

Aquaticum Debrecen Kft.

2024. évi üzleti terve

Aquaticum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 901 830	4 650 752	4 922 383	271 631	5,84%	1 020 553	26,16%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 901 830	4 650 752	4 922 383	271 631	5,84%	1 020 553	26,16%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	3 621 208	4 330 845	4 583 286	252 441	5,83%	962 078	26,57%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	275 133	309 331	287 139	-22 191	-7,17%	12 007	4,36%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	5 490	10 576	51 958	41 382	391,28%	46 468	846,41%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	345 224	159 619	458 328	298 709	187,14%	113 104	32,76%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	1 759	1 220	-539	-30,63%	1 220	-
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	788	13 698	9 799	-3 899	-28,46%	9 011	1143,53%
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	134	0	-134	-100,00%	0	-
Nem számlázott utólag kapott engedmény	1 078	1 330	1 020	-310	-23,31%	-58	-5,38%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	204 365	798	311 174	310 376	38894,28%	106 809	52,26%
Céltartalék felszabadítása	10 509	10 344	12 099	1 755	16,97%	1 590	15,13%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	0	1 642	3 494	1 852	112,80%	3 494	-
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	8 100	8 498	8 500	2	0,02%	400	4,94%
Más egyéb bevétel	32 385	33 490	32 095	-1 395	-4,17%	-290	-0,90%
Fejlesztési támogatások	87 999	87 926	78 927	-8 999	-10,23%	-9 072	-10,31%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 802 309	3 118 055	4 476 660	1 358 606	43,57%	1 674 351	59,75%
05. Anyagköltség	926 994	1 003 870	1 100 242	96 371	9,60%	173 248	18,69%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	5 436	7 866	10 624	2 758	35,06%	5 188	95,44%
Üzemanyag felhasználás	5 579	6 028	6 373	345	5,73%	794	14,24%
Energiaköltségek	786 202	881 903	948 609	66 706	7,56%	162 408	20,66%
ebből: Villamos energia	776 269	867 095	686 750	-180 345	-20,80%	-89 519	-11,53%
ebből: Gázenergia	4 229	8 126	3 871	-4 255	-52,36%	-357	-8,45%
ebből: Víz	5 704	6 681	257 988	251 307	3761,26%	252 284	4422,77%
Munkaruha, védőruha	4 795	2 494	4 170	1 676	67,20%	-625	-13,03%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	6 631	5 313	7 181	1 868	35,16%	550	8,29%
Számítástechnikai kellékanyag	120	100	125	25	25,00%	5	4,17%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	118 231	100 166	123 159	22 993	22,96%	4 928	4,17%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 478 638	1 617 834	2 941 817	1 323 984	81,84%	1 463 179	98,95%
Fuvarköltségek	20	543	0	-543	-100,00%	-20	-100,00%
Utazás, kiküldetés költségei	420	930	862	-68	-7,36%	442	105,12%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	420	930	862	-68	-7,36%	442	105,12%
Karbantartás, javítás költségei	131 717	172 680	327 545	154 865	89,68%	195 828	148,67%
Gépjármű javítás, karbantartás	666	283	515	232	81,98%	-151	-22,67%
Informatikai javítás, karbantartás	1 762	1 960	1 729	-231	-11,76%	-33	-1,87%
Egyéb karbantartás, javítás	129 289	170 437	325 301	154 864	90,86%	196 012	151,61%
Posta költségek	2 027	1 682	1 939	257	15,30%	-88	-4,33%
Távközlés költségei	8 130	7 211	8 889	1 678	23,28%	759	9,34%
Vezetékes telefon	6 881	5 995	7 355	1 360	22,69%	474	6,88%
Mobil telefon	1 249	1 216	1 534	318	26,15%	285	22,84%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	280 854	336 800	1 332 995	996 195	295,78%	1 052 141	374,62%
Jutalékok	40 718	40 994	55 124	14 130	34,47%	14 406	35,38%
Nyomtatás, fénymásolás	1 479	1 071	1 220	149	13,91%	-259	-17,51%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	30	110	283	173	157,90%	253	843,33%
Távfűtés	106 019	131 806	58 474	-73 332	-55,64%	-47 545	-44,85%
Mosatási költség	49 926	61 242	74 896	13 654	22,30%	24 970	50,01%
Parkfenntartás	64 415	67 704	77 206	9 502	14,03%	12 791	19,86%
Csatornadaj	12 244	-7 961	977 781	985 742	-	965 537	7885,74%
Továbbszámlázott szolg.	2 522	27 766	82 646	54 880	197,65%	80 124	3177,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	3 501	14 068	5 365	-8 703	-61,86%	1 864	53,25%
Bérleti és lízingdíj	55 554	68 432	101 917	33 485	48,93%	46 363	83,46%
Ingatlanok bérleti díja	30 246	43 640	72 729	29 089	66,66%	42 483	140,46%
Járművek bérleti díja	19 776	18 517	21 736	3 219	17,38%	1 960	9,91%
Egyéb bérleti díjak	5 532	6 275	7 452	1 177	18,76%	1 920	34,71%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 800	1 773	1 800	27	1,50%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	3 160	3 173	3 745	572	18,03%	585	18,52%
Közjegyzői díjak	0	333	0	-333	-100,00%	0	-
Vagyonvédelem	107 062	106 907	129 404	22 497	21,04%	22 342	20,87%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	145 267	154 565	177 274	22 709	14,69%	32 007	22,03%
Minőségvizsgálati díjak	12 910	11 235	13 315	2 079	18,51%	405	3,13%
Egyéb szakértői díjak	20 108	21 560	27 311	5 751	26,67%	7 203	35,82%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	99 265	85 994	123 748	37 754	43,90%	24 483	24,66%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	2 700	0	1 000	1 000	-	-1 700	-62,96%
Oktatás, továbbképzés	4 522	986	6 885	5 899	598,28%	2 363	52,26%
Szociális ráfordítások	1 040	956	986	30	3,14%	-54	-5,19%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	602 081	642 073	682 202	40 129	6,25%	80 121	13,31%
Informatikai szolgáltatás	72 637	74 853	83 352	8 499	11,35%	10 715	14,75%
Üzletviteli tanácsadás	48 245	48 240	51 617	3 372	7,00%	3 372	6,99%
Tagdíjak	2 247	2 278	2 173	-105	-4,60%	-74	-3,28%
Szemétszállítás	13 234	15 366	16 221	855	5,56%	2 987	22,57%
Gyógyászati jellegű szolg.	1 666	1 478	580	-898	-60,76%	-1 086	-65,19%
Ügyviteli szolgáltatás (Diákmunika, bérszámfejtés)	180 780	216 878	221 473	4 595	2,12%	40 693	22,51%
Egyéb nem anyagjellegű szolg.	283 273	282 980	306 786	23 806	8,41%	23 513	8,30%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	53 347	60 253	64 218	3 965	6,58%	10 871	20,38%
Bankköltségek	41 923	48 534	51 441	2 907	5,99%	9 518	22,70%
Hatósági díjak, illetékek	25	331	0	-331	-100,00%	-25	-100,00%
Biztosítási díjak	11 399	11 388	12 777	1 389	12,20%	1 378	12,08%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	327 039	408 108	313 164	-94 944	-23,26%	-13 875	-4,24%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 292	27 990	57 220	29 230	104,43%	40 928	251,22%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 343 549	1 319 111	1 560 898	241 787	18,33%	217 349	16,18%

Aquaticum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
10. Bérköltség	1 101 158	1 065 186	1 290 943	225 757	21,19%	189 784	17,23%
Bér	1 068 353	1 034 257	1 264 573	230 316	22,27%	196 219	18,37%
Teljes munkaidős összesen	1 064 131	1 028 465	1 257 622	229 157	22,28%	193 491	18,18%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	493 372	454 667	610 141	155 474	34,20%	116 770	23,67%
technikus, szakmunkás	346 070	310 789	422 455	111 666	35,93%	76 385	22,07%
egyéb	147 302	143 878	187 686	43 808	30,45%	40 384	27,42%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	570 759	573 798	647 481	73 683	12,84%	76 721	13,44%
vezető	259 589	271 020	265 825	-5 195	-1,92%	6 236	2,40%
ügyintéző, előadó, egyéb	311 171	302 778	381 656	78 878	26,05%	70 485	22,65%
Nem teljes munkaidős összesen	4 222	5 792	6 950	1 158	20,00%	2 729	64,63%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	4 222	895	1 318	423	47,29%	-2 904	-68,78%
részmunkaidős fizikai	4 222	895	1 318	423	47,29%	-2 904	-68,78%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	4 897	5 632	735	15,01%	5 632	-
nyugdíjas szellemi	0	4 897	5 632	735	15,01%	5 632	-
Tiszteletdíjak	4 680	5 062	4 680	-382	-7,55%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	28 125	25 867	21 690	-4 177	-16,15%	-6 435	-22,88%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 808	112 008	90 623	-21 385	-19,09%	-2 186	-2,36%
Végkielégítés	0	2 301	0	-2 301	-100,00%	0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	3 534	9 705	4 201	-5 504	-56,71%	667	18,87%
Saját gépkocsi használat költsége	9 902	10 319	8 989	-1 330	-12,89%	-913	-9,22%
Napidíjak	0	0	100	100	-	100	-
Cafeteria összesen	23 900	23 385	26 076	2 691	11,51%	2 176	9,10%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	21 923	21 392	24 129	2 737	12,79%	2 206	10,06%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	1 977	1 993	1 947	-46	-2,31%	-30	-1,52%
Reprezentációs költség	1 501	3 585	2 070	-1 515	-42,26%	569	37,91%
Munkáltatót terhelő SZJA	4 658	4 951	4 384	-567	-11,45%	-274	-5,88%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	49 313	57 762	44 802	-12 960	-22,44%	-4 511	-9,15%
12. Bérjárulékok	149 583	141 917	179 333	37 416	26,36%	29 750	19,89%
Szociális hozzájárulási adó	132 780	124 823	159 422	34 599	27,72%	26 643	20,07%
Munkaadói járulékok	804	1 963	292	-1 671	-85,12%	-512	-63,68%
Rehabilitációs hozzájárulás	15 999	15 131	19 618	4 487	29,66%	3 619	22,62%
VI. Értékcsökkenési leírás	352 593	338 938	376 028	37 091	10,94%	23 435	6,65%
Terv szerint elszámolt ÉCS	339 538	332 213	351 279	19 067	5,74%	11 741	3,46%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	6 420	8 296	4 735	-3 561	-42,92%	-1 685	-26,25%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	333 118	323 917	346 544	22 627	6,99%	13 427	4,03%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	13 055	6 725	24 749	18 024	268,01%	11 694	89,57%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	13 055	6 725	24 749	18 024	268,01%	11 694	89,57%
VII. Egyéb ráfordítások	150 465	179 592	203 153	23 561	13,12%	52 688	35,02%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	1 500	0	1 500	1 500	-	0	0,00%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	1 500	0	1 500	1 500	-	0	0,00%
Kereskedelmi áruk leltárihiányai	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	600	800	200	33,33%	800	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	20	0	-20	-100,00%	0	-
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	206	0	-206	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	1 121	1 736	665	-1 071	-61,69%	-456	-40,68%
Céltartalék képzés	10 509	10 509	12 296	1 787	17,00%	1 787	17,00%
Fogyasztási adó, jövedéki adó	1 104	1 204	1 041	-163	-13,54%	-63	-5,71%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	62 825	79 132	96 909	17 777	22,46%	34 084	54,25%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	72 245	85 024	88 762	3 738	4,40%	16 517	22,86%
Más egyéb ráfordítás	1 161	1 161	1 180	19	1,64%	19	1,64%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-401 863	-145 325	-1 236 028	-1 090 704	-	-834 165	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6 770	14 346	10 616	-3 730	-26,00%	3 846	56,81%
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	2 081	1 814	1 050	-764	-42,12%	-1 031	-49,54%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	4	0	-4	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	4	0	-4	-100,00%	0	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 689	12 528	9 566	-2 962	-23,64%	4 877	104,01%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	656 961	506 551	338 581	-167 970	-33,16%	-318 380	-48,46%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	643 725	497 741	328 828	-168 913	-33,94%	-314 897	-48,92%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	643 725	497 741	328 828	-168 913	-33,94%	-314 897	-48,92%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	643 725	464 586	328 828	-135 758	-29,22%	-314 897	-48,92%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	33 155	0	-33 155	-100,00%	0	-
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	1	0	-1	-100,00%	0	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 236	8 809	9 753	944	10,72%	-3 483	-26,31%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-650 191	-492 205	-327 965	164 240	-	322 226	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-1 052 054	-637 529	-1 563 993	-926 464	-	-511 939	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	-1 052 054	-637 529	-1 563 993	-926 464	-	-511 939	-

Aquaticum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés	
Osszesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	173	170	183	13	7,63%
Teljes munkaidős létszám	172	168	182	13	7,93%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	100	98	108	9	9,32%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	64	61	68	7	11,68%
<i>Teljes munkaidős egyéb</i>	36	38	40	2	5,54%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	71	70	74	4	5,98%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	20	19	17	-2	-8,69%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	51	51	57	6	11,38%
Nem teljes munkaidős létszám	2	2	2	0	-16,67%
<i>Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó</i>	2	1	0	-1	-93,59%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	0	1	2	1	108,33%

Aquaticum Debrecen Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	80 896	0	80 896	216 277	0	216 277	135 381	0	135 381	167%	-	167%
Bizonytalan befolyású követelések	25 720	0	25 720	115 698	0	115 698	89 978	0	89 978	350%	-	350%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	25 720	0	25 720	115 698	0	115 698	89 978	0	89 978	350%	-	350%
Lejárt egyéb vevő követelés	25 720	0	25 720	115 698	0	115 698	89 978	0	89 978	350%	-	350%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	25 250	0	25 250	85 337	0	85 337	60 087	0	60 087	238%	-	238%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	0	0	0	29 696	0	29 696	29 696	0	29 696	-	-	-
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	470	0	470	665	0	665	195	0	195	41%	-	41%
Biztos befolyású követelések	55 176	0	55 176	100 579	0	100 579	45 403	0	45 403	82%	-	82%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	6 320	0	6 320	2 159	0	2 159	-4 161	0	-4 161	-66%	-	-66%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	336	0	336	4 567	0	4 567	4 231	0	4 231	1259%	-	1259%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	48 520	0	48 520	93 853	0	93 853	45 333	0	45 333	93%	-	93%

Mérleg Aquaticum Debrecen Kft.		2024. Terv Ev
Mérleg		0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)		7 105 759
A. Befektetett eszközök		6 541 165
I. Immateriális javak		7 097
3. Vagyoni értékű jogok		1 230
4. Szellemi termékek		5 867
II. Tárgyi eszközök		6 534 068
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		5 293 488
Telek		346 060
Épület		3 902 736
Építmény		1 044 691
építményből vezetékek		217 428
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		546 017
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		148 603
Egyéb berendezésből számítástechnikai eszköz		10 537
5. Beruházások, felújítások		545 960
Beruházások		545 960
B. Forgóeszközök		556 227
I. Készletek		56 599
1. Anyagok		9 544
4. Késztermékek		47 055
II. Követelések		360 753
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		216 276
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		3 962
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés		3 962
6. Egyéb követelések		140 515
Előleg fizetés		5 302
Munkavállalói tartozás		9 741
Más egyéb követelés		125 472
IV. Pénzeszközök		138 875
1. Pénztár, csekkek		79 109
2. Bankbetétek		59 766
Bankbetét OTP		59 766
C. Aktív időbeli elhatárolások		8 367
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		3 167
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		5 200

Mérleg Aquaticum Debrecen Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	7 105 759
D. Saját tőke	-1 353 895
I. Jegyzett tőke	598 825
III. Tőketartalék	4 445
IV. Eredménytartalék	-4 514 238
V. Lékötött tartalék	4 121 066
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	4 121 066
VII. Adózott eredmény	-1 563 993
E. Céltartalékok	12 296
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 296
Egyéb céltartalék kötelezettségre	12 296
F. Kötelezettségek	6 656 724
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 842 666
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 842 666
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	814 058
3. Vevőktől kapott előlegek	136 339
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	418 219
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	56 492
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	56 492
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	203 008
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 790 634
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	488
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	90 355
3. Halasztott bevételek	1 699 791

Aquaticum Debrecen Kft.

Az Aquaticum Debrecen Kft.-re a háborús konfliktusok világ- és makrogazdasági hatásai, a magas infláció, a drága energiaköltség, a megemelkedett víz-és csatornadíjak nagy terhet rónak. Emellett a háztartások reál jövedelmének és tartalékainak csökkenése, valamint a konfliktus övezetekből elmaradó vendégforgalom jelentős hatással lesz a szolgáltatásainak igénybevételére.

A Lycium Hotel 2022. november 15-től 2023. szeptember 18-ig zárva volt, így bázis adatai a terv adatokkal való összehasonlításra korlátozottan alkalmasak.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 4.922,4 M Ft, ami 271,6 M Ft-tal meghaladja a bázist (*Lycium nélkül -37,2 M Ft*).

- A Termál Hotel és vendéglátás árbevétele a bázistól 187,1 M Ft-tal marad el. A belföldi forgalom visszaesése mellett az elmaradó izraeli vendégforgalommal és a bázisnál alacsonyabb szobaárral terveztek.
- A Hotel Lycium árbevétele +308,8 M Ft-tal több a bázisnál; a hotel 2023. szeptemberi nyitását követően fokozatos forgalom felfutással kalkulálnak.
- A Fürdőszolgáltatások árbevétele 122 M Ft-tal haladja meg a bázist:
 - A **strandfürdőnél** +85,9 M Ft-os árbevétel növekménnyel számolnak. Június 7-i nyitással és szeptember 1-i zárással tervezik a strandszezont. A kapott földhasználati díj és fizetett üzemeltetési koncessziós díj egyenlege 8,7 M Ft többletráfordítást eredményez.
 - **Termálfürdő és Termál szaunánál** +12,6 M Ft-tal több árbevételt terveztek. A marketingtevékenységet megerősítve, több tematikus eseményt terveznek.
 - A **Mediterrán élményfürdő** árbevétele +24,5 M Ft-tal haladja meg a bázist. Az esedékes kötelező karbantartási munkák miatti kiesést kompenzálhatja az Európai Egyetemi Játékok rendezvény miatti forgalom növekedés.
- A Gyógyászati tevékenység árbevétele 1 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. 2022. óta a bérlő a terület villamos és fűtési energia felhasználását külön elszámolás alapján fizeti meg; az energiaárak csökkenésével a bevételek is csökkennek.
- A műszaki szolgáltatások bevétele +28 M Ft, a bázis évitől nagyobb volumen (termálvíz, fűtési gáz energia és hőenergia értékesítés).

Az **egyéb bevételek** összege 458,3 M Ft, ami 298,7 M Ft-tal több az előző évitől

- Tárgyi eszköz értékesítés és kisajátítás tervezett bevétel többlete 310,4 M Ft.
- Fejlesztési támogatás elmaradása -9 M Ft a kifutó tételek miatt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 4.476,7 többlete a bázishoz képest 1.358,6 M Ft.

- Az anyagköltség többlete 96,4 M Ft, ezen belül az energiaköltség +66,7 M Ft. A villamosenergia költség -180 M Ft a csökkenő egységárak és a tervezett gázmotor üzemeltetésének figyelembevételével.
- A vízdíj többlete 251,3 M Ft, a csatornadíj többlete 996,2 M Ft (összesen: +1.247,5 M Ft) az előző évhez képest, a víziközmű-szolgáltatási díjak megállapításáról szóló rendeletben megállapított díjak miatt.
- A gázmotoros és geotermikus energiafelhasználásnak köszönhetően a távhőfelhasználás költsége 73 M Ft-tal kevesebb lesz a bázis évhez képest.
- Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás terve 23 M Ft-tal magasabb, mint a bázis, a fürdőszolgáltatásoknál használt vegyszerek áremelkedése, valamint a szállodai textíliák és éttermi eszközök előző évről elhalasztott készlet feltöltése miatt.
- Az egyéb karbantartási költségek 154,9 Ft-tal haladják meg a bázist. A növekedést döntően azok a tételek eredményezik, melyeket a korábbi években költségtakarékoságból elhalasztottak, vagy halaszthatatlanná váltak; pl. a Termál Hotel homlokzati lambéria javítása, a szerelősínt hűtési alapvezeték és szerelvények cseréje.
- A jutalékok összege 14,1 M Ft-tal több a bázistól, a Lycium Hotelhez kapcsolódóan.

- A tovább számlázott szolgáltatások többlete 54,9 M Ft, itt jelenik meg a Lycium Hotel vendéglátási szolgáltatójától igénybe vett reggeli szolgáltatás 81,8 M Ft összegben.
- Az ingatlan bérleti díjak költsége 29,1 M Ft-tal több a bázisnál, a Lycium Hotel újrainyítása miatt a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felé ismét számolnak bérleti díj fizetéssel.
- Vagyonvédelemre 22,5 M Ft-tal terveznek többet költeni, a szolgáltatási díjak 15%-os emelkedése, valamint a Lycium Hotel újrainyítása miatt.
- Takarításra 22,7 M Ft-tal terveznek többet költeni, a szolgáltatói árnövekedés miatt.
- Az egyéb szakértői díjak emelkedése 5,8 M Ft, az esedékessé váló villamos biztonsági felülvizsgálatok, robbanásveszélyes területek vizsgálata, tűzvédelmi felülvizsgálatok miatt.
- A marketing költségek többlete előző évhez képest 37,8 M Ft, a Lycium Hotel újbóli felfuttatása miatt és a kieső külföldi vendégek pótlása érdekében.
- Oktatási költségtervük 5,9 M Ft-tal haladja meg a bázist, melynek része a kulcsemberek program (9 fő) és klór-gáz kezelő tanfolyam (13 fő) keretében tervezett költségek is.
- Az informatikai költségek többlete 8,5 M Ft, pluszban a Lycium Hotel informatikai reaktiválása és további 8 db monitor és 2 db számítógép bérlete miatt.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások +23,8 M Ft, a Lycium parkoló után ismét fizetendő üzemeltetési díj és a Nagyerdei parkoló után fizetendő üzemeltetési hozzájárulás miatt.
- Az elábé és közvetített szolgáltatások értéke 65,7 M Ft-tal marad el a bázistól, a várható forgalommal összhangban.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 1.560,9 M Ft, mely 241,8 M Ft-tal meghaladja a bázist, ebből a Lycium Hotel miatti növekedés 27 M Ft, a jóváhagyott béremelés hatása 144 M Ft bérköltség többletet jelent. Ezen kívül bázis évközi béremelés és fluktuáció hatása +11,6 M Ft, a tartósan üres munkakörök feltöltése és új munkakörök kialakításának többlet költsége +44,1 M Ft. A 2023.évi átlaglétsszámhoz képest 13 fős átlaglétsszám növekedéssel terveznek, ebből a Lycium kinyitása +7 főt jelent.

A Hotel Lycium vendéglátás esetében egyéb bérköltséggel (szakmunkástanulók) nem terveztek, a vendéglátás tevékenység kiszervezése miatt (-4,2 M Ft).

A bérjárulékok többlete 37,4 M Ft a magasabb bérkifizetés miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** 376 M Ft, a bázis évnél 37,1 M Ft-tal több, a 2024-ben tervezett nagyobb összegű energetikai beruházások miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 203,1 M Ft, ami 23,6 M Ft-tal több a bázisnál, a kalkulált központi és helyi adók növekménye miatt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** -328 M Ft, a bázisnál 164,2 M Ft-tal kedvezőbb, mivel várhatóan lényegesen alacsonyabb szinten fog alakulni a Cash-pool-on belüli kamatráfordítás.

Az **adózás előtti eredmény -1.564 M Ft, mely 926,5 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.** Ennek fő oka: A vízdíj 248,7 M Ft-tal nőtt, a csatornadíj szolgáltatás költség növekménye 961,5 M Ft, összesen a víziközmű díjak változások hatása az eredményre: 1.210,2 M Ft.