 421
SZÉP-kártya	19 358	21 157	1 799
Egyéb személyi jellegű juttatások	9 980	3 935	-6 045
Összesen	101 038	111 111	10 073

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járulékok	2021. Év	2022. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Alkalmi közteher	731	1 834	1 103
Rehabilitációs hozzájárulás	11 882	16 920	5 038
Szakképzési hozzájárulás	5 611	0	-5 611
Társadalombiztosítási hozzájárulás	0	7	7
Szoc. Hozzájárulás adó	116 396	126 616	10 220
Bérfajárulék összesen	134 620	145 377	10 757

Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét, 2022.01.01-2022.05.31-ig 5 fő igazgatósági tag 2022.06.01-2022.12.31-ig 3 fő Igazgatósági tag számára kifizetett tiszteletdíj és 2 fő Felügyelő Bizottsági tag részére kifizetett tiszteletdíj összesen 17.070 ezer Ft.

A tisztségviselők számára egyéb személyi jellegű juttatás kifizetés nem történt.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a társaság nem nyújtott kölcsönt, előleget, illetve nevükben garanciákat nem vállalt.

4.5 Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai

Megnevezés	Befektetés jellege	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Duna-Park Kft. (2022.12.31)	leány	10 369	14 960	-3 655	0	-937
Dújv.Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft. (2022.12.31)	leány	213 082	650 000	410 539	0	-847 457
Összesen		223 451	664 960	406 884	0	-848 394

A Dunaújvárosi Víz-, Csatorna -Hőszolgáltató Kft. felszámolás alá került 2023. január 12-i hatállyal.

4.6 Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155§-ában foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2022. évben a könyvvizsgálatért felszámított havi díj június 1-től 360 ezer Ft/hó.

4.7 Környezetvédelem

A társaságnak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, helyreállítási kötelezettsége nincs, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége sem áll fenn.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök közé a sósórozó munkagépek tartoznak, melyekkel a téli síkosság mentesítési feladatokat látja el a Társaság.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
Bruttó érték 2022.01.01	18 377
Beszerzés, aktiválás	0
Értékesítés, selejtezés	4 932
Bruttó érték 2022.12.31.	13 445
Halmozott écs. 2022.01.01.	13 185
Écs. növekedés terv szerint	1 038
Écs. csökkenés	4 222
Halmozott écs. 2022.12.31.	10 001
Nettó érték 2022.12.31.	3 444

4.8 Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok elsősorban veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulladék (15 01 10) az uszoda üzemeltetése során.

Kisebbségi mennyiségben olajos rongy, festék-, lakk tartalmú hulladék keletkezett az építőipari tevékenység során, illetve az olajsűrűk és akkumulátorok a parkfenntartás járműveinek karbantartása során keletkeztek.

Tárgyévben a veszélyes hulladékok elszállítását a Szoft-Ferr Kft. végezte, a szállításig tárolása a Baracsi út 47/A alatt lévő veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyen, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Zárókészlet év végén nulla.

2022. évben a környezetvédelmi feladatok végzéséhez kapcsolódó hatósági ellenőrzés a DVG Zrt. telephelyein nem volt.

A veszélyes és nem veszélyes hulladékok 2022. december 31-i zárókészlete egyaránt 0 kg volt, mely 0 Ft értéket képviselt.

4.9 Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

4.10 A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények

A Társaságnak a 2022. évben rendkívüli feladatokat generált a távhőszolgáltatási- és távhőtermelési engedélyes tevékenységek szervezése és működtetése.

A Társaság tevékenysége bővült 2021. július 1-től a távhőszolgáltatással, valamint 2021. szeptember 15-től a távhőtermeléssel két telephelyen, 2021. december 28-tól harmadik telephellyel. 2022. október 5-től az Építők úti erőmű üzemeltetését nem a DVG Zrt. látja el.

Az új üzletágak működtetése jelentős többletfeladatokkal járt, mely folyamatosan szükségessé tette a megfelelő szervezeti változásokat a rendkívül széleskörű műszaki, gazdasági és jogi előírásokkal összhangban történő minél hatékonyabb feladatellátás érdekében.

A tulajdonos 504/2022 (XI.17) határozata alapján 2023. január 1-től az alábbi tevékenységek kerülnek ki a társaság által végzendő feladatok közül:

- erdőfenntartás, és erdészeti munkálatok végzése,
- parkfenntartás, és közparkok zöldterületeinek fenntartása,
- közterületi hulladékgyűjtő edények karbantartása,
- közterületi műtárgyak és berendezések karbantartása,
- közterületi játszóeszközök karbantartása,
- városi kilátó karbantartása,
- közterületi ünnepi zászlózás,
- dr. Molnár László emlékpark fenntartása,
- védmű zöldterületeinek fenntartása,
- egyéb önkormányzati zöld felületek karbantartása

A fenti feladatokat 2023. január 1. napjával átadja a Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv részére.

A feladatátadással kapcsolatos speciális előkészítő munkálatok (vagyonértékelés, leltározás, selejtezés, munkáltatói jogutódlás dokumentációinak előkészítése, folyamatos egyeztetés az érintett felekkel), a negyedik negyedévben jelentős többletmunkát okoztak a munkavállalók részére.

A Társaság működésére vonatkozóan a külső körülmények alakulása is jelentős kockázatot jelent:

A földgáz- és villamosenergia árakban 2021. év utolsó hónapjaitól kezdődően jelentős és folyamatos emelkedés indult el, amelyet 2022. évben további még nagyobb áremelkedések, áringadozások követtek.

Az energiaárak jelentős és fokozódó emelkedése maga után vonta a társaság működéséhez szükséges egyéb alapanyagok és termékek, szolgáltatások árának jelentős emelkedését. Ezen túl a forint euróval szembeni árfolyamának romlása, a jegybanki alapkamat folyamatos emelése miatt bekövetkező banki hitel kamatok emelkedése szintén hátrányosan hat a Társaság mind engedélyköteles, mind nem engedélyköteles gazdálkodására. Általánosságban megállapítható, hogy a hazai piac bizonytalanságai fokozódtak.

Az engedélyes tevékenység nagyrészt hatósági árszabályozás alá esik, ezért jelentős nagyságrendet képvisel a tevékenység finanszírozásában a hatósági ártámogatás. Azonban a támogatás megállapítása utólagos és részben késve követi az áremelkedéseket. Ezért a Társaság 2022. év januártól külső, banki forrást vett igénybe, a forgóeszközhitel szerződés összege 2.500.000 ezer Ft.

A technológiai és ipari miniszter 20/2022. (IX. 30.) TIM rendelete a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet, valamint a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosítás kedvezően érintette a társaságot, részlegesen módosította a távhőszolgáltató társaságok utólagos finanszírozását.

A Társaság 2022. évben további értékvesztést volt kénytelen elszámolni az előző szolgáltató felé fennálló jogos követeléseire.

5 Tevékenységi beszámolók, tevékenységek szétválasztása

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII törvény (továbbiakban: Tszt.) 12 § (1) alapján: a távhő termelése és szolgáltatása - teljesítményhatár nélkül - engedélyköteles tevékenység. Az engedélyt a Magyar Energetikai és Közmű- szabályozási Hivatal határozatban adja ki.

A Tszt. 18/A§ szerint a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A társaság tevékenységei eredménykimutatásának és mérlegének összeállításánál a számvitelről szóló C. törvény mellett a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásáról szóló MEKH 1/2013. ajánlása figyelembe vételre került.

A számviteli szétválasztás a következő tevékenységekre került elkészítésre:

- távhőszolgáltatási tevékenység
- távhő termelői tevékenység Építők út erőmű
- távhő termelői tevékenység Béke tér erőmű
- távhő termelői tevékenység Verebély út erőmű
- egyéb, nem engedélyköteles tevékenység

A tevékenységi beszámolók az 1. sz. mellékletben kerültek csatolásra.

6 Cash-flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021	2022
I. Működési cash flow	-125 566	5 695 519
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +/-	-790 282	164 468
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-123 733	-481 752
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-914 015	-317 284
2. Elszámolt amortizáció +/-	211 092	223 163
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	427 569	129 744
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	395 253	52 281
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	33 663	293 779
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	2 459 024	11 063 097
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	325 177	9 253
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	79 809	678 185
9. Vevőkövetelés változása +/-	-187 095	-3 017 643
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 161 454	-2 407 222
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 787 081	-1 002 505
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-7 508	-9 329
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	-207 053	95 837
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-330 786	-385 915
15. Befektetett eszközök eladása +	123 733	481 752
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	
III. Finanszírozási cash flow	242 265	-728 870
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
21. Hitel és kölcsön felvétele +	276 388	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	83	511
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-34 006	-729 381
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-200	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	-90 355	5 062 486
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	-90 355	5 062 486


Bencsik István László
 elnök-vezérigazgató

Összköltség típusú eredmény kimutatás 2022. december 31.

adatok eFt-ban

Megnevezés	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Építők út erőmű	Távho termelői tevékenység Verebely út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 003 866	6 098 417	0	0	0	1 905 449
2 Exportértékesítés nettó árbevétele						
I Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 003 866	6 098 417	0	0	0	1 905 449
3 Saját termelésű készletek állományváltozása	-80 566	20 270	45 899	7 341	42 580	-196 656
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	46 684	46 368	158	19	104	35
II Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-33 882	66 638	46 057	7 360	42 684	-196 621
III Egyéb bevételek	16 187 925	15 887 358	2	2	11	300 552
Ebből: vs szairt értékvesztés						
5 Anyagköltség	18 483 032	2 774 764	8 733 109	999 186	5 615 530	360 443
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	979 286	234 030	90 315	47 665	155 497	451 779
7 Egyéb szolgáltatások értéke	76 112	51 880	9 966	1 186	6 675	6 405
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 224 036	2 125 507	0	0	0	98 529
IV Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	21 762 466	5 186 181	8 833 390	1 048 037	5 777 702	917 156
10 Bérköltség	1 292 651	404 679	113 737	34 868	84 544	654 823
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 111	30 651	7 794	1 630	5 897	65 139
12 Bérjárulékok	145 377	51 210	18 988	4 255	13 444	57 480
V Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 549 139	486 540	140 519	40 753	103 885	777 442
VI Értékcsökkenési leírás	223 163	165 256	5 795	2 463	3 922	45 727
VII Egyéb ráfordítások	228 880	80 235	60 380	22 614	378	65 273
Ebből: értékvesztés	129 704	76 862				52 842
A Üzemi tevékenység eredm. (I+II+III-IV-V-VI-VII)	394 261	16 134 201	-8 994 025	-1 106 505	-5 843 192	203 782
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0					
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
14 Részesedések értékesítésének ár. nyer.	931					931
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
15 Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, ár. nyer.	1 110					1 110
16 Egyéb kapott kamatok és kamatj. bevételek	9	0	0	0	0	9
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0					
Ebből: értékelési különbözet						
VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 050	0	0	0	0	2 050
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek						
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
19 Befektetett pénzügyi eszközök ár. vesz.	0	0				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.	223 443	378	104 802	16 423	68 876	32 964
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
21 Részesedések, értékp. bankbet. értékveszt.	8 400	0	0	0	0	8 400
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet						
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	231 843	378	104 802	16 423	68 876	41 364
B Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-229 793	-378	-104 802	-16 423	-68 876	-39 314
C Adózás előtti eredmény (+A+B)	164 468	16 133 823	-9 098 827	-1 122 928	-5 912 068	164 468
X Adófizetési kötelezettség	15 004	11 432	0	0	0	3 572
F Adózott eredmény (+C-X)	149 464	16 122 391	-9 098 827	-1 122 928	-5 912 068	160 896

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Építők út erőmű	Távho termelői tevékenység Verebély út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
a	b	e	e	e	e	e	
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	1 440 358	761 773	32 588	0	10 085	635 912
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	141 646	118 811	16 387	0	5 969	479
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	126 095	103 739	16 387		5 969	
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	14 768	14 289				479
06.	I/4. Szellemi termékek	783	783	0			0
07.	I/5. Üzleti, vagy cégérték						
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek						
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése						
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 277 634	642 962	16 201	0	4 116	614 355
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	982 974	521 279				461 695
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	241 788	112 261	8 162		1 147	120 218
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 383	9 344	8 039		2 969	28 031
14.	II/4. Tenyészállatok						
15.	II/5. Beruházások, felújítások	4 489	78				4 411
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek		0	0			0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	21 078	0	0	0	0	21 078
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	17 868					17 868
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	3 210					3 210
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön						
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése						
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
29.	B. Forgóeszközök (30.+ 37.+ 46.+ 53. sor)	12 541 048	10 503 647	56 137	0	17 373	1 963 891
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	85 668	69 139	545	0	169	15 815
31.	I/1. Anyagok	25 694	20 737	163	0	51	4 743
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 760	15 947	126	0	39	3 648
33.	I/3. Növények, hizó- és egyéb állatok		0	0	0	0	0
34.	I/4. Késztermékek		0	0	0	0	0
35.	I/5. Árú	40 214	32 455	256	0	79	7 424
36.	I/6. Készletekre adott előlegek		0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	7 386 901	6 345 317	23 386	0	7 237	1 010 961
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 707 645	3 375 948	0	0	0	331 697
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	70	56	0	0	0	14
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
42.	II/5. Váltakövetelések		0	0	0	0	0
43.	II/6. Egyéb követelések	3 679 186	2 969 313	23 386	0	7 237	679 250
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete		0	0	0	0	0
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sor)	1 686					1 686
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés						
49.	III/3. Egyéb részesedés						
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek						
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 686	0	0	0	0	1 686
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete						
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	5 066 793	4 089 191	32 206	0	9 967	935 429
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	5 154	4 160	33	0	10	951
55.	IV/2. Bankbetétek	5 061 639	4 085 031	32 173	0	9 957	934 478
56.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.+58.+59.)	2 792 565	2 253 759	17 750	0	5 493	515 563
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 764 034	2 230 733	17 569	0	5 437	510 295
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28 531	23 026	181	0	56	5 268
59.	C/3. Halasztott ráfordítások		0	0	0	0	0
60.	Eszközök (aktívák) összesen: (1.+29.+56.)	16 773 971	13 519 179	106 475	0	32 951	3 115 366

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	DVG Zrt.	Távho szolgáltatási tevékenység	Távho termelői tevékenység Béke tér erőmű	Távho termelői tevékenység Építők út erőmű	Távho termelői tevékenység Verebely út erőmű	Egyéb, nem engedélyköteles tevékenység
a	b	e	e	e	e	e	
61.	D. Saját tőke (62.- 64.+ 65.+ 66.+ 67.+ 68.+ 71. sor)	1 494 579	17 206 503	-9 090 290	-1 122 928	-5 909 426	410 720
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 609 647	1 297 314	10 217	0	3 162	298 954
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken						
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65.	III. TÖKETARTALÉK	115 204	92 850	731	0	226	21 397
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-505 831	-407 680	-3 211	0	-994	-93 946
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	126 095	101 628	800	0	248	23 419
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartalékra						
70.	2. Valós értékelés értékelési tartalékra						
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	149 464	16 122 391	-9 098 827	-1 122 928	-5 912 068	160 896
72.	E. Céltartalékok (73.- 75. sorok)	470 033	378 829	2 984	0	923	87 297
73.	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	470 033	378 829	2 984	0	923	87 297
74.	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre						
75.	E/3. Egyéb céltartalék						
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sorok)	14 049 162	11 323 087	89 179	0	27 598	2 609 298
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-81. sorok)						
78.	I/1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
79.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben						
80.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
81.	I/4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0					0
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0					
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból						
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0					
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
88.	II/6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
89.	II/7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
90.	II/8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93, 95-104. sorok)	14 049 162	11 323 087	89 179	0	27 598	2 609 298
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	46 959	37 847	298	0	92	8 722
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		0	0	0	0	0
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek		0	0	0	0	0
96.	III/3. Vevőktől kapott előlegek	26 168	21 090	166	0	51	4 861
97.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 728 158	11 064 370	87 141	0	26 968	2 549 679
98.	III/5. Váltótartozások		0	0	0	0	0
99.	III/6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 325	6 710	53	0	16	1 546
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
101.	III/8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0	0	0	0
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	239 552	193 070	1 521	0	471	44 490
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete		0	0	0	0	0
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0	0	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.- 108. sorok)	760 197	612 690	4 825	0	1 493	141 189
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	247 361	199 364	1 570	0	486	45 941
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	512 836	413 326	3 255	0	1 007	95 248
108.	G/3. Halasztott bevételek						
	Szétválasztási különbözet		-16 001 930	9 099 777	1 122 928	5 912 363	-133 138
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	16 773 971	13 519 179	106 475	0	32 951	3 115 366



**Dunaújvárosi Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

ÜZLETI JELENTÉS

a társaság 2022. évi gazdálkodásáról

Dunaújváros, 2023. május 9.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Bevezetés	3
2. Terv célkitűzéseinek teljesítése	5
3. Mérleg és eredmény adatok elemzése	6
3.1. Mérlegadatok értékelése	6
3.2. Eredmény adatok értékelése	8
3.2.1. Árbevétel alakulása.....	8
3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	12
3.2.3. Egyéb bevételek.....	12
3.2.4. Költségek, egyéb ráfordítások	12
3.2.5. Társasági eredmény	14
3.3. Gazdasági és pénzügyi mutatók	14
4. Pénzügyi helyzet.....	16
5. Beruházások, felújítások.....	18
6. Humánpolitika	18
7. Egyéb megállapítások.....	19
8. Környezetvédelem	19
9. Kockázati tényezők.....	19

MELLÉKLETEK:

1. Eredmény alakulása
2. Költségek alakulása
3. Ráfordítások alakulása
4. Bevételek alakulása
5. Árbevételek részletezése
6. Közfeladatok, közszolgáltatás ellátásával összefüggő tevékenység árbevétele
7. Árbevételek alakulása (diagram)
8. Tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

1. Bevezetés

A részvénytársaság 1992. évben a Dunaújvárosi Ingatlankezelő és Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával, tőkeemelés útján, zártkörű alapítással jött létre. Jelentősebb szervezeti változások:

- **1997. évben** kialakításra került a társaság szervezetéből három önállóan gazdálkodó Kft., a Duna-Park Kft., a Duna-Erdő Kft. és a Dunanett Kft.
- **2000. év** 11.30-án a Dunaqua-Therm Rt. beolvadt a DVG Zrt. szervezetébe.
- **2000. évben** újabb társaságok kerültek kialakításra, az építőipari szolgáltatást végző Dunaép-Szig Kft. és a DVG- Invest Kft.
- **2004. évben** az ISD Dunaferr ZRt. részvények önkormányzati kivonásra kerültek, ezzel egyidejűleg jelentős mértékben csökkent a társaság jegyzett tőkéje.
- **2005. évben** sor került a 100%-os tulajdonunkban lévő leányvállalatok anyavállalatba történő integrálására, melynek során a munkavállalók és a tevékenységek is átkerültek a részvénytársasághoz.
- **2007. évben** a törvényi előírásoknak megfelelően zártkörűen működő részvénytársasággá alakult a vállalkozás és tevékenységi köre a Komplex Kft.-től átvett munkavállalók további foglalkoztatásának átvállalásával egyidejűleg bővült a sportingatlan-kezeléssel.
- **2008. évben** a sportingatlan és az élményszórakozó területén lévő éttermek üzemeltetésére létrejött a társaságnál a Vendéglátó és Kereskedelmi Ágazat.
- **2009. évben** 300.800 ezer Ft alaptőke emelésre került sor.
- **2011. évtől** középiskolai szakmai gyakorlati oktatási feladatokat látunk el.
- **2012. évben** kikerült tevékenységi körünkől a sportingatlan-kezelés és a temetőfenntartás, valamint áprilistól kezdve a Dunanett Kft.-től átvett dolgozókkal saját kivitelezésben végezzük a park-erdőfenntartási feladatok ellátását.
- **2013. év** utolsó negyedétől DMJV Önkormányzata megbízásából üzemeltettük a városi médiákat.
- **2014. évben** jelentős mértékű tőkeleszállításra került sor a társaságnál a DMJV Önkormányzat részére történő ingyenes vízi-közmű eszköz átadás miatt. A cégcsoportba tartozó Dunanett Kft.-ben meglévő üzletreszünk eladásra került DMJV Önkormányzata részére. Tárgyévben megkezdődött a 100%-os tulajdonunkban lévő „DVG Biztonságtechnikai Kft.” felszámolása, valamint az M8-Dunahíd Nonprofit Kft. végelszámolása, melyben 24%-os részesedéssel rendelkezünk.
- **2015. évben** a társaság tevékenysége tovább bővült a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetési feladatainak ellátásával. A cégbíróság által bejegyzésre került a tulajdonos előző évi döntése alapján 100 millió Ft tőkeemelés. Befejeződött az M8-Dunahíd Nonprofit Kft. végelszámolása, a társaság a cégjegyzékből törlésre került 2015. május 14. hatállyal.
- **2016. január 1-i hatállyal** a Dunaújvárosi Partvédelmi Vállalat tevékenységi köréből – DMJV Közgyűlésének 686/2015(XI.19.) sz. határozata alapján – a DVG Zrt. által átvételre kerültek az alábbi tevékenységek:
 - a védőmű zöldterületeinek gondozása, fenntartása a biológiai védelem igényeinek megfelelően,
 - telephely üzemeltetése,
 - az alsó Duna-parti játszótér üzemeltetése.

Az átvett feladatokhoz kapcsolódó eszközök, humán erőforrás és ezek finanszírozása is átcsoportosításra került a társasághoz.

2016. október 30-ig a társaság üzemeltette a Fészek éttermet és mellette 2016 szeptemberéig a városi iskolai büféket is üzemeltettük szerződéses formában. A Fészek étterem visszaadásával egyidejűleg jelentősen csökkent a szakmai gyakorlati oktatási tevékenység volumene. 2016. január 29-én befejeződött a „DVG Biztonságtechnikai Kft.” felszámolása. 2016. évben eladásra került a balatonkenesei üdülő, de továbbra is a társaság üzemelteti.
- **2017. évben** jelentősen megnövekedtek a Vállalkozási-, műszaki- és ingatlankezelő ágazat feladatai. Kiemelt felújítási munkák valósultak meg az önkormányzati intézményeken pl. iskola-, óvoda energetikai korszerűsítés. Több kiemelt jelentőségű projekt kezdődhetett meg a „Modern Városok” és a „Zöld város” programok keretében, pl. Radari sporttelep felújítása, Aquantis Élményszálló felújítása és Vasmű út rekonstrukció. 2017-ben értékesítésre került DMJV részére a DVG Zrt. tulajdonát képező Hunyadi út 4. sz. alatti telek és épület, amely a Juharos Étteremnek adott helyet. Az étterem felújítási munkálatai, amit DMJV Közgyűlése megrendelésére végeztünk el, 2017 decemberében befejeződtek. Az üzemeltetési feladatokat DVG Zrt. látta el.
 - **2018. évben** tovább növekedtek a Vállalkozási-, műszaki- és ingatlankezelő ágazat feladatai. Több kiemelt jelentőségű projekt, amely 2017-ben kezdődött el, fejeződhetett be a „Modern Városok” és a „Zöld város” programok keretében, pl. Radari sporttelep felújítása, Aquantis Élményszálló felújítása és Vasmű út rekonstrukció.
 - **2019. évben** a DVG Zrt. fő feladatként a DMJV Önkormányzatával kötött Szolgáltatási Keretszerződésben foglalt közfeladatok ellátásán túl, továbbra is az Önkormányzat által megrendelt építési feladatok és kiemelt projektek kivitelezési munkáit, illetve az önkormányzati tulajdonú szabadidős- és sportlétesítmények üzemeltetési feladatait látja el. A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program által támogatott kiemelt projektek ebben az évben: Dózsa Mozi rekonstrukció, Vidámpark funkció célú beruházás, Nagyvenyim úti csomópont felújítás. Emellett április hónaptól az Innopark Nonprofit Kft.-től átvételre kerültek az üzemeltetési feladatok.
 - **2020. évben** a 2018-ban felújított Radari Sportpályák üzemeltetése mellett a dunaujvárosi sportingatlanok - úgy, mint Jégcsarnok, Stadion, Kézilabda csarnok és tornaterem – üzemeltetése is a társaság feladata volt. A szabadidős és sportlétesítmények üzemeltetési köre tovább bővült az Aquantis Élményszállóval és a felújított Fabó Éva Sportuszodával. Azonban, ezen létesítmények működését jelentősen befolyásolták a 2020. évben a világjárvány miatt elrendelt veszélyhelyzeti intézkedések. Ebben az évben jelentősen csökkentek a Vállalkozási-, műszaki- és ingatlankezelő ágazat feladatai. A Szolgáltatási Keretszerződés szerinti feladatok ellátásán túl a Dózsa Mozi rekonstrukció projekt került befejezésre és a Szalki-sziget fejlesztése projekt munkálatai zajlottak. A tevékenységek köre 2020-ban több ponton szűkült. Áprilistól megszűnt a Kereskedelmi- és Vendéglátóipari ágazat, májustól az Innopark Nonprofit Kft.-től átvett feladatok visszaadásra kerültek és június 1-től a média rendszer üzemeltetését sem a társaság végzi.
 - **2021. évben** a Szolgáltatási Keretszerződés szerinti feladatok ellátásán túl kialakításra került az Aquantis Élményszálló területén található termálkút és folytatódott a 2020-ban megkezdett Szalki-sziget fejlesztése projekt. Ennek a projektnek 2022. év elején várható a befejezése. Az engedélyköteles tevékenységekkel bővült a társaság feladatainak köre 2021-ben. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH) a H 1721/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki távhőszolgáltatói működési engedélyesnek Dunaújváros területén 2021.07.01. hatállyal. A távhőszolgáltatói engedély a H 2662/2021 sz. határozattal (2021.11.02.) vált véglegessé.

Továbbá a MEKH a

- H 2425/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Építők útja 1. szám (322/3. hrsz.) alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére. A távhőtermelői engedély a H 3470/2022 sz. (2022.07.13.) határozattal vált véglegessé. A H 3173/2022 sz. határozat alapján 2022.10.05-től nem a DVG Zrt. a termelői engedélyes.
- H 2427/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki 2021. szeptember 15. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Béke tér 1. szám alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére. A távhőtermelői engedély a H 3470/2022 sz. (2022.07.13.) határozattal vált véglegessé.
- H 3151/2021 sz. határozatával a DVG Zrt.-t jelölte ki december 28. reggel 6. óra 00. perctől a 2400 Dunaújváros, Verebély út 780/27. hrsz. alatti távhőtermelő létesítményben történő távhőtermelő tevékenység végzésére. A H 2852/2023 sz. határozat alapján 2023.04.05-től nem a DVG Zrt. a termelői engedélyes.

Az egyéb, nem engedélyköteles tevékenységek tekintetében legfőbb megrendelőnk továbbra is DMJV Önkormányzata, emellett még vevőkörünkbe tartoznak Dunaújváros, és a környező községek lakói, települések polgármesteri hivatalai, társasházak, lakásszövetkezetek, közületek, intézmények, sportszervezetek és egyéni vállalkozók is továbbá a távhő szolgáltatással összefüggésben magánszemély fogyasztók.

Az Üzleti jelentés a beszámolási időszakban elért eredményt és kialakulásában szerepet játszó elemeket, azok hatását, valamint a gazdálkodás tervszerűségét mutatja be.

2. Terv célkitűzéseinek teljesítése

A vállalkozás alapvető célja a tulajdonában lévő ingatlanok, gépek, berendezések működtetése, hasznosítása mellett a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött szerződésben meghatározott, helyi közszolgáltatási tevékenység:

- önkormányzati tulajdonú lakóingatlan kezelési,
- erdőgazdálkodási,
- parkfenntartási,
- partvédelmi,
- út-, járdaburkolat javítási,
- piac- és vásártér üzemeltetési,
- sportingatlan üzemeltetési,
- Szalki-sziget és szabad strand üzemeltetési,
- köztisztasági, síkosság-mentesítési feladatok ellátása,
- távhőtermelési- és távhőszolgáltatási feladatok ellátása.

Legfontosabb tervcélkitűzés a fizetőképesség megtartása mellett a Közbiztosítási Törvény előírásainak figyelembevételével, a piacgazdálkodás követelményeinek megfelelő, korszerű vagyonkezelő szervezet működtetése.

3. Mérleg és eredmény adatok elemzése

3.1. Mérlegadatok értékelése

A társaság mérleg főösszege 11.234.223 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Eszközök (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
A. Befektetett eszközök	1 695 991	1 440 358	-255 633
I. Immateriális javak	117 903	141 646	23 743
II. Tárgyi eszközök	1 548 534	1 277 634	-270 900
III. Befektetett pénzügyi eszközök	29 554	21 078	-8 476
B. Forgóeszközök	2 053 697	12 541 048	10 487 351
I. Készletek	149 530	85 668	-63 862
II. Követelések	1 899 283	7 386 901	5 487 618
III. Értékpapírok	577	1 686	1 109
IV. Pénzeszközök	4 307	5 066 793	5 062 486
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 790 060	2 792 565	1 002 505
Eszközök (aktívák) összesen:	5 539 748	16 773 971	11 234 223

Az **A. Befektetett eszközök** összege 255.633 ezer Ft-tal csökkent. Ennek oka az itt nyilvántartott immateriális javak értékének 23.743 ezer Ft-os növekedése, a tárgyi eszközök értékének 270.900 ezer Ft-os csökkenése, továbbá a befektetett pénzügyi eszközök 8.476 ezer Ft-os csökkenése.

A tárgyi eszközök állományváltozásának szemléltetése (beruházások, felújítások nélkül):

Megnevezés	bázis		tény	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Alapítás, átszervezés	105 804	89,74	126 095	89,02
Vagyoni értékű jogok	12 099	10,26	14 768	10,43
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	783	0,55
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00
Immateriális javak	117 903	100,00	141 646	100,00
Telek	43 602	2,82	34 135	2,68
Épületek	593 837	38,36	403 759	31,71
Épületrészek, tul. hányadok	717	0,05	659	0,05
Egyéb építmények	608 481	39,30	544 421	42,76
Term.gép.berend.szersz.gyártóe	212 745	13,74	193 349	15,19
Term.közv.résztvevő járművek.	34 055	2,20	48 439	3,80
Üzemi(üzl)gépek,berend.felsz.	4 838	0,31	3 279	0,26
Egyéb járművek	25 348	1,64	20 750	1,63
Irodai.igazg.berend.és felsz.	21 321	1,38	21 346	1,68
Üzemk. kívüli berend.felsz.jár	3 317	0,21	3 008	0,24
Kisértékű egyéb ber. gépek	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök (beruh. nélkül)	1 548 261	100,00	1 273 145	100,00

A **B. Forgó eszközök** összege 10.487.351 ezer Ft-tal nőtt. A készletek értéke csökkent 63.862 ezer Ft-tal. A követelések összege 5.487.618 ezer Ft-tal nőtt. Vevő követelés bázishoz képest 3.149.508 ezer Ft-tal nőtt. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben 131.913 ezer Ft-tal csökkent. Az egyéb követelés 2.470.023 ezer Ft-tal nőtt. Értékpapírok értéke 1.109 ezer Ft-al nőtt. A pénzeszközök összege 5.062.486 ezer Ft növekedést mutat bázishoz képest.

C. Aktív időbeli elhatárolások összege 1.002.505 ezer Ft-tal nőtt. A bevételek aktív időbeli elhatárolása 999.734 ezer Ft-tal nőtt. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2.771 ezer Ft növekedést mutat bázishoz képest.

Források (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2021.	2022.	Változás
D. Saját tőke	1 345 115	1 494 579	149 464
I. Jegyzett tőke	1 609 647	1 609 647	0
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	115 204	115 204	0
IV. Eredménytartalék	316 388	-505 831	-822 219
V. Lekötött tartalék	105 804	126 095	20 291
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-801 928	149 464	951 392
E. Céltartalékok	395 253	470 033	74 780
F. Kötelezettségek	3 717 368	14 049 162	10 331 794
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 792	0	-14 167
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 703 576	14 049 162	10 345 961
G. Passzív Időbeli elhatárolások	82 012	760 197	678 185
Források (passzívák) összesen:	5 539 748	16 773 971	11 234 223

A mérleg forrás oldalán a **D. Saját tőke** bázishoz viszonyított 149.464 ezer Ft-os növekedését egyrésről az eredménytartalék 822.219 ezer Ft-os csökkenése, a lekötött tartalék 20.291 ezer Ft-os növekedése, másrésről a tárgyévi adózott eredmény 951.392 ezer Ft-os növekedése idézte elő.

E. Céltartalékok A Számviteli törvény 41§ (2) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

F. Kötelezettségek sor 10.331.794 ezer Ft-tal nőtt.

Hosszú lejáratú kötelezettségeink 13.792 ezer Ft-tal csökkentek bázishoz képest.

Rövid lejáratú kötelezettségek változása 10.345.586 ezer Ft volt. Aminek legfőbb oka a szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek 13.728.158 ezer Ft-os értéke, ami 11.164.249 ezer Ft-os növekedés bázishoz képest. Ezt nagyságrendileg a 2022.12.31-ig beérkezett, de még ki nem fizetett gázszámlák okozták, 10.575.362 ezer Ft értékben.

Rövid lejáratú kölcsönök csökkentek 450.376 ezer Ft-tal, rövid lejáratú hitelek 276.388 ezer Ft-tal. Vevőktől kapott előlegek összege: 26.168 ezer Ft, amely 2019. évben DMJV Önkormányzatától marketing tevékenységre kapott, el nem számolt előleget tartalmazza.

A mérleg F/III/6 sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege: 8.325 ezer Ft, 101.152 ezer Ft-tal csökkent.

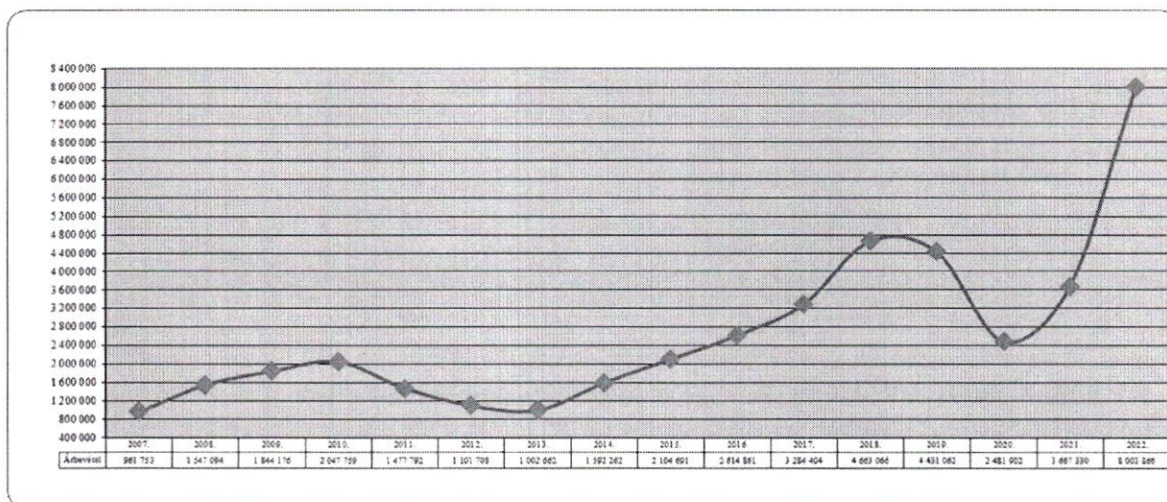
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 135.738 ezer Ft-ról 239.552 ezer Ft-ra, 103.814 ezer Ft-tal nőtt.

G. Passzív időbeli elhatárolások összege 678.185 ezer Ft-tal nőtt bázishoz viszonyítva.

3.2. Eredmény adatok értékelése

3.2.1. Árbevétel alakulása

Nettó árbevétel évenkénti alakulását mutatja a következő grafikon ezer Ft-ban:

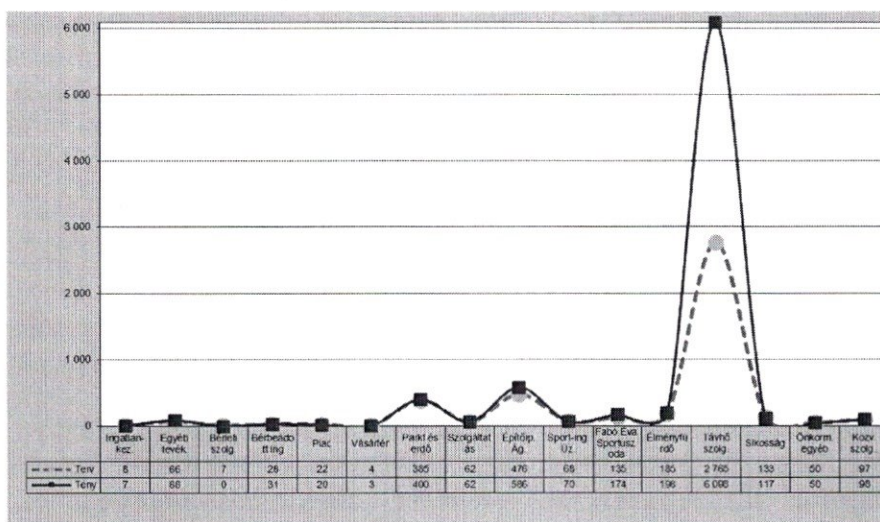


- 2007. évben bővült a társaság tevékenységi köre a sportlétesítmények üzemeltetési feladatainak ellátásával,
- a 2008. évi árbevétel növekedést az önkormányzati megrendeléseknek, ezen belül a Szalki-sziget rendezési munkái és az intézmények energiafelhasználás racionalizálási munkái segítették elő,
- 2009. évben a városi intézmények nagy volumenű építési és karbantartási munkáiból származott a bevétel növekedés,
- 2010. a korábban is végzett tevékenységek mellett az éttermek üzemeltetéséből, valamint az élményfürdő bérbeadásából származott bevétel,

- 2011. június 10-től az élményszálló üzemeltetés kikerült feladatkörünkől, ugyan ebben az évben szeptembertől középfokú szakmai gyakorlati oktatással bővült tevékenységeink köre,
- 2012. év áprilisától saját kivitelezésben végezzük a park- és erdőfenntartási tevékenységet és augusztus 1-től a sportingatlan üzemeltetést, a temetőfenntartást a tulajdonos más gazdálkodóra bízta,
- 2013. év végétől tevékenységi körünkbe tartozik a városi média-rendszer működtetése,
- 2014. évben a csónakház üzemeltetéssel és a vidámpark területén lévő műfüves sportpálya fenntartásával bővült feladatkörünk, emellett jelentős építőipari megrendeléseket kaptunk DMJV Önkormányzatától,
- 2015. évben az árbevételek értéke a prognosztizált értéket 28,7%-kal haladta meg, amely elsősorban annak tudható be, hogy üzleti tervünkben a média rendszer működtetésével csak első félévre kalkuláltunk, ezzel szemben egész évben társaságunk látta el az üzemeltetési feladatokat. DMJV Önkormányzatának megrendelése miatt az építőipari jellegű munkák is jelentősen meghaladták a tervezett termelési értéket.
- 2016. évben az árbevételek értéke a prognosztizált értéket 12,7%-kal haladta meg mivel DMJV Önkormányzatának megrendelése miatt az építőipari jellegű munkák jelentősen meghaladták a tervezett termelési értéket. A tevékenységek köre bővült a partvédelemtől átvett feladatok ellátásával.
- 2017. évben az árbevételek értéke a tervhez képest 3,5%-kal elmaradt, azonban az előző évekhez képest évről-évre növekszik. Ebben az évben bázishoz viszonyítva 25%-os volt az árbevétel növekedés. Az építőipari jellegű feladatok növekedtek tárgy évben azonban a második félévben megkezdett kiemelt projektek – úgy, mint Radari sporttelep fejlesztés, Aquantis Élményszálló felújítás, Vasmű út rekonstrukció - a tervezettel ellentétben nem fejeződtek be december 31-ig. Ezt ellensúlyozta az egyéb önkormányzati megrendelésekre végzett feladatok terven felüli mértéke.
- 2018. évben az árbevételek értéke a prognózishoz képest 17,5%-kal magasabb lett, bázishoz képest 41,9%-os növekedést mutat. Ennek oka elsősorban a Polgármesteri Hivatal építési szolgáltatási megrendeléseinek jelentős növekedése, továbbá a 2017. évről 2018-ra áthúzódó kiemelt projektek befejezése és elszámolása volt.
- 2019-ben az árbevétel a tervezett szintet 7,6%-kal meghaladta, de az előző évhez képest 5%-kal elmaradt. Ennek oka, hogy a 2019. évi terv elkészítésekor jelentős építőipari árbevétel kieséssel számoltunk, amelynek mértéke alatta maradt a tervezettnek. Emellett a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetési feladatai szüneteltek, az uszoda felújítása alatt. Csökkent továbbá az időjárás függő és szezonális jellegű hó- és síkosságmentesítésből származó árbevétel.
- 2020-ban az árbevételek értéke 3,8%-kal kevesebb lett mint a tervezett és közel felére csökkent (56%) az előző évhez képest. Jelentős mértékben, 1.446.517 ezer Ft-tal csökkent előző évhez képest DMJV Önkormányzata megbízásából végzett építőipari tevékenység a kiemelt projektek befejezésével. Összességében 538.918 ezer Ft-tal csökkent a Szolgáltatási Keretszerződés alapján befolyt árbevétel (2019. évben 1.406.397 ezer Ft volt, 2020. évben 867.479 ezer Ft). Tovább csökkentette a Társaság árbevételét az előző évhez képest az évközben megszűnő tevékenységek (Kereskedelem- és Vendéglátás, Innopark üzemeltetés, média rendszer üzemeltetése) illetve a világjárvány miatt életbelépett veszélyhelyzeti intézkedések miatt elmaradt nagyrendezvények kieső bevétele is. Ezt az árbevétel csökkenést némileg ellensúlyozta a szabadidős- és sportrendezvények üzemeltetéséből realizált árbevétel.

- 2021. évben a társaság árbevétele növekedett az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka a tevékenységi körök bővülése az engedélyes tevékenységekkel. Úgymint távhőszolgáltatás 2021.07.01-től, távhőtermelés Építők úti erőmű 2021.07.13-tól, Béke téri erőmű 2021.09.15-től, Verebely úti erőmű 2021.12.28-tól.
- 2022. évben az árbevétel 78,2%-al magasabb lett a tervezetthez képest. A terv szintet 120,5%-al meghaladta az engedély köteles távhőszolgáltatás bevétele, továbbá 89,7%-al a nem engedély köteles, lakossági- és közületi felhasználók felé végzett, távhő karbantartási tevékenység árbevétele.

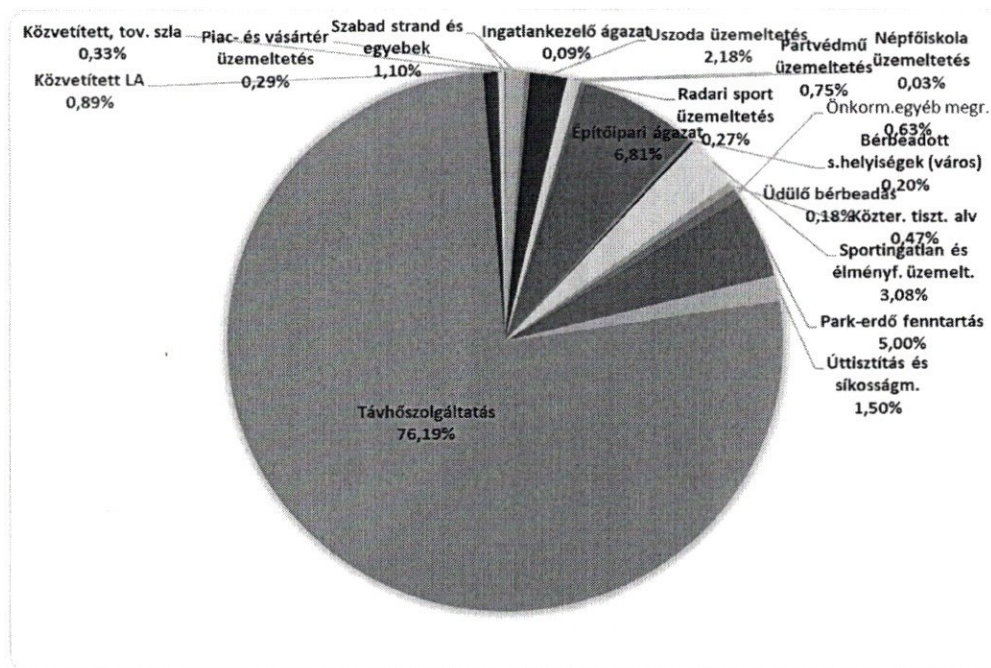
A vállalkozás főbb egységei által végzett tevékenységekből származó bevételek tervhez viszonyított alakulása millió Ft-ban:



- Ingatlan kezelés: Az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb bérlemények kezelése, valamint az eladott lakások részletfizetési nyilvántartásának vezetése, ügyintézése címén kapott összeg közel terv szinten alakult.
- Egyéb tevékenységek árbevételeként szerepel az ügyviteli szolgáltatás végzéséből származó összeg, a postai szolgáltatások árbevétele, a volt Bánki iskola üzemeltetése.
- Bérleti szolgáltatás: a társaság tulajdonában lévő Papírgyári úti ingatlan bérbeadásából származó árbevétel a tervezettől eltérően nem realizálódott.
- Bérbeadott saját helyiségek, üdülők árbevétele közel terv szinten alakult.
- Az élelmiszerpiac üzemeltetéséből származó bevétel és a kirakodó-vásártér bérlői által fizetett helypénz terv szinten alakult.
- Dunaújváros erdőterületeinek kezelése, tisztántartása és a városi parkok, zöldterületek fenntartási munkáinak végzése, parkfelületek tisztítása és feladatterven kívüli megrendelések mellett a Partvédelmi Vállalattól átvett tevékenységek is az ágazat feladata.
- Szolgáltatási, üzemeltetési tevékenységek közül a partvédmű üzemeltetéséből származó árbevétel a tervezett szinten alakult.
- A Dunaújvárosi Polgármesteri Hivatallal kötött szerződésben előírányzott út-, járdaburkolat javítási munkáiból, a közúti tartozékok karbantartási feladatainak ellátásából, a városi intézmények, felújítási, karbantartási munkáiból, valamint a lakbérbevételből finanszírozott lakás karbantartási munkákból és a kiemelt projektekből származó árbevétel 23,11%-al magasabb lett a tervezettnél.

- Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő sportlétesítmények közül a Radari sporttelep, Csónakház és műfüves pályákon kívül a többi sportlétesítmény (Jégpálya, Stadion, Torna- és kézilabda csarnok) 2022. évben nem a DVG Zrt. üzemeltetésében volt. Az árbevétel terv szinten alakult.
- A Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetés árbevétele terven felül alakult.
- Az Aquantis Élményszálló üzemeltetési feladataiból származó árbevétel közel terv szinten alakult.
- 2021. évben bővült a Társaság tevékenysége Dunaújváros távhőszolgáltatásával.
- A városi utak hó- és síkosság mentesítési munkáinak tervezése mindig rejt magában némi bizonytalanságot az időjárás alakulása miatt. 2022-ben a feladatért kapott árbevétel a tervezett szint alatt maradt.
- Az egyéb önkormányzati megrendelések és közvetített szolgáltatások jelennek meg az önkormányzati épületek őrzésének árbevétele mellett a köztisztasági feladatokra, kilátó karbantartásra, utak baleset utáni takarítására kapott bevételek.
- Közvetített szolgáltatások bevételei között szerepel a lakbérek és nem lakás céljára szolgáló helyiség bérleti díja, valamint a lakóház-karbantartás, mely tételek ugyanilyen értékben ráfordításként is megjelentek, ezért az eredmény alakulását nem befolyásolták. Egyéb közvetített szolgáltatások árbevételeként szerepel a továbbszámolt közüzemi díjak, víz, áram, telefon, fűtés.

A közszolgáltatási feladatok ellátásával közvetlenül összefüggő tevékenységből származó árbevételek alakulását, összetételét szemlélteti a következő ábra:



3.2.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az építőipari befejezetlen munkák állományváltozása -80.566 ezer Ft 2022. évben, melyből -65.821 ezer Ft a 2021 évben befejezetlen szolgáltatásként nyilvántartásba vett Szalki sziget fejlesztés 2023. évben történő befejezése miatt jelentkezik.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 46.684 ezer Ft, melyből 46.368 ezer Ft a távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységhez kapcsolódóan hőközpontokon, távhő vezetékhálózaton elvégzett saját rezsiz beruházás

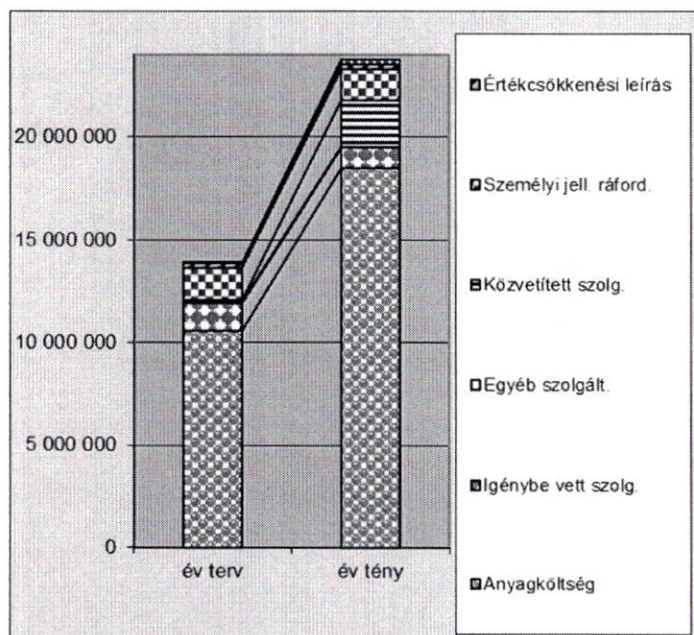
3.2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke tartalmazza 15.857.446 ezer Ft értékben a távhő költségek, ráfordítás ellentételezésére kapott támogatást, amely 66,60%-al meghaladta a tervet. Továbbá az értékesített tárgyi eszközök bevételét, a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket, a kapott késedelmi kamatokat.

3.2.4. Költségek, egyéb ráfordítások

A részvénytársaság költségei, ráfordításai, az aktivált saját teljesítmények értékével csökkentve a tervezett szintet meghaladták.

Adatok ezer Ft-ban



Megnevezés	év terv	év tény
Anyagköltség	10 581 326	18 483 032
Igénybe vett szolg.	1 330 831	979 286
Egyéb szolgált.	72 697	76 112
Közvetített szolg.	105 173	2 224 036
Személyi jell. ráford.	1 548 794	1 549 139
Értécsökkenési leírás	218 637	223 163
Egyéb ráfordítások	12 973	228 880
Összesen	13 870 431	23 763 648

Az **anyag és energia költség** jelentősen meghaladja a tervezettet, amelynek oka egy részről az engedélyes távhőtermelési tevékenységhez szükséges gáz költség terven felüli alakulása és a távhőszolgáltatás ellátásához szükséges nem tervezett hővásárlás értéke. Másrésről az ugyanezen tevékenységekhez kapcsolódó áram költség 88,80%-al meghaladta a tervezett szintet.

Igénybe vett szolgáltatások között került elszámolásra a fuvar- szállítás költsége, bérleti- és kölcsönzési díjak, posta, telefon költség, internet szolgáltatás díja, karbantartási költségek, hirdetési költségek, oktatás- továbbképzés költsége, belföldi utazás és kiküldetés költségei, egészségügyi szolgáltatások díja, köztisztasági díjak, munkavédelem, szennyvízelvezetés díja, egyéb igénybe vett szolgáltatás. A rendészeti szolgáltatás értéke alatta maradt a tervezettnak, miközben az engedélyes tevékenységekkel kapcsolatos szakértői díjak meghaladták azt. Összességében a tervezett szint alatt maradt.

Egyéb szolgáltatás költsége meghaladta a tervezett szintet, a bank költség terven felüli értéke miatt.

Eladott közvetített szolgáltatások értéke jelentősen meghaladta a tervezett szintet, melynek oka, hogy 2022. októberétől az Építők úti erőmű termelői engedélyese már nem a DVG Zrt., így az erőműre vásárolt gáz értéke közvetített szolgáltatásként tovább számlázásra kerül az engedélyes részére.

Személyi jellegű ráfordítások a tevékenységi kör bővülése miatt meghaladták a tervezettet.

Bérfelrakások értéke a bérfelrakás és a járulékköteles egyéb személyi jellegű juttatások függvényében változott.

Tárgyi eszközök **értécsökkenési leírásaként** 223.163 ezer Ft költség jelentkezett, ez 2,1%-kal magasabb a tervezettnél.

Egyéb ráfordítások értéke csökkent a 2021. évhez képest 2022. évben, de jelentős a tervezetthez képest. Ennek oka a 82.500 ezer Ft értékben várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege és 128.804 ezer Ft értékben elszámolt követelések értékvesztése, amelyekkel nem terveztünk.

3.2.5. Társasági eredmény

Az előzőekben részletezett tényezők hatására üzemi szinten a tervezett 329.815 ezer Ft-tal szemben 394.261 ezer Ft eredmény jelentkezett. Az üzemi eredményt -229.793 ezer Ft értékben rontja a pénzügyi műveletek eredménye.

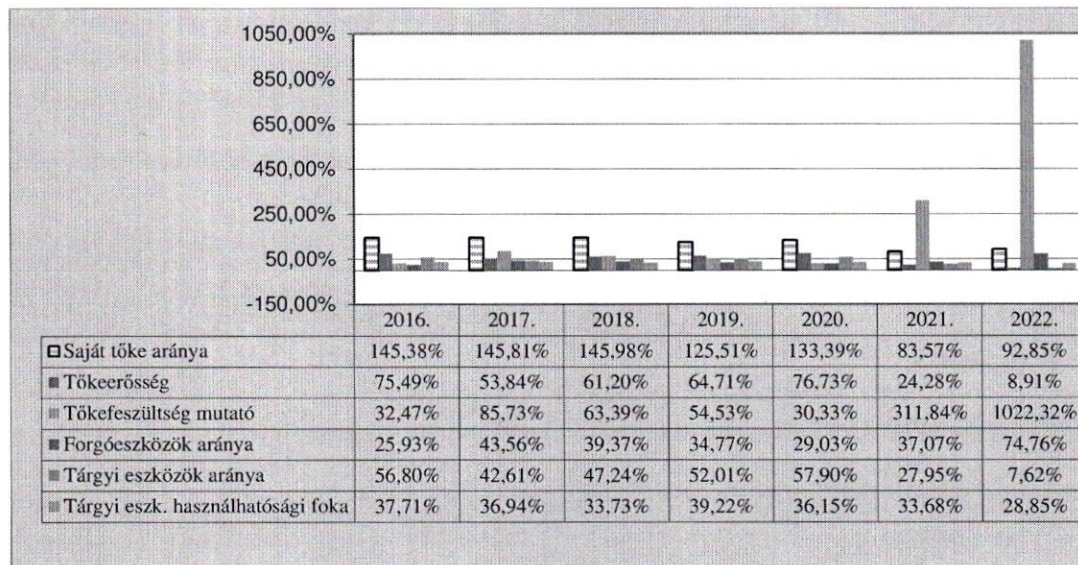
Pénzügyi műveletek bevételei között került elszámolásra - nettó módon – a részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége soron az AXIMA Holding Nyrt. (korábban Első Hazai Energiaportfólió Nyrt.) részvény értékesítés bevétele.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként kerültek elszámolásra: a részesedések értékvesztése 8.400 ezer Ft értékben és a forgóeszköz hitel kamat értéke 223.443 ezer Ft értékben. Ez a tervezett jelentős mértékben meghaladta a jegybanki alapkamat emelkedése miatt.

A felsorolt tényezők együttes hatására a társaság 149.464 ezer Ft adózott eredménnyel zárta az évet a tervezett 250.733 ezer Ft-hoz képest.

3.3. Gazdasági és pénzügyi mutatók

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet a gazdasági mutatók középtávú, hét éves alakulásán keresztül, a mérleg és az eredmény-kimutatás komplex áttekintésével kerül bemutatásra.



A saját tőke mutató értéke 100% alá csökkent.

Tőkeerősség akkor megfelelő, ha 30% felett van.

A tőkefeszültségi mutató értéke a tárgy évben jelentősen nőtt az előző évekhez képest.

Forgóeszközök aránya nőtt. Tárgyi eszközök aránya csökkent.

A tárgyi eszközök használhatósági foka már 50%-nál megfelelő lenne. A részvénytársaságnál befejezetlen beruházások és beruházásokra adott előlegek nélkül számolt értéke ennél alacsonyabb 28,85 %. Előző évhez képest csökkent.

Részletezve az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Bruttó érték		Nettó érték	
	e Ft-ban	%	e Ft-ban	%
	1	2	3	3/1
Telek	34 135	0,77	34 135	100,00
Épületek	517 527	11,73	403 759	78,02
Épületrészek, tul. hányadok	3 246	0,07	659	20,30
Egyéb építmények	1 944 556	44,07	544 421	28,00
Ingtatlanok és a kapcs.vagy.j-	2 499 464	56,64	982 974	39,33
Term.gép.berend.szersz.gyártóe	1 641 012	37,19	193 349	11,78
Term.közv.résztvevő járművek.	84 388	1,91	48 439	57,40
Kisértékű term.gépek, berend. jármű	15 772	0,36	0	0,00
Műszaki berendezések, járművek	1 741 172	39,46	241 788	13,89
Üzem(üzl)gépek,berend.felsz.	17 163	0,39	3 279	19,11
Egyéb járművek	36 514	0,83	20 750	56,83
Irodai.igazg.berend.és felsz.	97 518	2,21	21 346	21,89
Üzemk. kívüli berend.felsz.jár	5 165	0,12	3 008	58,24
Kisértékű egyéb ber. gépek	15 792	0,36	0	0,00
Egyéb berendezések, felszer.	172 152	3,90	48 383	28,10
Tárgyi eszk. bef.-len ber. nélkül	4 412 788	100,00	1 273 145	28,85

Pénzügyi helyzetet tükröző mutatószámok alakulása:

A társaság tényleges vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulását szemléltetik az alábbi mutatószámok:

Vagyoni helyzet mutatói	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés
Saját tőke aránya	145,38%	145,81%	145,98%	125,51%	133,39%	83,57%	92,85%	9,29%
Tőkeerősség	75,49%	53,84%	61,20%	64,71%	76,73%	24,28%	8,91%	-15,37%
Tőkefeszültség mutató	32,47%	85,73%	63,39%	54,53%	30,33%	311,84%	1022,32%	710,48%
Forgóeszközök aránya	25,93%	43,56%	39,37%	34,77%	29,03%	37,07%	74,76%	37,69%
Tárgyi eszközök aránya	56,80%	42,61%	47,24%	52,01%	57,90%	27,95%	7,62%	-20,34%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	37,71%	36,94%	33,73%	39,22%	36,15%	33,68%	28,85%	-4,83%

A saját tőke értéke a jegyzett tőke értéke alatti, ami az előző évben realizált negatív eredménynek a következménye, azonban a 2022. évben a pozitív eredmény következtében javulást mutat. A tőkeerősség nem éri el a kritikus 30% értéket. A tőkefeszültségi mutató 710,48 %-kal nőtt legfőképp a földgázbeszerzés miatt magas szállítói állomány következtében. A forgóeszközök részaránya 37,69 %-kal nőtt. A tárgyi eszközök használhatósági foka tárgyévben romlott és továbbra sem éri el az elfogadhatónak tekinthető 50%-os mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés
Likviditási gyorsráta	1,04	0,89	0,74	0,65	1,01	0,51	0,89	37,24%
Tartósan befektetett eszk. aránya	73,84%	56,25%	60,55%	65,12%	70,86%	30,61%	8,59%	-22,03%
Eladósodottság mértéke	30,89%	61,42%	63,29%	54,21%	30,23%	276,36%	940,01%	663,65%

Likviditási mutatónk továbbra sem éri el a biztonságos 1,3 mértéket, és jelentősen javult az előző évekhez viszonyítva.

Jövedelmezőségi mutatószámok	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	1,20%	0,65%	0,93%	-8,80%	7,42%	-58,75%	11,00%	69,76%
Bevétel arányos jövedelmezőség	0,76%	0,33%	0,35%	-3,75%	5,37%	-12,21%	0,68%	12,89%
Eszközmegettérülési mutató	0,90%	0,40%	0,57%	-5,69%	5,69%	-14,27%	0,98%	15,25%
Vevőállomány aránya szállítókhoz	1,04	1,01	1,44	0,77	2,22	0,22	0,26	4,70%

4. Pénzügyi helyzet

Kimutatás a DVG Zrt. 2022.12.31.-én meglévő vevői számla követeléseiről és szállítói számla tartozásairól távhő fogyasztók nélkül (ezer Ft-ban):

Megnevezés	Lejáratlan	Lejárt	Összesen
Vevő kintlévőség	2 851 510	159 644	3 011 154
Szállítói tartozás	13 661 984	90 157	13 752 141

Megnevezés	1-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 nap felett	Lejárt
Vevő kintlévőség	133 217	2 474	5 338	18 615	159 644
Szállítói tartozás	11 373	53 551	3 987	21 246	90 157

Főbb kintlévőségek az év utolsó napján távhő fogyasztók nélkül (ezer Ft-ban):

Minősítés	Társaság megnevezése	összeg
1-90 nap között	DMJV.Önkormányzata	127 489
	Búvársuli Sportegyesület	627
	Sunset Rodeo Kft.	995
91-180 nap között	DMJV.Önkormányzata	703
181-360 nap között	DMJV.Önkormányzata	521
	Magyar Mentőszolgálat Alapítvány	665
	Búvársuli Sportegyesület	2 258
	DVCSH Uszonyos és Búvárúszó SE	1 007
361 nap felett	Dunaújvárosi Pálhalma Agrospecial SE	736
	Magyar Mentőszolgálat Alapítvány	7 570
	Búvársuli Sportegyesület	2 434
	Dunaújvárosi Utánpótlás Futball Klub	2 721
	Pannon Polgárőrség	1 174
	DVCSH Uszonyos és Búvárúszó SE	1 121
	Global Big Building Zrt.	1 445
	Kusmicki Gábor	526

Kiemelés a határidőn túli szállítói számla tartozások közül (ezer Ft-ban):

Minősítés	Társaság megnevezése	összeg
1-90 nap között	DMJV.Önkormányzata	567
	OPTIMAGÉP.SZER KFT.	5 404
	Sági Kft.	1 797
	TRI-OR Kft.	603
	Truck Center 2000 Kft.	739
91-180 nap között	E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt.	49 315
	OPTIMAGÉP.SZER KFT.	4 456
181-360 nap között	OPTIMAGÉP.SZER KFT.	1 081

Kimutatás a DVG Zrt. távhő fogyasztóinak 2022.12.31.-én meglévő vevői számla követeléseiről (ezer Ft-ban):

Megnevezés	Nem lejárt	Lejárt	Összesen
Lakossági távhő kintlévőség	33 907	173 551	207 458
Közületi távhő kintlévőség	53 621	47 016	100 637
Különk.int. Távhő kintlévőség	315 920	77 696	393 616
Összesen	403 448	298 263	701 711

Megnevezés	1-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 nap felett	Lejárt
Lakossági távhő kintlévőség	44 511	-4 384	51 853	81 571	173 551
Közületi távhő kintlévőség	18 594	6 051	11 466	10 905	47 016
Különk.int. Távhő kintlévőség	72 123	2 068	2 234	1 271	77 696
Összesen	135 228	3 735	65 553	93 747	298 263

Megnevezés	Nem lejárt	Lejárt	Összesen
Lakossági egyéb szolgáltatás	0	41	41

Megnevezés	1-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 nap felett	Lejárt
Lakossági egyéb szolgáltatás	0	0	41		41

Főbb távhő fogyasztói kintlévőségek az év utolsó napján (ezer Ft-ban):

Társaság megnevezése	Összesen	1-90	91-180	181-360	361
		nap között	nap között	nap között	nap felett
Dunaújvárosi Megyei Jogú Város Önkormányzata	31 488	29 532	1 940	16	
Szent Pantaleon Kórház	26 044	26 044			
Dunaújvárosi Egyetem	15 013	14 449		564	
Klub Hotel Zrt.	7 077		5 746		1331
Vasmű út 41. Irodaház Kft.	4 170	3 789	381		
Boki-Assets Kft.	3 933	2 499	320	1000	114
Gárdonyi Géza Görögk. Isk.	3 325	3 325			
Fejér Vmi. Rendőr Főkapitányság	2 175	192	129	1292	562
Energott Kft. FA	2 004	230	103	1634	37
ISD Dunafer Zrt. FA	1 912	224	150	1089	449
Tesco-Global Zrt.	1 876	170	91	1165	450
Irodaház Társasház K.	1 871	775	1 062	17	17
Pannon Polgárőrség	1 692	860	118	391	323
Vodafone Magyarország Zrt.	1 447	255	170	511	511
Veinbach Lízings Kft.	1 423	947	63		413
DVCSH Kft. FA	1 418	921	82	231	184
Deményi Kft	904	362	155	207	180
Q-Capital Invest Kft.	756				756
Székesfehérvári Törvényszék	614			614	
Deák Károly	599	20	9	324	246
Berganád Kft.	573	59	239	150	125
Sweet-Trade Kft.	563	188	36	168	171
SZISZI-2459 Kft	536	45	155	179	157
Szűcs István	509		65	444	
Gubicza Bt.	507	71	137	136	163
Pukansky Zoltán	487	141	186	100	60
Miczo Kft.	481	415	42	24	
Köszegi Lajosné	435	272		163	
Brivi-Szer Kft.	428	219	173	36	
Szedes Sándor EV	411	248		81	82
Épduferr Nyrt.	366	143	31	96	96
SANREMO Kft.	301	172	38	91	
Real Estate Equipment Kft.	295	84	63	74	74
Nagy Adrienn	285	29	16	131	109
Veinbach Zsolt	261			261	
Zsorda Erik EV	235	167		39	29
Bartos István	220	138		45	37
András Sándor ev	210				210
Pálfi Lászlóné EV	198	6	71	71	50
Bartha Vivien	110	62	48		

5. Beruházások, felújítások

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 46.684 ezer Ft, melyből 46.368 ezer Ft a távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységhez kapcsolódóan hőközpontokon, távhő vezetékhálózaton elvégzett saját rezsiz beruházás értéke.

6. Humánpolitika

A szervezet éves átlagos statisztikai állományi létszáma 276 fő lett.

A jogi képviselő ellátásával kapcsolatos feladatokat a beszámolási időszakban szerződéses jogviszony keretében végezték.

Szolgáltatási jellegű tevékenységből eredően a cég működésének továbbra is fontos tényezője az emberi erőforrás és a vele való gazdálkodás.

7. Egyéb megállapítások

A társaság kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

8. Környezetvédelem

A társaság park- és erdőfenntartási tevékenységéből és köztisztasági feladatok ellátásával összefüggően feladatának tartja a környezet igénybevétele és a környezetterhelésnek minimalizálását, a környezetveszélyeztetés elkerülése, illetve legkisebb szinten tartása, ezáltal a környezetszennyezés és a környezetkárosodás megakadályozását.

Az építési-, sport- és szabadidős létesítmények üzemeltetési, valamint a park- és erdőgazdálkodási tevékenység feladatainak ellátása során keletkezett veszélyes hulladék, mely elszállításáig a jogszabályi előírásoknak megfelelően kialakított üzemi gyűjtőhelyen került elhelyezésre.

2022. évben a környezetvédelmi feladatok végzéséhez kapcsolódó hatósági ellenőrzés a DVG Zrt. telephelyein nem volt.

A veszélyes és nem veszélyes hulladékok 2022. december 31-i zárókészlete egyaránt 0 kg volt, mely 0 Ft értéket képviselt.

A téli só-szórásra alkalmas munkagépek tárolása a telephelyen történik.

9. Kockázati tényezők

A társaság kockázati tényezői elsősorban a végzett tevékenységek közszolgáltatási jellegével összefüggő elemek.

9.1. Piaci kockázat

A jelenlegi jogszabályok szerint közbeszerzési eljárás lefolytatása kötelező, kivéve azokat a megállapodásokat, melyeket:

9§ (1) h) az 5. § (1) bekezdésében meghatározott ajánlatkérő szervezet olyan jogi személlyel kötött szerződésére, amely felett az ajánlatkérő a saját szervezeti egységei felettihez hasonló kontrollt gyakorol, döntő befolyással rendelkezik annak stratégiai céljai meghatározásában és működésével kapcsolatos jelentős döntéseinek meghozatalában, valamint amelyben közvetlen magántőke-részesedés nincsen, és amely éves nettó árbevételének több mint 80%-a a kontrollt gyakorló ajánlatkérővel vagy az ajánlatkérő által e pont szerint kontrollált más jogi személlyel kötött vagy kötendő szerződések teljesítéséből származik;

9§ (2) Az (1) bekezdés h) pontja alkalmazandó abban az esetben is, ha a közbeszerzési szerződést a kontrollált jogi személy ajánlatkérőként eljárva köti meg a felette kontrollt gyakorló ajánlatkérővel vagy az ajánlatkérő által az (1) bekezdés h) pontja szerint kontrollált más jogi személlyel.

9§ (5) Az (1) bekezdés h)-i) pontjaiban rögzített feltételeknek a szerződés teljes időtartama alatt fenn kell állniuk. Amennyiben az említett feltételek már nem állnak fenn, az ajánlatkérő a szerződést jogosult és köteles felmondani.

A DVG Zrt. a közbeszerzési előírások betartására törekszik és működése továbbra is nagymértékben függ legjelentősebb megrendelőjétől a DMJV Önkormányzatától.

9.2. A gazdálkodást befolyásoló egyéb körülmények

A Társaságnak a 2022. évben rendkívüli feladatokat generált a távhőszolgáltatási- és távhőtermelési engedélyes tevékenységek szervezése és működtetése.

A Társaság tevékenysége bővült 2021. július 1-től a távhőszolgáltatással, valamint 2021. szeptember 15-től a távhőtermeléssel két telephelyen, 2021. december 28-tól harmadik telephellyel. 2022. október 5-től az Építők úti erőmű üzemeltetését nem a DVG Zrt. látja el.

Az új üzletágak működtetése jelentős többletfeladatokkal járt, mely folyamatosan szükségessé tette a megfelelő szervezeti változásokat a rendkívül széleskörű műszaki, gazdasági és jogi előírásokkal összhangban történő minél hatékonyabb feladatellátás érdekében.

A Társaság működésére vonatkozóan a külső körülmények alakulása is jelentős kockázatot jelent:

A földgáz- és villamosenergia árakban 2021. év utolsó hónapjaitól kezdődően jelentős és folyamatos emelkedés indult el, amelyet 2022. évben további még nagyobb áremelkedések, áringadozások követtek.

Az energiaárak jelentős és fokozódó emelkedése maga után vonta a társaság működéséhez szükséges egyéb alapanyagok és termékek, szolgáltatások árának jelentős emelkedését. Ezen túl a forint euróval szembeni árfolyamának romlása, a jegybanki alapkamat folyamatos emelése miatt bekövetkező banki hitel kamatok emelkedése szintén hátrányosan hat a Társaság mind engedélyköteles, mind nem engedélyköteles gazdálkodására. Általánosságban megállapítható, hogy a hazai piac bizonytalanságai fokozódtak.

Az engedélyes tevékenység nagyrészt hatósági árszabályozás alá esik, ezért jelentős nagyságrendet képvisel a tevékenység finanszírozásában a hatósági ártámogatás. Azonban a támogatás megállapítása utólagos és részben késve követi az áremelkedéseket. Ezért a Társaság 2022. év januártól külső, banki forrást vett igénybe, a forgóeszközhitel szerződés összege 2.500.000 ezer Ft.

A Társaság 2022. évben további értékvesztést volt kénytelen elszámolni az előző szolgáltató felé fennálló jogos követeléseire.



Bencsik István László
elnök-vezérigazgató

Megnevezés	Terv	Tény	Tervtelj.
	2022.	2022.	index
	1	2	2/1
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 490 874	8 003 866	178,2%
Exportértékesítés nettó árbevétele			0,0%
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 490 874	8 003 866	178,2%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-117 960	-80 566	68,3%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	18 697	46 684	249,7%
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-99 263	-33 882	34,1%
Egyéb bevételek	9 808 635	16 187 925	165,0%
Ebből: visszaírt értékvesztés			0,0%
Anyagköltség	10 581 326	18 483 032	174,7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 330 831	979 286	73,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	72 697	76 112	104,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	100	0	0,0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	105 073	2 224 036	2116,7%
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	12 090 027	21 762 466	180,0%
Béreköltség	1 270 291	1 292 651	101,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	114 835	111 111	96,8%
Bérfizetések	163 668	145 377	88,8%
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 548 794	1 549 139	100,0%
Értécsökkenési leírás	218 637	223 163	102,1%
Egyéb ráfordítások	12 973	228 880	1764,3%
Ebből: értékvesztés		129 704	0,0%
Üzemi tevékenység eredm. (I+II+III-IV-V-VI-VII)	329 815	394 261	119,5%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0,0%
Részesedések értékesítésének árf. nyer.	0	931	0,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0,0%
Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árf. nyer.		1 110	0,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0,0%
Egyéb kapott kamatok és kamatj. bevételek	0	9	0,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0,0%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0	0,0%
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	2 050	0,0%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyam veszteségek			0,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0,0%
Befektetett pénzügyi eszközök árf. vesz.	0	0	0,0%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0,0%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.	53 343	223 443	418,9%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0,0%
Részesedések, értékp., bankbet. értékveszt.	0	8 400	0,0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0,0%
Ebből: értékelési különbözet			0,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	53 343	231 843	434,6%
Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-53 343	-229 793	430,8%
Adózás előtti eredmény (+A+B)	276 472	164 468	59,5%
Adófizetési kötelezettség	25 739	15 004	58,3%
Adózott eredmény (+C-X)	250 733	149 464	59,6%

Költségek alakulása
2022.

Megnevezés	2022.		Tervtelj. index
	Terv	Tény	
Vendéglátó egységek alapanyagai	0	0	0,0%
Élővirág	10 733	6 182	57,6%
Segédanyagok	101 823	193 498	190,0%
Üzemanyagok	28 509	38 738	135,9%
Vásárolt hő díja	0	2 358 367	0,0%
Egyéb anyagok	5 356	7 587	141,7%
Fogyóanyagok	11 146	9 031	81,0%
Takarítószer	7 386	11 107	150,4%
Nyomtatványok	4 884	4 237	86,8%
Alkatrészek	22 701	20 862	91,9%
Munkaruha, védőruha,	9 333	8 149	87,3%
Áram ktg	505 894	955 169	188,8%
Víz, ipari víz és szennyvíz ktg	16 299	4 695	28,8%
Gáz ktg	9 857 262	14 865 410	150,8%
Melegvíz	0	0	0,0%
Anyagköltség	10 581 326	18 483 032	174,7%
Fuvar, szállítás ktg	8 840	9 603	108,6%
Bérleti díjak	88 960	112 303	126,2%
Kölcsönzési díj	238	240	100,8%
Hírlap folyóirat, szakkönyv	882	888	100,7%
Posta, telefon, telex	31 975	22 241	69,6%
TV előfizetési díj	50	50	100,0%
Internet szolgáltatás	4 766	4 795	100,6%
Karbantartási ktg	359 538	125 495	34,9%
Hírdetés, reklám, propaganda	4 206	637	15,1%
Oktatás, továbbképzés	1 409	1 599	113,5%
Belf.utazási és kiküldetés ktg	541	398	73,6%
Egészségügyi szolg.	3 564	3 003	84,3%
Könyvvizsgálói díj	4 020	4 020	100,0%
Jogi képviselő	15 400	25 577	166,1%
Gazdasági, ügyv., szám. techn. szolg.	0	0	0,0%
Rendészeti szolg.	153 688	58 457	38,0%
Köztisztasági díjak	11 452	13 003	113,5%
Takarítási díj	985	374	38,0%
Munkavédelem	3 749	2 400	64,0%
Tagsági díjak	380	304	80,0%
Szakértői, pályázati díj	49 818	149 052	299,2%
Parkolási díj	1 597	392	24,5%
Fűtés díja	9 126	5 417	59,4%
Szennyvíz-elvezetés	1 263	1 215	96,2%
Vásárolt hő díja	0	0	0,0%
Végrehajtási ktg	0	0	0,0%
Egyéb igénybe vett szolg.	324 038	193 557	59,7%
Önkorm. megáll.-hoz ig.vett szolg.	250 346	244 266	97,6%
Igénybe vett szolg.ktg	1 330 831	979 286	73,6%

**Költségek alakulása
2022.**

Megnevezés	2022.		Tervtelj. index
	Terv	Tény	
Illetékek	964	3 974	412,2%
Engedélyezési díj, gépkocsi vizsg.	6 937	917	13,2%
Pénzüintézet r.kifiz. kezelési ktg	54 977	65 330	118,8%
Biztosítás	9 819	5 891	60,0%
Egyéb szolgáltatás ktg.	72 697	76 112	104,7%
Eladott áruk beszerzési értéke	100	0	0,0%
Eladott közvetített szolg.	105 073	2 224 036	2116,7%
Bérlőköltség	1 244 821	1 275 581	102,5%
Tiszteletdíjak	25 470	17 070	67,0%
Bérlőköltség	1 270 291	1 292 651	101,8%
Étkezési térítés	275	588	213,8%
Munkabajárással kapcs.	12 981	12 270	94,5%
Gépkocsi haszn, napidíj	4 212	4 777	113,4%
Táppénzhozzájárulás	3 688	3 059	82,9%
Önkéntes nyugdíjpénztári bef.	40 719	42 680	104,8%
Önkéntes egészségpénztári bef.	144	144	100,0%
Nem pénzbeni juttatás	1 568	2 732	174,2%
Betegszabadság	13 869	15 719	113,3%
Végkielégítés	3 356	0	0,0%
Kifizetői SZJA+ EHO	3 660	4 050	110,7%
Készpénz juttatás	0	0	0,0%
Egyéb szem.jell.	30 363	25 092	82,6%
Személyi jellegű egyéb kif.	114 835	111 111	96,8%
Szoc. hozzájárulás adó	147 026	126 616	86,1%
Közteher (alkalmi)	633	1 834	289,7%
Szakképzési hozzájár.	2 009	0	0,0%
Társadalombiztosítási hozzájárulás	0	7	0,0%
Rehabilitációs hozzájár.	14 000	16 920	120,9%
Bérlőjárulékok	163 668	145 377	88,8%
Értékcsökkenési leírás	218 637	223 163	102,1%
Összes költség	13 857 458	23 534 768	169,8%
Saját term. készletek állományvált.	-117 960	-80 566	68,3%
Saját eszk. aktivált ért.	18 697	46 684	249,7%
Ért.-re jutó ktg	13 758 195	23 568 650	171,3%
Költségek, ráford.összesen	13 824 511	24 029 373	173,8%

Ráfordítások alakulása
2022.

Megnevezés	2022.		Tervtelj. index
	Terv	Tény	
	1	2	
Értékesített tárgyi e.nyilv.ért.	2 708	4 088	151,0%
Ért. átrend. követelések értéke		0	0,0%
Káreseménnyel kapcs. kif.	1 000	1 732	173,2%
Bírságok, kötbér, kártérítés	1 000	745	74,5%
Késedelmi kamat kapcs.váll.		0	0,0%
Ktg-ek ellentételeként adott támog.		0	0,0%
Céltartalék képzés jövőben ktg-re		82 500	0,0%
Termékp. szab. kifiz.		0	0,0%
Utólag adott pü.-leg rend.eredm.		0	0,0%
Követelés elszám. értékvesztése		128 804	0,0%
Értékvesztés terven felüli ért.cs.		2 703	0,0%
Közművezeték adó	6 732	6 732	100,0%
Fizetett bírósági illetékek		40	0,0%
Innovációs járulék		0	0,0%
Cégautóadó	1 533	2 252	146,9%
Le nem vonható ÁFA		163	0,0%
Önkormányzati adók		-5 092	0,0%
Iparüzési adó		0	0,0%
Elkülönített alap elsz. adó, ill. hozzáj.		3 035	0,0%
Elengedett köv.könyv sz. értéke		250	0,0%
Végleges nem fejl.célú átad.pénzeszk.		0	0,0%
Hitelezési vesz.(Behajthatatlan köv.)		900	0,0%
Kivezetett imm. javak, tárgyi e. ért.		0	0,0%
Keresk. áruk veszteség lelt. kül.		0	0,0%
Követ. engedményezése		0	0,0%
Egyéb eredm.csökkentő		28	0,0%
Egyéb ráfordítások	12 973	228 880	1764,3%
Befekt. pü. eszk. árfolyamvesztesége		0	0,0%
Fizetendő kamat, kamatj. ráf.	53 343	223 443	418,9%
Kapcs.Fizetendő kamat, kamatj. ráf.		0	0,0%
Részesedés, értékp.,bankbetét értékveszt.		8 400	0,0%
Határidős tőzsdei pozíciók elszámolása		0	0,0%
Tulajd.rész.bef.árfolyam vesz.		0	0,0%
Egyéb árf. vesz,opciós díjak		0	0,0%
Vásárolt követelésekkel kapcs. ráford.		0	0,0%
Egyéb pénzügyi ráfordítások		0	0,0%
Bérleti díjak elszámolása		0	0,0%
Továbbszámlázott lakóh.jav. Alap		0	0,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	53 343	231 843	434,6%
Ráfordítások összesen	66 316	460 723	694,7%

Megnevezés	2022.		Tervtelj. index 2/1
	Terv	Tény	
	1	2	
Önkormányzati ing. kezelés	5 850	5 509	94,2%
Társasházkezelés	0	0	0,0%
Törlesztőrészl. kezelés	2 165	1 733	80,0%
Egyéb tevékenység	20 995	32 627	155,4%
Vendéglátás	0	0	0,0%
Piac- és vásártér üzemeltetés	25 647	23 453	91,4%
Erdő és parkfenntartási tev.	385 318	400 228	103,9%
Fabó Éva Sportuszoda üzemelt.	135 488	174 375	128,7%
Élményfürdő üzemeltetés	184 578	198 286	107,4%
Partvédmű üzemeltetés	59 836	59 836	100,0%
Közmű tervezés	0	0	0,0%
Népfőiskola és Nonprofit ház üzemeltetés	2 190	2 173	99,2%
Radari sporttelep üzemeltetés	19 947	21 754	109,1%
Építőipari tevékenység	452 321	545 355	120,6%
Sportingatlan üzemelt.	48 475	47 884	98,8%
Úttisztítás és síkosság m.	136 403	120 163	88,1%
Bérleti szolg.(Kft)	6 283	0	0,0%
Bérbeadott helyiségek (város)	15 420	16 339	106,0%
Üdülő bérbeadás	12 153	14 534	119,6%
Szabadstrand üzemeltetés	45 848	55 210	120,4%
Táv hő karbantartás (nem engedélyes)	20 000	37 944	189,7%
Média rendszer üzemeltetés	0	0	0,0%
Önkormányzati megrend.	49 860	50 363	101,0%
Táv hő szolgáltatás	2 765 336	6 098 417	220,5%
Továbbsz.-ott víz, áram, fűtés	29 814	26 796	89,9%
Közvetített szolgált.	66 947	70 887	105,9%
Árbevétel összesen	4 490 874	8 003 866	178,2%

Értékesített tárgyi e.bevétele	296 440	297 866	100,5%
Ért. átrend. követelések elismert értéke		0	0,0%
Káreseménnyel kapcs. bevételek	1 000	1 604	160,4%
Kapott bírság, kötbér, kés.kamat,kártérítés	500	165	33,0%
Behajthatatlannak minős. köv.-re kapott ö.		0	0,0%
Ktg-ek ellentételeként kapott támog.	9 510 595	15 857 446	166,7%
Megtérült végrehajtási ktg	100	0	0,0%
Utólag kapott pü.-leg rend.eredm.		0	0,0%
Céltartalék felhasználás		30 219	0,0%
Visszaírt értékvesztés, terven felüli ért.cs.		0	0,0%
Köv.visszaírt ért.vesztése		0	0,0%
Tárgyi e.vissz.írt t.fel. écs		0	0,0%
Ktg.vetéstől kapott támogatás		511	0,0%
Önkorm.-tól kapott támog.		0	0,0%
Elkülönített alapból kapott támog.		0	0,0%
Sorsford. Esély támogatás		0	0,0%
Követelés engedményezés		0	0,0%
Végl.fejl.c.kap.támogatás		0	0,0%
Hit.által elengedett köt.		100	0,0%
Egyéb eredménynövelő bev.		14	0,0%
Egyéb bevételek	9 808 635	16 187 925	165,0%
Kapott osztalék, részesedés		0	0,0%
Részesedés ért. árfolyamnyeresége		931	0,0%
Befekt. pü. eszk. kamata, árf. nyeresége		1 110	0,0%
Egyéb kapott kamat, kamatj. bev.		9	0,0%
Tulajd.rész.bef.árfolyam nyereség		0	0,0%
Forgóe. tulajd.rész.bef.árfolyam nyereség		0	0,0%
Egyéb árf. nyereség,opciós díjbevétel		0	0,0%
Vásárolt követelésekkel kapcs. bevétel		0	0,0%
Pü. műv. egyéb bevétele		0	0,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	2 050	0,0%

Kiemelés	Terv év	Tény év	Index
	1	2	2/1
Önkorm. ingatlan- és lakóházkezelés	5 850	5 509	94,2%
Önk. Ing.törlesztőrészlet kezelés+ eladás	2 165	1 732	80,0%
Egyéb tevékenység	20 506	32 472	158,4%
Síkosságmentesítés	132 787	117 390	88,4%
Bérbeadás, Biztons., Duna-Park,Partvéd.	489	155	0,0%
Papírgyári úti ingatlan bérbeadás	6 283	0	0,0%
Kallós D. út 3. telephely	13 935	15 714	0,0%
Egyéb ingatlanok	1 485	626	42,2%
Balatonkenese, Siófok, Harkány	12 153	14 534	119,6%
Piactér üzemeltetés	22 057	20 250	91,8%
Vásártér üzemeltetés	3 590	3 203	89,2%
Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetés	135 488	174 375	128,7%
Partvédmű üzemeltetés	59 836	59 836	100,0%
Népfőiskola és Nonprofit ház üzemeltetés	2 190	2 173	99,2%
Szabadstrand, kemping, szauna üzemeltetés	45 848	55 210	120,4%
Radari Sporttelep üzemeltetés	19 947	21 754	109,1%
Kalandpark üzemeltetés	9 486	9 506	100,2%
Parkfennt. önkorm.	199 512	202 674	101,6%
Parkfenntartás, külső megrend.	6 361	1 729	27,2%
Erdészet. önkorm.	80 709	84 717	105,0%
Erdészet külső megrend.	2 913	15 290	524,9%
Partvédelem	95 823	95 819	100,0%
Műfüves pályák	19 390	21 031	108,5%
Csónakház üzemeltetés	12 139	8 574	70,6%
Élménypark üzemeltetés	184 578	198 286	107,4%
Tornaterem üzemeltetés	7 146	8 773	122,8%
Stadion üzemeltetés	314	0	0,0%
Önkormányzati útfelújítások	15 049	19 820	131,7%
Közterületi hulladékgyűjtők	4 844	8 203	169,3%
Közkifolyók üzemeltetése	6 693	11 740	175,4%
Úttisztítás	3 616	2 773	76,7%
Építési tevékenység DMJV részére	389 223	447 149	114,9%
Építési tevékenység egyéb megr.	36 512	58 443	160,1%
Karbantartás távhő (nem engedélyes távhő)	20 000	37 944	189,7%
Távhőszolgáltatási tevékenység	2 765 336	6 098 417	220,5%
Önkorm. Megrend. (Alváll.+saját)	49 860	50 363	101,0%
Továbbsz.-ott víz,áram,fűtés,telefon	29 814	30 984	103,9%
Közvetített szolg. önkorm ingatlan	66 947	66 698	99,6%
Árbevétel összesen:	4 490 874	8 003 866	178,2%

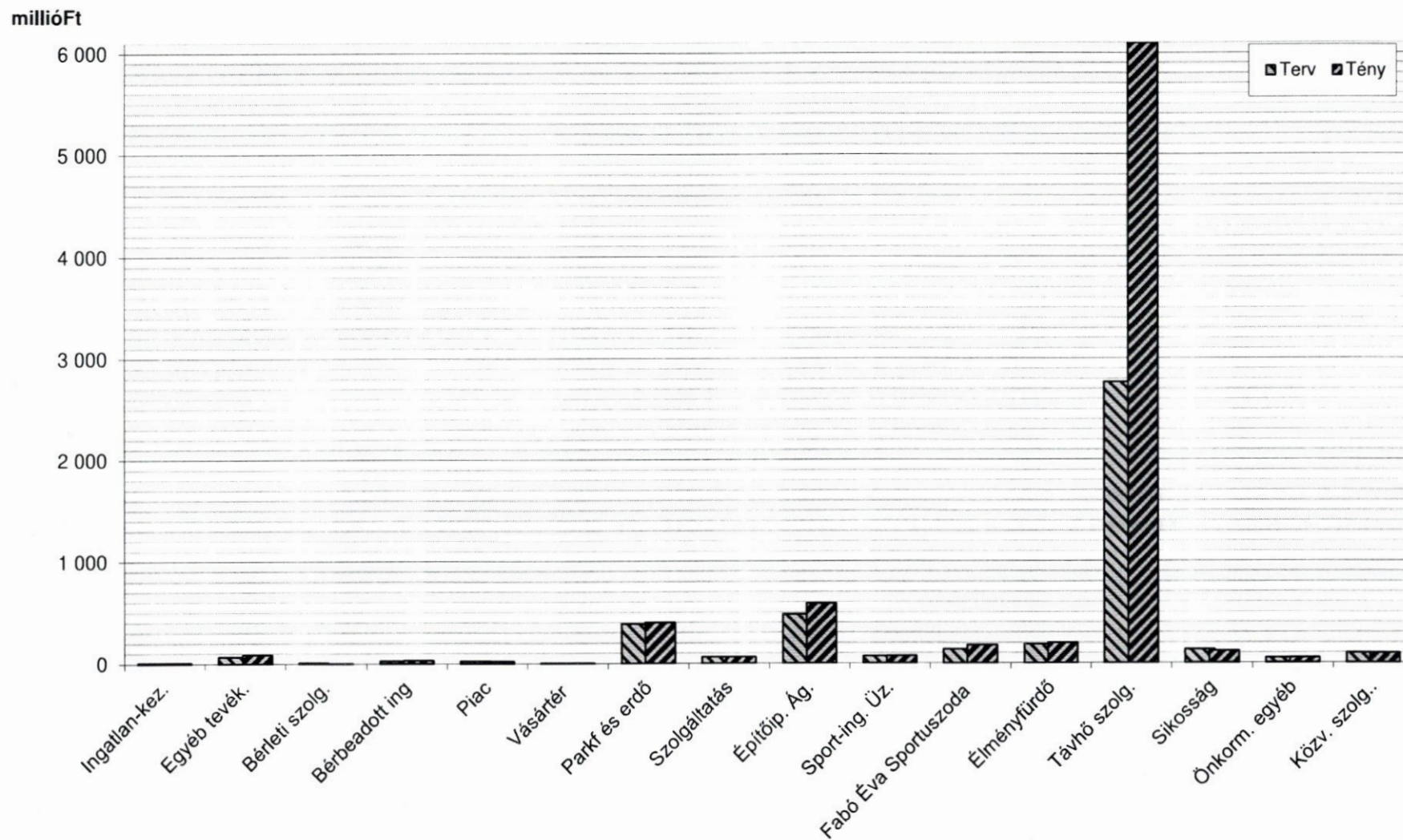
Közfeladat, közszolgáltatás ellátásával összefüggő tevékenység árbevétele
2022. év

Megnevezés	2022.		Index
	Terv	Tény	
Építési tev., intézmények építési munkái	389 223	447 149	114,88%
Közterületi hulladékgyűjtő edények pótlása	4 844	8 203	169,34%
Út- és járdaburkolat javítása	15 049	19 820	131,70%
Közkifolyók üzemeltetése	6 693	11 740	175,41%
Ingatlan elidegenítés, tör. részl. kezelés	2 165	1 733	80,02%
Önkormányzati tul. lakáskezelés	5 850	5 509	94,17%
Sportingatlanok üzemeltetése	38 989	47 884	122,81%
Radari Sporttelep üzemeltetés	19 947	21 754	109,06%
Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetés	135 488	174 375	128,70%
Élményfürdő üzemeltetés	166 007	107 189	64,57%
Parkfenntartás, erdőgazd.	280 221	287 391	102,56%
Partvédelem	95 823	95 819	100,00%
Partvédmű Üzemeltetés	59 836	59 836	100,00%
Népfőiskola és Nonprofit ház üzemeltetés	2 190	2 173	99,24%
Közmű tervezés	0	0	0,00%
Úttisztítás	3 616	2 773	76,69%
Síkkosságmentesítés	132 787	117 390	88,40%
Média rendszer üzemeltetés	0	0	0,00%
Köztiszt. tev.ék.	0	0	0,00%
LA közvetített szolg. (önk. lakóházjav.)	5 039	2 192	43,49%
Közvetített szolg. önk. ing.	66 947	66 698	99,63%
Piac tér üzemeltetés	22 057	20 250	91,81%
Vásártér üzemeltetés	3 590	3 203	89,23%
Egyéb önkorm. megr.	49 860	81 144	162,74%
Innopark Nonprofit Kft. árbevétel	1 367	0	0,00%
Önkormányzati szerződés	1 507 588	1 584 224	105,08%
Távhőszolgáltatás	2 765 336	6 098 417	220,53%
Közszolgáltatások mindösszesen	4 272 924	7 682 641	179,80%
Társaság összes árbevétele	4 490 874	8 003 866	178,23%

Közfeladat, közszolg. tevékenység árbevétel aránya:

Önkormányzati szerződés	33,57%	19,79%	58,96%
Távhőszolgáltatás	61,58%	76,19%	123,74%
Önkormányzati feladatok ellátása összesen	95,15%	95,99%	100,88%

Árbevételek alakulása (diagram)
2022. év



Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Beruházás	Értékesítés, sejtezés	Záró	Nyitó	Tárgyévi ért.csökk.	Eladás, selejt.miatt csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
	2022.01.01			2022.12.31	2022.01.01			2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31
Alapítás, átszervezés	105 862 241	48 600 000	0	154 462 241	58 007	28 309 324	0	28 367 331	105 804 234	126 094 910
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	22 142 578	5 407 240	0	27 549 818	10 044 192	2 737 230	0	12 781 422	12 098 386	14 768 396
Szellemi termékek	61 483 504	800 000	0	62 283 504	61 483 504	16 658	0	61 500 162	0	783 342
Üzleti vagy cégérték	28 325 000	0	0	28 325 000	28 325 000	0	0	28 325 000	0	0
Immateriális javak	217 813 323	54 807 240	0	272 620 563	99 910 703	31 063 212	0	130 973 915	117 902 620	141 646 648
Telek	43 602 356	0	9 467 000	34 135 356	0	0	0	0	43 602 356	34 135 356
Épületek	696 622 015	0	179 095 697	517 526 318	102 784 670	11 599 172	616 389	113 767 453	593 837 345	403 758 865
Épületrészek, tul. hányadok	3 246 200	0	0	3 246 200	2 528 787	58 577	0	2 587 364	717 413	658 836
Egyéb építmények	1 914 666 119	35 136 189	5 246 003	1 944 556 305	1 306 186 049	98 458 788	4 509 664	1 400 135 173	608 480 070	544 421 132
Ingatlanok és a kapcs.vagy.j-	2 658 136 690	35 136 189	193 808 700	2 499 464 179	1 411 499 506	110 116 537	5 126 053	1 516 489 990	1 246 637 184	982 974 189
Term.gép.berend.szersz.gyártóe	1 645 521 869	40 471 695	44 981 623	1 641 011 941	1 432 777 332	52 380 923	37 495 303	1 447 662 952	212 744 537	193 348 989
Term.közv.résztvevő járművek.	78 662 979	25 799 420	20 074 179	84 388 220	44 608 001	7 870 448	16 529 244	35 949 205	34 054 978	48 439 015
kisértékű term.gép.ber.	12 341 579	3 995 988	565 968	15 771 599	12 341 579	3 995 988	565 968	15 771 599	0	0
Műszaki berendezések, járművek	1 736 526 427	70 267 103	65 621 770	1 741 171 760	1 489 726 912	64 247 359	54 590 515	1 499 383 756	246 799 515	241 788 004
Üzemi(üzl)gépek,berend.felsz.	17 176 530	0	13 327	17 163 203	12 338 600	1 558 731	13 327	13 884 004	4 837 930	3 279 199
Egyéb járművek	40 203 244	67 556	3 756 869	36 513 931	14 855 075	4 000 978	3 092 486	15 763 567	25 348 169	20 750 364
Irodai.igazg.berend.és felsz.	124 259 017	9 893 001	36 633 765	97 518 253	102 938 163	9 465 085	36 230 802	76 172 446	21 320 854	21 345 807
Üzemk. kívüli berend.felsz.jár	5 164 667	0	0	5 164 667	1 847 315	309 881	0	2 157 196	3 317 352	3 007 471
Kisértékű egyéb ber. gépek	15 434 994	2 362 592	2 005 112	15 792 474	15 434 994	2 401 009	2 043 529	15 792 474	0	0
Egyéb berendezések, felszer.	202 238 452	12 323 149	42 409 073	172 152 528	147 414 147	17 735 684	41 380 144	123 769 687	54 824 305	48 382 841
Tárgyi eszk. bef.-len ber. nélkül	4 596 901 569	117 726 441	301 839 543	4 412 788 467	3 048 640 565	192 099 580	101 096 712	3 139 643 433	1 548 261 004	1 273 145 034
Mindösszesen:	4 814 714 892	172 533 681	301 839 543	4 685 409 030	3 148 551 268	223 162 792	101 096 712	3 270 617 348	1 666 163 624	1 414 791 682

2023 MÁJ 22. / 898
J. Molnár
dr. Molnár

KIVONAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
2023. május 18-ai nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
242/2023. (V.18.) határozata

a DVG Zrt. 2022. évi beszámolójának és 2023. évi üzleti tervének elfogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a DVG Zrt. 2022. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét 16.773.971 eFt mérleg főösszeggel, 149.464 eFt adózott eredménnyel (nyereség) a határozat 1., 2., 3. 4. számú mellékletei szerint elfogadja, azzal, hogy az eredményt eredménytartalékba kell helyezni.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a DVG Zrt. beszámolóval lezárt üzleti évére prémiumot nem fizet, valamint a 2023. évre prémiumfeladatot nem tűz ki, egyben felkéri a polgármestert a határozat közlésére.
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a DVG Zrt. 2023. évi üzleti tervét a határozat 5. számú melléklete szerint elfogadja, egyben felkéri a polgármestert a határozat közlésére.

Felelős: - a határozat közléséért:

a polgármester

- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

a vagyonkezelési osztály vezetője

Határidő: a határozat közlésére: 2023. május 31.

Pintér Tamás s.k.
polgármester

dr. Molnár Attila s.k.
jegyző

Kivonat hiteles: 
Dunaújváros, 2023. május 18.

