




**Debreceni Vagyonkezelő**  
**Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

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

**2023. évi Üzleti tervei**

**Készült: 2023. február 09.**

  
**Dr. Mészáros József**  
**az Igazgatóság elnöke**

Debreceni Vagyonkezelő  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
4025 Debrecen, Piac u. 77. II. em. 5.  
Adószám: 11995340-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-10-000327  
Szám: 11738008-20241852

# Tartalom

I.	A tervezés keretei .....	3
I.1.	Premissák .....	3
I.2.	Energia áremelések hatása az üzleti tervben .....	4
II.	Kereset tervezés.....	5
III.	Beruházások .....	9
IV.	Likviditás.....	17
V.	Kintlévőségek.....	19
VI.	Eredménytervek .....	20
	Debreceni Hőszolgáltató Zrt. ....	23
	Debreceni Vízmű Zrt.....	25
	Cívis Ház Zrt. ....	27
	DKV Zrt. ....	28
	DV Parking Kft. ....	30
	Aquaticum Debrecen Kft.....	31
	Médiacentrum Debrecen Kft. ....	33
	DV Info Kft. ....	34
	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. ....	35
	Debreceni Ipari Centrum Kft.....	36
	Forest Offices Debrecen Kft.....	37
	Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.....	38

## **Mellékletek:**

1. Grafikonok
2. Tervtáblák
3. Felügyelőbizottsági határozat

## **I. A tervezés keretei**

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

A 2023. év „első körös” üzleti terveit 2022. december 16-án terjesztettük az Igazgatóság elé. A tervezési folyamat során az összehasonlítás bázisaként az Igazgatóság által 2022. november 23-án tárgyalta, 2022. III. negyedéves controlling beszámolónak a 2022. év egészére vonatkozó várható adatait használtuk.

A „második körös” üzleti terveket 2023. január 20-án tárgyalta az Igazgatóság. Az ekkor hozott határozatok szerint véglegesített terveket terjesztjük a Tisztelt Közgyűlés elé. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága 2023. február 7-én tárgyalta, alakította ki véleményét a vállalatcsoport 2023. évi üzleti tervéről, melynek határozatát az előterjesztéshez mellékelünk.

### **I.1. Premisszák**

A tervezési folyamat indításakor megadtuk a tervezés során egységesen alkalmazandó premisszákat, melyeket a 397/2022. (12.16.) és 22/2023. (01.20.) számú Igazgatósági határozatoknak megfelelően az alábbiak szerint aktualizáltunk:

- 2023. évi tervezett **infláció mértéke** 14%.
- A minimálbér mértéke 2023. január 1-től 232.000 Ft/hó (16% emelkedés), a garantált bérminimum összege 296.400 Ft/hó (14% emelkedés).
- A béreket terhelő járulékok változásával nem terveztünk.
- **MNB árfolyam:** 410 Ft/EUR.
- **DKV gázolaj** beszerzéshez a tervezett ár 530 Ft/l.
- A DKV-n kívül **üzemanyag** tervezett ára: benzin bruttó 663 Ft/l, gázolaj bruttó 711 Ft/l.
- **Elektromos áram díja:** 119,38 Ft/kWh
- **Gázár:** 890 Ft/m<sup>3</sup>.
- **Hőszolgáltatás díja:** 30.765 Ft/GJ.
- **Jegybanki alapkamat** 13%.
- **3 havi BUBOR:** 16%, **Cash-pool belső kamat** 16,95%, **Cash-pool OTP kamat** 16,95%.

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

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és tagvállalatai sikeres energia közbeszerzéseket bonyolítottak le az idei pénzügyi évben, így a 2023. évet az ismert villamos energia és gáz árak figyelembevételével tudjuk tervezni.

Villamos energia árnövekedés: +139%

- 2022. évben kereskedelmi díj: 49,99,-Ft/kWh
- 2023. évben kereskedelmi díj: 119,38,-Ft/kWh

Földgáz árnövekedés: +346%

- 2021/2022. gázévben földgáz díj: 210,22,-Ft/m<sup>3</sup>
- 2022/2023. gázévben földgáz díj: 936,7,-Ft/m<sup>3</sup>

Távhő szolgáltatás:

- 2021. IV. negyedévi távhő díj: kb. 3.376 Ft/GJ
- 2022. IV. negyedévi távhő díj: 56.197 Ft/GJ (a 2021. évi ár 16-szorosa)
- 2023. évi távhő díj becsült mértéke: 30.765 Ft/GJ (a 2021. évi ár 9-szerese)

### A 2023. évi tervezett energia költségek, a 2,6 Mrd Ft (+87%) növekedés részletezése

	2022. Várható	2023. Terv	Növekedés E Ft	Növekedés %
<b>Villamos energia, gáz, távhő</b>	<b>3 028 925</b>	<b>5 674 634</b>	<b>2 645 709</b>	<b>87,35%</b>
<b>Villamos energia összesen</b>	<b>2 560 124</b>	<b>4 831 966</b>	<b>2 271 842</b>	<b>88,74%</b>
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	265	749	484	182,32%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	248 306	553 930	305 624	123,08%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 372 093	2 607 050	1 234 957	90,01%
Cívis Ház Zrt.	45 000	106 001	61 001	135,56%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	445 603	677 689	232 086	52,08%
Aquaticum Debrecen Kft.	404 693	776 269	371 575	91,82%
Médiacentrum Debrecen Kft.	12 121	29 163	17 042	140,60%
DV Info Kft.	5 643	10 938	5 295	93,85%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2 848	3 600	752	26,40%
DV Parking Kft.	23 551	66 577	43 026	182,69%
<b>Gáz összesen</b>	<b>262 561</b>	<b>544 161</b>	<b>281 600</b>	<b>107,25%</b>
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	421	520	99	23,52%
Debreceni Vízmű Zrt.	147 883	300 390	152 506	103,13%
Cívis Ház Zrt.	16 000	48 399	32 399	202,49%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	96 572	190 608	94 036	97,37%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 673	4 229	2 556	152,85%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	12	15	3	25,00%
<b>Távhő összesen</b>	<b>206 240</b>	<b>298 507</b>	<b>92 267</b>	<b>44,74%</b>
Debreceni Vízmű Zrt.	38 469	56 088	17 619	45,80%
Cívis Ház Zrt.	83 600	135 729	52 129	62,36%
Aquaticum Debrecen Kft.	83 961	106 019	22 057	26,27%
DV Parking Kft.	210	672	462	220,00%

## **II. Kereset tervezés**

### **Béremelés:**

Az előterjesztett keresettervek tartalmazzák a minimálbér és garantált bérminimum emelést, valamint a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának 397/2022. (12.16.) számú határozat 7. pontja alapján kalkulált béremelés tervezett összegét:

*„Az Igazgatóság a vállalatcsoport 2023. évi béremelését két részletben engedélyezi, átlagosan 12% béremelést 2023.01.01-től és átlagosan 3% béremelést 2023.07.01-től a 2022 december 31-én érvényes bérekre vonatkoztatva. Az Igazgatóság támogatja a társaságok által javasolt béremelési differenciálást.*

*A fenti béremelésen felül az Igazgatóság engedélyezi, hogy a tagvállalatok azon dolgozói részére, akiknek a pótlékokkal növelt, de jutalmat, teljesítménybért és egyéb bónusz jellegű kifizetést nem tartalmazó 2022. december havi bruttó bére nem haladja meg a 300.000,-Ft-ot, a 2022. december, 2023. január, február és március hónapokra vonatkozó bérével együtt havi bruttó 40.000,-Ft rezsidíj támogatás bérszámfejtése és kifizetése történjen meg.”*

Az Igazgatóság a vállalatcsoport 2023. évi létszámgazdálkodására vonatkozóan is tett előírást, a 397/2022. (12.16.) számú határozata 8. pontja szerint:

*„A társaságok 2023. év végi zárólétszáma nem lehet több a 2022. évi zárólétszámnál.”*

A továbbiak a keresettervben a létszám és bérköltség változásának az összefüggéseit mutatjuk meg.

**2023. évi statisztikai létszámterv összehasonlítva a 2022.évi adatokkal**

Adatok: fő

Átlagos statisztikai létszám tervezés	Statisztikai létszám		Létszám változás		Statisztikai létszám		Létszám változás	
	2022. Várható	2023. Terv	2023 Terv-2022 Várh.		2022. Terv	2023. Terv	2023 Terv-2022 Terv	
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	19	19	0,2	1%	19	19	0,5	3%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	83	85	2,7	3%	83	85	2,7	3%
Debreceni Vízmű Zrt.	547	479	-68,0	-12%	558	479	-79,2	-14%
Cívis Ház Zrt.	38	39	1,3	4%	39	39	-0,5	-1%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	629	600	-29,0	-5%	631	600	-30,8	-5%
Aquaticum Debrecen Kft.	215	173	-41,3	-19%	225	173	-51,7	-23%
Médiacentrum Debrecen Kft.	45	45	0,0	0%	44	45	1,0	2%
DV Info Kft.	16	16	0,0	0%	16	16	0,0	0%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	11	8	-3,0	-27%	11	8	-3,0	-27%
DV Parking Kft.	44	44	0,0	0%	44	44	0,2	0%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	3	3	0,5	20%	2	3	1,0	50%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0,0	0%	0	0	0,0	0%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>1 648</b>	<b>1 511</b>	<b>-136,5</b>	<b>-8%</b>	<b>1 671</b>	<b>1 511</b>	<b>-159,9</b>	<b>-10%</b>

**Év végi munkavállalói létszámok 2022-2023.**

Év végi munkavállalói zárólétszám (fő)	2023.12.31	2022.12.31	Változás
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>1 533</b>	<b>1 662</b>	<b>-129</b>
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	19	19	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	84	84	0
Debreceni Vízmű Zrt.	485	561	-76
Cívis Ház Zrt.	39	39	0
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	620	657	-37
Aquaticum Debrecen Kft.	171	184	-13
Médiacentrum Debrecen Kft.	45	45	0
DV Info Kft.	16	16	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	8	11	-3
DV Parking Kft.	44	44	0
Debreceni Ipari Centrum Kft.	2	2	0

## 2023. évi tervezett statisztikai állományi létszám és zárólétszám 2022. évhez viszonyított változásának komponensei

Átlagos statisztikai létszám (fő)	Konszolidációs kör	Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	Debreceni Vízmű Zrt.	Cívus Ház Zrt.	DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	Aquaticum Debrecen Kft.	Médiacentrum Debrecen Kft.	DV Info Kft.	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	DV Parking Kft.	Debreceni Ipari Centrum Kft.
<b>2023.évi Tev</b>	1 511	19	85	479	39	600	173	45	16	8	44	3
2022.évi Bázis	1 648	19	83	547	38	629	215	45	16	11	44	3
<b>Változás</b>	-136	0	3	-68	1	-29	-41	0	0	-3	0	1

	Konszolidációs kör	Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	Debreceni Vízmű Zrt.	Cívus Ház Zrt.	DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	Aquaticum Debrecen Kft.	Médiacentrum Debrecen Kft.	DV Info Kft.	"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	DV Parking Kft.	Debreceni Ipari Centrum Kft.
<b>2022.évi zárólétszám</b>	<b>1 662</b>	<b>19</b>	<b>84</b>	<b>561</b>	<b>39</b>	<b>657</b>	<b>184</b>	<b>45</b>	<b>16</b>	<b>11</b>	<b>44</b>	<b>2</b>
Év közbeni belépő dolgozók	54	3	4	23	1	13	6	4	0	0	0	0
Év közbeni kilépő dolgozók	183	3	4	99	1	50	19	4	0	3	0	0
<b>2023.évi zárólétszám terv</b>	<b>1 533</b>	<b>19</b>	<b>84</b>	<b>485</b>	<b>39</b>	<b>620</b>	<b>171</b>	<b>45</b>	<b>16</b>	<b>8</b>	<b>44</b>	<b>2</b>
Fluktuáció (belépők aránya)	3%	16%	5%	4%	3%	2%	3%	9%	0%	0%	0%	0%

A tervezett 136 fő átlagl létszám csökkenésből a DKV Zrt.-nél 29 fő, az Aquaticum Debrecen Kft.-nél a 41 fő létszámcsökkentést a 2022. év végi létszámleépítés hatása. A létszámcsökkenés oka a DKV Zrt.-nél a futásteljesítmény csökkenés, az Aquaticum Debrecen Kft.-nél a Lycium Hotel bezárása. A létszámcsökkenés a kilépők pótlásának elmaradásával történik.

A Debreceni Vízmű Zrt. átlagl létszám csökkenése 68 fő, 3 település közérdekű üzemeltetésének a megszűnésével a települések ellátásához kapcsolódó munkaerő állomány kikerül a Vízműtől. E mellett a tervezett új felvételek hatása +3,3 fő, a 2022. évközi szervezetfejlesztés áthúzó hatása +4,7 fő.

A Zsuzsi Erdei Vasút Kft. a bázis év végén csökkenti létszámát 3 fővel.

A fluktuáció alacsony, cégcsoportszinten 3%, a nagylétszámú társaságainknál 2-5%. Magas a Médiacentrum Debrecen Kft.-nél 9% és a Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.-nél 16%.

**2023. évi keresetek terve a bázissal (2022. évi keresetekkel) összevetve**

Adatok: E Ft

Keresettervezés	2022. Várható			2023. Terv			Összes jövedelem változás 2023. Terv - 2022. Várh.	
	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem		
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	220 520	7 968	228 488	256 493	8 275	264 768	36 280	15,88%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	650 420	36 460	686 880	753 990	39 480	793 470	106 590	15,52%
Debreceni Vízmű Zrt.	3 244 501	154 816	3 399 317	3 350 110	133 078	3 483 188	83 871	2,47%
Cívis Ház Zrt.	316 157	13 947	330 104	374 745	14 813	389 558	59 455	18,01%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	3 481 510	123 879	3 605 389	3 761 793	122 330	3 884 123	278 734	7,73%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 107 438	29 732	1 137 170	1 068 353	23 900	1 092 253	-44 917	-3,95%
Médiacentrum Debrecen Kft.	244 874	39	244 913	296 731	0	296 731	51 818	21,16%
DV Info Kft.	132 110	2 717	134 827	148 660	2 700	151 360	16 533	12,26%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	44 008	959	44 967	34 542	768	35 310	-9 657	-21,48%
DV Parking Kft.	251 887	647	252 534	292 357	631	292 988	40 454	16,02%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	21 446	788	22 234	26 820	788	27 608	5 375	24,17%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>9 714 870</b>	<b>371 952</b>	<b>10 086 822</b>	<b>10 364 595</b>	<b>346 764</b>	<b>10 711 359</b>	<b>624 536</b>	<b>6,19%</b>

**2023. évi keresetek terve a 2022. évi tervvel összevetve**

Adatok: E Ft

Keresettervezés	2022. Terv			2023. Terv			Összes jövedelem változás 2023. Terv - 2022. Terv	
	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem	Bér	Cafeteria	Összes jövedelem		
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	220 073	7 412	227 485	256 493	8 275	264 768	37 283	16,39%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	638 600	35 600	674 200	753 990	39 480	793 470	119 270	17,69%
Debreceni Vízmű Zrt.	3 257 566	154 393	3 411 959	3 350 110	133 078	3 483 188	71 229	2,09%
Cívis Ház Zrt.	319 430	14 008	333 438	374 745	14 813	389 558	56 121	16,83%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	3 530 664	128 272	3 658 936	3 761 793	122 330	3 884 123	225 187	6,15%
Aquaticum Debrecen Kft.	1 212 971	31 249	1 244 220	1 068 353	23 900	1 092 253	-151 966	-12,21%
Médiacentrum Debrecen Kft.	237 342	0	237 342	296 731	0	296 731	59 389	25,02%
DV Info Kft.	133 079	2 700	135 779	148 660	2 700	151 360	15 581	11,48%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	46 320	984	47 304	34 542	768	35 310	-11 994	-25,36%
DV Parking Kft.	255 487	630	256 117	292 357	631	292 988	36 871	14,40%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	21 528	788	22 316	26 820	788	27 608	5 292	23,72%
Forest Offices Debrecen Kft.	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>9 873 059</b>	<b>376 037</b>	<b>10 249 096</b>	<b>10 364 595</b>	<b>346 764</b>	<b>10 711 359</b>	<b>462 263</b>	<b>4,51%</b>



### III. Beruházások

A korábbi évben bevezetett, differenciált prioritási rendszerben kértük az idei évben is a tagvállalatokat beruházási terveik elkészítésére. A beruházásokat 7 lehetséges csoportba besorolva, 1-2.-3. prioritással megjelölve kellett bemutatni:

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

Az első körös beruházási tervekben

- **1-es prioritásba az 1 éven belül megtérülő energetikai beruházások és az Igazgatósági Határozattal jóváhagyott, a 2023. évre áthúzódó beruházások kerülhettek. Csak ezeknek a beruházásoknak a saját forrás igénye szerepel a likviditási tervekben.**
- 2-es prioritásba az üzembiztonságot veszélyeztető beruházások, valamint a hatósági jogszabálynak eleget tevő beruházásokat lehetett besorolni;
- 3-as prioritásba került minden egyéb beruházás, melyekről nem kértünk projekt előterjesztési lapot elkészíteni.

#### **A társaságok 2023. évi tervezett beruházásai és azok forrásai**

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2023.	Beruházási ráfordítások összesen	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami támogatás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	89	89	0	0	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	1 086	823	0	0	263
Debreceni Vízmű Zrt.	2 009	1 424	331	7	248
Cívis Ház Zrt.	1 646	1 646	0	0	0
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	171	171	0	0	0
Aquaticum Debrecen Kft.	621	621	0	0	0
Médiacentrum Debrecen Kft.	19	19	0	0	0
DV Info Kft.	161	161	0	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	39	39	0	0	0
DV Parking Kft.	49	49	0	0	0
Debreceni Ipari Centrum Kft.	165	165	0	0	0
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>6 055</b>	<b>5 207</b>	<b>331</b>	<b>7</b>	<b>511</b>

A 2023. és a 2022. év beruházási terveinek a különbségét mutatja a következő tábla. Összesen 2.651 M Ft-tal kevesebb saját forrású beruházást terveztünk a 2022-es tervhez viszonyítva.

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2023-2022.	Beruházási ráfordítások eltérése	Források			
		Saját forrás	DMJV forrás	Állami támogatás	Egyéb forrás
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	-3 241	-3 241	0	0	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	368	260	0	-128	236
Debreceni Vízmű Zrt.	-1 063	378	41	-1 123	-358
Cívis Ház Zrt.	688	745	-6	-50	-2
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-2 525	-1 085	-240	-1 200	0
Aquaticum Debrecen Kft.	-628	452	-80	-903	-98
Médiacentrum Debrecen Kft.	-3	-3	0	0	0
DV Info Kft.	-251	-251	0	0	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-19	28	-47	0	0
DV Parking Kft.	-40	-40	0	0	0
Debreceni Ipari Centrum Kft.	105	105	0	0	0
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>-6 608</b>	<b>-2 651</b>	<b>-332</b>	<b>-3 404</b>	<b>-221</b>

A bázisévi tervhez képest a legnagyobb beruházás növekmények / változások magyarázata:

- A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.-nél, a 2022. évre tervezett DGÖ infrastrukturális fejlesztések (-1.093,7 M Ft), DGÖ telekvásárlás (-1.350 M Ft), a Lycium Hotel felújítás (-625 M Ft) nem szerepel.
- A Debreceni Vízmű Zrt. esetén a közérdekű szolgáltatású településeken végrehajtott beruházások (-1.459 M Ft), ezen belül a legjelentősebb a Berettyóújfalu ivóvízminőségjavító program (-1.260 M Ft, állami forrásból) megvalósítása.
- A Cívis Ház Zrt.-nél a Kálvin tér 11. Új Városháza felújítás (+474 M Ft), Piac utca 24-36 alatti üzlet korszerűsítése (+250 M Ft) **mindkettő 3-as prioritású beruházás.**
- A DKV Zrt. esetén a Zöld Busz projekt megvalósítása (-2.410 M Ft)
- Az Aquaticum Debrecen Kft. esetén az Infinity Hotel építés (-1.016 M Ft)

A következő tábla a saját forrású beruházásokat prioritizálva mutatja be. A 2. és 3. prioritású beruházások nem szerepelnek a likviditási tervekben. A jelenlegi likviditási tervekben 878 M Ft beruházás szerepel, ez az 1. prioritású beruházások saját forrás igénye.

Adatok: M Ft

Beruházási terv 2023. saját forrású beruházások prioritás szerint	Saját forrású beruházási ráfordítások összesen	prioritás		
		1.	2.	3.
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	89	47	42	0
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	823	0	337	486
Debreceni Vízmű Zrt.	1424	514	910	0
Cívis Ház Zrt.	1646	95	351	1200
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	171	113	34	24
Aquaticum Debrecen Kft.	621	106	515	0
Médiacentrum Debrecen Kft.	19	0	7	13
DV Info Kft.	161	0	161	0
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	39	0	1	38
DV Parking Kft.	49	3	46	0
Debreceni Ipari Centrum Kft.	165	0	0	165
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>5207</b>	<b>878</b>	<b>2403</b>	<b>1926</b>

Minden évben összehasonlítjuk a beruházási ráfordításokat az éves értékcsökkenési leírással. Minden társaságunknak a 2023. évi tervezett saját forrású beruházása kevesebb a tárgyévi tervezett értékcsökkenési leírásnál – kivéve Debreceni Vízmű Zrt. (+302 M Ft) és az Aquaticum Debrecen Kft. (+269 M Ft).

Adatok: M Ft

<b>Terv 2023.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás 2023. Terv</b>	<b>Saját forrású 1-2. prioritású beruházások 2023. Terv</b>	<b>Saját forrású beruházások (1-2. prioritás) - Értékcsökkenés</b>	<b>Saját forrású beruházások / Értékcsökkenés aránya</b>
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	72	89	17	124%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	602	337	-266	56%
Debreceni Vízmű Zrt.	1 121	1 424	302	127%
Cívis Ház Zrt.	438	446	8	102%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1 225	147	-1 078	12%
Aquaticum Debrecen Kft.	353	621	269	176%
Médiacentrum Debrecen Kft.	7	7	-1	92%
DV Info Kft.	161	161	0	100%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	102	1	-101	1%
DV Parking Kft.	52	49	-4	93%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	1	0	-1	0%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>4 135</b>	<b>3 281</b>	<b>-854</b>	<b>79%</b>

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

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

Adatok: M Ft

<b>Terv 2023.</b>	<b>Saját forrású eszközök Értékcsökkenési leírása 2023. Terv</b>	<b>Saját forrású 1-2. prioritású beruházások 2023. Terv</b>	<b>Saját forrású beruházások (1-2. prioritás) - Saját forrású eszközök értékcsökkenése</b>	<b>Saját forrású beruházások / Saját forrású értékcsökkenés aránya</b>
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	72	89	17	124%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	492	337	-155	68%
Debreceni Vízmű Zrt.	269	1 424	1 155	530%
Cívis Ház Zrt.	167	446	279	267%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	299	147	-152	49%
Aquaticum Debrecen Kft.	265	621	357	235%
Médiacentrum Debrecen Kft.	7	7	-1	92%
DV Info Kft.	158	161	3	102%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	10	1	-9	10%
DV Parking Kft.	51	49	-3	95%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	1	0	-1	0%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>1 792</b>	<b>3 281</b>	<b>1 490</b>	<b>183%</b>

**1. prioritású saját forrású beruházások aránya a saját forrású eszközök értékcsökkenéséhez viszonyítva**

Adatok: M Ft

<b>Terv 2023.</b>	<b>Saját forrású eszközök Értékcsökkenési leírása 2023. Terv</b>	<b>Saját forrású 1. prioritású beruházások 2023. Terv</b>	<b>Saját forrású beruházások (1. prioritás) - Saját forrású eszközök értékcsökkenése</b>	<b>Saját forrású beruházások / Saját forrású értékcsökkenés aránya</b>
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	72	47	-25	65%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	492	0	-492	0%
Debreceni Vízmű Zrt.	269	514	245	191%
Cívis Ház Zrt.	167	95	-72	57%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	299	113	-186	38%
Aquaticum Debrecen Kft.	265	106	-158	40%
Médiacentrum Debrecen Kft.	7	0	-7	0%
DV Info Kft.	158	0	-158	0%
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	10	0	-10	0%
DV Parking Kft.	51	3	-49	5%
Debreceni Ipari Centrum Kft.	1	0	-1	0%
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>1 792</b>	<b>878</b>	<b>-914</b>	<b>49%</b>

## Beruházások tagvállalatonkénti bemutatása

Tagvállalatok összesen (ezer Ft)	Beruházás összege	Saját forrás	DMJV forrás	Állami forrás	Egyéb forrás
	6 055 486	5 206 814	330 900	7 100	510 672
1-es prioritás - Elengedhetetlen	1 355 360	877 964	290 000	7 100	180 296
2-es prioritás - Szükséges	2 576 172	2 403 346	40 900		131 926
3-as prioritás - Kívánatos	2 123 954	1 925 504			198 450

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.		Bertuázás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	89 275		89 275			
	1. prioritás	47 275		47 275			
	2. prioritás	42 000		42 000			
	3. prioritás						
I	Optikai hálózatfejlesztés 2023.	52 721	1,2	52 721			
II	Mobil telefonok, kis értékű eszközök beszerzése	750	1	750			
III	Napelempark tervezése	15 000	1	15 000			
IV	Elektromos hálózat fejlesztése D.G.O. területén	20 804	1	20 804			

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.		Bertuázás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	1 085 697		822 747			262 950
	2. prioritás	401 300		336 800			64 500
	3. prioritás	684 397		485 947			198 450
I	Szent Anna utcai és Monti Ezredes utcai távhőkörizet és 5 db hőközpont korszerűsítése	396 900	3	198 450			198 450
II	Postakerti új bölcsőde távhőellátásba történő bekapcsolása	15 800	2	15 800			
III	Hatvan u. 60. sz. Társasház távhőellátásba történő bekapcsolása	13 600	2	13 600			
IV	Darabos u. 3-7. Smart Life Hotel távhőellátásba történő bekapcsolása	6 700	2	6 700			
V	Egyetem stg. 75. sz. Prémium Residence távhőellátásba történő bekapcsolása	14 000	2	14 000			
VI	Szoftverfejlesztés	9 620	2,3	9 620			
VII	Távvezetési elzáró szerelvények cseréje	2 600	2	2 600			
VIII	Távvezetési szakaszok felújítása	380 500	2,3	380 500			
IX	Távvezetési elzáró szerelvények beépítése	9 700	3	9 700			
X	Vezetékfelújítási tartalék	8 000	2	8 000			
XI	Korszerűtlen hőmennyiségmérők cseréje és rádiós modulok beépítése LORA rendszerű távleolvasás teljes körűvé tétele érdekében	100 000	2	35 500			64 500
XII	Elhasználódott hőcserélők cseréje	44 400	2	44 400			
XIII	Elhasználódott és elavult technológiájú hőközpontok felújítása	45 000	3	45 000			
XIV	Hőközpont felújítás, bővítés tartalék	1 000	3	1 000			
XV	Vezetékjog, hálózatfejlesztés jog	200	2	200			
XVI	Egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó beruházás	19 500	2,3	19 500			
XVII	Szerszámok, kisgépek	1 700	2	1 700			
XVIII	Berendezések, felszerelések cseréje, pótlása	5 360	3	5 360			
XIX	Számítástechnikai eszközök	600	2	600			
XX	Épületek, építmények	9 310	3	9 310			
XXI	Gépjárművek	1 207	2,3	1 207			

Debreceni Vízmű Zrt.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	2 009 321		1 423 599	330 900	7 100	247 722
	1. prioritás	991 136		513 740	290 000	7 100	180 296
	2. prioritás	1 018 185		909 859	40 900		67 426
	3. prioritás						
I	Felszín alatti vízkivétel tárgyi eszközeinek rekonstrukciója, felújítása	42 600	1, 2	42 600			
II	Vízműtelep és vízkezelő létesítmények rekonstrukciója, felújítása	246 450	2	246 450			
III	Vízelosztás	660 426	1, 2	623 826	36 600		
IV	Szennyvízelvezetés	424 950	1,2	218 150	206 800		
V	Szennyvíztisztítás	277 000	1,2	189 500	87 500		
VI	Egyéb ágazat, Zrt. összevont	97 112	1,2	90 012		7 100	
VII - XLVIII	Üzemeltetett települések	260 774	1,2	13 052			247 722
LII	Gépjármű beszerzés a Zrt. egész területére (Tartós bérlet)	9	2	9			

Aquatium Debrecen Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	621 306		621 306			
	1. prioritás	106 306		106 306			
	2. prioritás	515 000		515 000			
I	Műszaki beruházások	574 000		574 000			
I_01	Termálfürdő medencék csurgalékvíz hőhasznosítás hőszivattyús korszerűsítése	190 000	2	190 000			
I_02	Napelempark létesítése a Termál Hotel és Mediterrán Élményfürdő tetőszerkezetére	325 000	2	325 000			
I_03	Strandfürdő medencék alternatív fertőtlenítési lehetőségének kialakítása	25 000	1	25 000			
I_04	Mediterrán Élményfürdő Hullám- és Élmény medencék homokszűrő törés vészrendszerének kiépítése	10 000	1	10 000			
I_05	Létesítmények világítóttest és izzócsereí energiatakarékosra	14 000	1	14 000			
I_06	Csurgalékvíz hasznosítás tervezése	10 000	1	10 000			
II	Műszak - Nem várt meghibásodások és az üzembiztonságot és üzemelést közvetlenül ellehetetlenítő eszközök, beszerzések	24 500	1	24 500			
III	Fürdőszolgáltatás - szükség esetén felmerülő beruházások	15 095	1	15 095			
IV	Informatika - szükség esetén felmerülő beruházások	2 680	1	2 680			
V	Termál Hotel szállás	3 460	1	3 460			
VI	Termál Hotel Vendéglátás	500	1	500			
VII	Központi beruházások	1 070	1	1 070			
VIII	Gépjármű beszerzés	1	1	1			

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
Projektek	Összesen	39 120		39 120			
	2. prioritás	1 000		1 000			
	3. prioritás	38 120		38 120			
I	Épület és egyéb építmények	38 120	3	38 120			
II	Előre nem tervezhető szerszám beszerzések	200	2	200			
III	Előre nem tervezhető egyéb beszerzések	800	2	800			
IV	Előre nem tervezhető 100.000.-Ft feletti egyéb beszerzések	400	2	400			

Cívus Ház Zrt		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
Projektek	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
	<b>Összesen</b>	<b>1 646 064</b>		<b>1 646 064</b>			
	<b>1. prioritás</b>	95 327		95 327			
	<b>2. prioritás</b>	350 500		350 500			
	<b>3. prioritás</b>	1 200 237		1 200 237			
<b>I</b>	<b>1. prioritás</b>	<b>95 327</b>	<b>1</b>	<b>95 327</b>			
I_01	Széchenyi u. 31. szám alatti irodaház fűtőkorszerűsítés folyadékhűtő cseréje	46 000	1	46 000			
I_02	Piac u. 77. szám alatti irodaházban irodaházvilágítás korszerűsítés	10 600	1	10 600			
I_03	Előre nem tervezhető, ad-hoc felmerülő felújításokra keretösszeg	20 000	1	20 000			
I_04	Egyéb előre nem tervezhető beszerzések	3 000	1	3 000			
I_05	Microsoft Business Central vállalatirányítási rendszer bevezetése	15 727	1	15 727			
<b>II</b>	<b>2. prioritás</b>	<b>350 500</b>	<b>2</b>	<b>350 500</b>			
II_01	Széchenyi u. 31. szám alatti irodaházvilágítás korszerűsítés	11 500	2	11 500			
II_02	Piac u. 77. szám alatti irodaházban fűtőkorszerűsítés folyadékhűtő cseréje	68 000	2	68 000			
II_03	Simonffy u. 1. és 2. üzletek portálcseréje I. ütem	40 000	2	40 000			
II_04	Széchenyi u. 25. - Simonffy u. 26. bontást követő életveszélyes elhárítási munkák	10 000	2	10 000			
II_05	Piac u. 28/c irodaházban fűtési, építészeti, világítási rendszerek korszerűsítési tervezése	10 000	2	10 000			
II_06	Piac u. 26. irodaházban fűtési, építészeti, világítási rendszerek korszerűsítési tervezése	6 000	2	6 000			
II_07	Piac u. 23. tetőfelújítás	30 000	2	30 000			
II_08	Bajcsy Zs. u. 1-3-5. helyiség eltérő hasznosítása, funkcióváltása, üzletté történő alakítása	30 000	2	30 000			
II_09	Petőfi tér üzletsor felújítása portálcserével	25 000	2	25 000			
II_10	Piac u. 74. portálcseré, belső gépészeti korszerűsítés	12 000	2	12 000			
II_11	Bérbeadóra tartozó munkák, bérleti díj betudással	10 000	2	10 000			
II_12	Piac u. 10. üzlet fűtés szétválasztás	6 000	2	6 000			
II_13	Világító reklámtáblák kihelyezése	10 000	2	10 000			
II_14	Honlapfejlesztés, megújítás	6 000	2	6 000			
II_15	Belvárosi lakások minőségi irodákká alakítása (Kossuth u. 3. I. em., Piac u. 41, Piac u. 19.)	46 000	2	46 000			
II_16	Simonffy u. 2. lakások exkluzív irodává alakítása	30 000	2	30 000			
<b>III</b>	<b>3. prioritás</b>	<b>1 200 237</b>	<b>3</b>	<b>1 200 237</b>			
III_01	Kálvin tér 11. Új Városháza gépészeti, elektromos, automatika felújítás I.-II.-III. ütem	474 437	3	474 437			
III_02	Erzsébet u. 5-7-9. irodaházi projekt, telekadásvétel	104 800	3	104 800			
III_03	Piac u. 45-47. irodaházi projekt, tervezés	60 000	3	60 000			
III_04	Piac u. 31. - Hal köz 6. irodaházi projekt tervezés	38 000	3	38 000			
III_05	Gambrinus köz és tömb tanulmányterv az új beépítésre	52 000	3	52 000			
III_06	Piac u. 65. emeleti lakások, közlekedők felújítása	80 000	3	80 000			
III_07	Városi érdekű beruházásokra, felújításokra tanulmánytervek készítése	15 000	3	15 000			
III_08	Gambrinus köz keretösszeg az azonnali beavatkozásra/passázs rendbetétele	10 000	3	10 000			
III_09	Piac u. 77. szám alatti üzletportálok csere	8 000	3	8 000			
III_10	Piac u. 77. irodaházi recepció korszerűsítése	5 000	3	5 000			
III_11	Piac u. 77. irodaházban nagytárgyaló felújítása	3 000	3	3 000			
III_12	Széchenyi u. 31. irodaházi recepció	5 000	3	5 000			
III_13	Üzletek, irodák egyedi energetikai felújítási	55 000	3	55 000			
III_14	Piac u. 34-36. szám alatti üzlet korszerűsítése	250 000	3	250 000			
III_15	Üzletek elektromos kapacitásbővítési programjának folytatása	40 000	3	40 000			

DV Info Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>160 937</b>		<b>160 937</b>			
	<b>2. prioritás</b>	160 937		160 937			
I	Munkaállomások beszerzése	33 869	2	33 869			
III	Hálózati eszközök beszerzése	35 000	2	35 000			
IV	Szoftverek, szoftver licenck beszerzése	8 068	2	8 068			
V	Építés	50 000	2	50 000			
V_01	Főnix NODE új helyszínre történő költöztetése építészeti/gépészeti erős- és gyengeáramú átalakítás (FŐNIX szerverszoba) IG. 330/2022 (10.13.)	30 000	2	30 000			
V_02	DMJV Piac u. 20. szám alatti épület felújításával összefüggő DV Info RVH120 Node szekrény áttelepítése IG. 252/2022. (07.28)	20 000	2	20 000			
VI	Szoftverfejlesztés	18 000	2	18 000			
VII	Városi térfigyelő kamera-hálózati rendszer létrehozása IG. 176/2019.(09.02.) - áthúzóóó	16 000	2	16 000			

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>170 900</b>		<b>170 900</b>			
	<b>1. prioritás</b>	112 800		112 800			
	<b>2. prioritás</b>	34 400		34 400			
	<b>3. prioritás</b>	23 700		23 700			
I	1-es villamos pályaszakaszainak korszerűsítése	59 800	1,2	59 800			
II	Utasszámláló rendszer telepítése járművekbe	17 200	1	17 200			
III	Energetikai beruházások	24 500	2	24 500			
IV	Informatikai beszerzések	27 100	1,2,3	27 100			
V	Formaruha beszerzés	23 700	1	23 700			
VI - VIII	Előre nem tervezhető szerszám beszerzések	18 600	1	18 600			

Médiacentrum Debrecen Kft		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>19 350</b>		<b>19 350</b>			
	<b>2. prioritás</b>	6 850		6 850			
	<b>3. prioritás</b>	12 500		12 500			
I	Virtuális kiszolgáló	8 000	3	8 000			
II	Kitelepülési csomag	1 850	2	1 850			
III	Nagyforgalmú router	400	2	400			
IV	Camkorder	3 800	2	3 800			
V	Kisértékű eszközök	800	2	800			
VI	Közvetítő egység (MTV)	4 500	3	4 500			

DV Parking Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>48 516</b>		<b>48 516</b>			
	<b>1. prioritás</b>	2 516		2 516			
	<b>2. prioritás</b>	46 000		46 000			
I	Alapítás-átszervezés	2 516	1	2 516			
II	Előre nem tervezhető beruházások	10 000	2	10 000			
III	Bethlen Mélygarázs parkolási rendszere eszközeinek cseréje	36 000	2	36 000			

Debreceni Ipari Centrum Kft.		Beruházás Összege	Prioritás	Forrás			
	Megnevezés			Saját	DMJV	Állam	Egyéb
<b>Projektek</b>	<b>Összesen</b>	<b>165 000</b>		<b>165 000</b>			
	<b>3. prioritás</b>	165 000		165 000			
I	Biztonsági kamerarendszer kiépítése	70 000	3	70 000			
II	Mobil adótorony kivitelezése	95 000	3	95 000			



## IV. Likviditás

A 2023. évi likviditási terv 17.527 M Ft folyó finanszírozási hiteligénybevételt mutat. Ez eleget tesz az Igazgatóság határozatának, mely szerint a vállalatcsoport folyószámla hitelkeretének és a DKV Zrt. forgóeszköz hiteleinek együttes kihasználtsága nem haladhatja meg 2023.12.31-én az összesített 21,7 Mrd Ft hitelkeret 90%-át, azaz 19,53 Mrd Ft-ot.

A likviditási terv:

- Tartalmaz az Önkormányzattól a DKV Zrt. részére pénzügyi közlekedési közszolgáltatási kompenzációt, a 2022. évi Önkormányzati költségvetésben szereplő 4 Mrd Ft-ból 2023.01.05-én átutalt 1.525 M Ft-ot és az Önkormányzat állásfoglalása alapján további 4 Mrd Ft-ot 2023. novemberi utalással.
- Nem tartalmazza a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. részéről osztalék fizetést.
- Tartalmazza az Igazgatóság a 397/2022. (12.16.) számú határozatával megállapított 12+3% mértékű béremelést.
- A beruházások közül csak az 1. prioritású beruházások (1 éven belül megtérülő energetikai beruházások és Igazgatósági határozattal jóváhagyott előző évről áthúzódó beruházások) 878 M Ft saját forrás igényét tartalmazza.

A vállalatcsoport finanszírozását jelenleg a DKV Zrt. két, összesen 18 Mrd Ft összegű forgóeszköz hitele és a vállalatcsoport 3,7 Mrd Ft összegű cash-poolhoz kapcsolódó folyószámla hitele biztosítja. Továbbá a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-nek a Déli Iparterület beszerzéseire és a Hotel Lycium megvásárlásához felhasznált 3 Mrd Ft beruházási hiteléből még a fennálló tőketartozása 2022. év végén 1.551,7 M Ft, melynek éves törlesztése 410 M Ft negyedéves részletekkel.

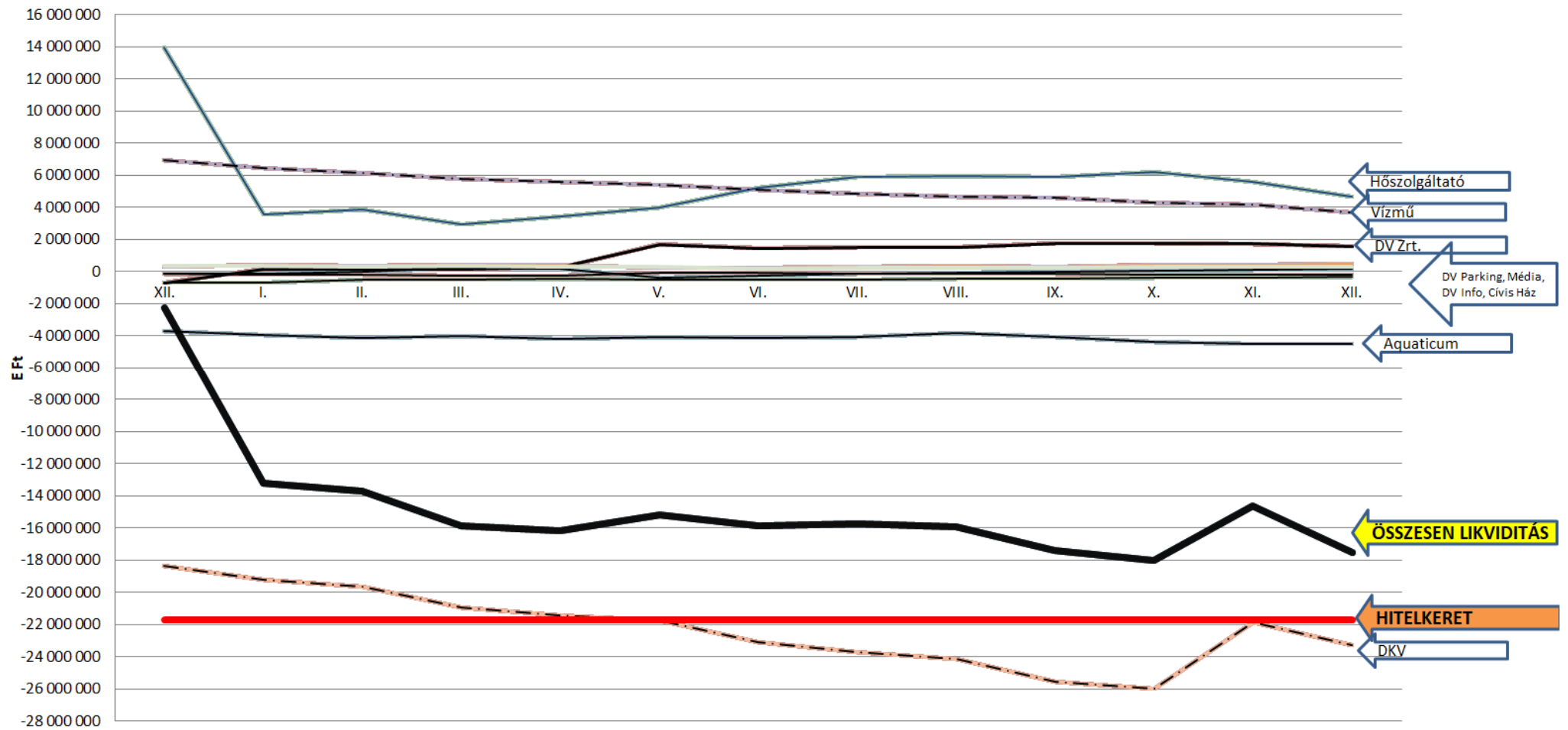
### Likviditás 2023. terv (beruházási hitel nélkül)

Adatok: E Ft

Likviditási Terv 2023.	Nyitó egyenleg 2023.01.01 Várható	Pénzáram 2023. Terv	Záró egyenleg 2023.12.31 Terv	Záró- egyenlegek eltérése 2023.-2022.
<b>Cash - pool tagok</b>	<b>-2 280 853</b>	<b>-15 245 807</b>	<b>-17 526 660</b>	<b>-15 245 807</b>
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	-720 448	2 283 023	1 562 575	2 283 023
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	13 947 763	-9 282 229	4 665 534	-9 282 229
Debreceni Vízmű Zrt.	6 964 923	-3 291 056	3 673 867	-3 291 056
Cívis Ház Zrt.	-161 918	347 045	185 127	347 045
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-18 376 165	-4 915 010	-23 291 175	-4 915 010
Aquaticum Debrecen Kft.	-3 731 964	-786 187	-4 518 151	-786 187
Médiacentrum Debrecen Kft.	-164 479	-63 090	-227 569	-63 090
DV Info Kft.	-667 973	328 373	-339 600	328 373
DV Parking Kft.	279 119	186 921	466 040	186 921
Debreceni Ipari Centrum Kft.	350 289	-53 597	296 692	-53 597

A következő grafikon mutatja a 2023. évi likviditásunk havi alakulását.

## Likviditási terv 2023.



	2022. Záró	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Összesen E Ft	-2 280 853	-13 203 306	-13 695 060	-15 882 854	-16 169 297	-15 206 604	-15 848 580	-15 709 569	-15 912 279	-17 401 280	-18 002 646	-14 602 229	-17 526 660

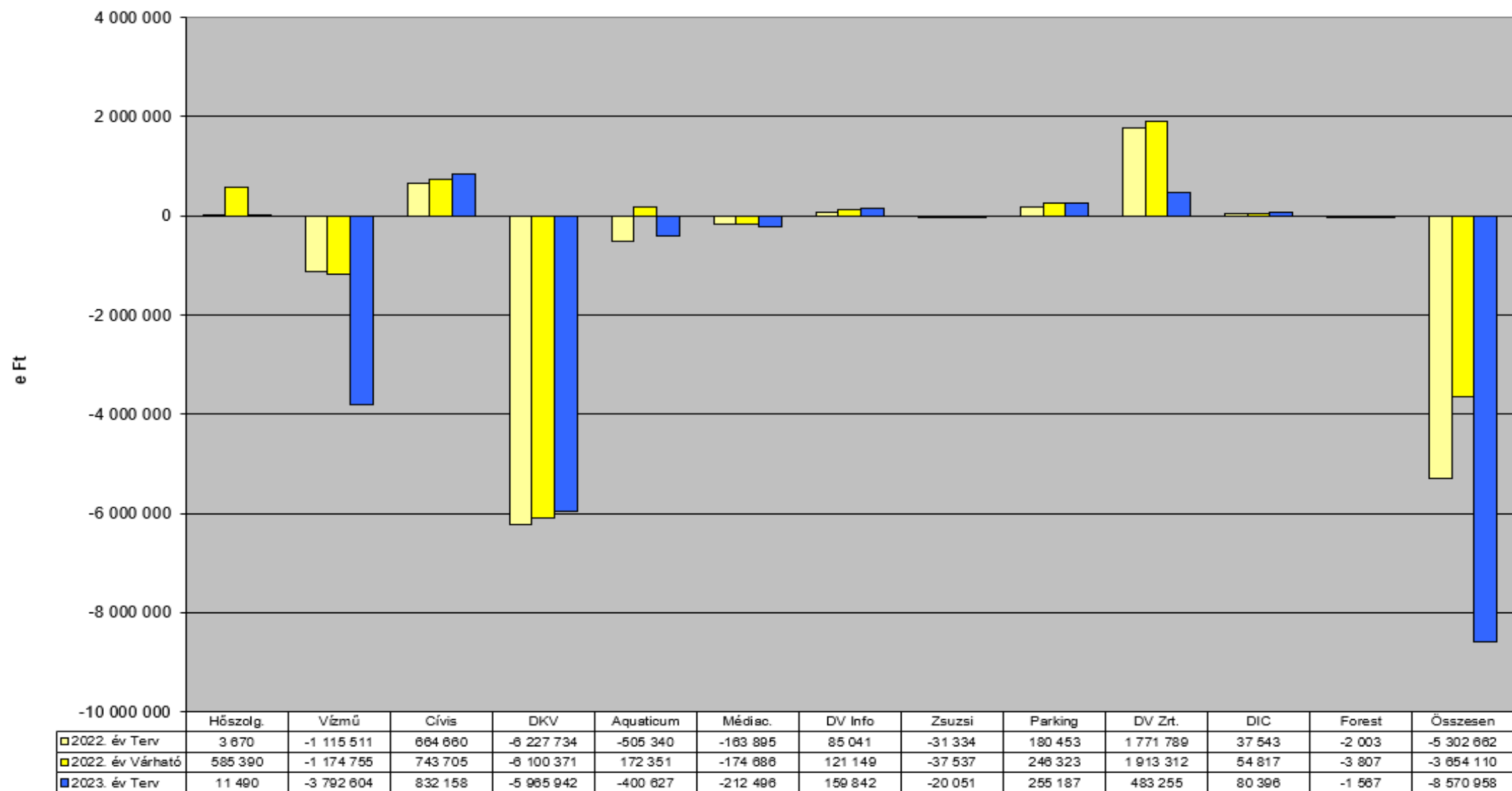
## V. Kintlévőségek

A vállalatcsoport tervezett 2023. évi záró kintlévőségeinek összege 4.080,2 M Ft, 23%-kal magasabb, mint a 2022. évi záró érték, a lejárt követelések összegének tervezett növekedése: 52%.

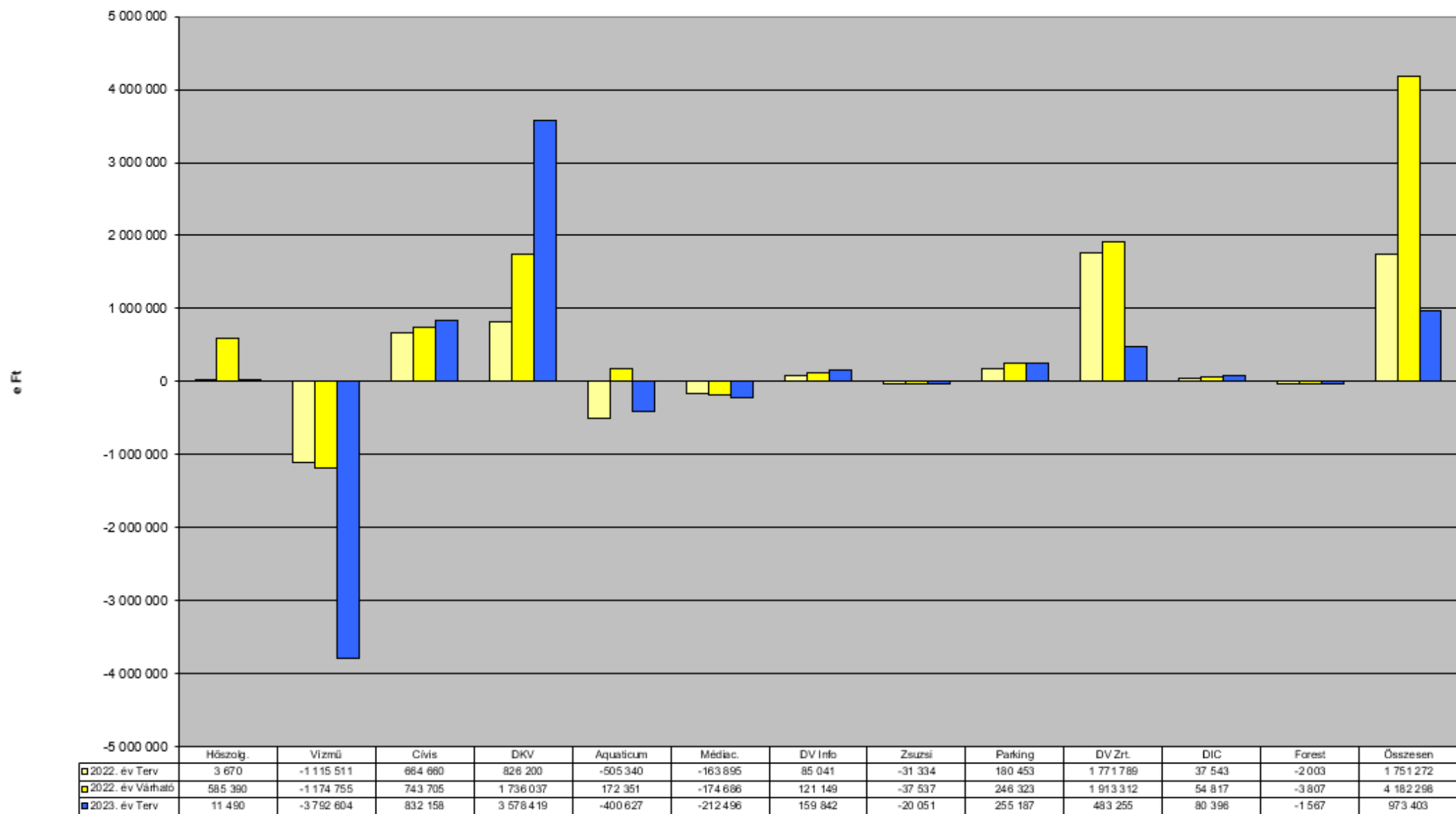
- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 80%-os növekedést tervez a lejárt kintlévőségek esetében, ezen belül egyéb vevőkövetelés 215%-os növekedésével és a lakossági követelés 36%-os növekedésével terveznek.  
A lakossági fogyasztók esetében a magas infláció miatt a kintlévőség növekedésére számítanak. A nem lakossági fogyasztók esetében a fogyasztóikat kategorizálták állami, piaci fogyasztókra és egyedi megtérülési százalékokat alkalmaztak rájuk, e fogyasztói szegmensben bekövetkezett rendkívüli díjemelés mindenképp a kintlévőségek átmeneti növekedésével fog együtt járni.  
A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. tagvállalatai és az önkormányzati fenntartású intézmények esetében pedig 100%-os határidőben történő megtérülésre számítanak.
- A Debreceni Vízmű Zrt. a lejárt követelés állományának 3%-os csökkenését tervezi, Debrecen esetében 7,1 M Ft-os növekedéssel, míg a térségi települések esetében 29,8 M Ft-os állománycsökkenéssel számolnak a három közszolgáltatás kijelölt településnek a szolgáltatói körből való kikerülése miatt is. 2023. évben a keletkezett díjhátralékok behajtása érdekében a korábbi években alkalmazott technikákat alkalmazzák a fizetési morál romlása esetén: fizetési felszólítók kiküldése, saját díjbehajtóink személyes közbenjárása, a postázott számla mellett hátralékos csekk küldése a fogyasztónak, jogi úton történő behajtás, fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása, korlátozás és kizárás.
- A Cívis Ház Zrt. a lejárt követelésállomány esetében 12%-os növekedésével tervez. Lakosság esetében ez a növekedés 32% lehet, elsősorban a közös költség bérlőre történő kiterhelése miatt.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. tervében összesen 5%-os növekedés szerepel a 91 nap alatti lejárt vevő követelésekkel kapcsolatban.
- DKV Zrt. bázis szinten tervezi a lejárt kintlévőségek összegét.
- A Médiacentrum Debrecen Kft. a lejárt követelések 17%-os csökkenésével tervezett, leginkább a 91 nap alatt lejáró követelések esetén számít csökkenésre

## VI. Eredménytervek

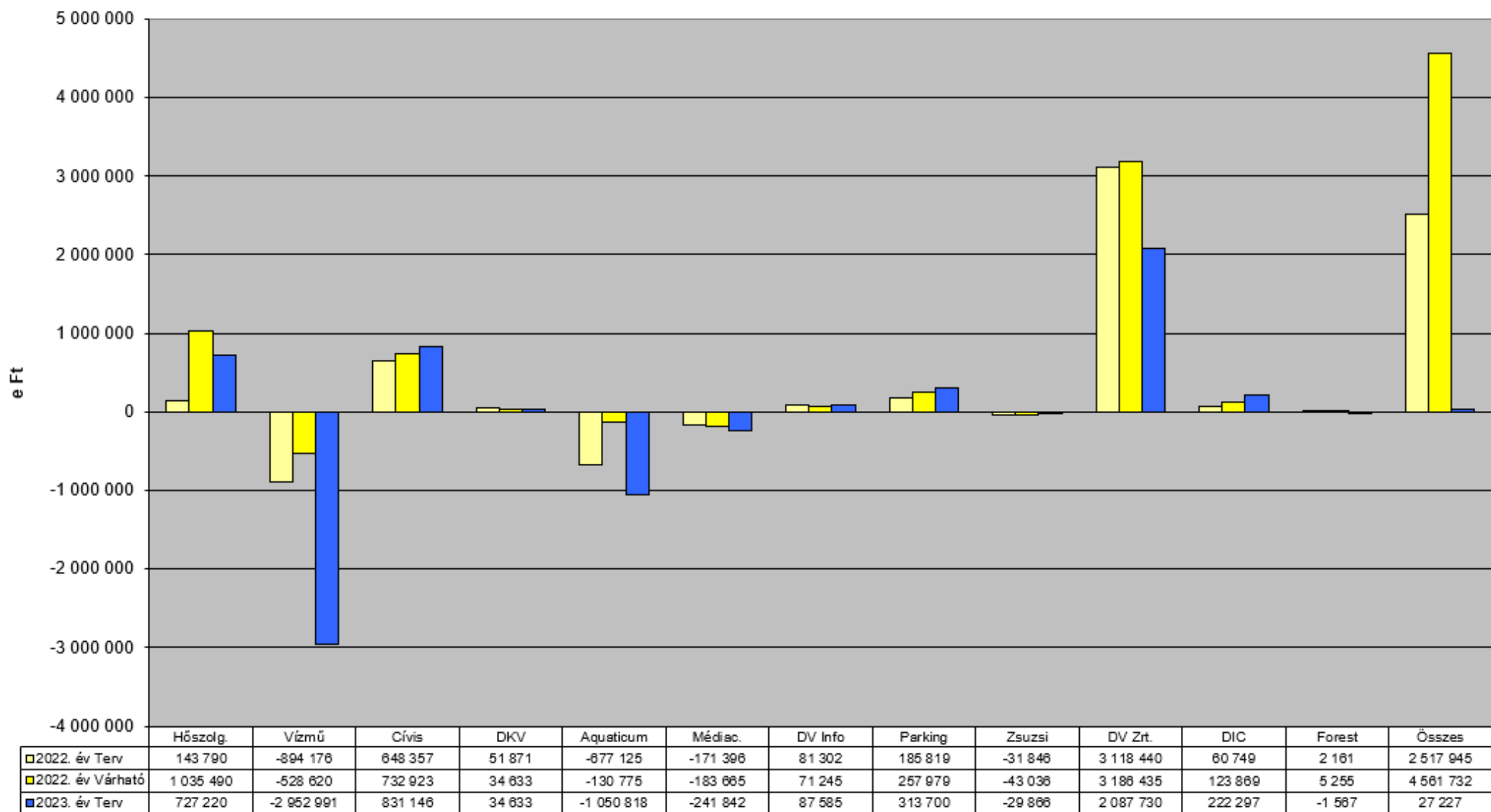
### A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye DKV kompenzáció nélkül



**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Üzemi eredménye**



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



## **Debreceni Hőszolgáltató Zrt.**

A 2022-es évben rendkívüli módon drágult a földgáz ára, amely referenciaként szolgál a távhő beszerzési árakhoz is. 2022. október 1-én módosult az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet és az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet, jelentős mértékben megváltoztatva az erőművi hődíjat és a teljesítménydíjat, a lakossági értékesítés után járó támogatást, valamint a fix összegű támogatást is. Ezt követően 2023. január 1-én is változtak az árak, az előző árakhoz képest közel felére csökkentek; a 2023-as évi terv ezen árakon készült el, egész évre vetítve.

<b>Megnevezés</b>	<b>2022.10.01. előtt</b>	<b>2022.10.01-12.31.</b>	<b>2023.01.01-től</b>
erőművi hődíj (Ft/GJ)	4.547	50.063	25.434
erőművi alapidj (Ft/hó)	175.030.000	178.547.000	181.042.000
fix összegű támogatás (Ft/hó)	151.830.431	174.114.276	213.714.881
lakossági GJ-ra vetített támogatás (Ft/GJ)	3.904	53.443	25.796
lakossági hődíj (Ft/GJ)	2.755	2.755	2.755
KKI hődíj (Ft/GJ)	3.707	56.197	28.550
egyéb fogyasztó hődíja (Ft/GJ)	3.707	56.197	30.765

A társaság 2023-ra összesen 1.342.642 GJ vásárolt hőmennyiséggel számol a bázis 1.528.643 GJ-lal szemben. A hálózati veszteség értéke a tervben 11,78% (a bázis 11,14%).

Az alaptevékenység három legfontosabb elemének (árbevétel, támogatás és energia költség) eredője -326,5 M Ft-ot mutat a tervben, ezt a nem lakossági távhődíjak drasztikus emelkedése miatti vélelmezhető értékesített mennyiség csökkenése (egyes fogyasztóknál akár -50%), valamint az ezzel járó fajlagos rendszervesztés növekedése okozza (1% rendszervesztés növekedés eltérés kb. -350 M Ft eredmény hatást okozhat).

Adatok: M Ft

	<b>2022. bázis</b>	<b>2023. terv</b>	<b>Változás</b>
Alaptevékenység árbevétele	10.377	16.114	5.737
Támogatás	19.778	22.917	3.139
Energia költség	27.640	36.842	9.202
"Fedezet"	<b>2.515</b>	<b>2.189</b>	<b>-326</b>

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázist 5.736 M Ft-tal haladja meg. Az alaptevékenység árbevétel többlete 5.737 M Ft, minden szegmensben mennyiségi visszaeséssel (lakosság -52.736 GJ, egyéb felhasználók -108.273 GJ, Debreceni Egyetem -12.867 GJ, összesen -173.876 GJ).

Az alaptevékenységen kívüli tevékenységek árbevétele 1,2 M Ft-tal alacsonyabb, a bázisnál kevesebb átszámlázott hidegvízdíj miatt.

Az **aktívált saját teljesítmények értékével**, saját előállítású eszközök aktiválásával 2023-ban nem terveztek.

Az **egyéb bevételek** összege 3.149,4 M Ft-tal több a bázistól. A központi ártámogatás magasabb a bázisnál (+3.140 M Ft), ezen belül a fix támogatás 676 M Ft-tal, a lakossági GJ-ra vetített támogatás 2.464 M Ft-tal nő. A követelések visszaírt értékvesztése a kintlévőségi terv szerint 11,1 M Ft-tal, a kapott bírságok, kötbérek késedelmi kamatok összege 3,8 M Ft-tal több a bázisnál.

Az energia költségen kívüli **anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 83,7 M Ft-tal nő:

- Az alapanyagok eltérése -33,5 M Ft, mivel saját rezsizs beruházás nincs tervezve.
- Az érintésvédelmi, tűzvédelmi szabványossági felülvizsgálatok növekedése 3,7 M Ft.
- A postai díjemelkedés miatti postaköltség növekedés 4,1 M Ft.
- A behajtással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás (Vízmű számlanyomtatás) plusz költsége 2,7 M Ft.
- A bérleti díjak emelkedése 13 M Ft, ezen belül a jármű bérleti díjak 7,2 M Ft többletének oka a vásárlás helyetti bérleti konstrukció, valamint a kamat emelkedésének hatása a bérleti díjakra. Az ingatlanok bérleti díjemelkedése inflációs hatásokkal 5,3 M Ft.
- Az ügyvédi díjak emelkedése 1,9 M Ft, a szolgáltatási igénybevételt növelik.
- Az egyéb szakértői díjak többlete 7,3 M Ft. Főbb oka a törvényben meghatározott fogyasztói elégedettségi felmérés (+3,5 M Ft), valamint a megújuló energiaforrások vizsgálatának tervezett díja (+1,8 M Ft), illetve inflációs díj emelések.
- Az informatikai költségek többlete 13,9 M Ft, a számla archiválási költségek többlete az e-számla növekvő aránya miatt 1,8 M Ft, a LORA és Athos rendszer közötti kommunikációs fejlesztés többlete 2 M Ft, e mellett a DV Info Kft. inflációs szolgáltatási díjemelésével (+9,2 M Ft) is kalkuláltak.
- A 2023-as évre magasabb kintlévőséget várnak, ami több költséget eredményez a végrehajtói munkadíjakban (+2,7 M Ft), hatósági díjak és illetékek soron (+18,3 M Ft).
- A bankköltségek 11,6 M Ft többletét a tranzakciós díjak mértékének (postai közreműködő díjak, pénzforgalmi jutalékok, forgalmi különdíjak) és a tranzakciós összegek emelkedése okozza.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 115,5 M Ft-tal több a bázisnál, az átlagos dolgozói létszám +2,7 fő emelkedése és a változatlan (84 fő) zárólétszám mellett.

A bér többlete 103,6 M Ft, a be-és kilépők bérváltozása (+11 M Ft) és a béremelés (+92,5 M Ft) miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** 6,6 M Ft-tal magasabb a bázisnál, mely a 2022. évi beruházások tárgyévi hatása.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 13,8 M Ft, elsősorban a bázistól magasabb kintlévőség állomány után feltételezett több behajthatatlan követelések leírása miatt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** +265,6 M Ft, a tervezett likviditás alapján, a bázisnál magasabb cash-pool kamatrátával kalkulálva.

**A 2023. évi adózás előtti eredmény terv 727,2 M Ft, a bázisnál 308,3 M Ft-tal kevesebb.**



## **Debreceni Vízmű Zrt.**

A víziközmű-szolgáltatási törvény szerint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a díjmegállapítással, díjváltozással kapcsolatos javaslatát a miniszter részére minden év október 15-ig küldi meg. 2023-ra vonatkozóan sem volt díjváltoztatási javaslat, így a Zrt. a tervezéskor a 2022-ben alkalmazott víziközmű-szolgáltatási díjakat vette alapul. A Zrt. üzemi veszteségének oka a 10 éve rögzített lakossági és közületi díjak, a stagnáló bevételek az inflációval növekvő költségek mellett.

A 2022. évben 3 közérdekű üzemeltetésre kijelölt települést 2023.01.01-től a MEKH határozatának értelmében már az ÉRV Zrt. üzemelteti. A Debrecenen kívüli nem közérdekű üzemeltetésű települések leválasztása, a szerződések felmondása 2023. év végére történhet meg, ezen települések víziközmű üzemeltetése még szerepel a Debreceni Vízmű Zrt. 2023. évi tervében.

Az **értékesítés nettó árbevétele 139,7 M Ft**-tal haladja meg a bázist.

- Az **ivóvíz szolgáltatás** tervezett árbevétele a bázistól 426,6 M Ft-tal kevesebb (ebből a közérdekű -412,6 M Ft), 2.196 ezer m<sup>3</sup> volumen csökkenés miatt (ebből a közérdekű -2.128 ezer m<sup>3</sup>).
- A **szennyvíz szolgáltatás** árbevétele a bázistól 383,5 M Ft-tal kevesebb (ebből a közérdekű -367,4 M Ft), 2.052 ezer m<sup>3</sup> volumen csökkenés mellett (ebből a közérdekű -2.055 ezer m<sup>3</sup>). Az Aquaticum Debrecen Kft. 135 ezer m<sup>3</sup>-rel több igénybevételt jelez, a többi nagyfogyasztónál a csökkenés 81 ezer m<sup>3</sup>.
- A **nem közművel összegyűjtött** szennyvíz fogadásából és tisztításából tervezett bevétel többlete 6,3 M Ft.
- A **többlettisztítás** bevétele 33,5 M Ft-tal kevesebb.
- A Tócskerti **Uszoda** működésével, bevételével a magas energiaárak miatt nem számolnak (-15 M Ft).
- A **továbbszámlázott szolgáltatások** bevétele 969,7 M Ft-tal haladja meg a bázist. Itt jelennek meg az önkormányzati forrásból megvalósuló beruházási munkák, térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások tovább számlázása, valamint a legjelentősebb a DMJV felé továbbszámlázott villamos energia +1.106,3 M Ft értékben.
- **Beszállított hulladékok** ártalmatlanítása változása -7,8 M Ft, a beszállított melléktermékek volumen csökkenése miatt.
- **További egyéb bevételek** terve 47,4 M Ft-tal haladja meg a bázist (könyvelés, bérszámfejtés +5,8 M Ft, hőenergia értékesítése a Hőszolgáltató felé +69,8 M Ft, anyageladás -15,2 M Ft).

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 106,8 M Ft-tal kisebb a bázisnál, főleg a bekötési vízmérők cseréje kisebb volumene miatt (-70,8 M Ft).

Az **egyéb bevételek** terve a bázistól 476,5 M Ft-tal több.

- Céltartalék felszabadításra 158,7 M Ft-tal kisebb összegben kerül sor, mert a korábbi években a várható jövőbeli kötelezettségekre képzett céltartalék jelentős mértékben 2022-ben felhasználásra, felszabadításra került.
- A fejlesztési támogatások amortizációval arányosan elszámolt összegének többlete 281,6 M Ft: a DMJV önkormányzati támogatásból származó fejlesztési célú bevételek többlete 160,8 M Ft, 48. sz. főút nyersvíz vezeték kiépítése +143,2 M Ft.
- Ingyenes eszközátvétel során az üzemeltetett kistépülési víziközművek koncessziós szerződésének megszüntetése miatt elszámolt bevétel +365 M Ft összegben jelentkezik.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 2.322 M Ft-tal meghaladják a bázist.

- Áremelkedés miatt az alapanyagok (ivóvíz és szennyvíz kezeléshez használt vegyi anyagok és az építőanyagok) költség többlete 67,4 M Ft. A műszaki, fenntartási segédanyagok bázis eltérése -68,5 M Ft, mivel a 2022. évinél kevesebb vízmérő csere valósul meg.
- A villamos energia költség többlet 1.235 M Ft. Az áramdíj több mint duplájára emelkedett (+1.387 M Ft), a rendszerhasználati díj 13,56 Ft/kWh-ról 34,4 Ft/kWh-ra emelkedik (+338 M Ft). A közérdekű települések átadása miatt kevesebb a vásárolt villamos energia (-630 M Ft). Az energia felhasználást technológiai fejlesztésekkel csökkentik (biogáztartály beszerzése, új gázmotor telepítése, a szennyvíztisztító telepen ammónium vezérlés kiépítése, búvárszivattyúk cseréje), ugyanakkor a saját energia termelést csökkenti, hogy a gyógyszerári szerves hulladék 2023-ban már nem állja Debreceni Vízmű Zrt. rendelkezésére.
- A földgáz nettó ára 4,5-szeresére nőtt (+172,4 M Ft), energiahatékonyság javításával a tervezett megtakarítás 13,2 M Ft, közérdekű települések kiesése -6,6 M Ft így a gázenergia költség emelkedés 152,5 M Ft.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költsége többlete 10,5 M Ft, a jelentős áremelkedés miatt.
- Az egyéb karbantartás, javítás költsége 30 M Ft-tal kevesebb, a közérdekű települések kiesése miatt.
- A postaköltség többlete 13 M Ft, a postai áremelkedések miatt (+17 M Ft), amit csak részben kompenzál az elektronikus számlák terjedése (-2 M Ft).
- A távfűtés költsége többlete 17,6 M Ft, a Hőszolgáltató által jelzett 30.765 Ft/GJ egységáron.
- A szennyvíziszap elhelyezés költség +7,9 M Ft az iszapcentrifugák hatékonyságának romlásával összefüggésben.
- Az uszodaüzemeltetés költség elmaradása 22,4 M Ft.
- A bérleti díjak összege 104,8 M Ft-tal kevesebb, a közérdekű üzemeltetésű települések elmaradása miatt (-142 M Ft).
- A hirdetés, reklám költség csökkenése 14,5 M Ft: a KEOP Szemléletformáló pályázattal kapcsolatos reklám költség csökken (-12,6 M Ft) és nem lesz kötelező közvéleménykutatás 2023-ban (-1,6 M Ft).
- Az oktatási költségek többlete 5,2 M Ft, ebből a Kulcsembler program terve +3,8 M Ft.
- A bankköltség többlete 57,7 M Ft a 2022. évi és a 2023. évi postai áremelés miatt.

**Személyi jellegű ráfordítások** összege +111,9 M Ft-tal magasabb a bázisnál, ebből a közérdekű települések megszűnése -431,9 M Ft hatású.

A bérköltség növekedése 107,2 M Ft, ebből a legjelentősebbek:

- a közérdekű településeken foglalkoztatottak munkaviszony megszűnése -335,1 M Ft,
- bérfejlesztés hatása +395,3 M Ft, rezsidíj támogatás +8 M Ft,
- a 2023-ban tervezett új felvételek (4 fő) növekménye 20,5 M Ft,
- 2022. évközi felvételek, szervezetfejlesztés áthúzódó hatása 23,1 M Ft.

A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenése 28,5 M Ft, a létszámcsökkenés miatt.

A bérjárulékok többlete 33,1 M Ft, amiben a bérnövekedésen és létszám változáson kívül szerepe van a 2022. évre, duális képzőhelyként kapott szociális hozzájárulási adó csökkentésnek (-18 M Ft).

Az **értékcsökkenési leírás** 103,4 M Ft-tal nő, ez a 2022. évi (+65,8 M Ft), a 2023-ra tervezett (+58 M Ft) beruházások és a selejtezések miatt kieső értékcsökkenés (20,5 M Ft) összesített hatása.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 590,1 M Ft.

- Az üzemeltetés megszűnésével települési koncessziós eszközök értéke +365,3 M Ft. Ingyenes eszközátadás többlete 321,5 M Ft.
- A központi és helyi adók csökkenése 98 M Ft, a közérdekű települések kiesése miatt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázistól 193,5 M Ft-tal több, a magasabb belső kamat miatt.

**Az adózás előtti eredmény terve -2.953 M Ft, ez a bázistól 2.424 M Ft-tal kevesebb.**

## **Cívis Ház Zrt.**

Az **értékesítés nettó árbevétele** a terv szerint 3.104,5 M Ft, ami 584,8 M Ft-tal több, mint a bázis.

- A **lakbérbevétel** 163,7 M Ft-tal haladja meg a bázist. A Közgyűlés 37/2022 (XI.17.) önkormányzati rendeletével módosította az önkormányzati tulajdonú bérlakások lakbérének megállapításáról szóló rendeletet, a közös költség társasházak esetben megtéríthető január 1-jétől, így a terv 150 M Ft közös költség tovább terhelést tartalmaz. A Széchenyi Terv támogatási forrásból felújított ingatlan esetében lejár a 20 év, így ennek bérletidője már a Cívis Háznál jelentkezik (+43 M Ft). Januárban terveznek lakáspályáztatással, melynek többletbevételével szintén számoltak.
- A **helyiségbérleti díjbevétel** 272,7 M Ft-tal több a bázisnál. Üzletek és az irodák bérbeadásánál a 14,5%-os inflációs díjemeléssel terveznek.
- **Ingatlanhasznosítási tevékenységnél** kiemelkedő tétel a Déli Gazdasági Övezeti területből egy 3,8 hektár nagyságú telekrész értékesítése.
- Az **egyéb bevételek** -74,1 M Ft-tal térnek el a bázistól. Tárgyi eszköz értékesítés során 44,3 M Ft az elmaradás a bázistól, 2022-ben 4 db tárgyi eszközként nyilvántartott ingatlan értékesítése történt, 2023. évben ingatlan eladásokkal nem számolnak. A fejlesztési támogatások amortizációval arányosan elszámolt bevétele 7 M Ft-tal kevesebb. Más egyéb bevétel elmaradása 12,3 M Ft, 2022. évben volt egyszeri bevétel a korábbi behajtatlan követelések után visszaigényelt áfa-ból.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 298,6 M Ft-tal emelkednek a bázishoz képest.

- Az anyagköltségek 93,1 M Ft többletét az áramdíj és a gázenergia árának növekedése okozza.
- A távfűtés költsége 52,1 M Ft-tal nő, a Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-vel egyeztetett díjon.
- A karbantartási költségek terve 176 M Ft, ami 40,5 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.
- A takarítási költségek többlete 11,9 M Ft, a díjemelkedés miatt.
- Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás során 6,3 M Ft többlet oka a Régi Városháza alatti üzletek után az Önkormányzat részére fizetendő vagyonkezelői díj inflációs emelkedése.
- Közjegyzői díjak 1,1 M Ft-tal, ügyvédi díjak 3 M Ft-tal, szakértői díjak 2,6 M Ft-tal emelkednek.
- Reklámköltségek 7,7 M Ft-tal csökkennek a bázishoz képest.
- Az oktatási költségeik 1 M Ft-tal haladják meg a bázist, pl. energiamenedzsment témában szerveztek tréninget.
- Eladott áruk beszerzési értéke 128 M Ft-tal magasabb a bázisnál

A **Személyi jellegű ráfordítások** összege 72,6 M Ft-tal több a bázisnál.

A bértöbblet 58,5 M Ft, amelyet az elfogadott béremelés okoz.

Az **értékcsökkenési leírás** 10,6 M Ft-tal kevesebb a bázishoz képest.

Az **egyéb ráfordítások összege** 63,1 M Ft-tal növekszik a bázishoz képest.

- Követelésekre képzett értékvesztés 10,8 M Ft-tal csökken.
- Költségek között el nem számolt helyi adók összesen 21,9 M Ft-tal nőnek, főként az építményadó 20%-os emelkedése miatt.
- Más egyéb ráfordítás során szerepel a le nem vonható áfa összege, 24,3 M Ft többlettel terveztek, az adóköteles, illetve adómentes árbevételt figyelembe véve nőhet a bázishoz képest az arányosításban figyelembe vett beruházások összege.
- Az ingyenes eszközátadások sor 24,1 M Ft-os növekedésének az oka az erdő és zöldterületi ingatlanok, valamint egy közforgalom elől el nem zárt magánút tulajdoni hányadának térítésmentesen átadása a DMJV önkormányzat részére.

A tervezett **adózás előtti eredmény** 831,1 M Ft, a bázistól 98,2 M Ft-tal több.

## **DKV Zrt.**

A társaság 2023. évi tervében a debreceni közösségi közlekedés fenntarthatóságának figyelembevétele mellett a biztonságos működés minél alacsonyabb költségszinten történő megtartása az elsődleges célkitűzés. A menetrendi módosítások 2022. november 2-án, majd november 14-én valósultak meg.

A társaság bevétellel nem fedezett 2023. évi indokolt költségeinek a közszolgáltatási szerződés szerint tervezett Önkormányzati kompenzációja 9.544,4 M Ft, melyből az ésszerű nyereség saját tőke arányosan megállapított összege 34,6 M Ft.

Az **értékesítés nettó árbevétele** összesen 575,8 M Ft-tal (14,68 %-kal) nő a bázis évhez képest:

- A menetdíjbevétel többlete 550,5 M Ft a bázishoz képest (+19,75 %).
- A szociálpolitikai menetdíj támogatások összege 6,8 M Ft-tal haladja meg a bázis értéket.
- Az anyageladás és közvetített szolgáltatások értéke 5,4 M Ft-tal csökken a bázishoz képest.
- Az ipari szolgáltatás és bérbeadás többlete 27,8 M Ft.
- A reklámtevékenység elmaradása 11,4 M Ft.

Az **aktívált saját teljesítmények** összege 11,5 M Ft. A műszaki állapot miatt elvégzendő síncserékhez kapcsolódó beruházást tervezik ilyen összegben.

Az **egyéb bevételek** összege 10.595,1 M Ft, mely 1.772 M Ft-tal több a bázisnál.

- Az önkormányzati kompenzáció 9.544 M Ft terv összege 1.707,9 M Ft-tal magasabb a bázisnál, elsősorban a kamatkidadások növekedése miatt.
- A költségek ellentételezésére kapott központi támogatások összege 26 M Ft: a LogiSmile project (jövő autonóm szállítóeszköz-rendszereinek tesztelése) kapcsán merül fel.
- A fejlesztési támogatások összege 924,1 M Ft, melyből 750,9 M Ft a 2-es villamoshoz kapcsolódó fejlesztés, 64,5 M Ft ROHU pályázat, 94,7 M Ft a Zöld busz projecthez kapcsolódó támogatás amortizáció arányosan elszámolt bevétele.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 5.503,8 M Ft, mely 21,5 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- A műszaki és fenntartási anyagok költsége 132,7 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis. Saját rezsizs beruházásokra 36,5 M Ft-tal, villamos fenntartási munkákhoz kapcsolódóan 58 M Ft-tal, trolibusz fenntartási munkákhoz kapcsolódóan 36,5 M Ft-tal terveznek kevesebbet költeni.
- Az üzemanyag felhasználás 204 M Ft-tal csökken, 530 Ft/l gázolaj árral és 663 Ft/l benzinárral számolva, a futásteljesítmények figyelembevételével.
- Az energiaköltség többlete 326,5 M Ft: a vontatási energia költség többlete +163,7 M Ft, villamos energia további többlete 68,3 M Ft, földgáz többlete +94 M Ft.
- A papír, nyomtatvány, irodaszer költségek többlete 8,4 M Ft, mely tartalmazza értékszelvények költségét is.
- Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás megtakarítása 15,5 M Ft, a bázis évben jelentős költségtöbblet jelentkezett a pályafelújítási munkákkal összefüggésben.
- A karbantartási költségek tervezett összege 143,1 M Ft, ez 139,1 M Ft-tal marad el a bázistól. Pályakarbantartásra 101,8 M Ft-tal, épület karbantartásra 14,2 M Ft-tal, az 1-es és 2-es villamos fenntartásával összefüggő munkákra 14,2 M Ft-tal terveznek kevesebbet költeni.
- Az értékesítési jutalék költség emelkedésének összege 8,4 M Ft a bázishoz képest.
- A jármű bérleti díjak növekedése 116 M Ft.
- Az egyéb bérleti díjak növekménye 5,8 M Ft. Plusz tételként szerepel az akkumulátor töltő berendezések és az elektromos buszok energia felügyeleti rendszerének díja.
- A takarítás költsége 8,2 M Ft-tal csökkent a bázis évhez képest, 2022. év eleji pandémiás helyzet miatt még előfordult többlet jármű fertőtlenítés.

- A szakértői díjak tervezett összege 3 M Ft-tal marad el a bázistól. Alacsonyabb összeget terveztek a minőség és környezetirányítási rendszer éves auditjára, mérnöki szakértői véleményekre, valamint biztonsági tesztelésre és ezzel összefüggő tanácsadásra.
- Az oktatási költségek tervezett összege 32 M Ft, mely 8,9 M Ft-tal haladja meg a bázist. Járművezetői képzésre 16 M Ft-ot terveznek felhasználni, 20 fő részvételével.
- Az informatikai szolgáltatások díja 27,5 M Ft-tal nőtt, a DV Info Kft.-től igénybe vett szolgáltatásoknál és a járművekben levő FreeWifi szolgáltatásnál.
- A szolgálati járatok költsége 8,4 M Ft-tal több, mint a bázis évi.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 4.738,7 M Ft, mely 351,5 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

A bázisévhez képest az átlagos statisztikai létszám 29 fővel csökken.

A bérköltség 276,5 M Ft-tal haladja meg a bázist, az eltérés fő elemei

- Az alacsonyabb létszám miatti bérmegettarítás 155,8 M Ft.
- Az engedélyezett béremelési keret hatása: +431,3 M Ft.
- A rezsitámogatással kapcsolatos tervezett költség összege: +2,5 M Ft.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések összege 22,8 M Ft-tal haladja meg a bázist. Saját gépkocsi használat költségére 4 M Ft-tal magasabb összeget terveztek az üzemanyagárak növekedése miatt.

A bérjárulékokat a bázisnál 52,1 M Ft-tal magasabb szinten tervezték a bérváltozással összefüggésben.

Az **értékcsökkenési leírás** összege 88,7 M Ft-tal magasabb a bázis évnél, elsősorban a Zöld Busz project beruházása miatt.

Az **egyéb ráfordítások** tervezett összege 57,2 M Ft, 6,9 M Ft-tal alacsonyabb a bázisnál. Káreseményekkel kapcsolatos ráfordításokra 7,6 M Ft-tal kevesebbet terveztek.

A **pénzügyi műveletek eredményterve** -3.543,8 M Ft, a kamatkiadások tervezett összege 1.806,6 M Ft-tal haladja meg a bázist.

A társaság **adózás előtti eredmény terve** +34,6 M F, ez a közszolgáltatási szerződés szerinti ésszerű nyereség saját tőke arányosan megállapított összege

## **DV Parking Kft.**

A DMJV Önkormányzatával 2017. évtől érvényben lévő 10 éves közszolgáltatási szerződés szerint a közszolgáltatási tevékenység keretében a beszedett várakozási díj és pótdíj összegére a DMJV Önkormányzata jogosult, a DV Parking Kft. a közszolgáltatási tevékenység költségeinek fedezetére költségtérítésre jogosult (parkolóira jutó parkolási bevételek után 67,7%, a befizetett pótdíjak után 87%). A Kft. a 2023. évi üzleti tervét a 2023. januártól hatályos parkolási tarifa rendelet figyelembevételével készítette.

**Az értékesítés nettó árbevétele** 1.134,2 M Ft, 121,4 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- Területbővüléssel nem terveztek (7 új terület bevonása mellett, ugyanennyi megszűnik).
- A repülőtéri parkolónál 25,5 M Ft többlettel számol a bázishoz képest.
- Új tevékenységként jelenik meg a 9 db elektromos töltő üzemeltetése 2023-ra 29,2 M Ft bevétellel, áprilistól indulva.

Az **egyéb bevételek** 1 M Ft-tal nőnek, a pótdíjak, céltartalék felszabadítása és a fejlesztési támogatások kis mértékű növekedése miatt.

**Az anyagjellegű ráfordítások** többlete 66,1 M Ft a bázishoz képest.

- Az energia költségek 43 M Ft-tal emelkednek, a villamos energiaáremelkedés miatt.
- A karbantartás 1 M Ft-tal csökken a bázishoz képest. A korábbi karbantartási tevékenységek tervezett volumen csökkenése mellett az elektromos töltők üzemeltetése, karbantartása többlet költséget okoz.
- A magasabb bevételekkel összefüggésben 3,2 M Ft-tal több értékesítési jutalékkal terveznek.
- Az ingatlan bérleti díj 19,1 M Ft-tal több, melynek legnagyobb része a repülőtéri bérleti díj bevétellel arányos többlete.
- Hirdetés, reklám megtakarítása 17,2 M Ft, csak a Médiacentrum Kft-nél történő hirdetéssel terveznek.
- Informatikai szolgáltatás 4,4 M Ft-tal emelkedik: a vállalatirányítási rendszer tervezett szupport díjával, valamint a szükséges informatikai eszközök üzemeltetési díjnövekedésével.
- Szemétszállítás, gépek felülvizsgálata, egyéb soron 7,2 M Ft növekedést mutat, nőttek a Cívis Ház Zrt. iroda üzemeltetési költségei, illetve tavaly nem jelentkezett a Nagyerdei mélygarázs üzemeltetési költsége.
- A bankköltségek soron 2,4 M Ft többlet van a várhatóan emelkedő bankkártyás bevételek banki költségnövekedése miatt.

**A személyi jellegű ráfordítások** 44 M Ft-tal magasabbak a bázisnál.

Létszámváltozással nem terveznek. A bérköltség a bázishoz viszonyítva 40,5 M Ft-tal növekszik főként az Igazgatóság által elfogadott béremelés miatt.

**Az értékcsökkenési leírás** összege 1,7 M Ft-tal magasabb a bázis évnél.

**Az egyéb ráfordítások** a bázishoz képest 1,8 M Ft növekedést mutatnak, mivel több lesz az árbevétel arányos innovációs járulék (+0,2 M Ft) és fizetendő helyi adó (+1,6 M Ft).

A **pénzügyi műveletek eredménye** +46,9 M Ft-tal magasabb a bázisnál a nagyobb mértékű belső kamat miatt.

**Az adózás előtti eredmény** 313,7 M Ft, amely 55,7 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

## Aquaticum Debrecen Kft.

Az Aquaticum Debrecen Kft.-re a 2022. évben kezdődő energia-áremelkedés és magas infláció nagy terhet rótt, így az ezekre adott válaszként 2022. őszén kidolgozott intézkedési tervek egyes elemeinek hatásai alapján határozták meg a 2023.évi üzleti tervezésüket. 2022. november felfüggesztették a Lycium Hotel szállodai szolgáltatásait.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 3.901,8 M Ft mely 777,3 M Ft-tal marad el a bázistól.

- A Termál Hotel és vendéglátás árbevétele 54,9 M Ft-tal marad el a 2022. évi várható bevételtől. A belföldi forgalom kis mértékű visszaesése mellett a külföldi vendégforgalom emelkedésére számítanak. A bázisnál magasabb szobaárral terveztek.
- A Hotel Lycium árbevétele 804 M Ft-tal marad el a bázistól, a hotel bezárása miatt. A szálloda a 2023. évben nem fogad szállóvendégeket. Bevétel tervét az adja, hogy a Kölcsey Központban továbbra is folytatják a rendezvényszervezést és az ehhez kapcsolódó vendéglátást.
- A Fürdőszolgáltatások árbevétele 142,4 M Ft-tal haladja meg a bázist:
  - A **strandfürdőnél** +35,1 M Ft-os árbevétel növekménnyel számolnak. Június 15-ei nyitással és szeptember 03-ai zárással tervezik a strandszezont. A kapott földhasználati díj és fizetett üzemeltetési koncessziós díj egyenlege 8,7 M Ft többletráfordítást eredményez az Önkormányzat felé.
  - **Termálfürdő és Termál szaunánál** +42,4 M Ft-tal több árbevételt terveztek. A bázis évnél több hosszú hétvége lesz a tervévben, valamint több tematikus eseményt kívánnak szervezni.
  - A **Mediterrán élményfürdő** árbevétele +16,5 M Ft-tal haladja meg a bázist. A bevétel növelése céljából rendszeres, tematikus eseményeket kívánnak szervezni, új programelemek beillesztésével. A 2023-ban esedékes kötelező karbantartási munkák miatti kiesést a hosszú hétvégék bevételeivel kompenzálják.
  - A **Gyógyászati tevékenység** árbevétele +48,2 M Ft-tal több, mint a bázis 2022. évben. Új alapokra helyezték a bérleti szerződéseket, továbbá az új szerződés alapján a bérlők részére a villamos energia és fűtési energia felhasználás továbbszámolásra kerül.
  - A **műszaki szolgáltatások** bevétele 60,8 M Ft-tal marad el a bázistól, mivel a bázis évben villamos energia értékesítésére került sor, ezzel 2023. évre nem terveztek.

Az **egyéb bevételeknél** +177,9 M Ft többletbevétellel számolnak.

- Tárgyi eszköz értékesítés tervezett bevétele 204,5 M Ft.
- 8,1 M Ft bevétellel kalkuláltak az Önkormányzattól a végzős diákok Strand belépőinek támogatására.
- 27 M Ft-tal kevesebbet terveztek káreseményekkel kapcsolatos bevételekre és kapott kötbérre az elmúlt év egyik nagyobb káreseménye után.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 2.802,3 M Ft, mely 113,6 M Ft-tal több a bázisnál.

- Az alapanyag felhasználás költsége 1,5 M Ft-tal marad el a bázistól.
- Az energiaköltségek (elektromos áram) összege 371 M Ft-tal több, mint a bázis.
- Az egyéb ki nem emelt anyagfelhasználás terve 4,6 M Ft-tal magasabb a bázisnál. Korábbi években a fogyóeszköz beszerzéseket (éttermi eszközök, textíliák, vegyszerek) halasztották, ezek pótlása 2023-ban elengedhetetlen. Továbbá a fürdőszolgáltatásoknál használt vegyszereknél jelentős áremelkedés következett be.
- A karbantartási költségek összege 32,1 M Ft-tal alacsonyabb a bázisnál.
- A jutalékok összege 27,1 M Ft-tal marad el a bázistól. A Termál Hotelnél magasabb jutalék költségekkel terveztek, az online foglalási oldalakhoz kapcsolódó várható emelkedés miatt. A megtakarítást a Lycium Hotelhez kapcsolódó jutalékok elmaradása okozza.
- A távfűtési költségek többlete 22 M Ft a Lycium Hotel üzemszünete és az Aquaticum telephelyen megvalósuló saját hőellátását segítő fejlesztés ellenére.

- Az ingatlan bérleti díjak költsége 120,8 M Ft-tal marad el a tervtől. A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. nem számlázza ki a Lycium Hotel bérleti díját, továbbá a Kölcsey Központ bérleti díját is eseti igénybevétekkel tervezték.
- Vagyonvédelemre 9 M Ft-tal terveznek többet költeni. A feladatellátásban az Aquaticum és a Lycium Hotel esetében továbbra is részt vesz saját munkavállaló.
- Takarításra 14,7 M Ft-tal terveznek többet költeni, a beszállítói árak jelentős növekedése miatt.
- A hirdetési, reklám költségek terve 5,5 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- Oktatási költségtervük 2,2 M Ft-tal haladja meg a bázist, melynek része a kuncsemler program (11 fő) keretében tervezett költségek is.
- A szolgáltatásként igénybevett diákmunka tervezett költsége 180,8 M Ft, 2,6 M Ft-tal elmarad a bázistól, infláció követő díjemeléssel terveztek, ugyanakkor igyekeznek a létszámot tovább optimalizálni és a strand is rövidebb ideig lesz nyitva.
- Az elábe és közvetített szolgáltatások értéke 147,5 M Ft-tal marad el a bázistól, a Lycium Hotel szállodai szolgáltatásának szüneteltetése miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások összege** 1.342,3 M Ft, mely 98 M Ft-tal marad el a bázistól.

A 2022. évi átlaglétsszámhoz képest 41 fős átlaglétsszám csökkenéssel terveznek, elsősorban a fluktuáció során kilépők pótlásának mellőzésével. A bezárt Lycium Hotel munkavállalói közül 2022-ben az Aquaticum Hotel hiányzó munkaköreit feltöltötték.

A bér a létszám csökkenés és a béremelés eredőjeként 39 M Ft-tal csökken.

A személyi jellegű egyéb kifizetések elmaradása 62 M Ft.

A bérjárulékok bázis szinten vannak a bérscsökkenés ellenére, ugyanis a tervémben az igénybe vehető szociális hozzájárulási adó kedvezmény lényegesen kevesebb lesz.

Az **értékcsökkenési leírást** a bázis szinten tervezik.

Az **egyéb ráfordítások** összege 45,2 M Ft-tal kevesebb a bázisnál, az alacsonyabb kalkulált központi és helyi adóknak köszönhetően. A tervév I. negyedévében nem kell turisztikai hozzájárulást fizetniük.

Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** -400,6 M Ft, mely 572,9 M Ft-tal rosszabb a bázisnál.

A **pénzügyi műveletek ráfordításainak** összege 342,3 M Ft-tal haladja meg a bázist, a magasabb belső kamat miatt.

A **tervezett adózás előtti eredmény** -1.050,8 M Ft, mely 920 M Ft-tal rosszabb a bázisnál.



## **Médiacentrum Debrecen Kft.**

A Kft. **értékesítési nettó árbevétele** 605,7 M Ft, amely 42,3 M Ft-tal haladja meg a tervet. A jármű reklámfelület értékesítés bevétele teljes mértékben a Médiacentrumnál jelentkezik a DKV-val történt bérleti megállapodás alapján, a villamosok járatszámának csökkenése érinti a reklámbevételeket is.

- A **Reklám** bevétele 72,8 M Ft, ami +0,9 M Ft-tal tér el a bázistól, itt elsősorban a televíziós felületeken megjelenő reklámok találhatók.
- A **Közzolgálati műsorkészítés** soron 14,5 M többlet jelentkezik, az Önkormányzat részéről +12,9 M Ft megrendeléssel terveznek.
- A **Produceri** műsorok bevétele a vállalcsoporton kívüli bevételeknél 11 M Ft (a bázisnál +3 M Ft-tal magasabb), önálló magazinhoz kapcsolódik.
- A **Korzó** terv szerinti árbevétele 43,5 M Ft, a bázishoz képest 5,3 M Ft-tal nő.
- A **Rádió** tevékenység bevétele 84,3 M Ft, 7,6 M Ft-tal több a bázistól.
- **Kommunikációs** projektek esetén a bázisnál 2,3 M Ft-tal alacsonyabb összeggel terveznek. A terv azokkal a projektekkal számol, amelyek már ismertek.
- A **Magyar Televíziótól** származó bevétele 72,7 M Ft, ez 15,6 M Ft-tal magasabb, mint a bázis.
- A **DKV felületértékesítés** bevétele 93,3 M Ft, ez 13,7 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

Az **egyéb bevételek** 23,1 M Ft-os összegéből, 15,2 M Ft a Napszemle, a Debreceni Színeképek és a rádiós hírműsor támogatásából származó összeg. Ez az összeg 5,1 M Ft-tal kevesebb, mint a bázis.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 0,6 M Ft-tal magasabb a bázisnál:

- Az anyagköltség többlete 16,7 M Ft, az energiaárak jelentős növekedése miatt. (a villamosenergia felhasználás többlete 17 M Ft).
- A reklámjuttalék összege 7,1 M Ft-tal csökken.
- Távfűtés soron +1,4 M Ft eltérés jelentkezik a bázishoz képest. A fűtést klímaberendezéssel kívánják biztosítani, de valószínűsítik, hogy a leghidegebb téli hónapokban a távfűtést is be kell kapcsolniuk.
- Bérleti és lízingdíjak összesen 1,4 M Ft-tal nőnek.
- A filmkészítés soron a bázis 6,3 M Ft összege mellett 2023. évre nem terveznek filmkészítést.
- Hatósági díjak 2,4 M Ft-tal csökkennek.
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke várhatóan 16,1 M Ft-tal lesz alacsonyabb, mint a bázis.

A **személyi jellegű ráfordítások** terve 69,3 M Ft-tal haladja meg a bázist. Nem terveznek létszámváltozást. A bérköltségben 59,3 M Ft a növekedés elsősorban az Igazgatóság által engedélyezett béremelés miatt.

A **pénzügyi műveletek ráfordításainak** összege 20,4 M Ft-tal haladja meg a bázist, a magasabb belső kamat miatt.

A társaság **adózás előtti eredménye -241,8 M Ft**, ami 58,2 M Ft-tal kedvezőtlenebb, mint a bázis.

## **DV Info Kft.**

A DV Info Kft. **értékesítési nettó árbevétele:** 786,6 M Ft, mely 66,6 M Ft-tal több a bázisnál.

A szállítási nehézségek miatt több tartalék eszköz beszerzését tartják szükségesnek, valamint a jelentős áremelkedés szükségessé tette a szolgáltatási díjak emelését. 5 új belépő tagvállalat részére biztosítanak a vállalatirányítási rendszer bevezetésével összefüggésben licenceket, illetve Power BI hozzáférést. Inflációval emelték azon szolgáltatások árát, ahol a beszállítók is jelezték az emelést. Home Office miatt jelentősen megnőtt a VPN szolgáltatást használók száma.

- A vállalatcsoporton belül realizált árbevétel a bázistól 15,4 M Ft-tal magasabb, 17%-os általános díjemeléssel számolnak.
- A vállalatcsoporton kívüli árbevétel terve 14,4 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- A DMJV felé realizált árbevétel 36,9 M Ft-tal nő: 10%-os áremeléssel terveznek, valamint nőtt a bekötött kamerák száma.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 277,8 M Ft, mely 24,3 M Ft-tal marad el a bázis időszakai ráfordításokhoz képest.

- Energia költségek növekedése 5,3 M Ft, a villamos energia árának emelkedése miatt.
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatás összege 6,1 M Ft-tal nőtt, a kamera üzemeltetéshez kapcsolódóan szükséges az optikai hálózat hibaelhárítás rendelkezésre állás növelése.
- Ingatlanok bérleti díja 6,5 M Ft-tal nő, a bérelt irodához kapcsolódó üzemeltetési költségek növekedése miatt, továbbá Főnix szerverteremben lévő eszközök nagyobb szerverterembe költöznek, az új terem bérleti díja is magasabb.
- Oktatási költségek soron 2 M Ft-tal magasabb összeget terveztek, mint a bázis, a 2022-ben elmaradó képzéseket szeretnék a tervévben megvalósítani, valamint 2 fő részére tervezik a kulcsemberek programban való részvételt.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások összege 12,1 M Ft-tal haladja meg a bázist:
  - +7,2 M Ft-tal nő az Optika bérlet, IÉR, Alkalmazás szupport, Térinformatika support összege inflációs díjemelkedés, új szolgáltatások és licencek igénybevétele miatt.
  - 8 M Ft emelkedés jelentkezik az Iratkezelési szupportnál.
  - 3,8 M Ft csökkenés látható az aktív hálózati eszköz szupport költségeinél, mivel a Microsoft Office365 szolgáltatások tagvállalatok felé nyújtott része 2022. áprilistól közvetített szolgáltatásként van elszámolva.
- 57,6 M Ft-tal kevesebb a közvetített szolgáltatások értéke. A Microsoft Business Central vállalatirányítási rendszer bevezetésének továbbszámolható költsége alacsonyabb összegben jelentkezik a tervévben, mint a bázisban.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 175,4 M Ft, mely 18,4 M Ft-tal magasabb a bázisévi ráfordításnál, ez az Igazgatóság által engedélyezett 12+3%-os emelés hatása. Az átlagos statisztikai létszám 16 fő, nem terveznek létszámmozgással.

A bérjárulék növekedésének oka, hogy a bázis évben bizonyos munkavállalók után igénybe vett szociális hozzájárulási adó kedvezményeket 2023-ban már nem tudják alkalmazni, lejárt a jogosultsági idő.

Az **értékcsökkenési leírás** +22,9 M Ft-tal nő a bázis évben megvalósult beruházások miatt.

Az **egyéb ráfordítások** összege 24,3 M Ft, a kalkulált helyi és központi adókat, valamint céltartalék képzést tartalmaz.

A **pénzügyi műveletek ráfordításainak** összege 22,4 M Ft-tal haladja meg a bázist, a magasabb belső kamat miatt.

A tervezett **adózás előtti eredmény** 87,6 M Ft, mely 16,3 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

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

A 2023.évben az energiaárak emelkedése és a finanszírozás korlátai miatt szűkített üzemeléssel tervezett a társaság, május 1. és augusztus 31. között heti 2 nap (hétfőn) terveznek üzemelni, a korábbi 3 vonatpár helyett 2 vonatpárral.

**Az értékesítés nettó árbevétele** 27,3 M Ft, mely 12,8 M Ft-tal magasabb a bázisnál. A személyszállítási árbevétel 4,8 M Ft-tal marad el a bázistól a szűkített idejű működés miatt.

Vállalatcsoporton kívüli bevételre 17,5 M Ft-ot terveztek, a tagvállalatoknak, elsősorban a DKV Zrt. részére nyújtandó szolgáltatás végzésével terveznek.

**Az egyéb bevételek** tervezett összege 119,6 M Ft:

- a 6,5 M Ft központi támogatás összege 1,5 M Ft-tal kevesebb a tervtől, ez az Erdei vasutak üzemeltetésének csekély összegű „de minimis” támogatása.
- Az Önkormányzati támogatás tervezett összege 15 M Ft.
- A DKV Zrt.-től kapott támogatás összegét a bázis szinten tervezték (6 M Ft)
- Fejlesztési támogatások bevételeként 92 M Ft (a bázissal egyező) összeget terveztek, ÉAOP-os projectre, valamint a turisztikai célú keskeny nyomközű kisvasutak fejlesztésére elszámolt értékcsökkenés arányosan feloldott támogatásként.

**Az anyagjellegű ráfordítások** tervezett összege 17,3 M Ft, mely -23,3 M Ft-tal tér el a bázistól:

- Az alapanyag költségek elmaradása 1 M Ft. 660 db síncsavar és 100 db talpfa beszerzését tervezik. A pályakarbantartási munkákat vállalkozó helyett saját munkavállalókkal kívánják elvégezni.
- Az üzemanyagfelhasználás megtakarítása 2,2 M Ft, a személyszállító vonatok 12.500 vkm-rel kevesebbet fognak futni, az összes futás pedig 14.909 vkm-rel marad el a bázistól.
- Az energiaköltségek többlete 0,6 M Ft, oka a villamosenergia költségek növekedése.
- A karbantartási költségek terve 1,6 M Ft, ami 9 M Ft-tal marad el a bázistól. A vasúti pálya felügyeletével és karbantartásával összefüggő költségek terve 1,2 M Ft.
- Kommunikációs költséggel nem terveztek, csak ingyenes felületeken kívánnak megjeleni.
- Takarítási költségeik megtakarítása 1 M Ft, saját munkavállalókkal kívánják megoldani.

**A személyi jellegű ráfordítások** tervezett összege 47,7 M Ft, mely 14,9 M Ft-tal marad el a bázistól.

Az átlagos statisztikai létszám 3 fővel kevesebb a bázisnál.

Az évet 8 fő munkavállalóval tervezik, akiket éves munkaidő keretben kívánnak alkalmazni.

A megbízási díjak megtakarítása 1 M Ft. Egyéb bérköltség soron az alkalmi munkavállalók foglalkoztatására a bázisnál 1,9 M Ft-tal kevesebbet kívánnak költeni.

A személyi jellegű kifizetések megtakarítása 0,9 M Ft, a bérjárulékok megtakarítása 1,6 M Ft.

**Az üzemi eredményterv** -20 M Ft.

A tervezett **adózás előtti eredményterv** -29,9 M Ft, mely a bázisnál 13,1 M Ft-tal kisebb veszteség.

## **Debreceni Ipari Centrum Kft.**

A Kft. tevékenysége 2020-tól a Déli Gazdasági Övezet üzemeltetése, 2022. decemberben összesen 26 céggel van aláírt szerződése, melyek közül 16 beköltöző helyi kis és középvállalkozás a KKV Parkban. A DMJV-val 2020. májusban aláírt Együttműködési Megállapodás rögzíti a Déli Gazdasági Övezet vonatkozásában ellátandó egyes üzemeltetési és karbantartási feladatokat, valamint meghatározza a Kft. és a DMJV együttműködését a feladatok ellátása során.

A 2023. év fő feladataként a Déli Gazdasági övezet zökkenőmentes működésének biztosítását, a kezelt területek általános ápolat, rendezett állapotának fenntartását és a magasabb hozzáadott értékű szolgáltatásokra épülő üzleti modell felé történő elmozdulást tűzték ki.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 69,8 M Ft-tal magasabb a bázisnál, melynek fő összetevői:

- a 2019-2021. években aláírt üzemeltetési szerződések alapján a szolgáltatási díj növekedés 19,1 M Ft, az új, 2022-ben aláírt üzemeltetési megállapodások hatása + 46,5 M Ft;
- a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felé történő továbbszámlázott karbantartás, úttakarítás bevételeinek összege +4,2 M Ft, ez az ELÁBÉ növekedésében is megjelenik, eredményhatása a Kft.-nél nincs.

Az **anyagjellegű ráfordítások** terve 32,3 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- 2022. októbertől 2 db jármű költségei merülnek fel, így a bázishoz képest nő az üzemanyag költség (+0,2 M Ft), a jármű bérleti díj (+3,1 M Ft) és a biztosítási díjak (+0,2 M Ft).
- Az iroda és parkoló ingatlanok bérleti és üzemeltetési díja 1,8 M Ft-tal emelkedik, az üzemeltetési díjak emelkedése miatt.
- Az Iparterületen a takarítás tervezett költség növekménye 16,8 M Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** terve 5,8 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

Az átlagos statisztikai létszám 0,5 fővel emelkedik, mivel 2022. július 1-től került át 1 fő munkavállaló teljes munkaidős foglalkoztatásba részmunkaidősből. A létszámbővülés és a béremelés együttes hatása az 5,4 M Ft bértöbblet.

Az **értékcsökkenési leírás** bázis szintű, új beruházások értékcsökkenésével nem számolnak.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 141,9 M Ft, mely +72,8 M Ft-tal több a bázisnál a magasabb belső kamatmérték miatt.

Az **adózás előtti eredmény** terve 222,3 M Ft, ez 98,4 M Ft-tal több a bázis évnél.

## **Forest Offices Debrecen Kft.**

A Kft. fő tevékenysége a Debrecen, Tüzér utca 4. szám alatti 10904/1 hrsz.-ú ingatlanon egy megközelítőleg 22000 nm hasznos alapterületű, 3 irodatoronyból álló „A kategóriás” Irodaház építése volt. Az Irodaház ingatlan „shell and core” műszaki állapotban 2019. évben értékesítésre került, azonban a Kft. ezzel párhuzamosan vállalta az Irodaház bérlői által bérelni kívánt adott irodaterületeire vonatkozó fit out kialakítási igények alapján, a fit out kiviteli tervek elkészíttetését, valamint az irodaterület fit out kialakításának a kiviteleztetését. A Kft 2019-2021. évi árbevétele ezen elvégzett munkákból származott.

A Kft. 2022. évben árbevétel szerző tevékenységet nem végzett, minimális szintű működését az Irodaházzal kapcsolatos garanciális kötelezettségek fennmaradásáig tervezni fenntartani. Mivel a 2023. évben sem tervez árbevétellel, így az üzleti terv a cég adminisztrációja során felmerülő, minimálisan szükséges költségek meghatározásával készült.

Mivel 2022. októberben megtörtént a Kft. tőkeleszállítása, ezzel egyidejűleg a társaság és a tulajdonosok közötti kölcsönszerződések megszüntetésre kerültek.

**Az értékesítés nettó árbevétele 0 Ft**

Az **anyagjellegű ráfordítások** terve 1,6 M Ft, a bázistól 1,7 M Ft-tal kevesebb.

- Az Irodaház műszaki ellenőrének végszámlája, melyet a jótállási idő lejárta előtt megtartott felülvizsgálati eljárást követően 2022-ben adott ki, már nem merül fel (-1,8 M Ft).
- Az ingatlan bérleti díj terve 0,5 M Ft, mely a székhelyként szolgáló iroda bérleti díja.
- A könyvviteli szolgáltatás díja 0,5 M Ft.
- A könyvvizsgálói díj éves összege 0,3 M Ft, ez a Könyvvizsgálói Kamara által ajánlott minimális díj.

A **személyi jellegű ráfordítások** nincsenek.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázistól 9,1 M Ft-tal marad el, mivel a tulajdonosok által visszafizetett kölcsön kamat bevétele már nem merül fel (-9,1 M Ft)

**Az adózás előtti eredmény** terve -1,6 M Ft, mely a bázistól 6,8 M Ft-tal kisebb.

## **Debreceni Vagyonkezelő Zrt.**

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2023. évi árbevétel terve **2.416,9 M Ft**, mely **6.977,7 M Ft-tal kevesebb** a bázisnál.

- Reklámértékesítési tevékenységgel 2023-ra már nem terveztünk, így a tevékenység bevétele 19 M Ft-tal elmarad a bázistól.
- A Lycium Hotel bérbeadási tevékenységünk a hotel bezárása miatt a DV Parking Kft. részére bérbeadott parkoló bérbeadás bevételeire és egy külső partner felé számlázott antenna elhelyezésre vonatkozó bérleti díjra korlátozódik.
- Az ingatlanhasznosítás (Déli Iparterület ingatlan értékesítései) bevételi terve 1.823 M Ft, a bázisnál 6.949,9 M Ft-tal kevesebb.
- Az üzletviteli tanácsadási tevékenységünk árbevétel terve 587,6 M Ft, mely 55,5 M Ft-tal magasabb a bázisnál.
  - A havi tanácsadási díjaknál 11,4 % díjemeléssel kalkuláltunk.
  - A könyvelési szolgáltatási díjaknál a béremelés, az iroda bérleti díj és üzemeltetési költségek emelkedése miatt volt díjemelés a vállalatsoporton belül.
  - Továbbszámlázott szolgáltatásaink bevétele 27,2 M Ft.

**Az egyéb bevételek** 12,7 M Ft összege 1,6 M Ft-tal elmarad a bázistól. 2022-ban sikeresen pályáztunk az Európai Mobilitási hét, illetve autómentes nap rendezvényére (2 M Ft), illetve a Családbarát munkahely pályázat keretében nyertünk 1,5 M Ft támogatást – ez utóbbi elszámolása 2023. évben történik meg.

**Anyagjellegű ráfordítások** összege 1.348,7 M Ft, mely 5.520 M Ft-tal kevesebb a bázisnál.

Az anyagköltségek összege 843 E Ft-tal magasabb:

- Üzemanyag költség többlete 172 E Ft, a bázis évben augusztus 1-től fizet a vállalat piaci árat.
- A villamos energiaköltségek összege 484 E Ft-tal haladja meg a tervet.

**Az igénybe vett szolgáltatások** terve 148 M Ft, 32,9 M Ft-tal kevesebb a bázisnál:

- Jutalékokkal a reklámértékesítési tevékenység megszűnésével nem számoltunk.
- Az ingatlanok bérleti díja 3 M Ft-tal nőtt: a Cívis Ház inflációs emelést alkalmazott a bérleti díjaknál, valamint jelentősen emelte az üzemeltetési díjat is (távfűtés, elektromos áram).
- A járművek bérleti díjának növekménye 0,9 M Ft a kamatemelkedések miatt.
- Az ügyvédi díjak csökkenésének oka, hogy ingatlanügyletekkel kapcsolatos ügyvédi költséggel alacsonyabb összeggel terveztük.
- A takarítási költségek növekménye a bázishoz képest +5,5 M Ft. A Debreceni Ipari Centrum Kft. 3,7 M Ft-tal magasabb összeget tervez továbbszámlázni a Déli Gazdasági Övezetben található, a DV Zrt. tulajdonában levő út karbantartására.
- A szakértői díjak terve 9,9 M Ft-tal marad el a bázistól.
- Az oktatási terv 750 E Ft-tal haladja meg a bázist, mivel a bázis évben több oktatást nem sikerült megvalósítani.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása 14,8 M Ft. A bázis évet érintette egy egyszeri tétel, a Tócsóvölgy Kft. részére az előkészítő munkák (tervek, szakértői anyagok átszámlázása).
- Eladott áruk beszerzési értékének költségterve 543,9 M Ft, a tervezett Déli Gazdasági Övezeti ingatlanértékesítésekkel összefüggésben, ez 5.495 M Ft-tal kevesebb a 2022. évinél.
- A közvetített szolgáltatások tervezett értéke 641,4 M Ft.

**Személyi jellegű ráfordítások** összege 350,9 M Ft, mely 44,7 M Ft-tal haladja meg a bázist.

A tervezett átlagos statisztikai létszám 19 fő.

A bér növekedése: 35,9 M Ft. A bér terv tartalmazza az Igazgatósági határozat szerinti béremelési keretet.

Az egyéb személyi jellegű költségek növekedése 1,7 M Ft, mely a családbarát pályázat keretében kapott összeg elszámolása, egyéb bevételben megtérül.

A járulékok növekedése 5,7 M Ft a bérváltozással összefüggésben.

Az **értékcsökkenési** ráfordítás tervezett összege 72,3 M Ft, mely 5,1 M Ft-tal haladja meg a bázist a 2022. évben aktivált beruházások miatt.

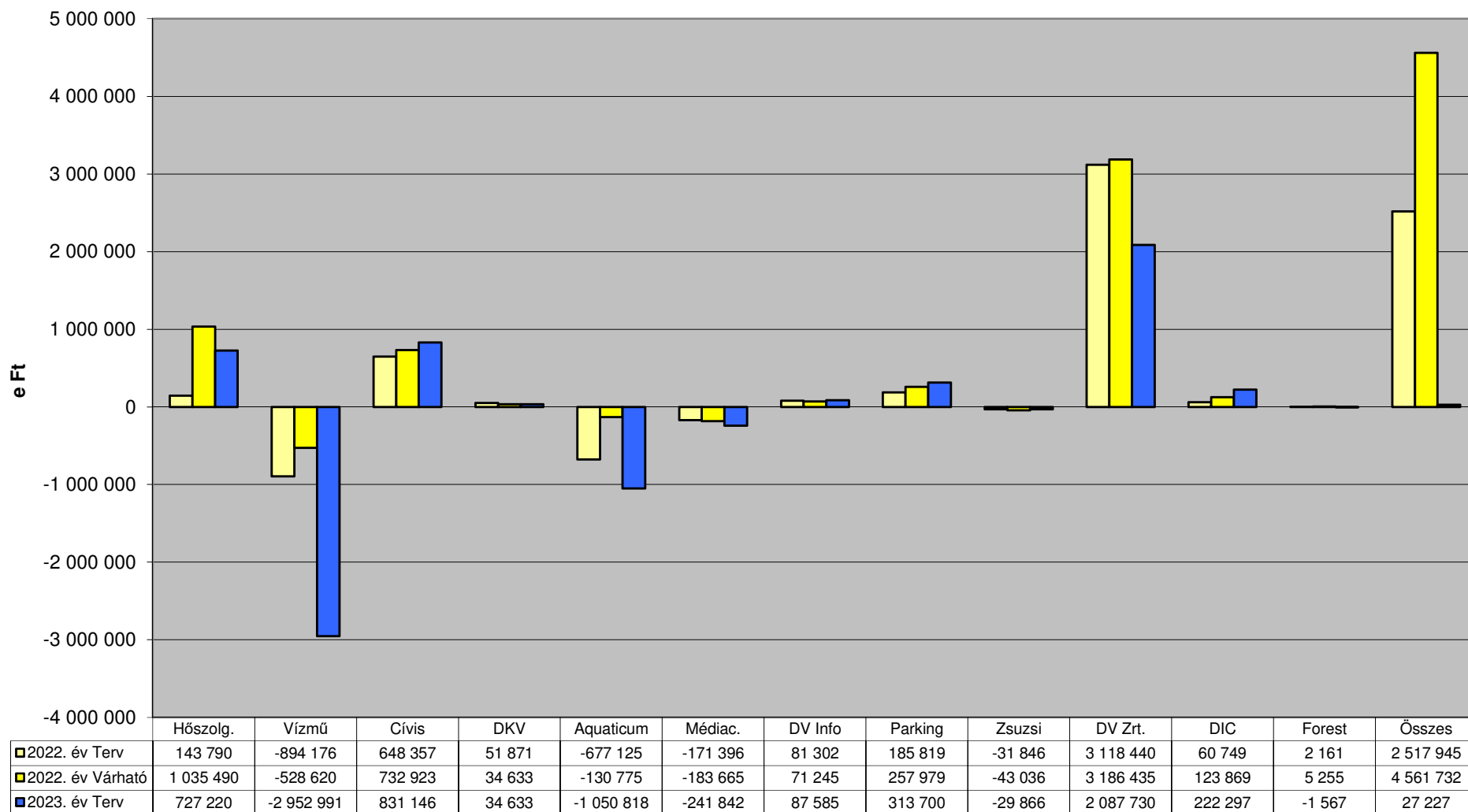
**Az egyéb ráfordítások** terve 174,5 M Ft, ez tartalmazza elektromos hálózat kialakítási költségét a Déli Iparterületen, mely ingyenes átadásra kerül az elektromos szolgáltató részére.

A tervezett **üzemi eredmény** 483,2 M Ft, mely 1.430 M Ft-tal marad el a bázistól.

A **pénzügyi műveletek eredménye** **1.604,5 M Ft**, mely 331 M Ft-tal haladja meg a bázist.

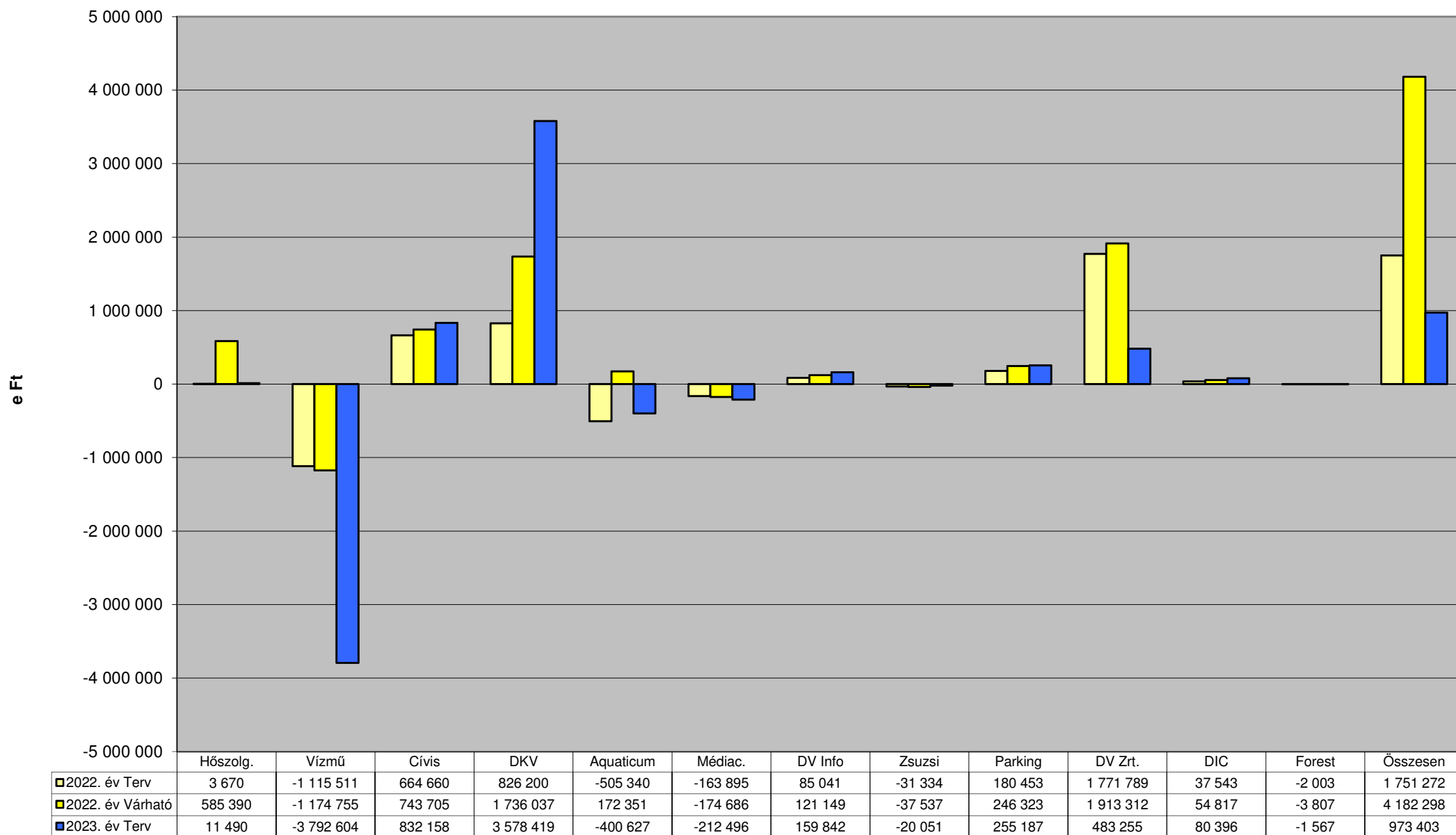
A vállalat **adózás előtti eredménye** 2.087,7 M Ft, mely 1.098,7 M Ft alacsonyabb, mint a bázis – a 2022. évben megvalósult ingatlanértékesítések miatt.

# A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Adózás előtti eredménye

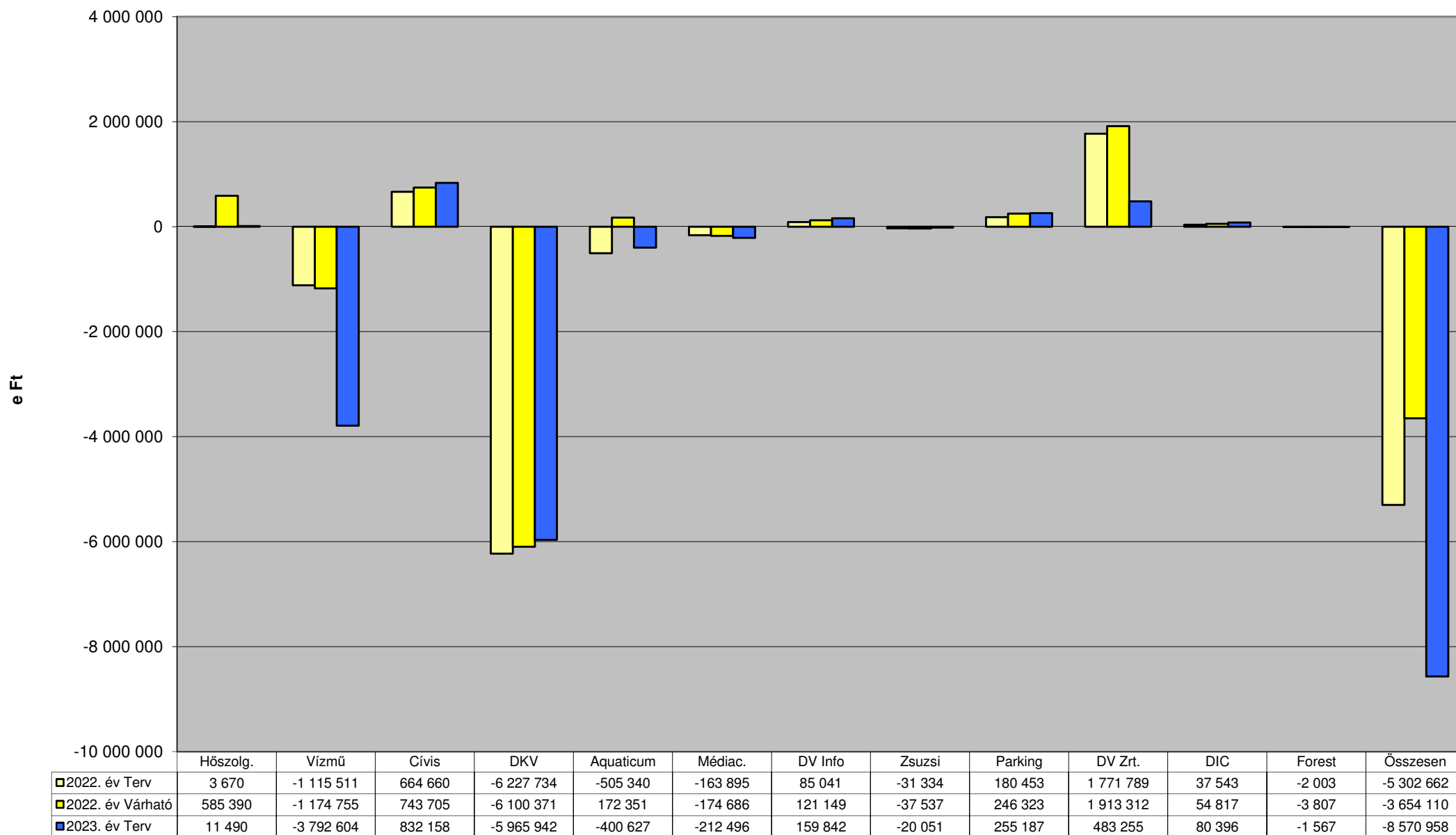




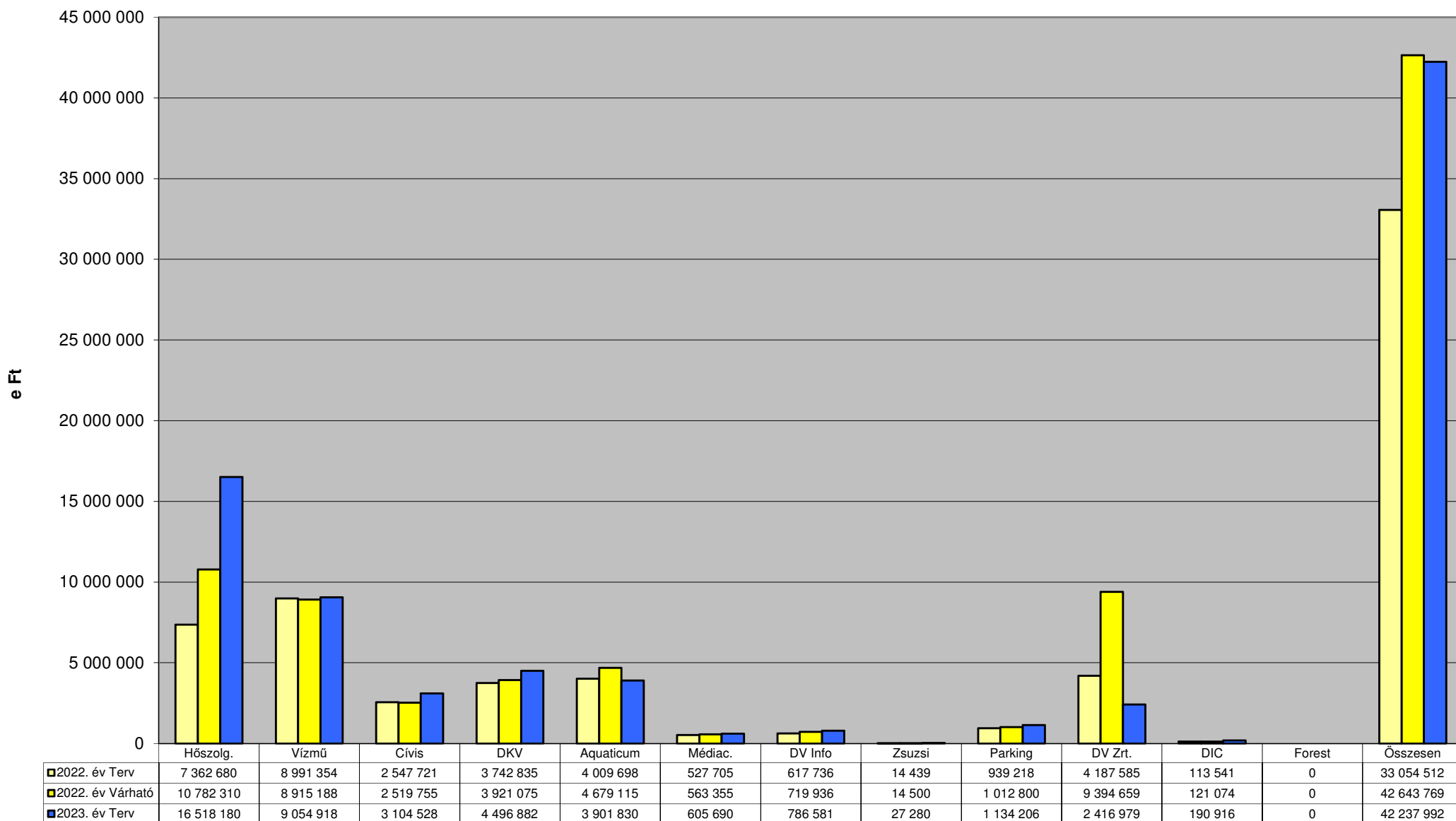
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye



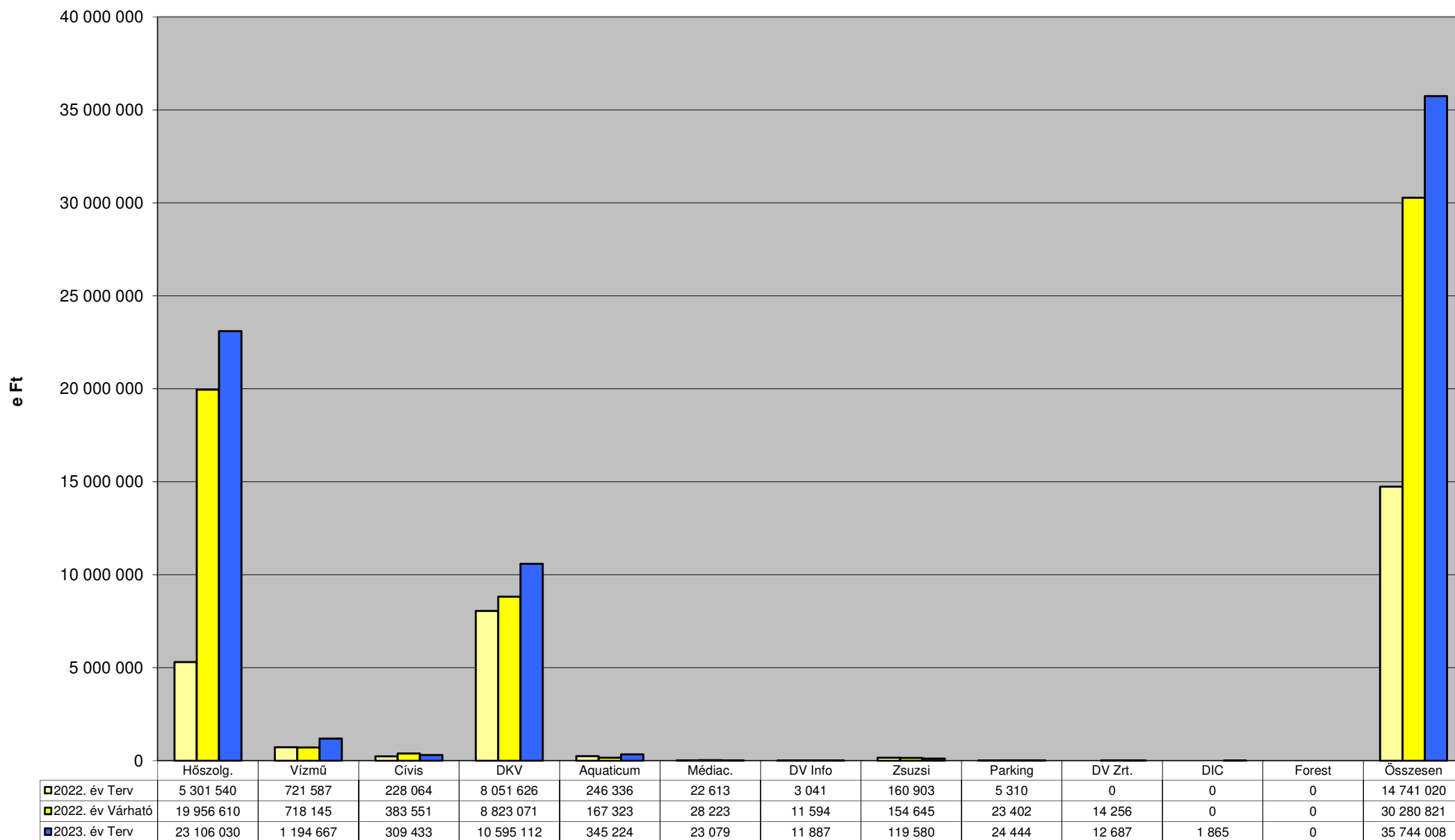
**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Üzemi eredménye DKV kompenzáció nélkül**



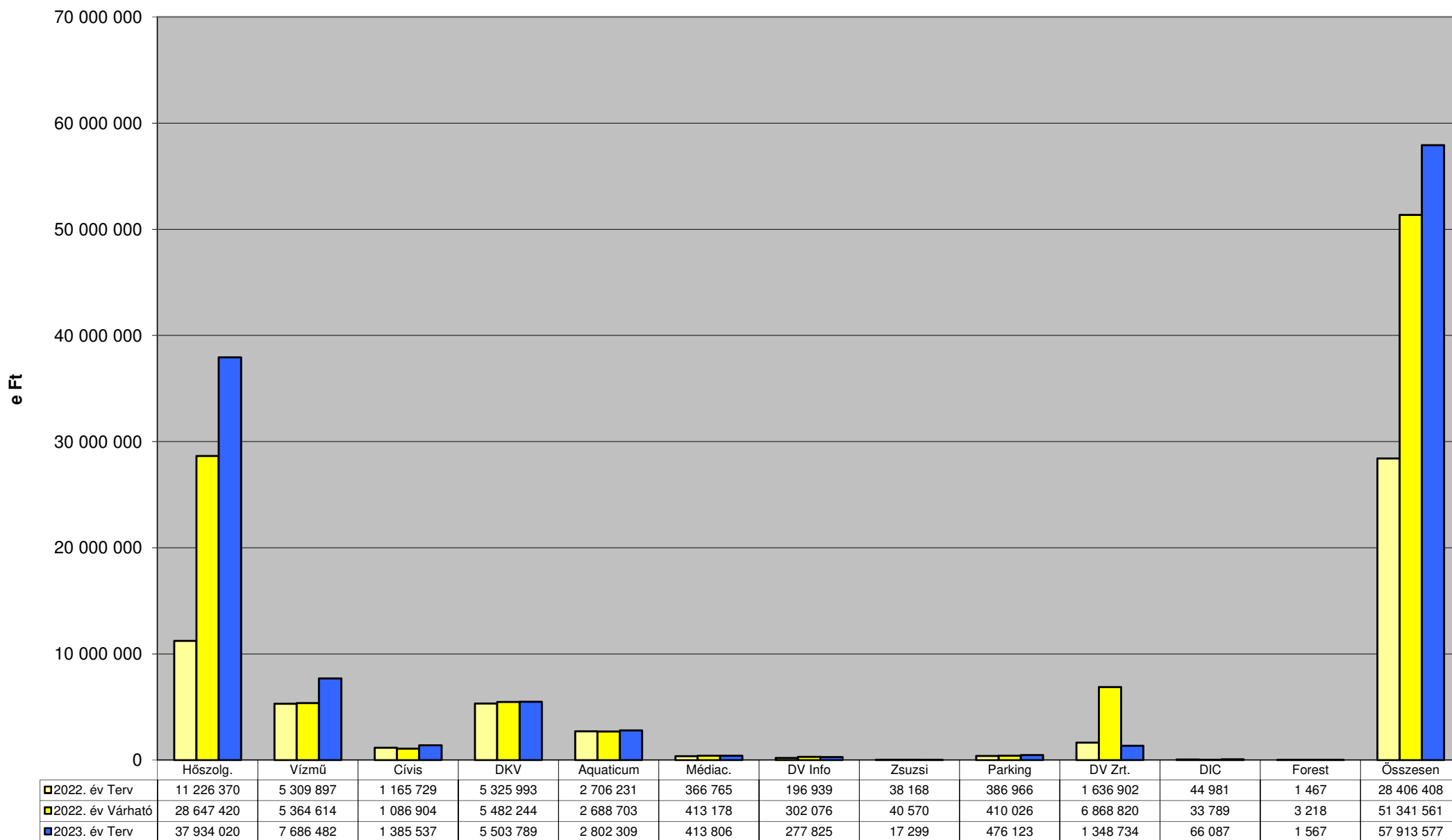
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékesítés nettó árbevétele



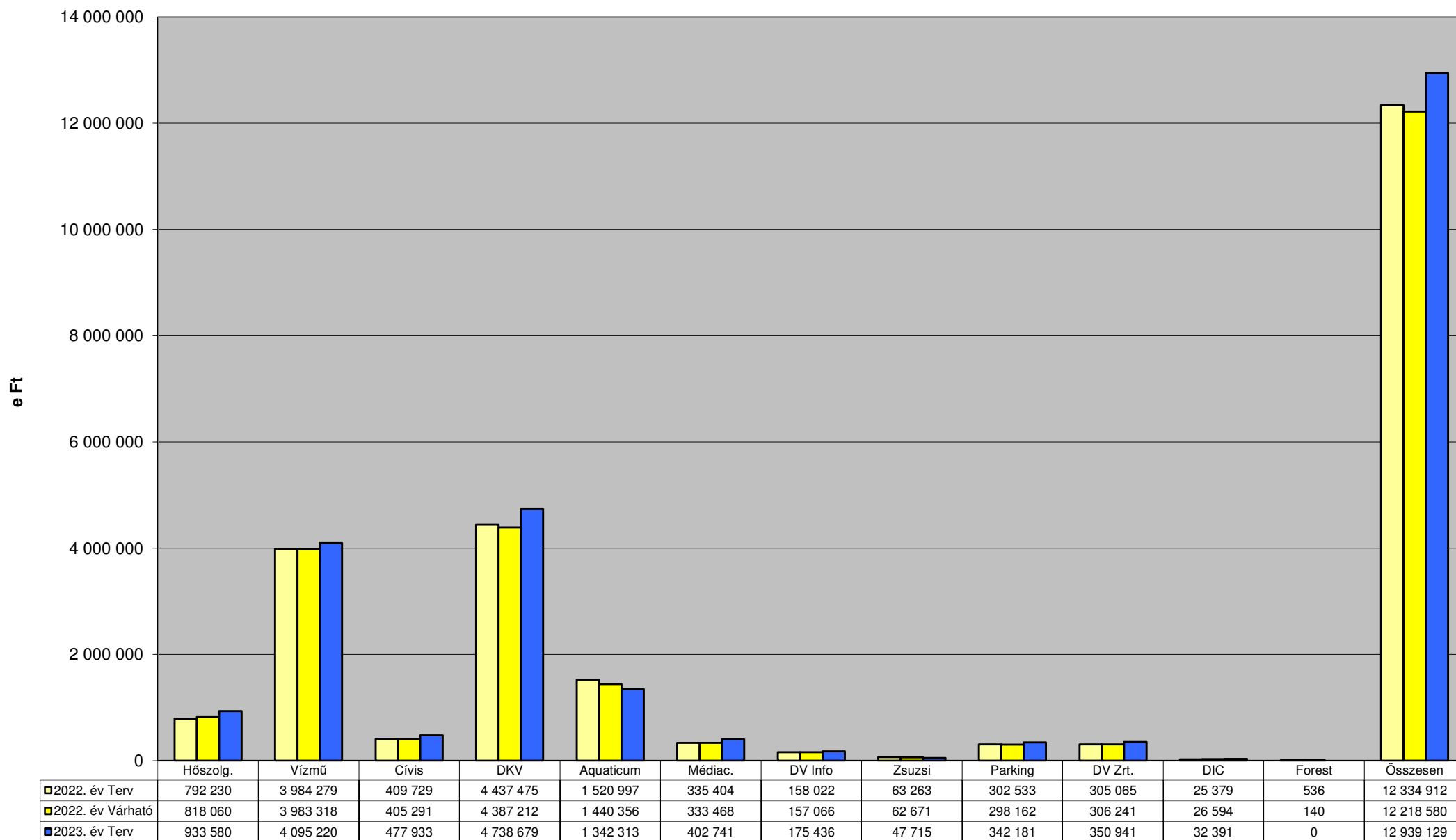
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb bevételek



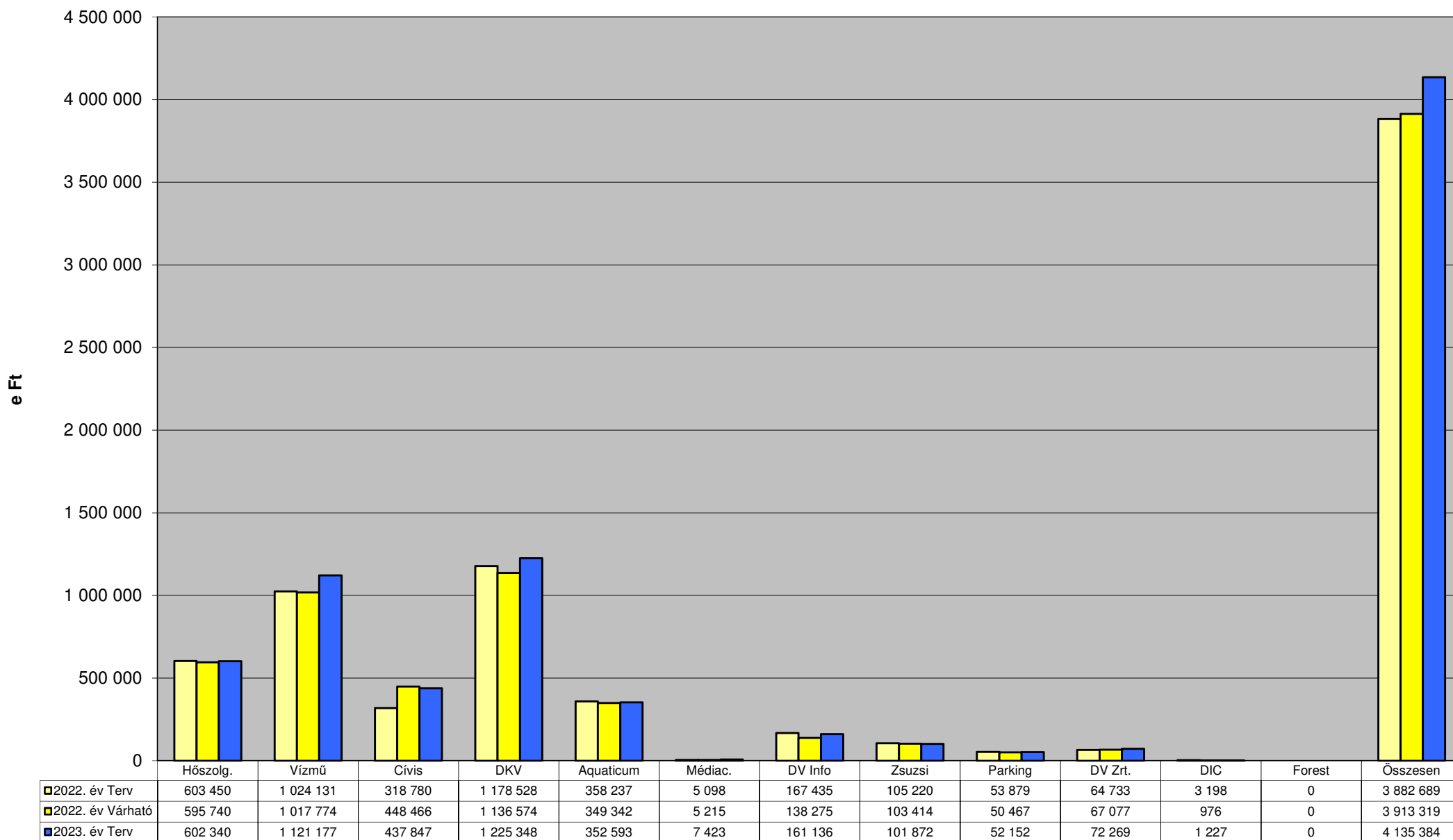
# A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Anyagjellegű ráfordítások



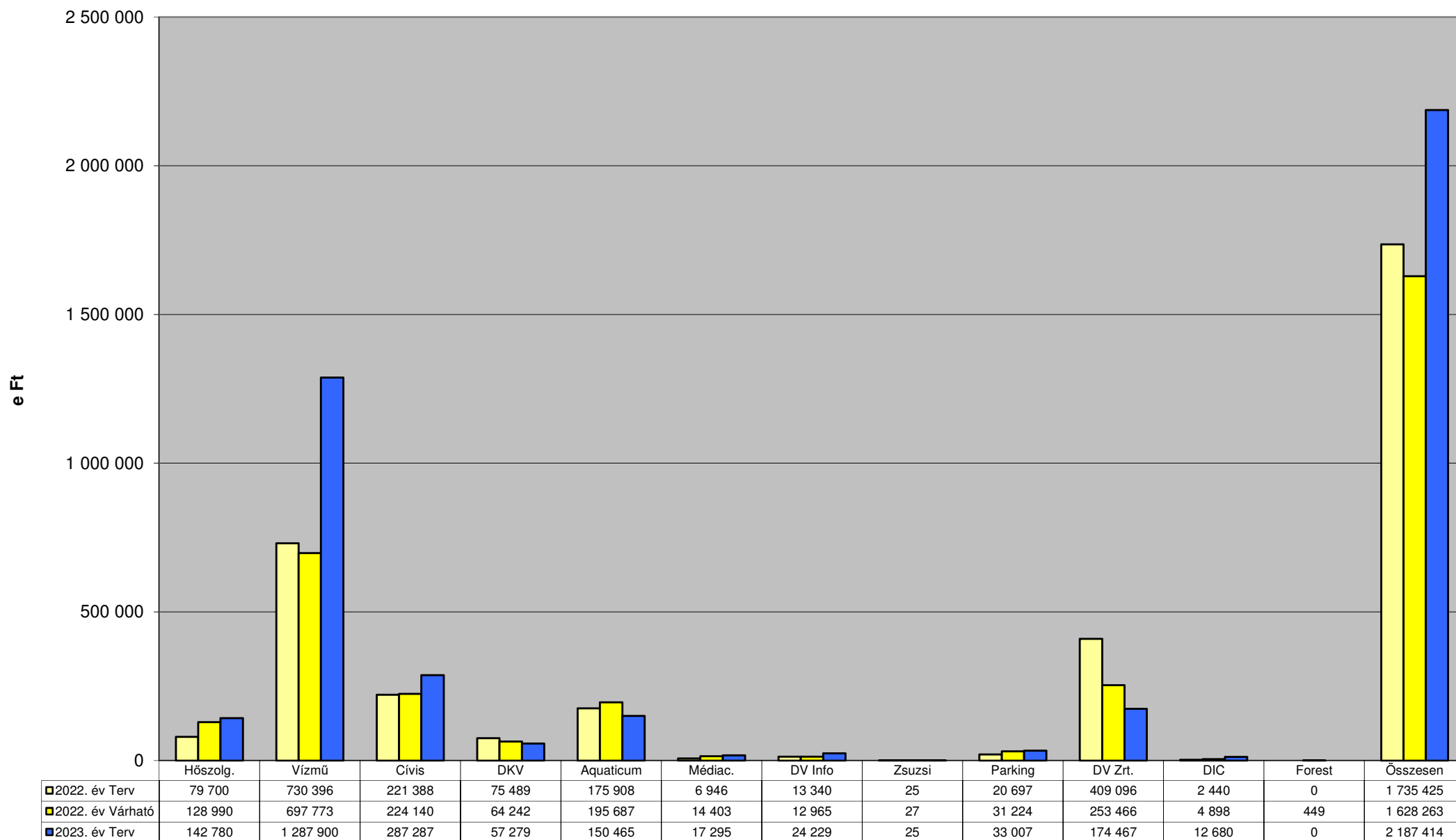
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Személyi jellegű ráfordítások



## A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékcsökkenési leírás

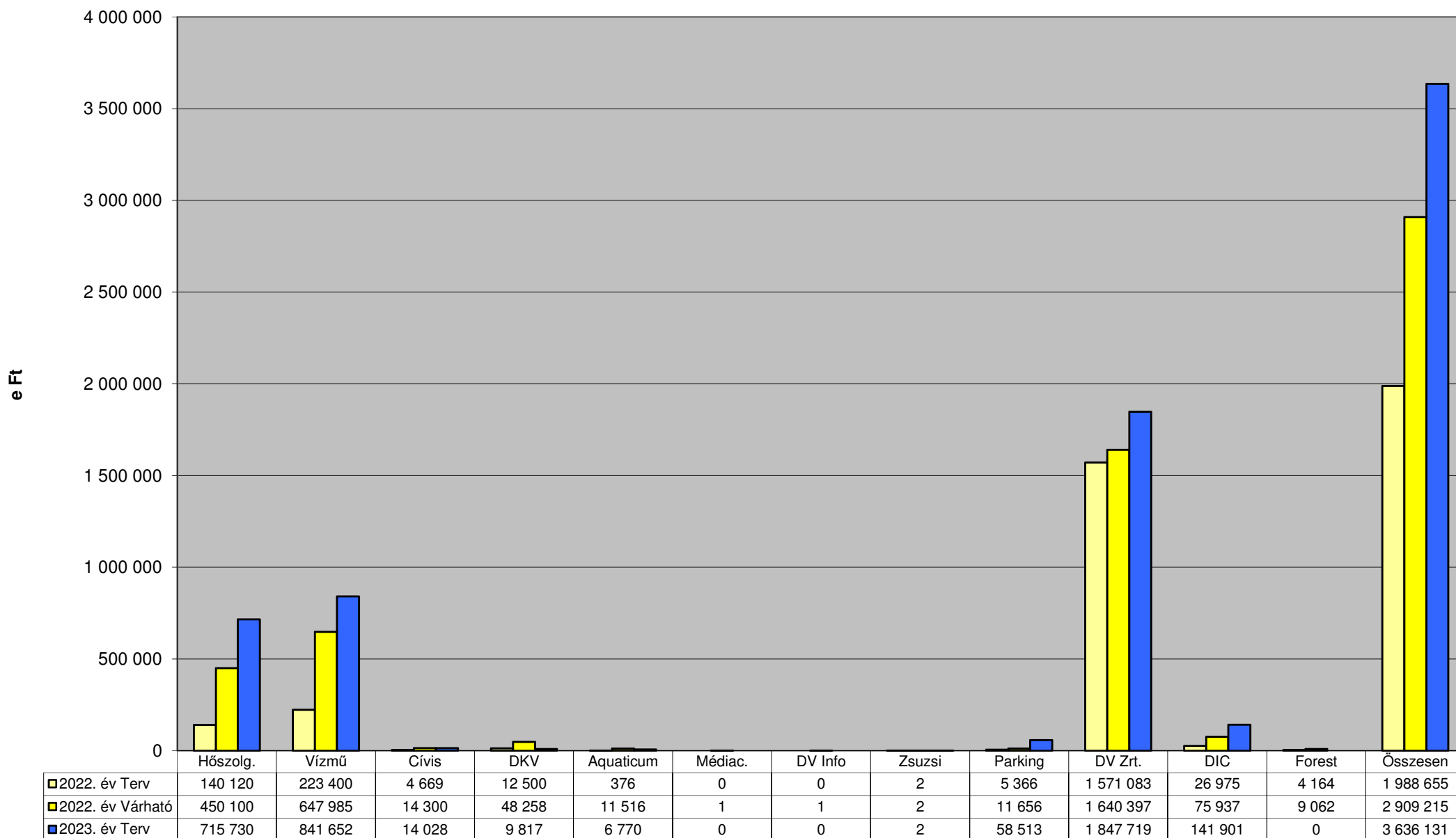


# A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások

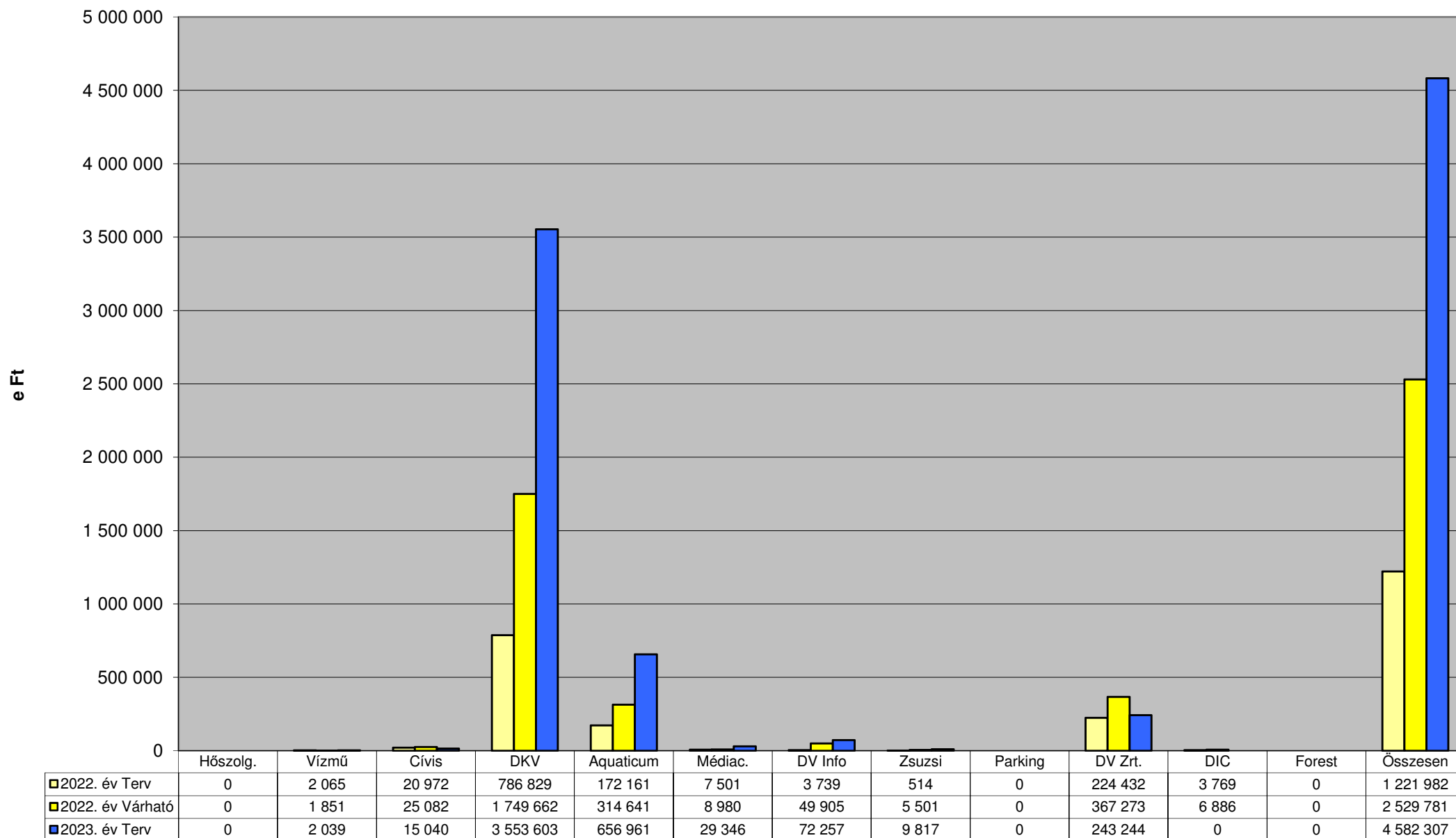




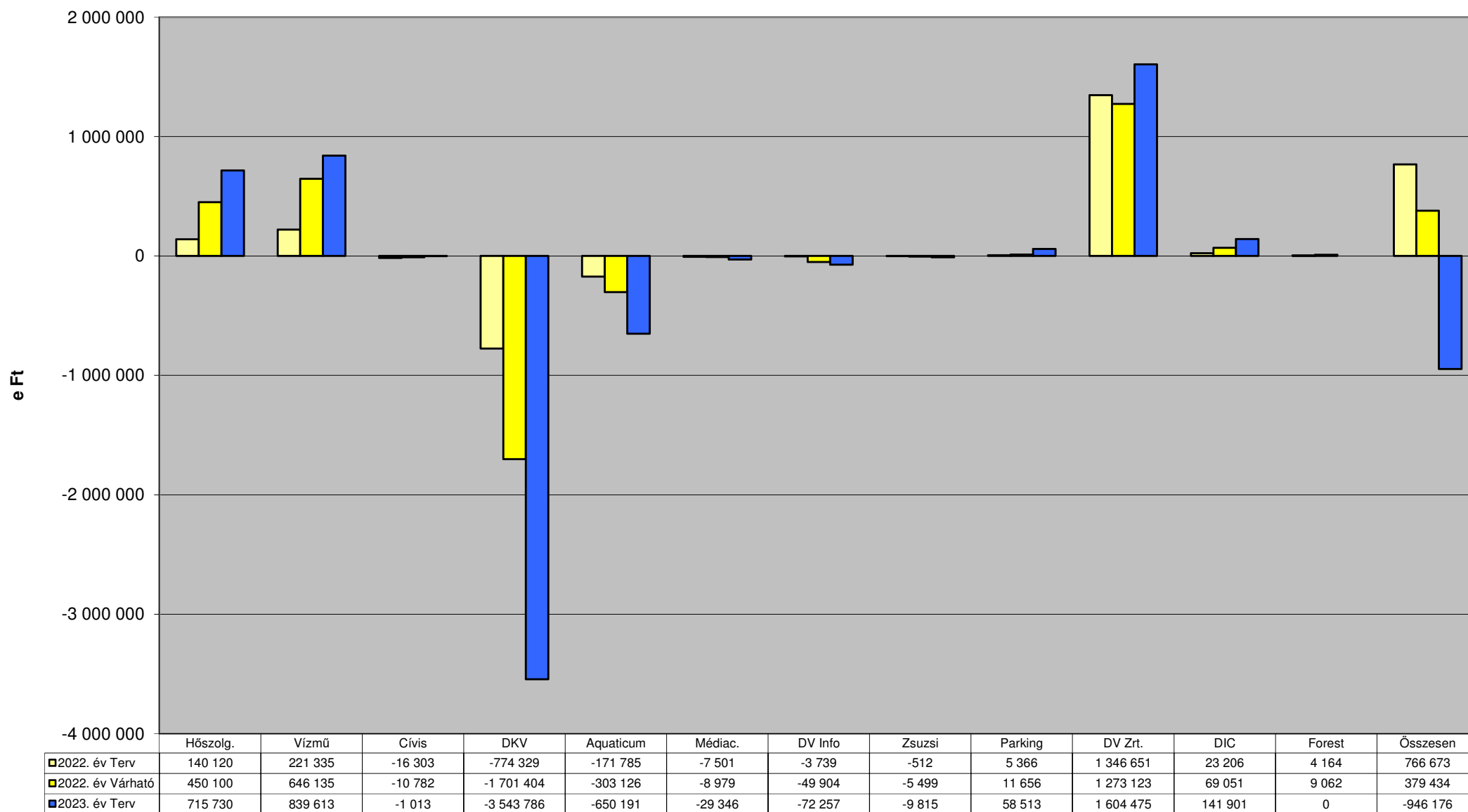
**A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai  
Pénzügyi műveletek bevételei**



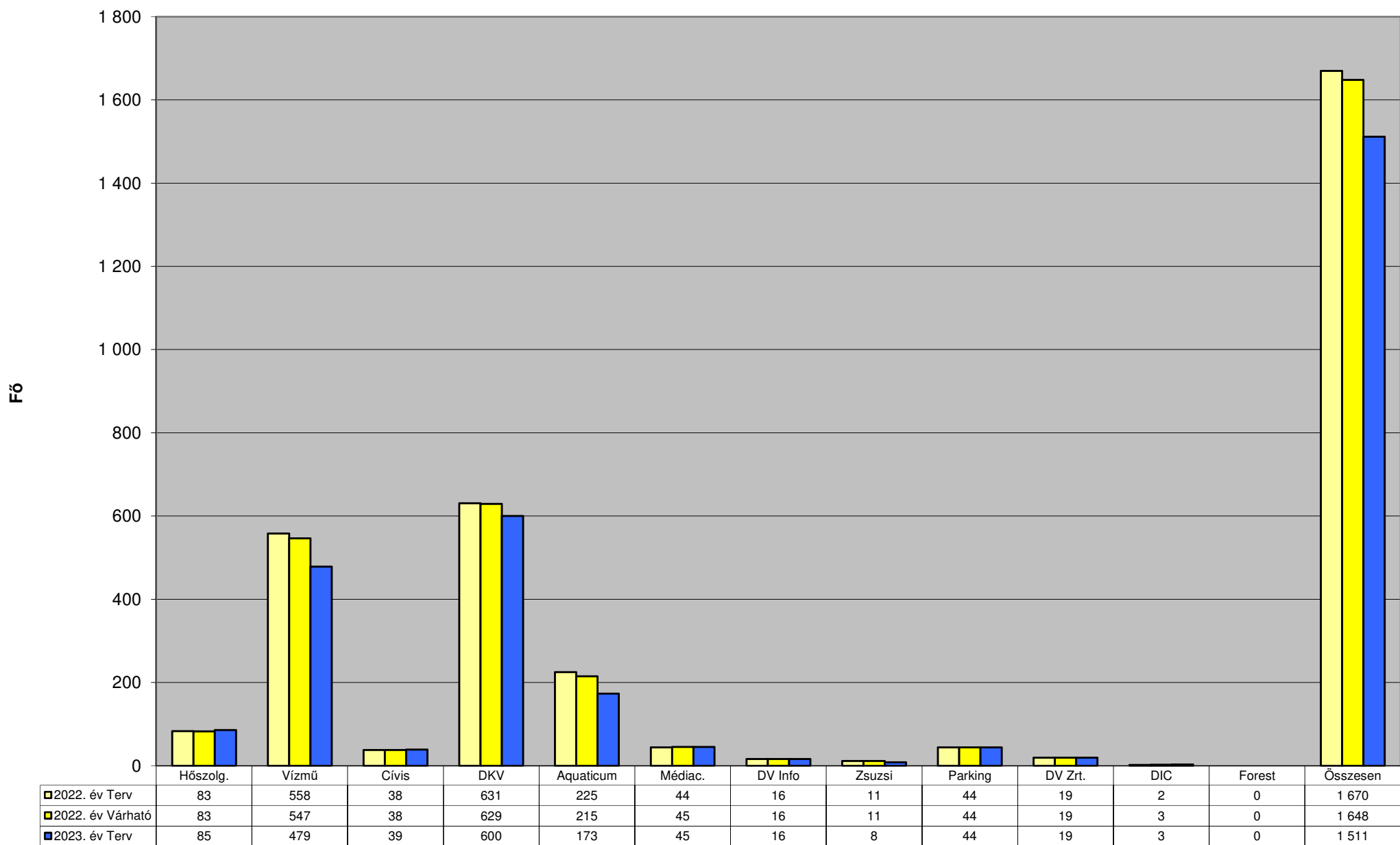
# A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Pénzügyi műveletek ráfordításai



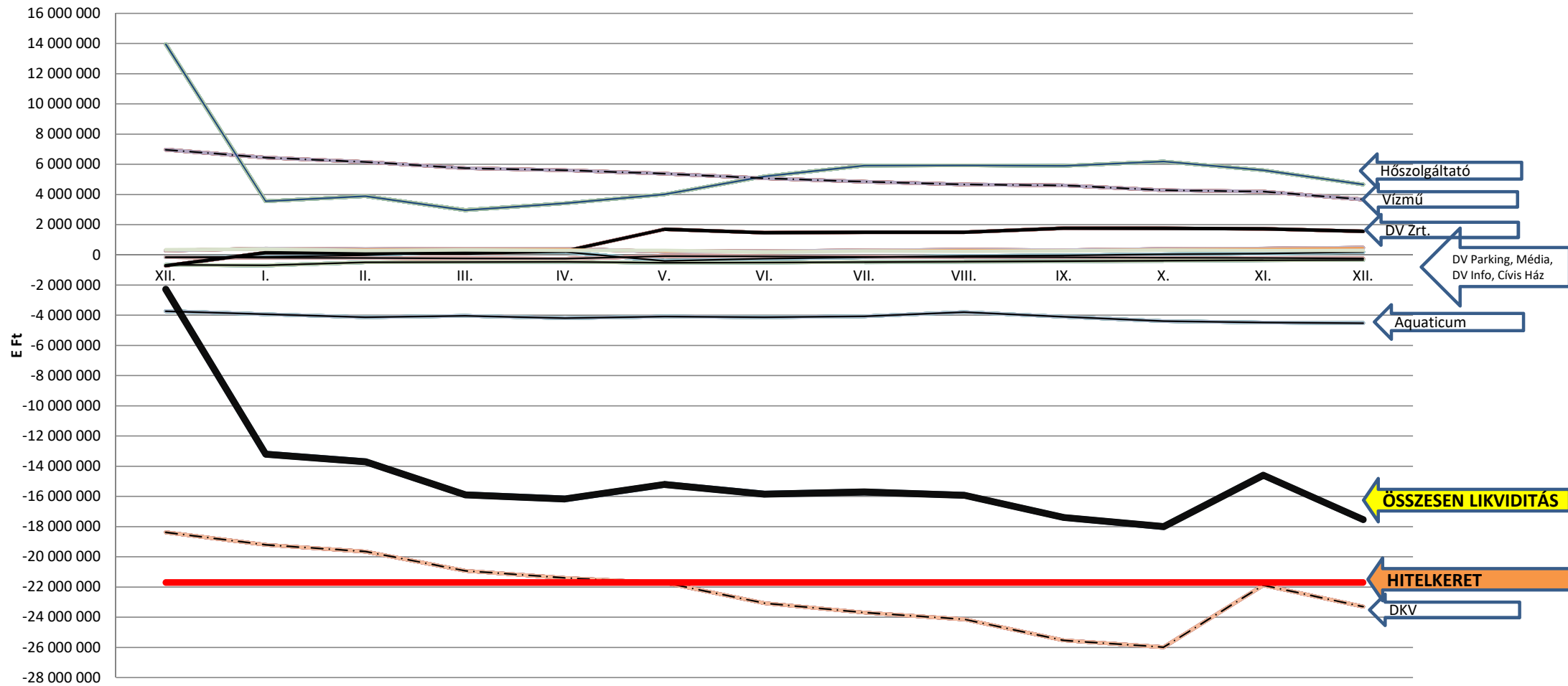
# A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai Pénzügyi műveletek eredménye



## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Átlagos statisztikai létszáma



## Likviditási terv 2023.



	2022. Záró	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Összesen E Ft	-2 280 853	-13 203 306	-13 695 060	-15 882 854	-16 169 297	-15 206 604	-15 848 580	-15 709 569	-15 912 279	-17 401 280	-18 002 646	-14 602 229	-17 526 660

## Tartalomjegyzék

### Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

2023

Terv

[Eredmény](#)

[Lycium bérbeadás](#)

[üzletviteli tanácsadás](#)

[Reklámértékesítés](#)

[Ingatlanhasznosítás](#)

[Fel nem osztott](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	4 187 585	9 394 659	2 416 979	-6 977 680	-74,27%	-1 770 606	-42,28%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	4 187 585	9 394 659	2 416 979	-6 977 680	-74,27%	-1 770 606	-42,28%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	3 568 148	8 598 317	1 638 797	-6 959 520	-80,94%	-1 929 351	-54,07%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	0	178 953	184 999	6 046	3,38%	184 999	-
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	619 437	617 389	593 183	-24 206	-3,92%	-26 254	-4,24%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	0	14 256	12 687	-1 569	-11,01%	12 687	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	586	0	-586	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1 383	0	-1 383	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	0	10 287	11 187	900	8,75%	11 187	-
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	2 000	0	-2 000	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	0	0	1 500	1 500	-	1 500	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 636 902	6 868 820	1 348 734	-5 520 086	-80,36%	-288 169	-17,60%
<b>05. Anyagköltség</b>	4 817	5 435	6 278	843	15,50%	1 461	30,33%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	132	297	240	-57	-19,20%	108	81,82%
Üzemanyag felhasználás	4 099	4 628	4 800	172	3,72%	701	17,10%
Energiaköltségek	84	150	758	609	406,91%	674	802,86%
ebből: Villamos energia	72	265	749	484	182,32%	677	940,00%
ebből: Víz	12	10	10	-1	-7,51%	-2	-20,00%
Munkaruha, védőruha	160	40	160	120	300,00%	0	0,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	202	181	180	-1	-0,36%	-22	-10,84%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	140	140	140	-1	-0,54%	-1	-0,36%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	135 332	180 895	148 005	-32 890	-18,18%	12 673	9,36%
Fuvarköltségek	0	12	0	-12	-100,00%	0	-
Utazás, kiküldetés költségei	834	899	799	-99	-11,07%	-35	-4,20%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	834	899	799	-99	-11,07%	-35	-4,20%
Karbantartás, javítás költségei	620	525	207	-318	-60,51%	-413	-66,56%
Gépjármű javítás, karbantartás	420	325	207	-118	-36,29%	-213	-50,64%
Egyéb karbantartás, javítás	200	200	0	-200	-100,00%	-200	-100,00%
Posta költségek	248	136	142	6	4,41%	-106	-42,90%
Távkezelés költségei	498	563	510	-53	-9,40%	12	2,41%
Vezetékes telefon	6	5	6	1	26,21%	0	0,00%
Mobil telefon	492	558	504	-54	-9,70%	12	2,44%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	599	2 492	947	-1 545	-62,01%	348	58,06%
Jutalékok	0	481	0	-481	-100,00%	0	-
Nyomatás, fénymásolás	169	177	168	-9	-5,15%	-1	-0,59%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	120	95	107	11	11,92%	-13	-11,00%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	310	1 739	672	-1 067	-61,35%	362	116,77%
Bérleti és lízingdíj	43 460	48 331	51 954	3 623	7,50%	8 494	19,54%
Ingatlanok bérleti díja	23 232	30 936	33 961	3 025	9,78%	10 729	46,18%
Járművek bérleti díja	17 603	17 020	17 993	973	5,72%	390	2,21%
Egyéb bérleti díjak	2 625	375	0	-375	-100,00%	-2 625	-100,00%
Könyvtartási szolgáltatás díja	882	949	904	-46	-4,83%	22	2,46%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	3 700	3 700	3 700	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	23 760	38 760	21 760	-17 000	-43,86%	-2 000	-8,42%
Közjegyzői díjak	0	18	0	-18	-100,00%	0	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	10 868	3 287	8 852	5 565	169,34%	-2 016	-18,55%
Egyéb szakértői díjak	25 048	38 168	28 253	-9 915	-25,98%	3 205	12,79%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	1 572	1 286	330	-956	-74,33%	-1 242	-79,01%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	0	400	400	-	400	-
Oktatás, továbbképzés	4 460	2 918	3 668	750	25,69%	-792	-17,76%
Szociális ráfordítások	60	54	54	1	0,93%	-6	-10,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	18 723	38 798	25 526	-13 272	-34,21%	6 803	36,34%
Informatikai szolgáltatás	13 302	14 290	18 831	4 540	31,77%	5 529	41,57%
Tagdíjak	0	1 163	1 782	619	53,25%	1 782	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	22 257	3 893	-18 364	-82,51%	3 893	-
Céginformáció és weboldal support	248	62	0	-62	-100,00%	-248	-100,00%
Tagdíjak, egyéb	5 173	1 026	1 020	-6	-0,58%	-4 153	-80,28%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	9 995	9 505	9 077	-427	-4,50%	-918	-9,18%
Bankköltségek	8 159	7 119	5 596	-1 523	-21,39%	-2 563	-31,41%
Biztosítási díjak	1 836	2 386	3 481	1 096	45,93%	1 645	89,62%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	1 438 160	6 039 001	543 944	-5 495 057	-90,99%	-894 216	-62,18%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	48 598	633 984	641 430	7 446	1,17%	592 831	1219,86%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	305 065	306 241	350 941	44 699	14,60%	45 876	15,04%
<b>10. Bérköltség</b>	252 526	254 409	292 448	38 039	14,95%	39 923	15,81%
Bér	220 073	220 520	256 493	35 973	16,31%	36 420	16,55%
Teljes munkaidős összesen	220 073	216 488	244 767	28 278	13,06%	24 694	11,22%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	220 073	216 488	244 767	28 278	13,06%	24 694	11,22%
vezető	105 474	97 722	112 336	14 615	14,96%	6 863	6,51%
ügyintéző, előadó, egyéb	114 599	118 766	132 430	13 664	11,50%	17 831	15,56%
Nem teljes munkaidős összesen	0	4 031	11 726	7 695	190,87%	11 726	-
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	4 031	11 726	7 695	190,87%	11 726	-
részmunkaidős szellemi	0	4 031	11 726	7 695	190,87%	11 726	-
Megbízási díjak	653	1 298	4 156	2 858	220,23%	3 503	536,58%
Tiszteletdíjak	31 800	31 800	31 800	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	792	0	-792	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	17 958	17 918	18 885	967	5,40%	926	5,16%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	500	447	300	-147	-32,87%	-200	-40,00%
Biztosítások	2 772	2 772	2 772	0	0,00%	0	0,00%
Napidíjak	100	25	0	-25	-100,00%	-100	-100,00%
Cafeteria összesen	7 412	7 968	8 275	307	3,85%	863	11,65%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	7 052	7 589	7 812	223	2,94%	759	10,77%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	360	0	0	0	-	-360	-100,00%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	380	464	84	22,17%	464	-
Reprezentációs költség	3 060	2 310	1 154	-1 156	-50,04%	-1 906	-62,29%
Munkáltatót terhelő SZJA	1 931	1 796	2 063	267	14,89%	132	6,85%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 183	2 600	4 320	1 721	66,19%	2 137	97,89%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>34 581</b>	<b>33 915</b>	<b>39 608</b>	<b>5 693</b>	<b>16,79%</b>	<b>5 027</b>	<b>14,54%</b>
Szociális hozzájárulási adó	34 581	33 871	39 608	5 737	16,94%	5 027	14,54%
Szakképzési hozzájárulás	0	44	0	-44	-100,00%	0	-
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>64 733</b>	<b>67 077</b>	<b>72 269</b>	<b>5 193</b>	<b>7,74%</b>	<b>7 536</b>	<b>11,64%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	63 983	66 376	72 269	5 894	8,88%	8 286	12,95%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	4 848	5 666	7 824	2 157	38,07%	2 976	61,39%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	59 136	60 710	64 446	3 736	6,15%	5 310	8,98%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	750	701	0	-701	-100,00%	-750	-100,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	750	701	0	-701	-100,00%	-750	-100,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>409 096</b>	<b>253 466</b>	<b>174 467</b>	<b>-78 999</b>	<b>-31,17%</b>	<b>-234 629</b>	<b>-57,35%</b>
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	746	0	-746	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	5	0	-5	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	159 634	0	-159 634	-100,00%	0	-
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	2 200	0	-2 200	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	0	11 583	12 699	1 116	9,63%	12 699	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	8 088	9 386	3 771	-5 615	-59,82%	-4 317	-53,37%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	60 258	68 912	31 481	-37 431	-54,32%	-28 777	-47,76%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	0	1 000	0	-1 000	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Ingyenes eszközátadások	340 750	0	126 516	126 516	-	-214 234	-62,87%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>1 771 789</b>	<b>1 913 312</b>	<b>483 255</b>	<b>-1 430 056</b>	<b>-74,74%</b>	<b>-1 288 533</b>	<b>-72,73%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 571 083</b>	<b>1 640 397</b>	<b>1 847 719</b>	<b>207 322</b>	<b>12,64%</b>	<b>276 636</b>	<b>17,61%</b>
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	<b>1 571 083</b>	<b>1 545 854</b>	<b>1 599 677</b>	<b>53 823</b>	<b>3,48%</b>	<b>28 594</b>	<b>1,82%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>85 805</b>	<b>248 042</b>	<b>162 237</b>	<b>189,07%</b>	<b>248 042</b>	<b>-</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	43 162	162 417	119 255	276,29%	162 417	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	43 162	162 417	119 255	276,29%	162 417	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	42 643	85 625	42 982	100,79%	85 625	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>8 737</b>	<b>0</b>	<b>-8 737</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>224 432</b>	<b>367 273</b>	<b>243 244</b>	<b>-124 029</b>	<b>-33,77%</b>	<b>18 812</b>	<b>8,38%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>224 432</b>	<b>367 163</b>	<b>243 244</b>	<b>-123 919</b>	<b>-33,75%</b>	<b>18 812</b>	<b>8,38%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	123 536	207 900	3 925	-203 975	-98,11%	-119 611	-96,82%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	45 977	199 534	3 925	-195 609	-98,03%	-42 052	-91,46%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	77 559	8 366	0	-8 366	-100,00%	-77 559	-100,00%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	100 896	159 263	239 319	80 056	50,27%	138 423	137,19%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>-110</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>1 346 651</b>	<b>1 273 123</b>	<b>1 604 475</b>	<b>331 352</b>	<b>26,03%</b>	<b>257 824</b>	<b>19,15%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>3 118 440</b>	<b>3 186 435</b>	<b>2 087 730</b>	<b>-1 098 705</b>	<b>-34,48%</b>	<b>-1 030 709</b>	<b>-33,05%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>3 118 440</b>	<b>3 186 435</b>	<b>2 087 730</b>	<b>-1 098 705</b>	<b>-34,48%</b>	<b>-1 030 709</b>	<b>-33,05%</b>



Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Lycium bérbeadás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	76 818	70 736	6 362	-64 374	-91,01%	-70 456	-91,72%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	76 818	70 736	6 362	-64 374	-91,01%	-70 456	-91,72%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	137	138	139	1	0,72%	2	1,75%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	76 681	70 598	6 223	-64 375	-91,19%	-70 458	-91,88%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	307	0	-307	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	307	0	-307	-100,00%	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	912	483	924	441	91,29%	12	1,32%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	912	483	924	441	91,29%	12	1,32%
Biztosítási díjak	912	483	924	441	91,29%	12	1,32%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	-	0	-
VI. Értékcsökkenési leírás	31 044	28 899	22 537	-6 362	-22,01%	-8 507	-27,40%
Terv szerint elszámolt ECS	31 044	28 899	22 537	-6 362	-22,01%	-8 507	-27,40%
Tárgyi eszközök terv szerinti ECS	31 044	28 899	22 537	-6 362	-22,01%	-8 507	-27,40%
VII. Egyéb ráfordítások	8 104	8 332	6 484	-1 848	-22,18%	-1 620	-19,99%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	367	0	-367	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	230	212	19	-193	-90,99%	-211	-91,70%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	7 874	7 753	6 465	-1 288	-16,61%	-1 409	-17,89%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	36 758	33 330	-23 583	-56 913	-170,76%	-60 341	-164,16%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	-	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0	-	0	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	36 758	33 330	-23 583	-56 913	-170,76%	-60 341	-164,16%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
üzletviteli tanácsadás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	526 339	532 023	587 589	55 566	10,44%	61 250	11,64%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	526 339	532 023	587 589	55 566	10,44%	61 250	11,64%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	250	482	629	147	30,51%	379	151,92%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	526 090	531 541	586 960	55 419	10,43%	60 871	11,57%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	0	13 949	12 687	-1 262	-9,04%	12 687	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	279	0	-279	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	1 383	0	-1 383	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	0	10 287	11 187	900	8,75%	11 187	-
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	2 000	0	-2 000	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	0	0	1 500	1 500	49999900,00%	1 500	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	159 693	158 654	172 304	13 650	8,60%	12 611	7,90%
<b>05. Anyagköltség</b>	4 732	5 286	5 520	234	4,42%	787	16,64%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	132	297	240	-57	-19,20%	108	81,82%
Üzemanyag felhasználás	4 098	4 628	4 800	172	3,72%	702	17,12%
Munkaruha, védőruha	160	40	160	120	300,00%	0	0,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	202	181	180	-1	-0,36%	-22	-10,84%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	140	140	140	-1	-0,54%	-1	-0,36%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	113 945	118 006	131 136	13 131	11,13%	17 191	15,09%
Fuvarköltségek	0	12	0	-12	-100,00%	0	-
Utazás, kiküldetés költségei	834	899	799	-99	-11,07%	-35	-4,20%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	834	899	799	-99	-11,07%	-35	-4,20%
Karbantartás, javítás költségei	420	525	207	-318	-60,51%	-213	-50,64%
Gépjármű javítás, karbantartás	420	325	207	-118	-36,29%	-213	-50,64%
Egyéb karbantartás, javítás	0	200	0	-200	-100,00%	0	-
Posta költségek	248	136	142	6	4,41%	-106	-42,90%
Távközlés költségei	498	563	510	-53	-9,40%	12	2,41%
Vezetékes telefon	6	5	6	1	26,21%	0	0,00%
Mobil telefon	492	558	504	-54	-9,70%	12	2,44%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	599	1 966	947	-1 019	-51,84%	348	58,06%
Nyomtatás, fénymásolás	169	177	168	-9	-5,15%	-1	-0,59%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	120	95	107	11	11,92%	-13	-11,00%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	310	1 693	672	-1 021	-60,32%	362	116,77%
Bérlési és lízingdíj	43 461	48 331	51 954	3 623	7,50%	8 493	19,54%
Ingatlanok bérlési díja	23 232	30 936	33 961	3 025	9,78%	10 729	46,18%
Járművek bérlési díja	17 604	17 020	17 993	973	5,72%	389	2,21%
Egyéb bérlési díjak	2 625	375	0	-375	-100,00%	-2 625	-100,00%
Könyvviteli szolgáltatás díja	882	949	904	-46	-4,83%	22	2,45%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	3 700	3 700	3 700	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	11 760	11 760	11 760	0	0,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálótirtás	1 680	345	1 980	1 635	473,91%	300	17,86%
Egyéb szakértői díjak	25 048	25 048	28 253	3 205	12,80%	3 205	12,79%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	1 573	898	330	-568	-63,27%	-1 243	-79,02%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	0	400	400	-	400	-
Oktatás, továbbképzés	4 460	2 918	3 668	750	25,69%	-792	-17,76%
Szociális ráfordítások	60	54	54	1	0,93%	-6	-10,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	18 722	19 902	25 529	5 627	28,27%	6 807	36,36%
Informatikai szolgáltatás	13 301	14 290	18 834	4 544	31,80%	5 533	41,60%
Tagdíjak	0	1 163	1 782	619	53,25%	1 782	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	3 361	3 893	532	15,82%	3 893	-
Céginformáció és weboldal support	248	62	0	-62	-100,00%	-248	-100,00%
Tagdíjak, egyéb	5 173	1 026	1 020	-6	-0,58%	-4 153	-80,28%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	9 083	9 022	8 153	-868	-9,63%	-930	-10,24%
Bankköltségek	8 159	7 119	5 596	-1 523	-21,39%	-2 563	-31,41%
Biztosítási díjak	924	1 903	2 557	655	34,40%	1 633	176,75%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	31 932	26 341	27 495	1 154	4,38%	-4 438	-13,90%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	305 065	306 242	350 941	44 699	14,60%	45 876	15,04%
<b>10. Bérköltség</b>	252 526	254 409	292 448	38 039	14,95%	39 923	15,81%
Bér	220 073	220 520	256 493	35 973	16,31%	36 420	16,55%
Teljes munkaidős összesen	220 073	216 488	244 767	28 278	13,06%	24 694	11,22%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	220 073	216 488	244 767	28 278	13,06%	24 694	11,22%
vezető	105 474	97 722	112 336	14 615	14,96%	6 863	6,51%
ügyintéző, előadó, egyéb	114 599	118 766	132 430	13 664	11,50%	17 831	15,56%
Nem teljes munkaidős összesen	0	4 031	11 726	7 695	190,87%	11 726	-
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	0	4 031	11 726	7 695	190,87%	11 726	-
részmunkaidős szellemi	0	4 031	11 726	7 695	190,87%	11 726	-
Megbízási díjak	653	1 298	4 156	2 858	220,23%	3 503	536,58%
Tiszteletdíjak	31 800	31 800	31 800	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	792	0	-792	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	17 958	17 918	18 885	967	5,39%	926	5,16%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	500	447	300	-147	-32,87%	-200	-40,00%
Biztosítások	2 772	2 772	2 772	0	0,00%	0	0,00%
Napidíjak	100	25	0	-25	-100,00%	-100	-100,00%
Cafeteria összesen	7 412	7 968	8 275	307	3,85%	863	11,65%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	7 052	7 589	7 812	223	2,94%	759	10,77%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	360	0	0	0	-	-360	-100,00%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	380	464	84	22,17%	464	-
Reprezentációs költség	3 060	2 310	1 154	-1 156	-50,04%	-1 906	-62,29%
Munkáltatót terhelő SZJA	1 931	1 796	2 063	267	14,89%	132	6,85%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 183	2 600	4 320	1 720	66,15%	2 137	97,89%
<b>12. Bérjárulékok</b>	34 581	33 915	39 608	5 693	16,79%	5 027	14,54%

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
üzletviteli tanácsadás	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Szociális hozzájárulási adó	34 581	33 871	39 608	5 737	16,94%	5 027	14,54%
Szakképzési hozzájárulás	0	44	0	-44	-100,00%	0	-
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>24 134</b>	<b>28 593</b>	<b>33 838</b>	<b>5 245</b>	<b>18,34%</b>	<b>9 704</b>	<b>40,21%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	23 384	27 892	33 838	5 945	21,31%	10 454	44,71%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	4 848	5 666	7 824	2 157	38,07%	2 976	61,38%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	18 536	22 226	26 014	3 788	17,04%	7 478	40,34%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	750	701	0	-701	-100,00%	-750	-100,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	750	701	0	-701	-100,00%	-750	-100,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 263</b>	<b>186 310</b>	<b>25 453</b>	<b>-160 857</b>	<b>-86,34%</b>	<b>14 190</b>	<b>125,99%</b>
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	379	0	-379	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	5	0	-5	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	159 634	0	-159 634	-100,00%	0	-
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	2 200	0	-2 200	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	0	11 583	12 699	1 116	9,63%	12 699	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	1 469	1 501	1 664	163	10,83%	195	13,25%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	9 794	10 008	11 090	1 083	10,82%	1 296	13,24%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogat.	0	1 000	0	-1 000	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>26 185</b>	<b>-133 827</b>	<b>17 741</b>	<b>151 568</b>	<b>-</b>	<b>-8 444</b>	<b>-32,25%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>430 539</b>	<b>0</b>	<b>-430 539</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	<b>0</b>	<b>420 241</b>	<b>0</b>	<b>-420 241</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>10 298</b>	<b>0</b>	<b>-10 298</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>430 539</b>	<b>0</b>	<b>-430 539</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>26 185</b>	<b>296 712</b>	<b>17 741</b>	<b>-278 971</b>	<b>-94,02%</b>	<b>-8 444</b>	<b>-32,25%</b>

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Reklámértékesítés	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	16 667	18 999	0	-18 999	-100,00%	-16 667	-100,00%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	16 667	18 999	0	-18 999	-100,00%	-16 667	-100,00%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	0	3 999	0	-3 999	-100,00%	0	-
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	16 667	15 000	0	-15 000	-100,00%	-16 667	-100,00%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	16 668	23 365	0	-23 365	-100,00%	-16 668	-100,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	0	869	0	-869	-100,00%	0	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	481	0	-481	-100,00%	0	-
Jutalékok	0	481	0	-481	-100,00%	0	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	0	388	0	-388	-100,00%	0	-
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	16 668	22 496	0	-22 496	-100,00%	-16 668	-100,00%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-1	-4 365	0	4 365	-	1	-
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	-1	-4 365	0	4 365	-	1	-

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Ingatlanhasznosítás	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	3 567 761	8 772 901	1 823 029	-6 949 872	-79,22%	-1 744 733	-48,90%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	3 567 761	8 772 901	1 823 029	-6 949 872	-79,22%	-1 744 733	-48,90%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	3 567 761	8 593 698	1 638 030	-6 955 668	-80,94%	-1 929 732	-54,09%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	0	178 953	184 999	6 046	3,38%	184 999	-
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	0	250	0	-250	-100,00%	0	-
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 459 632	6 686 319	1 175 509	-5 510 810	-82,42%	-284 123	-19,47%
<b>05. Anyagköltség</b>	84	150	758	609	406,91%	674	802,86%
Energiaköltségek	84	150	758	609	406,91%	674	802,86%
ebből: Villamos energia	72	265	749	484	182,32%	677	940,00%
ebből: Víz	12	10	10	-1	-7,51%	-2	-20,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	21 388	62 021	16 872	-45 149	-72,80%	-4 516	-21,11%
Karbantartás, javítás költségei	200	0	0	0	-	-200	-100,00%
Egyéb karbantartás, javítás	200	0	0	0	-	-200	-100,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	45	0	-45	-100,00%	0	-
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	0	45	0	-45	-100,00%	0	-
Ügyvédi díjak	12 000	27 000	10 000	-17 000	-62,96%	-2 000	-16,67%
Közjegyzői díjak	0	18	0	-18	-100,00%	0	-
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	9 188	2 942	6 872	3 930	133,60%	-2 316	-25,21%
Egyéb szakértői díjak	0	13 120	0	-13 120	-100,00%	0	-
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	18 896	0	-18 896	-100,00%	0	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	18 896	0	-18 896	-100,00%	0	-
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	1 438 160	6 039 001	543 944	-5 495 057	-90,99%	-894 216	-62,18%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	0	585 147	613 935	28 788	4,92%	613 935	-
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	9 564	9 587	15 895	6 308	65,80%	6 331	66,20%
Terv szerint elszámolt ÉCS	9 564	9 587	15 895	6 308	65,80%	6 331	66,20%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	9 564	9 587	15 895	6 308	65,80%	6 331	66,20%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	389 729	58 824	142 530	83 706	142,30%	-247 199	-63,43%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	6 389	7 673	2 089	-5 584	-72,78%	-4 300	-67,31%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	42 590	51 151	13 925	-37 226	-72,78%	-28 665	-67,30%
Ingyenes eszközátadások	340 750	0	126 516	126 516	-	-214 234	-62,87%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	1 708 836	2 018 171	489 095	-1 529 077	-75,77%	-1 219 742	-71,38%
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0	-1 601	0	1 601	-	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	0	-1 601	0	1 601	-	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	0	-1 601	0	1 601	-	0	-
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	1 708 836	2 016 571	489 095	-1 527 476	-75,75%	-1 219 742	-71,38%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Fel nem osztott	Év	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 571 083	1 211 458	1 847 719	636 261	52,52%	276 636	17,61%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 571 083	1 125 613	1 599 677	474 064	42,12%	28 594	1,82%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	85 805	248 042	162 237	189,07%	248 042	-
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	43 162	162 417	119 255	276,29%	162 417	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	43 162	162 417	119 255	276,29%	162 417	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	42 643	85 625	42 982	100,79%	85 625	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	40	0	-40	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	224 432	367 273	243 244	-124 029	-33,77%	18 812	8,38%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	224 432	367 163	243 244	-123 919	-33,75%	18 812	8,38%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	123 536	207 900	3 925	-203 975	-98,11%	-119 611	-96,82%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	45 977	199 534	3 925	-195 609	-98,03%	-42 052	-91,46%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	77 559	8 366	0	-8 366	-100,00%	-77 559	-100,00%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	100 896	159 263	239 319	80 056	50,27%	138 423	137,19%
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	110	0	-110	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 346 651	844 185	1 604 475	760 290	90,06%	257 824	19,15%
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	1 346 662	844 188	1 604 477	760 290	90,06%	257 816	19,14%

Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	19	19	19	0	1,29%
Teljes munkaidős létszám	18	18	18	0	1,33%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	18	18	18	0	1,33%
Teljes munkaidős vezető	5	5	5	0	1,89%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	13	13	13	0	1,13%
Nem teljes munkaidős létszám	1	2	2	0	0,85%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	2	2	0	0,85%

Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	55 000	0	55 000	57 064	57 064	0	2 064	57 064	-55 000	4%	-	-100%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	55 000	0	55 000	57 064	57 064	0	2 064	57 064	-55 000	4%	-	-100%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	55 000	0	55 000	56 652	56 652	0	1 652	56 652	-55 000	3%	-	-100%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	0	0	0	412	412	0	412	412	0	-	-	-



## Tartalomjegyzék

**Debreceni Hőszolgáltató Zrt.**

**2023**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	7 362 680	10 782 310	16 518 180	5 735 870	53,20%	9 155 500	124,35%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	7 362 680	10 782 310	16 518 180	5 735 870	53,20%	9 155 500	124,35%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	6 807 230	9 553 579	15 269 077	5 715 498	59,83%	8 461 847	124,31%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	444 500	1 037 891	994 289	-43 602	-4,20%	549 789	123,69%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	110 950	190 840	254 815	63 974	33,52%	143 865	129,67%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	41 200	36 680	0	-36 680	-100,00%	-41 200	-100,00%
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	41 200	36 680	0	-36 680	-100,00%	-41 200	-100,00%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 301 540	19 956 610	23 106 030	3 149 420	15,78%	17 804 490	335,84%
Visszaírt értékvesztés	36 868	28 868	40 000	11 132	38,56%	3 132	8,50%
Követelések visszaírt értékvesztése	36 868	28 868	40 000	11 132	38,56%	3 132	8,50%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	200	0	100	100	-	-100	-50,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	3 530	5 710	9 500	3 790	66,36%	5 970	169,12%
Leírt követelésekre befolyt összegek	12 582	7 580	5 000	-2 580	-34,04%	-7 582	-60,26%
Követelés eladásból (engedményezés)	200	219	200	-19	-8,85%	0	0,00%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	400	180	520	340	188,89%	120	30,00%
Céltartalék felszabadítása	0	7 668	8 818	1 150	15,00%	8 818	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	5 122 510	19 778 300	22 917 660	3 139 360	15,87%	17 795 150	347,39%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	121	0	-121	-100,00%	0	-
Más egyéb bevétel	11 600	14 333	14 002	-331	-2,31%	2 402	20,71%
Fejlesztési támogatások	113 280	113 280	110 210	-3 070	-2,71%	-3 070	-2,71%
Ingyenes eszközátvételek	370	350	20	-320	-94,29%	-370	-94,59%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	11 226 370	28 647 420	37 934 020	9 286 600	32,42%	26 707 650	237,90%
<b>05. Anyagköltség</b>	10 254 110	27 695 130	36 868 440	9 173 310	33,12%	26 614 330	259,55%
Alapanyagok	40 300	33 680	200	-33 480	-99,41%	-40 100	-99,50%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	7 460	7 470	7 520	50	0,67%	60	0,80%
Üzemanyag felhasználás	6 000	6 960	9 600	2 640	37,93%	3 600	60,00%
Energiaköltségek	10 192 700	27 639 800	36 842 730	9 202 930	33,30%	26 650 030	261,46%
ebből: Villamos energia	275 019	248 306	553 930	305 624	123,08%	278 911	101,42%
ebből: Hőenergia	9 913 448	27 387 080	36 286 150	8 899 070	32,49%	26 372 702	266,03%
ebből: Gázenergia	423	421	520	99	23,52%	97	22,93%
ebből: Víz	3 810	3 993	2 130	-1 683	-46,66%	-1 680	-44,09%
Munkaruha, védőruha	1 730	1 560	1 910	350	22,44%	180	10,40%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	3 000	2 950	3 400	450	15,25%	400	13,33%
Számítástechnikai kellékanyag	60	90	100	10	11,11%	40	66,67%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	2 860	2 620	2 980	360	13,74%	120	4,20%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	491 860	493 570	573 970	80 400	16,29%	82 110	16,69%
Fuvarköltségek	210	770	1 190	420	54,63%	980	466,67%
Utazás, kiküldetés költségei	1 260	1 250	1 440	190	15,20%	180	14,29%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 260	1 250	1 440	190	15,20%	180	14,29%
Karbantartás, javítás költségei	112 190	112 050	119 760	7 710	6,88%	7 570	6,75%
Gépjármű javítás, karbantartás	670	1 290	1 150	-140	-10,85%	480	71,64%
Informatikai javítás, karbantartás	8 670	7 900	10 200	2 300	29,11%	1 530	17,65%
Egyéb karbantartás, javítás	102 850	102 860	108 410	5 550	5,40%	5 560	5,41%
Posta költségek	20 000	21 000	25 120	4 120	19,62%	5 120	25,60%
Távközlés költségei	12 640	12 660	14 660	2 000	15,80%	2 020	15,98%
Vezetékes telefon	4 500	5 190	6 010	820	15,81%	1 510	33,56%
Mobil telefon	2 420	2 070	2 220	150	7,25%	-200	-8,26%
Egyéb távközlési költség	5 720	5 400	6 430	1 030	19,07%	710	12,41%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	26 330	28 860	32 590	3 730	12,92%	6 260	23,78%
Nyomtatás, fénymásolás	970	830	840	10	1,20%	-130	-13,40%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	648	500	570	70	13,89%	-78	-12,04%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	1 322	1 250	2 590	1 340	107,17%	1 268	95,92%
Szolgáltatással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás	9 050	12 060	11 630	-430	-3,57%	2 580	28,51%
Behajtással kapcsolatos egyéb anyagjellegű szolgáltatás	14 340	14 220	16 960	2 740	19,27%	2 620	18,27%
Bérleti és lízingdíj	55 880	54 780	67 730	12 950	23,64%	11 850	21,21%
Ingatlanok bérleti díja	24 280	23 660	28 950	5 290	22,36%	4 670	19,23%
Járművek bérleti díja	23 610	25 210	32 430	7 220	28,64%	8 820	37,36%
Egyéb bérleti díjak	7 990	5 910	6 350	440	7,45%	-1 640	-20,53%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 400	2 400	2 720	320	13,33%	320	13,33%
Ügyvédi díjak	2 840	2 880	4 800	1 920	66,67%	1 960	69,01%
Vagyonvédelem	1 650	1 620	1 910	290	17,91%	260	15,76%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	16 170	16 040	17 990	1 950	12,15%	1 820	11,26%
Minőségvizsgálati díjak	400	344	0	-344	-100,00%	-400	-100,00%
Egyéb szakértői díjak	11 250	12 040	19 300	7 260	60,30%	8 050	71,56%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	6 790	7 540	7 780	240	3,18%	990	14,58%
Oktatás, továbbképzés	4 980	4 510	6 240	1 730	38,36%	1 260	25,30%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	216 870	214 827	250 740	35 913	16,72%	33 870	15,62%
Informatikai szolgáltatás	41 290	40 769	54 690	13 921	34,15%	13 400	32,45%
Üzletviteli tanácsadás	147 972	146 892	163 728	16 836	11,46%	15 756	10,65%
Tagdíjak	3 810	4 810	3 780	-1 030	-21,41%	-30	-0,79%
Szemétszállítás	660	660	740	80	12,12%	80	12,12%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	12 252	12 046	14 752	2 706	22,47%	2 500	20,40%
Mérőleolvasás	6 516	6 610	7 300	690	10,44%	784	12,03%
Végrehajtói munkadíjak	4 370	3 040	5 750	2 710	89,14%	1 380	31,58%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	94 150	95 590	126 870	31 280	32,72%	32 720	34,75%
Bankköltségek	69 700	73 370	85 000	11 630	15,85%	15 300	21,95%
Hatósági díjak, illetékek	12 960	10 950	29 260	18 310	167,21%	16 300	125,77%
Biztosítási díjak	10 870	10 850	11 970	1 120	10,33%	1 100	10,12%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	620	420	640	220	52,38%	20	3,23%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	211 800	199 180	200 000	820	0,41%	-11 800	-5,57%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	174 450	163 950	164 740	790	0,48%	-9 710	-5,57%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	792 230	818 060	933 580	115 520	14,12%	141 350	17,84%
<b>10. Bérköltség</b>	643 280	657 984	760 670	102 686	15,61%	117 390	18,25%
Bér	638 600	650 420	753 990	103 570	15,92%	115 390	18,07%
Teljes munkaidős összesen	633 600	645 570	748 490	102 920	15,94%	114 890	18,13%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	171 690	179 650	205 720	26 070	14,51%	34 030	19,82%
technikus, szakmunkás	143 240	153 450	175 340	21 890	14,27%	32 100	22,41%
egyéb	28 450	26 200	30 380	4 180	15,95%	1 930	6,78%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	461 910	465 920	542 770	76 850	16,49%	80 860	17,51%
vezető	177 360	183 080	194 350	11 270	6,16%	16 990	9,58%
ügyintéző, előadó, egyéb	284 550	282 840	348 420	65 580	23,19%	63 870	22,45%
Nem teljes munkaidős összesen	5 000	4 850	5 500	650	13,40%	500	10,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	5 000	4 850	5 500	650	13,40%	500	10,00%
részmunkaidős szellemi	5 000	4 850	5 500	650	13,40%	500	10,00%
Megbízási díjak	0	0	2 000	2 000	-	2 000	-
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	4 680	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	2 884	0	-2 884	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	54 710	63 926	62 090	-1 836	-2,87%	7 380	13,49%
Végkielégítés	0	6 968	0	-6 968	-100,00%	0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	3 000	2 900	3 000	100	3,45%	0	0,00%
Biztosítások	780	780	860	80	10,26%	80	10,26%
Saját gépkocsi használat költsége	860	850	1 200	350	41,18%	340	39,53%
Cafeteria összesen	35 600	36 460	39 480	3 020	8,28%	3 880	10,90%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	35 600	36 460	39 480	3 020	8,28%	3 880	10,90%
Reprezentációs költség	2 000	2 400	3 000	600	25,00%	1 000	50,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	7 650	8 038	8 750	712	8,85%	1 100	14,38%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 820	5 530	5 800	270	4,88%	980	20,33%
<b>12. Bérjárulékok</b>	94 240	96 150	110 820	14 670	15,26%	16 580	17,59%
Szociális hozzájárulási adó	88 560	90 520	104 340	13 820	15,27%	15 780	17,82%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 680	5 630	6 480	850	15,10%	800	14,08%
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	603 450	595 740	602 340	6 600	1,11%	-1 110	-0,18%
Terv szerint elszámolt ÉCS	599 440	592 360	602 340	9 980	1,68%	2 900	0,48%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	8 330	5 830	7 390	1 560	26,75%	-940	-11,28%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	591 110	586 530	594 950	8 420	1,44%	3 840	0,65%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	4 010	3 380	0	-3 380	-100,00%	-4 010	-100,00%
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	60	0	-60	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	4 010	3 320	0	-3 320	-100,00%	-4 010	-100,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	79 700	128 990	142 780	13 790	10,69%	63 080	79,15%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	49 707	101 638	86 558	-15 080	-14,84%	36 851	74,14%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	96	1 030	0	-1 030	-100,00%	-96	-100,00%
Követelések értékvesztése	49 611	100 608	86 558	-14 050	-13,97%	36 947	74,47%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	500	500	400	-100	-20,00%	-100	-20,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	120	0	260	260	-	140	116,67%
Leírt behajthatatlan követelések	11 882	5 169	26 614	21 445	414,88%	14 732	123,99%
Eladott (engedményezett) követelés könyvszerinti értéke	3 571	2 411	3 571	1 160	48,09%	0	0,00%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	40	80	50	-30	-37,50%	10	25,00%
Céltartalék képzés	0	8 818	11 618	2 800	31,75%	11 618	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	8 360	8 590	8 630	40	0,47%	270	3,23%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	1 220	1 080	1 080	0	0,00%	-140	-11,48%
Más egyéb ráfordítás	700	404	699	295	73,02%	-1	-0,14%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköztátadások	300	0	0	0	-	-300	-100,00%
Társadalmi szervezetek támogatása	3 300	300	3 300	3 000	100,00%	0	0,00%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	3 670	585 390	11 490	-573 900	-98,04%	7 820	213,08%
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	140 120	450 100	715 730	265 630	59,02%	575 610	410,80%
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	140 120	450 100	715 730	265 630	59,02%	575 610	410,80%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	140 120	450 100	715 730	265 630	59,02%	575 610	410,80%
Belső Cash-pool kamatbevétel	140 120	450 100	715 730	265 630	59,02%	575 610	410,80%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	0	0	0	0	-100,00%	0	-
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	140 120	450 100	715 730	265 630	59,02%	575 610	410,80%
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	143 790	1 035 490	727 220	-308 270	-29,77%	583 430	405,75%
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	10 000	65 000	65 600	600	0,92%	55 600	556,00%
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	133 790	970 490	661 620	-308 870	-31,83%	527 830	394,52%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	83	83	85	3	3,28%
<b>Teljes munkaidős létszám</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>84</b>	3	3,32%
<b>Teljes munkaidős Fizikai dolgozó</b>	<b>28</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	0	1,22%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	24	25	25	0	1,13%
<i>Teljes munkaidős egyéb</i>	4	4	4	0	1,78%
<b>Teljes munkaidős Szellemi dolgozó</b>	<b>54</b>	<b>53</b>	<b>55</b>	2	4,46%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	11	11	11	0	2,05%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	42	42	44	2	5,09%
<b>Nem teljes munkaidős létszám</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	0	0,00%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	1	1	1	0	0,00%

Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	275 533	78 721	196 812	1 256 875	120 234	1 136 641	981 342	41 513	939 829	356%	53%	478%
Bizonytalan befolyású követelések	275 533	78 721	196 812	772 470	120 234	652 236	496 937	41 513	455 424	180%	53%	231%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	275 533	78 721	196 812	772 470	120 234	652 236	496 937	41 513	455 424	180%	53%	231%
<b>Lejárt lakossági követelés</b>	132 896	47 621	85 275	180 105	41 000	139 105	47 209	-6 621	53 830	36%	-14%	63%
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	74 074	4 396	69 678	87 182	6 554	80 628	13 108	2 158	10 950	18%	49%	16%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	11 622	3 529	8 093	14 016	5 262	8 754	2 394	1 733	661	21%	49%	8%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	11 213	9 753	1 460	16 753	4 541	12 212	5 540	-5 212	10 752	49%	-53%	736%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	11 710	9 132	2 578	19 760	13 615	6 145	8 050	4 483	3 567	69%	49%	138%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	24 277	20 811	3 466	42 394	11 028	31 366	18 117	-9 783	27 900	75%	-47%	805%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	142 637	31 100	111 537	592 365	79 234	513 131	449 728	48 134	401 594	315%	155%	360%
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	139 654	29 543	110 111	407 760	26 065	381 695	268 106	-3 478	271 584	192%	-12%	247%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	1 502	519	983	24 975	8 241	16 734	23 473	7 722	15 751	1563%	1488%	1602%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	504	237	267	159 630	44 928	114 702	159 126	44 691	114 435	31573%	18857%	42860%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	359	301	58	0	0	0	-359	-301	-58	-100%	-100%	-100%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	618	500	118	0	0	0	-618	-500	-118	-100%	-100%	-100%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	0	0	0	484 405	0	484 405	484 405	0	484 405	-	-	-
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	0	0	0	484 405	0	484 405	484 405	0	484 405	-	-	-

<b>Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések</b>	10 000	5 049	4 951	31 000	4 616	26 384	21 000	-433	21 433	210%	-9%	433%
Leírt lakossági követelés	8 867	4 312	4 555	5 000	1 138	3 862	-3 867	-3 174	-693	-44%	-74%	-15%
Leírt egyéb vevő követelés	1 133	737	396	26 000	3 478	22 522	24 867	2 741	22 126	2195%	372%	5587%

<b>Eladott követelések összege</b>	2 701	290	2 411	4 000	429	3 571	1 299	139	1 160	48%	48%	48%
Eladott lakossági követelés	2 701	290	2 411	3 825	424	3 401	1 124	134	990	42%	46%	41%
Eladott egyéb követelés	0	0	0	175	5	170	175	5	170	-	-	-
<b>Eladott követelések ellenértéke</b>	219	0	219	200	0	200	-19	0	-19	-9%	-	-9%
Eladott lakossági követelés ellenértéke	219	0	219	193	0	193	-26	0	-26	-12%	-	-12%
Eladott egyéb követelés ellenértéke	0	0	0	7	0	7	7	0	7	-	-	-

## Tartalomjegyzék

**Debreceni Vízmű Zrt.**

**2023**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Debreceni Vízmű Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	8 991 354	8 915 188	9 054 918	139 730	1,57%	63 565	0,71%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	8 988 499	8 912 089	9 051 574	139 486	1,57%	63 076	0,70%
Vállalatsopron kívül realizált árbevétele	7 950 942	8 136 772	7 062 040	-1 074 732	-13,21%	-888 902	-11,18%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	480 984	218 222	1 342 139	1 123 917	515,04%	861 155	179,04%
Vállalatsopron belül realizált árbevétele	556 572	557 095	647 396	90 300	16,21%	90 823	16,32%
<b>02. Exportértékesítés nettó árbevétele</b>	2 855	3 100	3 344	245	7,89%	489	17,12%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	220 250	255 389	148 588	-106 801	-41,82%	-71 662	-32,54%
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	220 250	255 389	148 588	-106 801	-41,82%	-71 662	-32,54%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	721 587	718 145	1 194 667	476 522	66,35%	473 080	65,56%
Visszaírt értékvesztés	820	820	820	0	0,00%	0	0,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	820	820	820	0	0,00%	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	3 130	3 087	2 700	-387	-12,54%	-430	-13,74%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	4 260	17 052	13 413	-3 640	-21,34%	9 153	214,85%
Leírt követelésekre befolyt összegek	17 616	23 767	17 526	-6 241	-26,26%	-90	-0,51%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	23 626	155 343	169 788	14 445	9,30%	146 162	618,65%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	619	550	-69	-11,09%	550	-
Céltartalék felszabadítása	159 362	175 274	16 572	-158 702	-90,55%	-142 790	-89,60%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	301 683	132 866	117 319	-15 547	-11,70%	-184 364	-61,11%
Más egyéb bevétel	3 826	3 744	3 550	-195	-5,20%	-276	-7,22%
Fejlesztési támogatások	146 927	145 097	426 689	281 592	194,07%	279 762	190,41%
Ingyenes eszközátvételek	60 337	60 477	425 742	365 265	603,97%	365 405	605,60%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	5 309 897	5 364 614	7 686 482	2 321 868	43,28%	2 376 585	44,76%
<b>05. Anyagköltség</b>	2 695 692	2 803 088	4 203 616	1 400 528	49,96%	1 507 923	55,94%
Alapanyagok	782 856	820 666	888 041	67 375	8,21%	105 184	13,44%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	310 312	283 928	215 422	-68 506	-24,13%	-94 890	-30,58%
Üzemanyag felhasználás	80 277	102 995	106 363	3 367	3,27%	26 085	32,49%
Energiaköltségek	1 455 906	1 519 977	2 907 440	1 387 463	91,28%	1 451 534	99,70%
ebből: Villamos energia	1 385 025	1 372 093	2 607 050	1 234 957	90,01%	1 222 026	88,23%
ebből: Gázenergia	70 881	147 883	300 390	152 506	103,13%	229 508	323,79%
Munkaruha, védőruha	14 640	15 889	14 250	-1 639	-10,31%	-390	-2,66%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	20 277	25 168	35 665	10 497	41,71%	15 387	75,88%
Számítástechnikai kellékanyag	1 677	1 163	1 170	6	0,56%	-507	-30,24%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	29 747	33 302	35 266	1 964	5,90%	5 519	18,55%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	1 609 741	1 621 621	1 523 063	-98 558	-6,08%	-86 678	-5,38%
Fuvarköltségek	1 782	2 529	2 588	59	2,33%	806	45,23%
Utazás, kiküldetés költségei	3 867	5 021	5 668	647	12,89%	1 800	46,55%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	3 867	5 021	5 668	647	12,89%	1 800	46,55%
Karbantartás, javítás költségei	263 859	264 206	234 237	-29 969	-11,34%	-29 622	-11,23%
Gépjármű javítás, karbantartás	38 486	51 199	41 866	-9 333	-18,23%	3 380	8,78%
Egyéb karbantartás, javítás	225 373	213 007	192 371	-20 636	-9,69%	-33 002	-14,64%
Posta költségek	42 844	44 119	57 159	13 039	29,55%	14 315	33,41%
Távközlés költségei	17 200	17 752	15 176	-2 576	-14,51%	-2 024	-11,77%
Vezetékes telefon	3 044	2 885	2 704	-181	-6,26%	-340	-11,17%
Mobil telefon	8 950	8 147	7 268	-878	-10,78%	-1 682	-18,79%
Egyéb távközlési költség	5 205	6 720	5 203	-1 517	-22,58%	-2	-0,05%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	371 617	405 534	413 806	8 272	2,04%	42 189	11,35%
Nyomatás, fénymásolás	10 394	10 999	10 336	-663	-6,03%	-58	-0,56%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	794	689	785	95	13,83%	-9	-1,14%
Távfités	7 613	38 469	56 088	17 619	45,80%	48 475	636,70%
Szennyvíziszap elhelyezés	294 339	297 563	305 494	7 931	2,67%	11 155	3,79%
Műszaki egyéb	22 764	27 080	32 062	4 982	18,40%	9 298	40,84%
Gázmotor, uszoda üzemeltetés	27 600	22 350	0	-22 350	-100,00%	-27 600	-100,00%
Külső labor, egyéb	8 112	8 384	9 042	658	7,85%	929	11,46%
Bérleti és lízingdíj	406 217	405 307	300 460	-104 847	-25,87%	-105 757	-26,03%
Ingatlanok bérleti díja	13 564	13 406	10 939	-2 467	-18,40%	-2 625	-19,35%
Járművek bérleti díja	42 751	45 659	30 157	-15 502	-33,95%	-12 593	-29,46%
Egyéb bérleti díjak	349 903	346 241	259 363	-86 878	-25,09%	-90 539	-25,88%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 160	2 160	2 160	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	6 200	6 585	7 068	483	7,34%	868	14,00%
Közjegyzői díjak	1 803	2 046	2 333	287	14,00%	530	29,36%
Vagyonvédelem	54 933	47 452	49 191	1 739	3,66%	-5 742	-10,45%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	38 508	38 348	42 901	4 553	11,87%	4 393	11,41%
Egyéb szakértői díjak	20 761	14 940	12 909	-2 031	-13,59%	-7 852	-37,82%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	49 186	30 600	16 145	-14 454	-47,24%	-33 040	-67,17%
Oktatás, továbbképzés	6 906	5 316	10 510	5 194	97,70%	3 603	52,18%
Szociális ráfordítások	30	39	50	12	29,87%	20	66,67%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	321 866	329 667	350 703	21 036	6,38%	28 837	8,96%
Informatikai szolgáltatás	149 933	149 292	175 604	26 312	17,62%	25 671	17,12%
Üzletviteli tanácsadás	121 904	121 905	134 530	12 625	10,36%	12 626	10,36%
Tagdíjak	4 448	4 519	4 519	0	0,00%	71	1,58%
Szemétszállítás	2 900	2 712	2 880	169	6,22%	-20	-0,69%
Egyéb	7 474	6 226	7 853	1 628	26,15%	380	5,08%
Óraleolvasás, számlázás	848	666	675	9	1,32%	-173	-20,43%
Órahitelítés, vízmérő ellenőrzés, perktg.	2 557	3 238	3 674	435	13,44%	1 116	43,66%
Tagdíjak, üzemorvos.stb	31 802	41 110	20 968	-20 142	-48,99%	-10 833	-34,07%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	336 793	358 351	398 338	39 986	11,16%	61 544	18,27%
Bankköltségek	152 952	171 565	229 314	57 750	33,66%	76 363	49,93%
Hatósági díjak, illetékek	6 000	8 154	7 386	-769	-9,42%	1 385	23,09%
Biztosítási díjak	17 708	16 624	14 941	-1 683	-10,12%	-2 767	-15,62%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	160 133	162 008	146 696	-15 312	-9,45%	-13 437	-8,39%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	9 522	30 728	24 396	-6 332	-20,61%	14 874	156,20%



Debreceni Vízmű Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	658 148	550 826	1 537 070	986 244	179,05%	878 922	133,54%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	3 984 279	3 983 318	4 095 220	111 902	2,81%	110 940	2,78%
<b>10. Bérköltség</b>	3 291 880	3 291 315	3 398 558	107 243	3,26%	106 678	3,24%
Bér	3 257 566	3 244 501	3 350 110	105 609	3,26%	92 544	2,84%
Teljes munkaidős összesen	3 225 668	3 212 665	3 302 297	89 632	2,79%	76 629	2,38%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	1 967 267	1 965 142	1 909 230	-55 912	-2,85%	-58 037	-2,95%
technikus, szakmunkás	1 704 205	1 698 792	1 623 552	-75 240	-4,43%	-80 653	-4,73%
egyéb	263 062	266 350	285 679	19 328	7,26%	22 616	8,60%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	1 258 401	1 247 522	1 393 067	145 544	11,67%	134 666	10,70%
vezető	306 383	314 173	351 968	37 795	12,03%	45 585	14,88%
ügyintéző, előadó, egyéb	952 018	933 350	1 041 099	107 749	11,54%	89 081	9,36%
Nem teljes munkaidős összesen	31 898	31 837	47 813	15 977	50,18%	15 915	49,90%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	14 404	5 742	6 072	329	5,73%	-8 332	-57,85%
részmunkaidős fizikai	14 404	5 742	6 072	329	5,73%	-8 332	-57,85%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	17 494	26 094	41 742	15 647	59,96%	24 247	138,60%
részmunkaidős szellemi	17 494	26 094	41 742	15 647	59,96%	24 247	138,60%
Megbízási díjak	11 270	17 469	18 751	1 282	7,34%	7 481	66,39%
Tiszteletdíjak	4 680	4 424	4 680	256	5,78%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	18 365	24 920	25 017	97	0,39%	6 652	36,22%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	254 430	264 152	235 684	-28 469	-10,78%	-18 747	-7,37%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	49 557	48 510	48 741	231	0,48%	-816	-1,65%
Biztosítások	593	2 993	593	-2 400	-80,19%	0	0,00%
Saját gépkocsi használat költsége	6 489	6 438	7 442	1 004	15,60%	953	14,68%
Napidíjak	11	0	0	0	-	-11	-100,00%
Cafeteria összesen	154 393	154 816	133 078	-21 738	-14,04%	-21 315	-13,81%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	136 233	136 091	116 835	-19 257	-14,15%	-19 398	-14,24%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	18 161	18 687	16 243	-2 443	-13,08%	-1 917	-10,56%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	38	0	-38	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	3 000	3 000	1 500	-1 500	-50,00%	-1 500	-50,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	24 493	23 881	21 295	-2 587	-10,83%	-3 198	-13,06%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	15 894	24 514	23 035	-1 479	-6,03%	7 141	44,93%
<b>12. Bérjárulékok</b>	437 969	427 850	460 978	33 128	7,74%	23 009	5,25%
Szociális hozzájárulási adó	405 479	391 517	428 938	37 421	9,56%	23 459	5,79%
Szakképzési hozzájárulás	0	38	0	-38	-100,00%	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	32 490	36 295	32 040	-4 255	-11,72%	-450	-1,39%
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	1 024 131	1 017 774	1 121 177	103 403	10,16%	97 046	9,48%
Terv szerinti elszámolt ÉCS	1 018 331	1 004 081	1 113 177	109 095	10,87%	94 846	9,31%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	7 320	8 224	13 896	5 672	68,97%	6 576	89,84%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 011 011	995 857	1 099 281	103 423	10,39%	88 269	8,73%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	5 800	13 692	8 000	-5 692	-41,57%	2 200	37,93%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	5 800	13 692	8 000	-5 692	-41,57%	2 200	37,93%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	730 396	697 773	1 287 900	590 126	84,57%	557 504	76,33%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	87 366	73 126	421 303	348 177	476,13%	333 937	382,23%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	60 788	46 548	394 726	348 177	747,99%	333 937	549,35%
Követelések értékvesztése	26 578	26 578	26 578	0	0,00%	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	7 394	6 549	6 526	-23	-0,35%	-869	-11,75%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	8 506	3 817	5 953	2 135	55,94%	-2 553	-30,02%
Leírt behajthatatlan követelések	5 425	5 462	5 462	0	0,00%	37	0,68%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	115	555	555	0	0,00%	440	382,58%
Céltartalék képzés	17 978	14 904	31 250	16 346	109,68%	13 273	73,83%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	373 197	358 554	305 572	-52 983	-14,78%	-67 626	-18,12%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	126 564	124 930	79 939	-44 991	-36,01%	-46 625	-36,84%
Más egyéb ráfordítás	100	125	125	0	0,00%	25	24,79%
Társadalmi szervezetek támogatása	1 400	1 400	1 400	0	0,00%	0	0,00%
Ingyenes eszközátadások	102 351	108 351	429 816	321 465	296,69%	327 465	319,94%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	-1 115 511	-1 174 755	-3 792 604	-2 617 849	-	-2 677 092	-
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	223 400	647 985	841 652	193 666	29,89%	618 252	276,75%
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	22 949	24 566	13 792	-10 774	-43,86%	-9 158	-39,90%
<b>14. Részesedések értékesítésének árforlamnyeresége</b>	0	1 087	0	-1 087	-100,00%	0	-
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	200 421	622 200	827 830	205 630	33,05%	627 409	313,05%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	192 064	602 265	763 535	161 270	26,78%	571 471	297,54%
Belső Cash-pool kamatbevétel	192 064	602 265	763 535	161 270	26,78%	571 471	297,54%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	8 357	19 934	64 295	44 361	222,54%	55 938	669,36%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	30	133	30	-103	-77,46%	0	0,00%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	2 065	1 851	2 039	188	10,18%	-26	-1,26%
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	1 995	924	0	-924	-100,00%	-1 995	-100,00%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	1 995	924	0	-924	-100,00%	-1 995	-100,00%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	70	926	2 039	1 113	120,15%	1 969	2812,86%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	221 335	646 135	839 613	193 478	29,94%	618 278	279,34%
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	-894 176	-528 620	-2 952 991	-2 424 371	-	-2 058 815	-
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	0	71	97	26	36,62%	97	-
<b>D. Adózott eredmény (+/-C-X)</b>	-894 176	-528 691	-2 953 088	-2 424 397	-	-2 058 912	-



Debreceni Vízmű Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	558	547	479	-68	-12,44%
<b>Teljes munkaidős létszám</b>	<b>545</b>	<b>537</b>	<b>469</b>	<b>-69</b>	<b>-12,79%</b>
<b>Teljes munkaidős Fizikai dolgozó</b>	<b>375</b>	<b>369</b>	<b>307</b>	<b>-62</b>	<b>-16,89%</b>
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	316	309	254	-55	-17,87%
<i>Teljes munkaidős egyéb</i>	59	60	53	-7	-11,83%
<b>Teljes munkaidős Szellemi dolgozó</b>	<b>171</b>	<b>168</b>	<b>162</b>	<b>-6</b>	<b>-3,79%</b>
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	20	20	20	0	0,00%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	151	148	142	-6	-4,30%
<b>Nem teljes munkaidős létszám</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>7,53%</b>
<i>Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó</i>	8	3	3	0	-9,09%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	4	6	7	1	16,67%

Debreceni Vízmű Zrt. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>2 087 531</b>	<b>106 124</b>	<b>1 981 407</b>	<b>1 823 946</b>	<b>110 785</b>	<b>1 713 161</b>	<b>-263 585</b>	<b>4 661</b>	<b>-268 246</b>	<b>-13%</b>	<b>4%</b>	<b>-14%</b>
Bizonytalan befolyású követelések	360 927	106 124	254 803	350 947	110 785	240 162	-9 980	4 661	-14 641	-3%	4%	-6%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	360 927	106 124	254 803	350 947	110 785	240 162	-9 980	4 661	-14 641	-3%	4%	-6%
<b>Lejárt lakossági követelés</b>	<b>292 498</b>	<b>97 685</b>	<b>194 813</b>	<b>288 440</b>	<b>101 411</b>	<b>187 029</b>	<b>-4 058</b>	<b>3 726</b>	<b>-7 784</b>	<b>-1%</b>	<b>4%</b>	<b>-4%</b>
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	112 755	7 949	104 806	100 307	12 387	87 920	-12 448	4 438	-16 886	-11%	56%	-16%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	31 971	3 740	28 231	27 176	7 670	19 506	-4 795	3 930	-8 725	-15%	105%	-31%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	23 862	13 348	10 514	25 953	11 261	14 692	2 091	-2 087	4 178	9%	-16%	40%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	26 414	17 231	9 183	29 370	15 224	14 146	2 956	-2 007	4 963	11%	-12%	54%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	97 497	55 418	42 079	105 634	54 869	50 765	8 137	-549	8 686	8%	-1%	21%
<b>Lejárt DMJV és intézményei követelés</b>	<b>1 375</b>	<b>64</b>	<b>1 311</b>	<b>1 487</b>	<b>74</b>	<b>1 413</b>	<b>112</b>	<b>10</b>	<b>102</b>	<b>8%</b>	<b>16%</b>	<b>8%</b>
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91 nap alatt	1 025	0	1 025	1 109	0	1 109	84	0	84	8%	-	8%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 91-180 nap	124	0	124	134	0	134	10	0	10	8%	-	8%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 181 nap - 360 nap	96	10	86	104	10	94	8	0	8	8%	0%	9%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 361 nap - 720 nap	53	14	39	58	14	44	4	0	4	8%	0%	11%
Lejárt DMJV és intézményei követelés 720 napon túl	76	40	36	82	50	32	6	10	-4	8%	25%	-10%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>67 054</b>	<b>8 375</b>	<b>58 679</b>	<b>61 020</b>	<b>9 300</b>	<b>51 720</b>	<b>-6 034</b>	<b>925</b>	<b>-6 959</b>	<b>-9%</b>	<b>11%</b>	<b>-12%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	42 578	1 498	41 080	35 720	3 680	32 040	-6 858	2 183	-9 040	-16%	146%	-22%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	7 249	721	6 528	6 355	635	5 720	-894	-86	-808	-12%	-12%	-12%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	9 237	1 773	7 464	10 053	1 150	8 903	816	-623	1 439	9%	-35%	19%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	2 009	615	1 395	2 343	575	1 768	334	-40	373	17%	-6%	27%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	5 981	3 769	2 212	6 549	3 260	3 289	568	-509	1 077	10%	-14%	49%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>1 726 604</b>	<b>0</b>	<b>1 726 604</b>	<b>1 472 999</b>	<b>0</b>	<b>1 472 999</b>	<b>-253 605</b>	<b>0</b>	<b>-253 605</b>	<b>-15%</b>	<b>-</b>	<b>-15%</b>
Biztos befolyású lakossági követelés	1 111 687	0	1 111 687	947 425	0	947 425	-164 262	0	-164 262	-15%	-	-15%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	60 153	0	60 153	60 981	0	60 981	828	0	828	1%	-	1%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	56 000	0	56 000	58 400	0	58 400	2 400	0	2 400	4%	-	4%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	498 764	0	498 764	406 193	0	406 193	-92 571	0	-92 571	-19%	-	-19%
<b>Behajthatatlan és tárgyévnben leírt követelések</b>	<b>12 178</b>	<b>7 591</b>	<b>4 587</b>	<b>12 720</b>	<b>7 590</b>	<b>5 130</b>	<b>542</b>	<b>-1</b>	<b>543</b>	<b>4%</b>	<b>0%</b>	<b>12%</b>
Leírt lakossági követelés	9 806	6 543	3 263	10 520	6 568	3 953	714	25	690	7%	0%	21%
Leírt egyéb vevő követelés	2 372	1 048	1 324	2 200	1 023	1 178	-172	-26	-147	-7%	-2%	-11%

Tartalomjegyzék

Cívis Ház Zrt.  
2023  
Terv

[Eredmény](#)  
[Létszám](#)  
[Kintlévőség](#)

Cívissz Ház Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	2 547 721	2 519 755	3 104 528	584 773	23,21%	556 807	21,86%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	2 547 721	2 519 755	3 104 528	584 773	23,21%	556 807	21,86%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	2 255 470	2 168 051	2 790 092	622 041	28,69%	534 622	23,70%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	176 250	236 130	156 947	-79 183	-33,53%	-19 303	-10,95%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	116 001	115 574	157 489	41 915	36,27%	41 488	35,77%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	4 500	5 200	6 800	1 600	30,77%	2 300	51,11%
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	4 500	5 200	6 800	1 600	30,77%	2 300	51,11%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	228 064	383 551	309 433	-74 118	-19,32%	81 369	35,68%
Visszaírt értékvesztés	8 500	8 500	8 500	0	0,00%	0	0,00%
Követelések visszaírt értékvesztése	8 500	8 500	8 500	0	0,00%	0	0,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	1 200	2 482	1 200	-1 282	-51,65%	0	0,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	3 600	7 870	4 800	-3 070	-39,01%	1 200	33,33%
Leírt követelésekre befolyt összegek	5 000	6 468	5 004	-1 464	-22,63%	4	0,08%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	46 994	44 296	0	-44 296	-100,00%	-46 994	-100,00%
Céltartalék felszabadítása	0	10 129	10 753	624	6,16%	10 753	-
Más egyéb bevétel	5 100	20 854	8 600	-12 254	-58,76%	3 500	68,63%
Átvállalt, elengedett, elévült követelés, pénzeszköz átvét	71 952	71 952	71 953	1	0,00%	1	0,00%
Fejlesztési támogatások	19 381	26 823	19 818	-7 005	-26,12%	437	2,26%
Ingyenes eszközátvételek	66 337	184 177	178 805	-5 372	-2,92%	112 468	169,54%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 165 729	1 086 904	1 385 537	298 633	27,48%	219 808	18,86%
<b>05. Anyagköltség</b>	84 303	74 630	167 688	93 058	124,69%	83 385	98,91%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	3 200	2 300	2 604	304	13,22%	-596	-18,63%
Üzemanyag felhasználás	2 304	2 701	3 204	503	18,62%	900	39,06%
Energiaköltségek	74 829	66 329	158 168	91 839	138,46%	83 339	111,37%
ebből: Villamos energia	55 500	45 000	106 001	61 001	135,56%	50 501	90,99%
ebből: Gázenergia	14 000	16 000	48 399	32 399	202,49%	34 399	245,71%
ebből: Víz	5 329	5 328	3 768	-1 560	-29,28%	-1 561	-29,29%
Munkaruha, védőruha	890	400	460	60	15,00%	-430	-48,31%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	2 400	2 500	2 800	300	12,00%	400	16,67%
Számítástechnikai kellékanyag	210	200	228	28	14,00%	18	8,57%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	470	200	224	24	12,00%	-246	-52,34%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	931 797	973 889	1 051 999	78 111	8,02%	120 202	12,90%
Fuvarköltségek	1 500	1 600	1 820	220	13,75%	320	21,33%
Utazás, kiküldetés költségei	6 175	5 580	6 175	595	10,66%	0	0,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	6 175	5 580	6 175	595	10,66%	0	0,00%
Karbantartás, javítás költségei	207 060	216 539	176 028	-40 511	-18,71%	-31 032	-14,99%
Gépjármű javítás, karbantartás	1 500	1 300	800	-500	-38,46%	-700	-46,67%
Informatikai javítás, karbantartás	210	319	228	-91	-28,53%	18	8,57%
Egyéb karbantartás, javítás	205 350	214 920	175 000	-39 920	-18,57%	-30 350	-14,78%
Posta költségek	18 000	18 200	20 748	2 548	14,00%	2 748	15,27%
Távközlés költségei	3 160	2 812	3 319	507	18,01%	158	5,01%
Vezetékes telefon	430	609	649	40	6,57%	219	50,93%
Mobil telefon	530	401	528	127	31,67%	-2	-0,38%
Egyéb távközlési költség	2 200	1 802	2 142	340	18,84%	-59	-2,67%
Vásárok, szakmai rendezvények	0	150	0	-150	-100,00%	0	-
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	323 864	366 157	444 673	78 517	21,44%	120 809	37,30%
Nyomtatás, fénymásolás	7 350	7 500	8 464	965	12,86%	1 114	15,16%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	300	55	0	-55	-100,00%	-300	-100,00%
Távfütés	42 504	83 600	135 729	52 129	62,36%	93 225	219,33%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	110	802	110	-692	-86,28%	0	0,00%
Közös kgt.	273 000	273 000	299 000	26 000	9,52%	26 000	9,52%
Költöztetés	600	1 200	1 370	170	14,17%	770	128,33%
Bérleti és lízingdíj	9 721	12 100	12 989	889	7,35%	3 267	33,61%
Járművek bérleti díja	8 157	10 500	10 985	485	4,62%	2 828	34,68%
Egyéb bérleti díjak	1 565	1 600	2 004	404	25,26%	439	28,05%
Könyvviteli szolgáltatás díja	808	741	868	127	17,08%	60	7,49%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 040	2 040	2 040	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	21 359	21 256	24 228	2 972	13,98%	2 869	13,43%
Közjegyzői díjak	9 000	7 400	8 500	1 100	14,86%	-500	-5,56%
Vagyonvédelem	30 312	33 299	33 088	-211	-0,63%	2 776	9,16%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	76 255	71 700	83 641	11 941	16,65%	7 386	9,69%
Egyéb szakértői díjak	23 620	21 500	24 080	2 580	12,00%	460	1,95%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	50 720	46 503	38 835	-7 669	-16,49%	-11 886	-23,43%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	18	0	-18	-100,00%	0	-
Oktatás, továbbképzés	4 130	3 500	4 505	1 005	28,71%	375	9,08%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	144 073	142 794	166 464	23 669	16,58%	22 391	15,54%
Informatikai szolgáltatás	54 424	52 195	64 602	12 407	23,77%	10 178	18,70%
Üzletviteli tanácsadás	42 312	42 312	47 162	4 850	11,46%	4 850	11,46%
Tagdíjak	1 200	1 150	1 300	150	13,04%	100	8,33%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	46 136	47 137	53 400	6 263	13,29%	7 264	15,74%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	16 519	18 259	20 570	2 312	12,66%	4 051	24,53%
Bankköltségek	8 400	8 600	9 000	400	4,65%	600	7,14%
Hatósági díjak, illetékek	3 300	4 800	4 800	0	0,00%	1 500	45,45%
Biztosítási díjak	4 470	4 509	6 420	1 912	42,40%	1 950	43,63%
Egyéb nem részletezett szolgáltatás költsége	349	350	350	0	0,00%	1	0,29%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	130 730	15 102	143 080	127 978	847,39%	12 350	9,45%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	2 380	5 024	2 200	-2 824	-56,21%	-180	-7,56%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	409 729	405 291	477 933	72 642	17,92%	68 204	16,65%
<b>10. Bérköltség</b>	325 490	322 472	382 265	59 794	18,54%	56 776	17,44%
Bér	319 430	316 157	374 745	58 589	18,53%	55 316	17,32%
Teljes munkaidős összesen	310 882	307 751	368 408	60 657	19,71%	57 525	18,50%

Cívis Ház Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	310 882	307 751	368 408	60 657	19,71%	57 525	18,50%
vezető	113 330	110 532	138 383	27 851	25,20%	25 052	22,11%
ügymintéz, előadó, egyéb	197 552	197 219	230 025	32 806	16,63%	32 473	16,44%
Nem teljes munkaidős összesen	8 547	8 406	6 338	-2 068	-24,60%	-2 210	-25,85%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	8 547	8 406	6 338	-2 068	-24,60%	-2 210	-25,85%
nyugdíjas szellemi	4 266	4 266	6 338	2 072	48,58%	2 072	48,56%
részmunkaidős szellemi	4 281	4 140	0	-4 140	-100,00%	-4 281	-100,00%
Megbízási díjak	1 380	1 635	2 040	405	24,77%	660	47,83%
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	4 680	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	0	800	800	-	800	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>35 495</b>	<b>34 104</b>	<b>38 237</b>	<b>4 133</b>	<b>12,12%</b>	<b>2 742</b>	<b>7,72%</b>
Végkielégítés	0	0	800	800	-	800	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 800	1 800	1 800	0	0,00%	0	0,00%
Biztosítások	810	781	860	80	10,19%	50	6,17%
Napidíjak	200	200	200	0	0,00%	0	0,00%
Cafeteria összesen	14 008	13 947	14 813	866	6,21%	805	5,75%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	14 008	13 947	14 813	866	6,21%	805	5,75%
Reprezentációs költség	1 600	1 300	650	-650	-50,00%	-950	-59,38%
Munkáltatót terhelő SZJA	3 769	3 461	3 712	251	7,25%	-57	-1,50%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	13 309	12 615	15 402	2 786	22,09%	2 093	15,73%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>48 744</b>	<b>48 715</b>	<b>57 430</b>	<b>8 715</b>	<b>17,89%</b>	<b>8 686</b>	<b>17,82%</b>
Szociális hozzájárulási adó	45 414	45 048	53 358	8 310	18,45%	7 944	17,49%
Szakképzési hozzájárulás	0	66	0	-66	-100,00%	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 330	3 601	4 072	471	13,08%	742	22,28%
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>318 780</b>	<b>448 466</b>	<b>437 847</b>	<b>-10 620</b>	<b>-2,37%</b>	<b>119 066</b>	<b>37,35%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	313 880	431 224	434 847	3 622	0,84%	120 966	38,54%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	21	1 538	8 551	7 013	455,88%	8 530	40497,26%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	313 859	429 686	426 296	-3 390	-0,79%	112 437	35,82%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	4 900	17 242	3 000	-14 242	-82,60%	-1 900	-38,78%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	4 900	17 242	3 000	-14 242	-82,60%	-1 900	-38,78%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>221 388</b>	<b>224 140</b>	<b>287 287</b>	<b>63 147</b>	<b>28,17%</b>	<b>65 899</b>	<b>29,77%</b>
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	28 380	38 772	28 000	-10 772	-27,78%	-380	-1,34%
Követelések értékvesztése	28 380	38 772	28 000	-10 772	-27,78%	-380	-1,34%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	800	800	800	0	0,00%	0	0,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	100	18	100	82	455,56%	0	0,00%
Leírt behajthatatlan követelések	3 500	3 500	3 500	0	0,00%	0	0,00%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	1 211	0	0	0	-	-1 211	-100,00%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	500	500	500	0	0,00%	0	0,00%
Céltartalék képzés	0	10 753	10 753	0	0,00%	10 753	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	7 711	7 275	9 095	1 820	25,02%	1 384	17,95%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	111 877	108 137	130 058	21 921	20,27%	18 181	16,25%
Más egyéb ráfordítás	46 609	35 200	59 458	24 258	68,91%	12 849	27,57%
Fejlesztési támogatás -ráf	15 000	15 070	16 800	1 730	11,48%	1 800	12,00%
Ingyenes eszközátadások	5 700	4 115	28 223	24 108	585,86%	22 523	395,14%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>664 660</b>	<b>743 705</b>	<b>832 158</b>	<b>88 453</b>	<b>11,89%</b>	<b>167 498</b>	<b>25,20%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>4 669</b>	<b>14 300</b>	<b>14 028</b>	<b>-273</b>	<b>-1,91%</b>	<b>9 359</b>	<b>200,44%</b>
<b>13. Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	<b>0</b>	<b>7 158</b>	<b>0</b>	<b>-7 158</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>349</b>	<b>2 802</b>	<b>9 708</b>	<b>6 906</b>	<b>246,45%</b>	<b>9 359</b>	<b>2681,52%</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	1 000	7 676	6 676	667,55%	7 676	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	1 000	7 676	6 676	667,55%	7 676	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	349	1 802	2 032	230	12,76%	1 683	482,23%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>4 320</b>	<b>4 340</b>	<b>4 320</b>	<b>-20</b>	<b>-0,46%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>20 972</b>	<b>25 082</b>	<b>15 040</b>	<b>-10 042</b>	<b>-40,04%</b>	<b>-5 932</b>	<b>-28,29%</b>
<b>19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfo</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>-13</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>19 972</b>	<b>24 069</b>	<b>14 040</b>	<b>-10 029</b>	<b>-41,67%</b>	<b>-5 932</b>	<b>-29,70%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	19 972	24 069	14 040	-10 029	-41,67%	-5 932	-29,70%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	7 433	23 030	14 040	-8 990	-39,04%	6 607	88,89%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	12 539	1 039	0	-1 039	-100,00%	-12 539	-100,00%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-16 303</b>	<b>-10 782</b>	<b>-1 013</b>	<b>9 770</b>	<b>-</b>	<b>15 291</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>648 357</b>	<b>732 923</b>	<b>831 146</b>	<b>98 223</b>	<b>13,40%</b>	<b>182 789</b>	<b>28,19%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>36 869</b>	<b>41 264</b>	<b>45 999</b>	<b>4 735</b>	<b>11,47%</b>	<b>9 130</b>	<b>24,76%</b>
<b>D. Adózott eredmény ( +C-X)</b>	<b>611 488</b>	<b>691 659</b>	<b>785 147</b>	<b>93 488</b>	<b>13,52%</b>	<b>173 659</b>	<b>28,40%</b>

Cívis Ház Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	39	38	39	1	3,56%
Teljes munkaidős létszám	38	37	38	1	2,74%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	38	37	38	1	2,74%
Teljes munkaidős vezető	9	9	9	-1	-5,56%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	29	28	29	2	5,45%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	33,33%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	33,33%

Cívis Ház Zrt. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	<b>452 145</b>	<b>93 154</b>	<b>358 991</b>	<b>483 388</b>	<b>99 270</b>	<b>384 118</b>	<b>31 243</b>	<b>6 116</b>	<b>25 127</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>
<b>Bizonytalan befolyású követelések</b>	<b>271 445</b>	<b>93 154</b>	<b>178 291</b>	<b>305 088</b>	<b>99 270</b>	<b>205 818</b>	<b>33 643</b>	<b>6 116</b>	<b>27 527</b>	<b>12%</b>	<b>7%</b>	<b>15%</b>
<b>Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések</b>	<b>271 445</b>	<b>93 154</b>	<b>178 291</b>	<b>305 088</b>	<b>99 270</b>	<b>205 818</b>	<b>33 643</b>	<b>6 116</b>	<b>27 527</b>	<b>12%</b>	<b>7%</b>	<b>15%</b>
<b>Lejárt lakossági követelés</b>	<b>74 000</b>	<b>37 600</b>	<b>36 400</b>	<b>98 000</b>	<b>43 000</b>	<b>55 000</b>	<b>24 000</b>	<b>5 400</b>	<b>18 600</b>	<b>32%</b>	<b>14%</b>	<b>51%</b>
Lejárt lakossági követelés 91 nap alatt	22 000	0	22 000	30 000	0	30 000	8 000	0	8 000	36%	-	36%
Lejárt lakossági követelés 91-180 nap	7 500	500	7 000	16 000	1 000	15 000	8 500	500	8 000	113%	100%	114%
Lejárt lakossági követelés 181 nap - 360 nap	8 500	3 600	4 900	13 000	6 000	7 000	4 500	2 400	2 100	53%	67%	43%
Lejárt lakossági követelés 361 nap - 720 nap	12 000	10 500	1 500	17 000	15 000	2 000	5 000	4 500	500	42%	43%	33%
Lejárt lakossági követelés 720 napon túl	24 000	23 000	1 000	22 000	21 000	1 000	-2 000	-2 000	0	-8%	-9%	0%
<b>Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés</b>	<b>121 874</b>	<b>32 056</b>	<b>89 818</b>	<b>125 674</b>	<b>32 056</b>	<b>93 618</b>	<b>3 800</b>	<b>0</b>	<b>3 800</b>	<b>3%</b>	<b>0%</b>	<b>4%</b>
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 181 nap - 360 nap	2 031	0	2 031	3 800	0	3 800	1 769	0	1 769	87%	-	87%
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 361 nap - 720 nap	64 253	3 606	60 647	62 991	3 606	59 385	-1 262	0	-1 262	-2%	0%	-2%
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 720 napon túl	55 590	28 450	27 140	58 883	28 450	30 433	3 293	0	3 293	6%	0%	12%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>75 571</b>	<b>23 498</b>	<b>52 073</b>	<b>81 414</b>	<b>24 214</b>	<b>57 200</b>	<b>5 843</b>	<b>716</b>	<b>5 127</b>	<b>8%</b>	<b>3%</b>	<b>10%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	37 100	0	37 100	40 100	0	40 100	3 000	0	3 000	8%	-	8%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	9 900	984	8 916	10 100	1 000	9 100	200	16	184	2%	2%	2%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	9 000	4 500	4 500	10 000	5 000	5 000	1 000	500	500	11%	11%	11%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	11 571	10 214	1 357	9 000	7 000	2 000	-2 571	-3 214	643	-22%	-31%	47%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	8 000	7 800	200	12 214	11 214	1 000	4 214	3 414	800	53%	44%	400%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>180 700</b>	<b>0</b>	<b>180 700</b>	<b>178 300</b>	<b>0</b>	<b>178 300</b>	<b>-2 400</b>	<b>0</b>	<b>-2 400</b>	<b>-1%</b>	<b>-</b>	<b>-1%</b>
Biztos befolyású lakossági követelés	1 500	0	1 500	1 500	0	1 500	0	0	0	0%	-	0%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	37 400	0	37 400	34 000	0	34 000	-3 400	0	-3 400	-9%	-	-9%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	25 800	0	25 800	26 800	0	26 800	1 000	0	1 000	4%	-	4%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	116 000	0	116 000	116 000	0	116 000	0	0	0	0%	-	0%
<b>Behajthatatlan és tárgyévben leírt követelések</b>	<b>15 000</b>	<b>11 500</b>	<b>3 500</b>	<b>17 000</b>	<b>13 000</b>	<b>4 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 500</b>	<b>500</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>14%</b>
Leírt lakossági követelés	12 000	11 000	1 000	12 000	10 000	2 000	0	-1 000	1 000	0%	-9%	100%
Leírt egyéb vevő követelés	3 000	500	2 500	5 000	3 000	2 000	2 000	2 500	-500	67%	500%	-20%

**Tartalomjegyzék**

**DKV Debreceni Közlekedési Zrt.**

**2023**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)



DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	3 742 835	3 921 075	4 496 882	575 807	14,68%	754 047	20,15%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	3 742 835	3 921 075	4 496 882	575 807	14,68%	754 047	20,15%
ebből árkiegészítés	955 089	988 794	995 610	6 816	0,69%	40 521	4,24%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	3 656 826	3 829 849	4 405 902	576 053	15,04%	749 076	20,48%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	6 876	7 326	9 408	2 082	28,42%	2 532	36,82%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	79 133	83 900	81 572	-2 328	-2,77%	2 439	3,08%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	49 224	62 163	11 520	-50 643	-81,47%	-37 704	-76,60%
<b>04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	49 224	62 163	11 520	-50 643	-81,47%	-37 704	-76,60%
<b>III. Egyéb bevételek</b>	8 051 626	8 823 071	10 595 112	1 772 041	20,08%	2 543 486	31,59%
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	3 610	4 949	5 200	251	5,07%	1 590	44,04%
Kéresemményel kapcsolatos egyéb bevételek	35 500	33 000	21 100	-11 900	-36,06%	-14 400	-40,56%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	45 700	54 060	54 060	0	0,00%	8 360	18,29%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	463	0	-463	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	0	2 203	6 483	4 280	194,28%	6 483	-
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	7 053 934	7 836 408	9 544 361	1 707 953	21,80%	2 490 427	35,31%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	0	31	25 965	25 934	83658,06%	25 965	-
Más egyéb bevétel	9 503	12 631	11 545	-1 086	-8,60%	2 042	21,49%
Fejlesztési támogatások	901 119	877 066	924 138	47 072	5,37%	23 019	2,55%
Ingyenes eszközátvételek	2 260	2 260	2 260	0	0,00%	0	0,00%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	5 325 993	5 482 244	5 503 789	21 545	0,39%	177 796	3,34%
<b>05. Anyagköltség</b>	2 235 314	2 638 378	2 618 655	-19 723	-0,75%	383 341	17,15%
Alapanyagok	990	1 522	769	-753	-49,47%	-221	-22,32%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	257 773	273 293	140 575	-132 718	-48,56%	-117 198	-45,47%
Üzemanyag felhasználás	1 370 530	1 753 522	1 549 440	-204 082	-11,64%	178 910	13,05%
Energiaiköltségek	558 310	547 053	873 614	326 561	59,69%	315 304	56,47%
ebből: Villamos energia	516 242	445 603	677 689	232 086	52,08%	161 447	31,27%
ebből: Gázenergia	37 686	96 572	190 608	94 036	97,37%	152 922	405,78%
ebből: Víz	4 361	4 858	5 289	431	8,87%	928	21,28%
Munkaruha, védőruha	6 411	5 832	4 673	-1 159	-19,87%	-1 738	-27,11%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	29 068	28 472	36 890	8 418	29,57%	7 822	26,91%
Számítástechnikai kellékanyag	1 640	2 116	1 647	-469	-22,16%	7	0,43%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	10 592	26 568	11 047	-15 521	-58,42%	455	4,30%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	2 791 920	2 730 906	2 757 568	26 662	0,98%	-34 352	-1,23%
Fuvar költségek	2 005	2 766	1 000	-1 766	-63,85%	-1 005	-50,12%
Utazás, kiküldetés költségei	1 100	3 616	1 020	-2 596	-71,79%	-80	-7,27%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 100	1 355	1 020	-335	-24,72%	-80	-7,27%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	2 261	0	-2 261	-100,00%	0	-
Karbantartás, javítás költségei	324 258	282 251	143 113	-139 138	-49,30%	-181 145	-55,86%
Gépjármű javítás, karbantartás	15 794	14 855	21 955	7 100	47,80%	6 161	39,01%
Informatikai javítás, karbantartás	21 148	10 482	10 550	68	0,65%	-10 598	-50,11%
Egyéb karbantartás, javítás	287 316	256 914	110 608	-146 306	-56,95%	-176 708	-61,50%
Posta költségek	16 847	13 670	16 441	2 771	20,27%	-406	-2,41%
Távközlés költségei	5 474	5 793	5 854	61	1,05%	380	6,94%
Vezetékes telefon	265	196	223	27	13,78%	-42	-15,85%
Mobil telefon	4 175	4 564	4 595	31	0,68%	420	10,06%
Egyéb távközlési költség	1 034	1 033	1 036	3	0,29%	2	0,19%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	63 808	70 992	74 407	3 415	4,81%	10 599	16,61%
Jutalékok	57 144	60 121	68 536	8 415	14,00%	11 392	19,94%
Nyomtatás, fénymásolás	2 270	1 957	2 064	107	5,47%	-206	-9,07%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	969	761	780	19	2,50%	-189	-19,50%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	3 425	8 153	3 027	-5 126	-62,87%	-398	-11,62%
Bérleti és lízingdíj	1 928 226	1 867 893	1 989 184	121 291	6,49%	60 958	3,16%
Ingatlanok bérleti díja	18 014	14 267	13 646	-621	-4,35%	-4 368	-24,25%
Járművek bérleti díja	1 900 835	1 845 914	1 961 978	116 064	6,29%	61 143	3,22%
Egyéb bérleti díjak	9 377	7 712	13 560	5 848	75,83%	4 183	44,61%
Könyvviteli szolgáltatás díja	8 524	8 012	7 585	-427	-5,33%	-939	-11,02%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 490	2 590	2 590	0	0,00%	100	4,02%
Ügyvédi díjak	16 819	17 725	19 769	2 044	11,53%	2 950	17,54%
Közjegyzői díjak	200	32	40	8	25,00%	-160	-80,00%
Vagyonvédelem	37 268	38 186	39 005	819	2,14%	1 737	4,66%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	53 534	52 777	44 552	-8 225	-15,58%	-8 982	-16,78%
Egyéb szakértői díjak	31 412	36 779	33 704	-3 075	-8,36%	2 292	7,30%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	9 564	31 001	8 061	-22 940	-74,00%	-1 503	-15,72%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	1 000	185	1 000	815	440,54%	0	0,00%
Oktatás, továbbképzés	23 066	23 066	32 011	8 945	38,78%	8 945	38,78%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	266 325	273 572	338 232	64 660	23,64%	71 907	27,00%
Informatikai szolgáltatás	69 261	72 072	99 632	27 560	38,24%	30 371	43,85%
Üzletviteli tanácsadás	76 128	76 128	84 853	8 725	11,46%	8 725	11,46%
Tagdíjak	7 730	7 730	7 752	22	0,28%	22	0,28%
Szemétszállítás	1 708	1 808	2 420	612	33,85%	712	41,69%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	23 644	28 614	49 481	20 867	72,93%	25 837	109,28%
Gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálata	16 766	16 106	13 556	-2 550	-15,83%	-3 210	-19,15%
Ügyfélszolgálati díj	21 384	21 384	21 384	0	0,00%	0	0,00%
Csatorna és szennyvízdíj	7 824	7 850	8 898	1 048	13,35%	1 074	13,73%
Szolgálati járat	41 880	41 880	50 256	8 376	20,00%	8 376	20,00%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	291 012	104 403	121 776	17 373	16,64%	-169 236	-58,15%
Bankköltségek	202 437	30 000	29 562	-438	-1,46%	-172 875	-85,40%
Hatósági díjak, illetékek	13 238	6 000	10 211	4 211	70,18%	-3 027	-22,87%
Biztosítási díjak	75 337	68 403	82 003	13 600	19,88%	6 666	8,85%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	400	300	860	560	186,67%	460	115,00%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	7 347	8 257	4 930	-3 327	-40,29%	-2 417	-32,90%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	4 437 475	4 387 212	4 738 679	351 467	8,01%	301 204	6,79%
<b>10. Bérköltség</b>	3 553 593	3 517 190	3 793 663	276 473	7,86%	240 070	6,76%
Bér	3 530 664	3 481 510	3 761 793	280 283	8,05%	231 129	6,55%
Teljes munkaidős összesen	3 530 664	3 481 510	3 761 793	280 283	8,05%	231 129	6,55%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	2 901 451	2 842 447	3 069 275	226 828	7,98%	167 824	5,78%
technikus, szakmunkás	2 738 243	2 666 123	2 864 120	197 997	7,43%	125 877	4,60%
egyéb	163 208	176 324	205 155	28 831	16,35%	41 947	25,70%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	629 213	639 063	692 518	53 455	8,36%	63 305	10,06%
vezető	259 219	260 059	291 390	31 331	12,05%	32 171	12,41%
ügyintéző, előadó, egyéb	369 994	379 004	401 128	22 124	5,84%	31 134	8,41%
Megbízási díjak	5 642	10 234	8 320	-1 914	-18,70%	2 678	47,47%
Tiszteletdíjak	4 682	3 900	4 682	782	20,05%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	12 605	21 546	18 868	-2 678	-12,43%	6 263	49,69%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	355 692	356 998	379 815	22 817	6,39%	24 123	6,78%
Végkielégítés	4 000	15 238	11 200	-4 038	-26,50%	7 200	180,00%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	50 263	58 155	63 744	5 589	9,61%	13 481	26,82%
Biztosítások	13 500	13 500	13 500	0	0,00%	0	0,00%
Saját gépkocsi használat költsége	19 544	19 454	23 578	4 124	21,20%	4 034	20,64%
Napidíjak	396	1 030	396	-634	-61,55%	0	0,00%
Cafeteria összesen	128 272	123 879	122 330	-1 549	-1,25%	-5 942	-4,63%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	116 928	115 186	114 085	-1 101	-0,96%	-2 843	-2,43%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	11 084	8 439	7 990	-449	-5,32%	-3 094	-27,91%
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	260	254	255	1	0,39%	-5	-1,92%
Reprezentációs költség	11 170	6 968	3 480	-3 488	-50,06%	-7 690	-68,85%
Munkáltatót terhelő SZJA	19 481	18 467	17 696	-771	-4,18%	-1 785	-9,16%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	109 066	100 307	123 891	23 584	23,51%	14 825	13,59%
<b>12. Bérjárulékok</b>	528 190	513 024	565 201	52 177	10,17%	37 011	7,01%
Szociális hozzájárulási adó	466 502	457 933	502 585	44 652	9,75%	36 083	7,73%
Rehabilitációs hozzájárulás	61 688	55 080	62 616	7 536	13,68%	928	1,50%
Egyéb bérjárulék	0	11	0	-11	-100,00%	0	-
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	1 178 528	1 136 574	1 225 348	88 774	7,81%	46 820	3,97%
Terv szerint elszámolt ÉCS	1 141 028	1 098 734	1 195 048	96 314	8,77%	54 020	4,73%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	5 643	15 322	23 335	8 013	52,30%	17 692	313,52%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 135 385	1 083 412	1 171 713	88 301	8,15%	36 328	3,20%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	37 500	37 840	30 300	-7 540	-19,93%	-7 200	-19,20%
Immateriális javak egyösszegű ÉCS	0	86	0	-86	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	37 500	37 754	30 300	-7 454	-19,74%	-7 200	-19,20%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	75 489	64 242	57 279	-6 963	-10,84%	-18 210	-24,12%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	600	2 005	1 700	-305	-15,21%	1 100	183,33%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	600	2 005	1 700	-305	-15,21%	1 100	183,33%
Kereskedelmi áruk leltárihiányai	2 160	5 260	5 500	240	4,56%	3 340	154,63%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	11 400	31 500	23 900	-7 600	-24,13%	12 500	109,65%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	87	0	-87	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	500	1 000	1 000	0	0,00%	500	100,00%
Céltartalék képzés	0	5 711	6 483	772	13,52%	6 483	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	5 652	5 821	7 596	1 775	30,49%	1 944	34,39%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	43 267	2	0	-2	-100,00%	-43 267	-100,00%
Költségek ellentételezésére tagvállalatnak fizetett támogatás	6 000	6 000	6 000	0	0,00%	0	0,00%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támog.	1 130	200	200	0	0,00%	-930	-82,30%
Más egyéb ráfordítás	4 780	6 656	4 900	-1 756	-26,38%	120	2,51%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	826 200	1 736 037	3 578 419	1 842 382	106,13%	2 752 219	333,12%
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	12 500	48 258	9 817	-38 441	-79,66%	-2 683	-21,46%
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	12 500	48 246	9 817	-38 429	-79,65%	-2 683	-21,46%
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	11 986	42 745	0	-42 745	-100,00%	-11 986	-100,00%
Belső Cash-pool kamatbevétel	11 986	42 745	0	-42 745	-100,00%	-11 986	-100,00%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	514	5 501	9 817	4 316	78,46%	9 303	1809,92%
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	0	12	0	-12	-100,00%	0	-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	786 829	1 749 662	3 553 603	1 803 941	103,10%	2 766 774	351,64%
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	786 829	1 746 959	3 553 603	1 806 644	103,42%	2 766 774	351,64%
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	309 954	635 022	0	-635 022	-100,00%	-309 954	-100,00%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	309 954	619 320	0	-619 320	-100,00%	-309 954	-100,00%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	15 702	0	-15 702	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	476 875	1 111 937	3 553 603	2 441 666	219,59%	3 076 728	645,19%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	0	2 703	0	-2 703	-100,00%	0	-
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	-774 329	-1 701 404	-3 543 786	-1 842 382	-	-2 769 457	-
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	51 871	34 633	34 633	0	0,00%	-17 238	-33,23%
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	21 074	0	0	0	-	-21 074	-100,00%
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	30 797	34 633	34 633	0	0,00%	3 836	12,46%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	631	629	600	-29	-4,61%
Teljes munkaidős létszám	631	629	600	-29	-4,61%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	537	534	509	-25	-4,68%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	500	484	469	-15	-3,17%
Teljes munkaidős egyéb	37	50	40	-10	-19,33%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	94	95	91	-4	-4,21%
Teljes munkaidős vezető	24	24	24	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	70	71	67	-4	-5,63%

DKV Debreceni Közlekedési Zrt. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	30 500	0	30 500	24 000	0	24 000	-6 500	0	-6 500	-21%	-	-21%
Bizonytalan befolyású követelések	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0%	-	0%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>28 500</b>	<b>0</b>	<b>28 500</b>	<b>22 000</b>	<b>0</b>	<b>22 000</b>	<b>-6 500</b>	<b>0</b>	<b>-6 500</b>	<b>-23%</b>	<b>-</b>	<b>-23%</b>
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	1 500	0	1 500	1 000	0	1 000	-500	0	-500	-33%	-	-33%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	2 000	0	2 000	1 000	0	1 000	-1 000	0	-1 000	-50%	-	-50%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	25 000	0	25 000	20 000	0	20 000	-5 000	0	-5 000	-20%	-	-20%

Tartalomjegyzék

DV Parking Kft.  
2023  
Terv

[Eredmény](#)  
[Létszám](#)  
[Kintlévőség](#)

DV Parking Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	939 218	1 012 800	1 134 206	121 406	11,99%	194 988	20,76%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	939 218	1 012 800	1 134 206	121 406	11,99%	194 988	20,76%
Vállalatcsoporton kívüli realizált árbevétel	215 227	294 700	390 888	96 188	32,64%	175 661	81,62%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	699 807	693 800	717 116	23 316	3,36%	17 309	2,47%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	24 184	24 300	26 202	1 902	7,83%	2 018	8,34%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	5 310	23 402	24 444	1 042	4,45%	19 134	360,34%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	3 810	11 000	11 335	335	3,05%	7 525	197,51%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	16	0	-16	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	0	8 280	8 787	507	6,12%	8 787	-
Más egyéb bevétel	1 500	3 300	3 200	-100	-3,03%	1 700	113,33%
Fejlesztési támogatások	0	806	1 122	316	39,21%	1 122	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	386 966	410 026	476 123	66 097	16,12%	89 157	23,04%
<b>05. Anyagköltség</b>	42 152	36 842	80 885	44 043	119,55%	38 733	91,89%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	600	600	600	0	0,00%	0	0,00%
Üzemanyag felhasználás	1 404	1 031	1 195	164	15,91%	-209	-14,89%
Energiaköltségek	28 648	23 611	66 640	43 029	182,24%	37 992	132,62%
ebből: Villamos energia	28 588	23 551	66 577	43 026	182,69%	37 989	132,88%
ebből: Víz	60	60	63	3	5,00%	3	5,00%
Munkaruha, védőruha	4 400	4 500	4 110	-390	-8,67%	-290	-6,59%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	5 000	5 000	5 660	660	13,20%	660	13,20%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	2 100	2 100	2 680	580	27,62%	580	27,62%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	323 041	349 673	369 434	19 761	5,65%	46 393	14,36%
Fuvarköltségek	0	2	2	0	0,00%	2	-
Karbantartás, javítás költségei	39 500	38 376	37 420	-956	-2,49%	-2 080	-5,27%
Gépjármű javítás, karbantartás	0	92	60	-32	-34,78%	60	-
Informatikai javítás, karbantartás	600	618	360	-258	-41,75%	-240	-40,00%
Egyéb karbantartás, javítás	38 900	37 666	37 000	-666	-1,77%	-1 900	-4,88%
Posta költségek	1 100	958	1 000	42	4,38%	-100	-9,09%
Távközlés költségei	2 436	2 340	2 436	96	4,10%	0	0,00%
Vezetékes telefon	6	4	6	2	50,00%	0	0,00%
Mobil telefon	2 430	2 336	2 430	94	4,02%	0	0,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	40 179	44 599	48 280	3 681	8,25%	8 101	20,16%
Jutalékok	38 300	42 863	46 028	3 165	7,38%	7 728	20,18%
Nyomtatás, fénymásolás	600	480	530	50	10,42%	-70	-11,67%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	73	76	80	4	5,26%	7	9,59%
Távírtás	236	210	672	462	220,00%	436	184,75%
Egyéb	960	960	960	0	0,00%	0	0,00%
Újság, szakkönyv	10	10	10	0	0,00%	0	0,00%
Bérlési és lízingszolgáltatások	134 722	143 895	163 140	19 245	13,37%	28 418	21,09%
Ingatlanok bérlési díja	128 454	137 137	156 190	19 053	13,89%	27 736	21,59%
Járművek bérlési díja	3 936	4 238	4 100	-138	-3,26%	164	4,17%
Egyéb bérlési díjak	2 332	2 520	2 850	330	13,10%	518	22,21%
Könyvtartási szolgáltatás díja	2 743	2 899	3 108	209	7,21%	365	13,31%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 200	1 200	1 200	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	1 980	1 980	1 980	0	0,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	21 390	18 184	17 427	-757	-4,16%	-3 963	-18,53%
Egyéb szakértői díjak	3 402	3 572	3 820	248	6,94%	418	12,29%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	1 543	18 014	780	-17 234	-95,67%	-763	-49,45%
Oktatás, továbbképzés	233	233	1 095	862	369,96%	862	369,96%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	72 613	73 421	87 746	14 325	19,51%	15 133	20,84%
Informatikai szolgáltatás	17 882	17 703	22 150	4 447	25,12%	4 268	23,87%
Üzletviteli tanácsadás	14 361	14 362	15 951	1 589	11,06%	1 590	11,07%
Tagdíjak	250	275	275	0	0,00%	25	10,00%
Fizető várakozóhelyek üzemeltetése	31 615	31 615	32 680	1 065	3,37%	1 065	3,37%
Szemétszáll., gépek felülvizsg., tagdíjak, eü.szolg., egyebek	8 505	9 466	16 690	7 224	76,32%	8 185	96,24%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	18 494	20 511	22 864	2 353	11,47%	4 370	23,63%
Bankköltségek	14 440	17 000	19 380	2 380	14,00%	4 940	34,21%
Hatósági díjak, illetékek	580	236	230	-6	-2,54%	-350	-60,34%
Biztosítási díjak	3 474	3 275	3 254	-21	-0,64%	-220	-6,33%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	645	280	280	0	0,00%	-365	-56,59%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	2 634	2 720	2 660	-60	-2,21%	26	0,99%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	302 533	298 162	342 181	44 019	14,76%	39 648	13,11%
<b>10. Bérköltség</b>	259 545	255 945	296 415	40 470	15,81%	36 870	14,21%
Bér	255 487	251 887	292 357	40 470	16,07%	36 870	14,43%
Teljes munkaidős összesen	255 487	251 887	292 357	40 470	16,07%	36 870	14,43%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	153 201	152 197	173 072	20 875	13,72%	19 871	12,97%
technikus, szakmunkás	31 472	31 472	35 368	3 896	12,38%	3 896	12,38%
egyéb	121 729	120 725	137 704	16 979	14,06%	15 975	13,12%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	102 286	99 690	119 285	19 595	19,66%	16 999	16,62%
vezető	22 752	19 152	25 428	6 276	32,77%	2 676	11,76%
ügyintéző, előadó, egyéb	79 534	80 538	93 857	13 319	16,54%	14 323	18,01%
Megbízási díjak	1 718	1 718	1 718	0	0,00%	0	0,00%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	2 340	0	0,00%	0	0,00%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	8 789	9 451	7 970	-1 481	-15,67%	-819	-9,32%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 560	3 025	1 560	-1 465	-48,43%	0	0,00%
Saját gépkocsi használat költsége	2 688	2 114	2 880	766	36,23%	192	7,14%
Cafeteria összesen	630	647	631	-16	-2,47%	1	0,16%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	472	472	472	0	0,00%	0	0,00%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	158	175	159	-16	-9,14%	1	0,63%
Reprezentációs költség	1 750	1 750	875	-875	-50,00%	-875	-50,00%

DV Parking Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Munkáltatót terhelő SZJA	385	385	389	4	1,04%	4	1,04%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 776	1 530	1 635	105	6,86%	-141	-7,94%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>34 199</b>	<b>32 766</b>	<b>37 796</b>	<b>5 030</b>	<b>15,35%</b>	<b>3 597</b>	<b>10,52%</b>
Szociális hozzájárulási adó	30 239	28 752	33 202	4 450	15,48%	2 963	9,80%
Szakképzési hozzájárulás	0	54	0	-54	-100,00%	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 960	3 960	4 594	634	16,01%	634	16,01%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>53 879</b>	<b>50 467</b>	<b>52 152</b>	<b>1 685</b>	<b>3,34%</b>	<b>-1 727</b>	<b>-3,21%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	53 879	49 532	52 152	2 620	5,29%	-1 727	-3,21%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	4 679	5 435	5 861	426	7,84%	1 182	25,26%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	49 200	44 097	46 291	2 194	4,98%	-2 909	-5,91%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	935	0	-935	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	935	0	-935	-100,00%	0	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>20 697</b>	<b>31 224</b>	<b>33 007</b>	<b>1 783</b>	<b>5,71%</b>	<b>12 310</b>	<b>59,48%</b>
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	120	36	36	0	0,00%	-84	-70,00%
Céltartalék képzés	0	8 787	8 787	0	0,00%	8 787	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	2 681	2 937	3 168	231	7,87%	487	18,16%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	17 896	19 456	21 008	1 552	7,98%	3 112	17,39%
Más egyéb ráfordítás	0	8	8	0	0,00%	8	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>180 453</b>	<b>246 323</b>	<b>255 187</b>	<b>8 864</b>	<b>3,60%</b>	<b>74 734</b>	<b>41,41%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>5 366</b>	<b>11 656</b>	<b>58 513</b>	<b>46 857</b>	<b>402,00%</b>	<b>53 147</b>	<b>990,44%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>5 366</b>	<b>11 656</b>	<b>58 513</b>	<b>46 857</b>	<b>402,00%</b>	<b>53 147</b>	<b>990,44%</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	5 366	11 656	58 513	46 857	402,00%	53 147	990,44%
Belső Cash-pool kamatbevétel	5 366	11 656	58 513	46 857	402,00%	53 147	990,44%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>5 366</b>	<b>11 656</b>	<b>58 513</b>	<b>46 857</b>	<b>402,00%</b>	<b>53 147</b>	<b>990,44%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>185 819</b>	<b>257 979</b>	<b>313 700</b>	<b>55 721</b>	<b>21,60%</b>	<b>127 881</b>	<b>68,82%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>8 459</b>	<b>11 807</b>	<b>0</b>	<b>-11 807</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-8 459</b>	<b>-100,00%</b>
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>177 360</b>	<b>246 172</b>	<b>313 700</b>	<b>67 528</b>	<b>27,43%</b>	<b>136 340</b>	<b>76,87%</b>

DV Parking Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	44	44	44	0	0,00%
Teljes munkaidős létszám	44	44	44	0	0,00%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	30	30	30	0	0,00%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	5	5	5	0	0,00%
Teljes munkaidős egyéb	25	25	25	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	14	14	14	0	0,00%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	13	13	13	0	0,00%



DV Parking Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	120 541	0	120 541	162 454	0	162 454	41 913	0	41 913	35%	-	35%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	120 541	0	120 541	162 454	0	162 454	41 913	0	41 913	35%	-	35%
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	64 384	0	64 384	65 029	0	65 029	645	0	645	1%	-	1%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	3 152	0	3 152	3 159	0	3 159	7	0	7	0%	-	0%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	53 005	0	53 005	94 266	0	94 266	41 261	0	41 261	78%	-	78%

## Tartalomjegyzék

**Aquaticum Debrecen Kft.**

**2023**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Aquaticum Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	4 009 698	4 679 115	3 901 830	-777 285	-16,61%	-107 867	-2,69%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	4 009 698	4 679 115	3 901 830	-777 285	-16,61%	-107 867	-2,69%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	3 739 571	4 404 018	3 621 208	-782 810	-17,77%	-118 364	-3,17%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	263 083	267 329	275 133	7 803	2,92%	12 049	4,58%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	7 043	7 768	5 490	-2 278	-29,33%	-1 553	-22,05%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	246 336	167 323	345 224	177 901	106,32%	98 888	40,14%
Kereskedelmi áruk leltártöbbletei	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	21 776	14 023	0	-14 023	-100,00%	-21 776	-100,00%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	4 012	14 018	788	-13 230	-94,38%	-3 224	-80,36%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	4 751	1 279	1 078	-201	-15,72%	-3 673	-77,31%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	96 179	438	204 365	203 927	46528,12%	108 186	112,48%
Céltartalék felszabadítása	0	8 814	10 509	1 695	19,23%	10 509	-
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	3 370	8 022	8 100	78	0,97%	4 730	140,36%
Más egyéb bevétel	27 100	31 565	32 385	820	2,60%	5 285	19,50%
Fejlesztési támogatások	89 148	89 160	87 999	-1 161	-1,30%	-1 149	-1,29%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 706 231	2 688 703	2 802 309	113 606	4,23%	96 078	3,55%
<b>05. Anyagköltség</b>	596 118	550 952	926 994	376 042	68,25%	330 876	55,51%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	5 904	6 888	5 436	-1 452	-21,08%	-468	-7,93%
Üzemanyag felhasználás	4 334	4 646	5 579	933	20,08%	1 245	28,73%
Energiaköltségek	474 352	415 143	786 202	371 059	89,38%	311 850	65,74%
ebből: Villamos energia	462 413	404 693	776 269	371 575	91,82%	313 856	67,87%
ebből: Gázenergia	2 539	1 673	4 229	2 556	152,85%	1 690	66,56%
ebből: Víz	9 400	8 777	5 704	-3 073	-35,01%	-3 696	-39,32%
Munkaruha, védőruha	6 000	4 262	4 795	533	12,51%	-1 205	-20,08%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	5 549	6 249	6 631	382	6,11%	1 082	19,50%
Számítástechnikai kellékanyag	136	153	120	-33	-21,59%	-16	-11,76%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	99 843	113 611	118 231	4 620	4,07%	18 388	18,42%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	1 707 491	1 587 892	1 478 638	-109 254	-6,88%	-228 853	-13,40%
Fuvarköltségek	0	3	20	17	653,58%	20	-
Utazás, kiküldetés költségei	15	403	420	17	4,15%	405	2700,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	15	403	420	17	4,15%	405	2700,00%
Karbantartás, javítás költségei	217 791	163 852	131 717	-32 135	-19,61%	-86 074	-39,52%
Gépjármű javítás, karbantartás	706	197	666	469	237,91%	-40	-5,67%
Informatikai javítás, karbantartás	1 756	1 381	1 762	382	27,65%	6	0,34%
Egyéb karbantartás, javítás	215 329	162 274	129 289	-32 985	-20,33%	-86 040	-39,96%
Posta költségek	1 597	1 819	2 027	208	11,45%	430	26,93%
Távközlés költségei	9 028	8 108	8 130	22	0,28%	-898	-9,95%
Vezetékes telefon	7 569	6 709	6 881	173	2,58%	-688	-9,09%
Mobil telefon	1 459	1 399	1 249	-150	-10,74%	-210	-14,41%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	249 287	289 998	280 854	-9 144	-3,15%	31 567	12,66%
Jutalékok	66 174	67 882	40 718	-27 164	-40,02%	-25 456	-38,47%
Nyomtatás, fénymásolás	1 890	1 673	1 479	-194	-11,58%	-411	-21,75%
Előfizetés újságokra, szakirodalomra	381	321	30	-291	-90,65%	-351	-92,13%
Távfűtés	61 124	83 961	106 019	22 057	26,27%	44 895	73,45%
Mosatási költség	51 409	63 292	49 926	-13 366	-21,12%	-1 483	-2,88%
Parkfenntartás	45 637	47 827	64 415	16 588	34,68%	18 778	41,15%
Csatornadíj	16 052	14 915	12 244	-2 671	-17,91%	-3 808	-23,72%
Továbbszámlázott szolg.	1 319	2 506	2 522	16	0,64%	1 203	91,21%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	5 301	7 621	3 501	-4 120	-54,06%	-1 800	-33,96%
Bérelti és lízingdíj	174 185	176 159	55 554	-120 605	-68,46%	-118 631	-68,11%
Ingatlanok bérelti díja	143 745	151 046	30 246	-120 800	-79,98%	-113 499	-78,96%
Járművek bérelti díja	21 412	16 638	19 776	3 138	18,86%	-1 636	-7,64%
Egyéb bérelti díjak	9 028	8 475	5 532	-2 943	-34,73%	-3 496	-38,72%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 800	1 800	1 800	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	2 759	2 771	3 160	389	14,04%	401	14,53%
Vagyonvédelem	109 884	97 975	107 062	9 087	9,28%	-2 822	-2,57%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	129 354	130 568	145 267	14 699	11,26%	15 914	12,30%
Minőségvizsgálati díjak	12 812	11 311	12 910	1 599	14,13%	98	0,76%
Egyéb szakértői díjak	16 064	17 384	20 108	2 724	15,67%	4 043	25,17%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	155 399	93 682	99 265	5 583	5,96%	-56 134	-36,12%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	2 750	308	2 700	2 392	777,46%	-50	-1,82%
Oktatás, továbbképzés	3 056	2 270	4 522	2 252	99,18%	1 466	47,97%
Szociális ráfordítások	1 047	1 101	1 040	-61	-5,56%	-7	-0,67%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	620 662	588 381	602 081	13 701	2,33%	-18 581	-2,99%
Informatikai szolgáltatás	64 135	62 471	72 637	10 166	16,27%	8 502	13,26%
Üzletviteli tanácsadás	43 290	43 284	48 245	4 961	11,46%	4 955	11,45%
Tagdíjak	1 617	1 902	2 247	345	18,14%	630	38,96%
Szemétszállítás	16 033	16 160	13 234	-2 926	-18,11%	-2 799	-17,46%
Gyógyászati jellegű szolg.	1 758	1 025	1 666	641	62,51%	-92	-5,23%
Ügyviteli szolgáltatás (Diákmunka, bérszámfejtés)	207 743	183 427	180 780	-2 647	-1,44%	-26 963	-12,98%
Egyéb nem anyagjellegű szolg.	286 086	280 112	283 273	3 161	1,13%	-2 813	-0,98%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	58 016	58 949	53 347	-5 602	-9,50%	-4 669	-8,05%
Bankköltségek	45 770	47 428	41 923	-5 505	-11,61%	-3 847	-8,41%
Hatósági díjak, illetékek	40	124	25	-99	-79,85%	-15	-37,50%
Biztosítási díjak	12 206	11 397	11 399	2	0,02%	-807	-6,61%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	328 140	409 209	327 039	-82 171	-20,08%	-1 101	-0,34%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	16 466	81 700	16 292	-65 408	-80,06%	-174	-1,06%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	1 520 997	1 440 356	1 342 313	-98 043	-6,81%	-178 684	-11,75%
<b>10. Bérköltség</b>	1 238 480	1 136 312	1 101 158	-35 154	-3,09%	-137 322	-11,09%
Bér	1 212 971	1 107 438	1 068 353	-39 085	-3,53%	-144 617	-11,92%

Aquaticum Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Teljes munkaidős összesen	1 212 971	1 106 914	1 064 131	-42 783	-3,87%	-148 839	-12,27%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	637 360	681 120	493 372	-187 748	-27,56%	-143 989	-22,59%
technikus, szakmunkás	443 864	551 991	346 070	-205 921	-37,31%	-97 794	-22,03%
egyéb	193 496	129 129	147 302	18 173	14,07%	-46 195	-23,87%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	575 610	425 794	570 759	144 966	34,05%	-4 851	-0,84%
vezető	246 270	193 118	259 589	66 471	34,42%	13 319	5,41%
ügymintéz, előadó, egyéb	329 341	232 676	311 171	78 495	33,74%	-18 170	-5,52%
Nem teljes munkaidős összesen	0	524	4 222	3 698	706,36%	4 222	-
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	0	524	4 222	3 698	706,36%	4 222	-
részmunkaidős fizikai	0	524	4 222	3 698	706,36%	4 222	-
Tiszteletdíjak	4 680	4 680	4 680	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	20 830	24 194	28 125	3 931	16,25%	7 295	35,02%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>119 607</b>	<b>153 742</b>	<b>91 572</b>	<b>-62 169</b>	<b>-40,44%</b>	<b>-28 035</b>	<b>-23,44%</b>
Végkielégítés	0	10 680	0	-10 680	-100,00%	0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	4 082	7 683	3 534	-4 149	-54,00%	-548	-13,42%
Saját gépkocsi használat költsége	10 232	11 787	9 902	-1 885	-15,99%	-330	-3,23%
Napidíjak	801	0	0	0	-	-801	-100,00%
Cafeteria összesen	31 249	29 732	23 900	-5 832	-19,62%	-7 349	-23,52%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	28 706	27 900	21 923	-5 977	-21,42%	-6 782	-23,63%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	2 544	1 832	1 977	145	7,91%	-567	-22,27%
Reprezentációs költség	1 541	3 003	1 501	-1 502	-50,02%	-40	-2,60%
Munkáltatót terhelő SZJA	5 091	5 920	4 658	-1 261	-21,31%	-433	-8,50%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	66 611	84 936	48 077	-36 859	-43,40%	-18 534	-27,82%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>162 910</b>	<b>150 302</b>	<b>149 583</b>	<b>-719</b>	<b>-0,48%</b>	<b>-13 327</b>	<b>-8,18%</b>
Szociális hozzájárulási adó	143 529	131 199	132 780	1 580	1,20%	-10 749	-7,49%
Munkaadói járulékok	933	1 534	804	-730	-47,59%	-129	-13,83%
Szakképzési hozzájárulás	0	59	0	-59	-100,00%	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	18 448	17 511	15 999	-1 511	-8,63%	-2 449	-13,27%
<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>358 237</b>	<b>349 342</b>	<b>352 593</b>	<b>3 251</b>	<b>0,93%</b>	<b>-5 644</b>	<b>-1,58%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	343 131	334 501	339 538	5 037	1,51%	-3 593	-1,05%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	6 563	6 022	6 420	398	6,62%	-142	-2,17%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	336 569	328 479	333 118	4 639	1,41%	-3 451	-1,03%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	15 106	14 841	13 055	-1 786	-12,03%	-2 051	-13,58%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	15 106	14 841	13 055	-1 786	-12,03%	-2 051	-13,58%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>175 908</b>	<b>195 687</b>	<b>150 465</b>	<b>-45 221</b>	<b>-23,11%</b>	<b>-25 443</b>	<b>-14,46%</b>
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	1 500	292	1 500	1 208	413,54%	0	0,00%
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	1 500	292	1 500	1 208	413,54%	0	0,00%
Kereskedelmi áruk leltárihiányai	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	8	19	0	-19	-100,00%	-8	-100,00%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	12	0	-12	-100,00%	0	-
Leírt behajthatatlan követelések	0	111	0	-111	-100,00%	0	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	941	1 627	1 121	-506	-31,12%	180	19,13%
Céltartalék képzés	0	10 509	10 509	0	0,00%	10 509	-
Fogyasztási adó, jövedéki adó	592	685	1 104	419	61,17%	512	86,49%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	91 466	89 559	62 825	-26 734	-29,85%	-28 641	-31,31%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	80 683	91 693	72 245	-19 448	-21,21%	-8 438	-10,46%
Más egyéb ráfordítás	718	1 179	1 161	-18	-1,50%	443	61,70%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-505 340</b>	<b>172 351</b>	<b>-400 627</b>	<b>-572 978</b>	<b>-332,45%</b>	<b>104 713</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>376</b>	<b>11 516</b>	<b>6 770</b>	<b>-4 746</b>	<b>-41,21%</b>	<b>6 394</b>	<b>1700,53%</b>
<b>15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége</b>	<b>0</b>	<b>706</b>	<b>2 081</b>	<b>1 375</b>	<b>194,62%</b>	<b>2 081</b>	<b>-</b>
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>376</b>	<b>10 809</b>	<b>4 689</b>	<b>-6 120</b>	<b>-56,62%</b>	<b>4 313</b>	<b>1147,07%</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>172 161</b>	<b>314 641</b>	<b>656 961</b>	<b>342 320</b>	<b>108,80%</b>	<b>484 800</b>	<b>281,60%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>168 573</b>	<b>300 838</b>	<b>643 725</b>	<b>342 887</b>	<b>113,98%</b>	<b>475 152</b>	<b>281,87%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	168 573	300 777	643 725	342 948	114,02%	475 152	281,87%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	63 291	288 980	643 725	354 745	122,76%	580 434	917,09%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	105 282	11 797	0	-11 797	-100,00%	-105 282	-100,00%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	0	61	0	-61	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>3 588</b>	<b>13 804</b>	<b>13 236</b>	<b>-568</b>	<b>-4,11%</b>	<b>9 648</b>	<b>268,90%</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-171 785</b>	<b>-303 126</b>	<b>-650 191</b>	<b>-347 065</b>	<b>-</b>	<b>-478 406</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>-677 125</b>	<b>-130 775</b>	<b>-1 050 818</b>	<b>-920 043</b>	<b>-</b>	<b>-373 693</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>-677 125</b>	<b>-130 775</b>	<b>-1 050 818</b>	<b>-920 043</b>	<b>-</b>	<b>-373 693</b>	<b>-</b>

Aquaticum Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	225	215	173	-41	-19,23%
Teljes munkaidős létszám	224	214	172	-42	-19,59%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	140	130	100	-29	-22,48%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	87	80	64	-16	-20,10%
Teljes munkaidős egyéb	53	50	36	-13	-26,32%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	84	84	71	-13	-15,15%
Teljes munkaidős vezető	22	21	20	-1	-4,76%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	62	63	51	-12	-18,61%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	2	1	58,33%
Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó	1	1	2	1	58,33%

Aquaticum Debrecen Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	71 564	0	71 564	73 020	0	73 020	1 456	0	1 456	2%	-	2%
Bizonytalan befolyású követelések	20 517	0	20 517	21 559	0	21 559	1 042	0	1 042	5%	-	5%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	20 517	0	20 517	21 559	0	21 559	1 042	0	1 042	5%	-	5%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>20 517</b>	<b>0</b>	<b>20 517</b>	<b>21 559</b>	<b>0</b>	<b>21 559</b>	<b>1 042</b>	<b>0</b>	<b>1 042</b>	<b>5%</b>	<b>-</b>	<b>5%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	20 047	0	20 047	21 089	0	21 089	1 042	0	1 042	5%	-	5%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	470	0	470	470	0	470	0	0	0	0%	-	0%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>51 047</b>	<b>0</b>	<b>51 047</b>	<b>51 461</b>	<b>0</b>	<b>51 461</b>	<b>414</b>	<b>0</b>	<b>414</b>	<b>1%</b>	<b>-</b>	<b>1%</b>
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	7 084	0	7 084	5 410	0	5 410	-1 674	0	-1 674	-24%	-	-24%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	506	0	506	336	0	336	-170	0	-170	-34%	-	-34%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	43 457	0	43 457	45 715	0	45 715	2 258	0	2 258	5%	-	5%

## Tartalomjegyzék

**Médiacentrum Debrecen Kft.**

**2023**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Médiacentrum Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	527 705	563 355	605 690	42 335	7,51%	77 985	14,78%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	527 705	563 178	605 690	42 512	7,55%	77 985	14,78%
Vállalatszoporton kívül realizált árbevétel	419 510	455 238	473 024	17 786	3,91%	53 514	12,76%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	78 353	84 415	97 730	13 315	15,77%	19 377	24,73%
Vállalatszoporton belül realizált árbevétel	29 842	23 525	34 936	11 411	48,51%	5 094	17,07%
<b>02. Exportértékesítés nettó árbevétele</b>	0	177	0	-177	-100,00%	0	-
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	22 613	28 223	23 079	-5 144	-18,23%	466	2,06%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	25	0	-25	-100,00%	0	-
Céltartalék felszabadítása	0	6 129	6 173	44	0,72%	6 173	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	21 238	20 322	15 204	-5 118	-25,18%	-6 034	-28,41%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	1 375	1 485	1 486	1	0,07%	111	8,07%
Más egyéb bevétel	0	262	216	-46	-17,56%	216	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	366 765	413 178	413 806	628	0,15%	47 041	12,83%
<b>05. Anyagköltség</b>	25 718	21 654	38 378	16 724	77,23%	12 660	49,23%
Alapanyagok	585	483	530	47	9,73%	-55	-9,40%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	545	747	830	83	11,11%	285	52,29%
Üzemanyag felhasználás	3 620	3 955	4 650	695	17,57%	1 030	28,45%
Energiaköltségek	18 288	13 774	29 313	15 539	112,81%	11 025	60,29%
ebből: Villamos energia	18 155	12 121	29 163	17 042	140,60%	11 008	60,63%
ebből: Víz	133	153	150	-3	-1,96%	17	12,78%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	570	473	545	72	15,22%	-25	-4,39%
Számítástechnikai kellékanyag	2 110	2 222	2 510	288	12,96%	400	18,96%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	251 454	282 928	284 579	1 651	0,58%	33 125	13,17%
Utazás, kiküldetés költségei	1 655	2 549	3 080	531	20,83%	1 425	86,10%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	1 655	2 549	2 580	31	1,22%	925	55,89%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	0	0	500	500	-	500	-
Karbantartás, javítás költségei	1 451	2 406	2 280	-126	-5,24%	829	57,13%
Gépjármű javítás, karbantartás	753	352	164	-188	-53,41%	-589	-78,22%
Informatikai javítás, karbantartás	432	478	516	38	7,95%	84	19,44%
Egyéb karbantartás, javítás	266	1 576	1 600	24	1,52%	1 334	501,50%
Posta költségek	360	387	440	53	13,70%	80	22,22%
Távközlés költségei	1 584	2 434	3 984	1 550	63,68%	2 400	151,52%
Vezetékes telefon	72	852	2 304	1 452	170,42%	2 232	3100,00%
Mobil telefon	456	496	540	44	8,87%	84	18,42%
Egyéb távközlési költség	1 056	1 086	1 140	54	4,97%	84	7,95%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	65 267	76 479	71 820	-4 659	-6,09%	6 553	10,04%
Reklám jutalék	34 098	50 246	43 098	-7 148	-14,23%	9 000	26,39%
Távírtás	3 522	3 627	5 000	1 373	37,85%	1 478	41,96%
Egyéb	447	925	522	-403	-43,57%	75	16,78%
Nyomda költség	27 200	21 681	23 200	1 519	7,01%	-4 000	-14,71%
Bérleti és lízingdíj	17 498	20 930	22 340	1 410	6,74%	4 842	27,67%
Ingatlanok bérleti díja	7 224	7 876	6 024	-1 852	-23,51%	-1 200	-16,61%
Járművek bérleti díja	5 520	6 497	8 280	1 783	27,44%	2 760	50,00%
Egyéb bérleti díjak	4 754	6 557	8 036	1 479	22,56%	3 282	69,04%
Könyvviteli szolgáltatás díja	3 600	3 902	5 124	1 222	31,32%	1 524	42,33%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	1 020	840	-180	-17,65%	120	16,67%
Ügyvédi díjak	1 320	1 320	1 500	180	13,64%	180	13,64%
Vagyonvédelem	120	120	144	24	20,00%	24	20,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	3 032	3 334	3 600	266	7,98%	568	18,73%
Egyéb szakértői díjak	5 823	6 206	6 487	281	4,53%	664	11,40%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	2 413	6 588	7 496	908	13,78%	5 083	210,65%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	0	300	300	-	300	-
Oktatás, továbbképzés	170	139	575	436	313,67%	405	238,24%
Szociális ráfordítások	250	267	275	8	3,00%	25	10,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	146 191	154 847	154 294	-553	-0,36%	8 103	5,54%
TV műsorkészítés, reklámkészítés (számlás)	119 002	130 966	138 402	7 436	5,68%	19 400	16,30%
Egyéb tanácsadási díjak	388	344	342	-2	-0,58%	-46	-11,86%
Filmkészítés	8 190	6 342	0	-6 342	-100,00%	-8 190	-100,00%
Rádiós műsorkészítés	18 611	17 195	15 550	-1 645	-9,57%	-3 061	-16,45%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	12 233	14 111	12 489	-1 622	-11,49%	256	2,09%
Bankköltségek	2 520	2 722	3 240	518	19,03%	720	28,57%
Hatósági díjak, illetékek	7 533	9 087	6 705	-2 382	-26,21%	-828	-10,99%
Biztosítási díjak	2 180	2 302	2 544	242	10,51%	364	16,70%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	77 360	94 485	78 360	-16 125	-17,07%	1 000	1,29%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	335 404	333 468	402 741	69 273	20,77%	67 337	20,08%
<b>10. Bérköltség</b>	295 343	297 885	357 228	59 343	19,92%	61 885	20,95%
Bér	237 342	244 874	296 731	51 857	21,18%	59 389	25,02%
Teljes munkaidős összesen	233 797	241 200	292 697	51 497	21,35%	58 900	25,19%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	233 797	241 200	292 697	51 497	21,35%	58 900	25,19%
ügyintéző, előadó, egyéb	233 797	241 200	292 697	51 497	21,35%	58 900	25,19%
Nem teljes munkaidős összesen	3 545	3 674	4 034	360	9,80%	489	13,79%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	3 545	3 674	4 034	360	9,80%	489	13,79%
részmunkaidős szellemi	3 545	3 674	4 034	360	9,80%	489	13,79%
Megbízási díjak	55 661	50 018	58 157	8 139	16,27%	2 496	4,48%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	2 340	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	653	0	-653	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	2 191	4 054	3 036	-1 018	-25,11%	845	38,57%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 080	1 308	1 335	27	2,06%	255	23,61%
Saját gépkocsi használat költsége	720	623	600	-23	-3,69%	-120	-16,67%
Cafeteria összesen	0	39	0	-39	-100,00%	0	-



Médiacentrum Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria 3 (Adómentes jutt.)	0	39	0	-39	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	312	1 770	885	-885	-50,00%	573	183,65%
Munkáltatót terhelő SZJA	79	314	216	-98	-31,21%	137	173,42%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>37 870</b>	<b>31 529</b>	<b>42 477</b>	<b>10 948</b>	<b>34,72%</b>	<b>4 607</b>	<b>12,17%</b>
Szociális hozzájárulási adó	35 451	28 953	39 737	10 784	37,25%	4 286	12,09%
Szakképzési hozzájárulás	0	36	0	-36	-100,00%	0	-
Rehabilitációs hozzájárulás	2 340	2 205	2 560	355	16,10%	220	9,40%
Egyéb bérjárulék	79	335	180	-155	-46,27%	101	127,85%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5 098</b>	<b>5 215</b>	<b>7 423</b>	<b>2 208</b>	<b>42,34%</b>	<b>2 325</b>	<b>45,61%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	4 698	4 911	7 423	2 512	51,15%	2 725	58,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	4 698	4 911	7 423	2 512	51,15%	2 725	58,00%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	400	304	0	-304	-100,00%	-400	-100,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	400	304	0	-304	-100,00%	-400	-100,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 946</b>	<b>14 403</b>	<b>17 295</b>	<b>2 892</b>	<b>20,08%</b>	<b>10 349</b>	<b>148,99%</b>
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	400	400	600	200	50,00%	200	50,00%
Követelések értékvesztése	400	400	600	200	50,00%	200	50,00%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	14	0	-14	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	23	0	-23	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	0	6 173	5 832	-341	-5,52%	5 832	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	826	1 030	1 276	246	23,88%	450	54,48%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	5 720	6 763	9 587	2 824	41,76%	3 867	67,60%
<b>A. Üzemí (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>-163 895</b>	<b>-174 686</b>	<b>-212 496</b>	<b>-37 810</b>	<b>-</b>	<b>-48 601</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>7 501</b>	<b>8 980</b>	<b>29 346</b>	<b>20 366</b>	<b>226,79%</b>	<b>21 845</b>	<b>291,23%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>7 501</b>	<b>8 974</b>	<b>29 346</b>	<b>20 372</b>	<b>227,01%</b>	<b>21 845</b>	<b>291,23%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	7 501	8 974	29 346	20 372	227,01%	21 845	291,23%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	2 791	8 587	29 346	20 759	241,75%	26 555	951,45%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	4 710	387	0	-387	-100,00%	-4 710	-100,00%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-7 501</b>	<b>-8 979</b>	<b>-29 346</b>	<b>-20 367</b>	<b>-</b>	<b>-21 845</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>-171 396</b>	<b>-183 665</b>	<b>-241 842</b>	<b>-58 177</b>	<b>-</b>	<b>-70 446</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>-171 396</b>	<b>-183 665</b>	<b>-241 842</b>	<b>-58 177</b>	<b>-</b>	<b>-70 446</b>	<b>-</b>

Médiacentrum Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	44	45	45	0	0,00%
Teljes munkaidős létszám	43	44	44	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	43	44	44	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	43	44	44	0	0,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%

Médiacentrum Debrecen Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	76 553	1 243	75 310	71 806	443	71 363	-4 747	-800	-3 947	-6%	-64%	-5%
Bizonytalan befolyású követelések	10 743	1 243	9 500	8 913	443	8 470	-1 830	-800	-1 030	-17%	-64%	-11%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	10 743	1 243	9 500	8 913	443	8 470	-1 830	-800	-1 030	-17%	-64%	-11%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>10 743</b>	<b>1 243</b>	<b>9 500</b>	<b>8 913</b>	<b>443</b>	<b>8 470</b>	<b>-1 830</b>	<b>-800</b>	<b>-1 030</b>	<b>-17%</b>	<b>-64%</b>	<b>-11%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	7 000	0	7 000	3 000	0	3 000	-4 000	0	-4 000	-57%	-	-57%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	1 000	0	1 000	3 000	0	3 000	2 000	0	2 000	200%	-	200%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	1 500	0	1 500	800	0	800	-700	0	-700	-47%	-	-47%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	800	800	0	1 670	0	1 670	870	-800	1 670	109%	-100%	-
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	443	443	0	443	443	0	0	0	0	0%	0%	-
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>65 810</b>	<b>0</b>	<b>65 810</b>	<b>62 893</b>	<b>0</b>	<b>62 893</b>	<b>-2 917</b>	<b>0</b>	<b>-2 917</b>	<b>-4%</b>	<b>-</b>	<b>-4%</b>
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	8 890	0	8 890	10 516	0	10 516	1 626	0	1 626	18%	-	18%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	11 920	0	11 920	6 377	0	6 377	-5 543	0	-5 543	-47%	-	-47%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	45 000	0	45 000	46 000	0	46 000	1 000	0	1 000	2%	-	2%

## Tartalomjegyzék

DV Info Kft.  
2023  
Terv

[Eredmény](#)  
[Létszám](#)  
[Kintlévőség](#)

DV Info Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	617 736	719 936	786 581	66 645	9,26%	168 845	27,33%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	617 736	719 936	786 581	66 645	9,26%	168 845	27,33%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	90 650	83 338	98 696	15 358	18,43%	8 046	8,88%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	208 250	190 697	227 555	36 858	19,33%	19 305	9,27%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	318 836	445 901	460 330	14 429	3,24%	141 494	44,38%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	3 041	11 594	11 887	293	2,52%	8 846	290,89%
Visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek	0	19	0	-19	-100,00%	0	-
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	240	494	400	-94	-19,09%	160	66,67%
Céltartalék felszabadítása	0	8 280	8 686	406	4,90%	8 686	-
Fejlesztési támogatások	2 801	2 801	2 801	0	-0,01%	0	0,00%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	196 939	302 076	277 825	-24 251	-8,03%	80 886	41,07%
<b>05. Anyagköltség</b>	6 616	8 321	13 574	5 253	63,13%	6 958	105,17%
Üzemanyag felhasználás	996	1 582	1 680	98	6,20%	684	68,67%
Energiaköltségek	3 780	5 643	10 938	5 295	93,85%	7 158	189,37%
ebből: Villamos energia	3 780	5 643	10 938	5 295	93,85%	7 158	189,37%
Munkaruha, védőruha	400	400	320	-80	-20,00%	-80	-20,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	180	125	120	-5	-4,13%	-60	-33,33%
Számítástechnikai kellékanyag	900	535	480	-55	-10,28%	-420	-46,67%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	360	36	36	0	-0,21%	-324	-90,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	158 177	136 433	164 252	27 819	20,39%	6 075	3,84%
Utazás, kiküldetés költségei	132	63	0	-63	-100,00%	-132	-100,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	132	63	0	-63	-100,00%	-132	-100,00%
Karbantartás, javítás költségei	620	1 020	656	-364	-35,66%	36	5,81%
Gépjármű javítás, karbantartás	144	30	36	6	20,16%	-108	-75,00%
Informatikai javítás, karbantartás	120	636	300	-336	-52,85%	180	150,00%
Egyéb karbantartás, javítás	356	353	320	-33	-9,43%	-36	-10,11%
Posta költségek	240	138	84	-54	-39,09%	-156	-65,00%
Távközlés költségei	15 144	15 205	14 556	-649	-4,27%	-588	-3,88%
Mobil telefon	216	216	216	0	0,10%	0	0,00%
Egyéb távközlési költség	14 928	14 989	14 340	-649	-4,33%	-588	-3,94%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	6 240	6 219	12 348	6 129	98,55%	6 108	97,88%
Nyomtatás, fénymásolás	120	99	120	21	20,97%	0	0,00%
Optikai hálózat support	6 120	6 120	12 228	6 108	99,80%	6 108	99,80%
Bérleti és lízingdíj	14 766	16 579	23 989	7 410	44,69%	9 223	62,46%
Ingatlanok bérleti díja	12 216	14 105	20 569	6 464	45,83%	8 353	68,38%
Járművek bérleti díja	2 550	2 474	3 420	946	38,21%	870	34,12%
Könyvviteli szolgáltatás díja	4 512	4 523	5 724	1 201	26,55%	1 212	26,86%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	720	720	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	1 200	1 200	1 200	0	0,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	516	516	588	72	13,95%	72	13,95%
Oktatás, továbbképzés	770	271	2 263	1 992	735,94%	1 493	193,90%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	113 317	89 979	102 124	12 145	13,50%	-11 193	-9,88%
Üzletviteli tanácsadás	6 552	6 552	7 308	756	11,54%	756	11,54%
Tagdíjak	0	5	5	0	0,00%	5	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	100	47	120	73	155,68%	20	20,00%
Optika bérlet, IER, Alkalmazás support, Térinformatika support	51 112	50 447	57 624	7 177	14,23%	6 512	12,74%
Iratkezelési support, Üzletviteli tanácsadás, Tanulmányok	21 185	13 282	21 240	7 958	59,91%	55	0,26%
Aktív eszköz support, Alkalmazás bérleti díjak	32 100	19 131	15 312	-3 819	-19,96%	-16 788	-52,30%
Autópálya, Parkolás, Eü, Kezelési költség	516	515	515	0	0,05%	-1	-0,19%
Iroda közüzemi díj, Tagsági díjak	1 752	0	0	0	-	-1 752	-100,00%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	1 945	2 465	2 756	291	11,80%	811	41,70%
Bankköltségek	1 464	1 983	2 100	117	5,89%	636	43,44%
Hatósági díjak, illetékek	25	25	20	-5	-20,00%	-5	-20,00%
Biztosítási díjak	456	457	636	179	39,14%	180	39,47%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	0	19	0	-19	-100,00%	0	-
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	30 201	154 838	97 243	-57 595	-37,20%	67 042	221,99%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	158 022	157 066	175 436	18 370	11,70%	17 414	11,02%
<b>10. Bérköltség</b>	135 419	134 710	151 000	16 290	12,09%	15 581	11,51%
Bér	133 079	132 110	148 660	16 550	12,53%	15 581	11,71%
Teljes munkaidős összesen	133 079	132 110	148 660	16 550	12,53%	15 581	11,71%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	133 079	132 110	148 660	16 550	12,53%	15 581	11,71%
vezető	23 160	23 158	25 836	2 678	11,56%	2 676	11,55%
ügyintéző, előadó, egyéb	109 919	108 952	122 824	13 872	12,73%	12 905	11,74%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	2 340	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	260	0	-260	-100,00%	0	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	4 648	4 840	4 036	-804	-16,62%	-612	-13,17%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	200	665	400	-265	-39,81%	200	100,00%
Saját gépkocsi használat költsége	20	153	156	3	1,71%	136	680,00%
Cafeteria összesen	2 700	2 717	2 700	-17	-0,62%	0	0,00%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	2 700	2 659	2 700	41	1,54%	0	0,00%
Cafeteria 2 (Egyes meghatározott jutt.)	0	58	0	-58	-100,00%	0	-
Reprezentációs költség	960	720	360	-360	-50,00%	-600	-62,50%
Munkáltatót terhelő SZJA	588	541	420	-121	-22,31%	-168	-28,57%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	180	45	0	-45	-100,00%	-180	-100,00%
<b>12. Bérjárulékok</b>	17 955	17 516	20 400	2 884	16,47%	2 445	13,62%
Szociális hozzájárulási adó	17 955	17 462	20 400	2 938	16,83%	2 445	13,62%
Szakképzési hozzájárulás	0	54	0	-54	-100,00%	0	-
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	167 435	138 275	161 136	22 861	16,53%	-6 299	-3,76%

DV Info Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Terv szerint elszámolt ÉCS	167 435	137 552	161 136	23 584	17,15%	-6 299	-3,76%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	49 058	46 704	47 628	924	1,98%	-1 430	-2,91%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	118 377	90 849	113 508	22 659	24,94%	-4 869	-4,11%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	723	0	-723	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	723	0	-723	-100,00%	0	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>13 340</b>	<b>12 965</b>	<b>24 229</b>	<b>11 264</b>	<b>86,89%</b>	<b>10 889</b>	<b>81,63%</b>
Értékesítés, terven felüli ÉCS	0	17	0	-17	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	17	0	-17	-100,00%	0	-
Követelések értékesítése	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	3	0	-3	-100,00%	0	-
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	156	0	-156	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	0	0	8 686	8 686	-	8 686	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	1 640	1 653	2 028	375	22,69%	388	23,66%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	11 700	11 135	13 515	2 380	21,37%	1 815	15,51%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>85 041</b>	<b>121 149</b>	<b>159 842</b>	<b>38 693</b>	<b>31,94%</b>	<b>74 801</b>	<b>87,96%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Belső Cash-pool kamatbevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>3 739</b>	<b>49 905</b>	<b>72 257</b>	<b>22 352</b>	<b>44,79%</b>	<b>68 518</b>	<b>1832,52%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>3 739</b>	<b>49 844</b>	<b>72 257</b>	<b>22 413</b>	<b>44,97%</b>	<b>68 518</b>	<b>1832,52%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	3 739	49 844	72 257	22 413	44,97%	68 518	1832,52%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	3 739	48 878	72 257	23 379	47,83%	68 518	1832,52%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	967	0	-967	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>-60</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-3 739</b>	<b>-49 904</b>	<b>-72 257</b>	<b>-22 353</b>	<b>-</b>	<b>-68 518</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>81 302</b>	<b>71 245</b>	<b>87 585</b>	<b>16 340</b>	<b>22,94%</b>	<b>6 283</b>	<b>7,73%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>81 302</b>	<b>71 245</b>	<b>87 585</b>	<b>16 340</b>	<b>22,94%</b>	<b>6 283</b>	<b>7,73%</b>

DV Info Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	16	16	16	0	0,00%
Teljes munkaidős létszám	16	16	16	0	0,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	16	16	16	0	0,00%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	15	15	15	0	0,00%

DV Info Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	140 977	0	140 977	125 630	0	125 630	-15 347	0	-15 347	-11%	-	-11%
Bizonytalan befolyású követelések	38 416	0	38 416	26 446	0	26 446	-11 970	0	-11 970	-31%	-	-31%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	38 416	0	38 416	26 446	0	26 446	-11 970	0	-11 970	-31%	-	-31%
<b>Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés</b>	<b>907</b>	<b>0</b>	<b>907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-907</b>	<b>0</b>	<b>-907</b>	<b>-100%</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
Lejárt vállalatcsoporton belüli követelés 181 nap - 360 nap	907	0	907	0	0	0	-907	0	-907	-100%	-	-100%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>37 509</b>	<b>0</b>	<b>37 509</b>	<b>26 446</b>	<b>0</b>	<b>26 446</b>	<b>-11 063</b>	<b>0</b>	<b>-11 063</b>	<b>-29%</b>	<b>-</b>	<b>-29%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	9 717	0	9 717	6 293	0	6 293	-3 424	0	-3 424	-35%	-	-35%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	8 960	0	8 960	7 235	0	7 235	-1 725	0	-1 725	-19%	-	-19%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	10 141	0	10 141	11 008	0	11 008	867	0	867	9%	-	9%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	8 691	0	8 691	1 910	0	1 910	-6 781	0	-6 781	-78%	-	-78%
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>102 561</b>	<b>0</b>	<b>102 561</b>	<b>99 184</b>	<b>0</b>	<b>99 184</b>	<b>-3 377</b>	<b>0</b>	<b>-3 377</b>	<b>-3%</b>	<b>-</b>	<b>-3%</b>
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	73 791	0	73 791	71 883	0	71 883	-1 908	0	-1 908	-3%	-	-3%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	28 770	0	28 770	27 301	0	27 301	-1 469	0	-1 469	-5%	-	-5%



## Tartalomjegyzék

**"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.  
2023  
Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	14 439	14 500	27 280	12 780	88,14%	12 841	88,93%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	14 439	14 500	27 280	12 780	88,14%	12 841	88,93%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	14 439	14 500	9 683	-4 817	-33,22%	-4 756	-32,94%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	0	0	17 597	17 597	-	17 597	-
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	160 903	154 645	119 580	-35 065	-22,67%	-41 323	-25,68%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	12 000	8 000	6 500	-1 500	-18,75%	-5 500	-45,83%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	50 000	50 000	15 000	-35 000	-70,00%	-35 000	-70,00%
Költségek ellentételezésére kapott vállalatcsoporton belüli tám	6 000	6 000	6 000	0	0,00%	0	0,00%
Más egyéb bevétel	37	37	37	0	0,00%	0	0,00%
Fejlesztési támogatások	92 866	90 608	92 043	1 435	1,58%	-823	-0,89%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	38 168	40 570	17 299	-23 271	-57,36%	-20 869	-54,68%
<b>05. Anyagköltség</b>	12 434	12 670	8 407	-4 263	-33,65%	-4 027	-32,39%
Alapanyagok	3 840	2 580	1 500	-1 080	-41,86%	-2 340	-60,94%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	879	1 000	440	-560	-56,00%	-439	-49,94%
Üzemanyag felhasználás	4 125	4 125	1 887	-2 238	-54,25%	-2 238	-54,25%
Energiaköltségek	2 220	3 250	3 865	615	18,92%	1 645	74,10%
ebből: Villamos energia	2 040	2 848	3 600	752	26,40%	1 560	76,47%
ebből: Hőenergia	0	287	150	-137	-47,74%	150	-
ebből: Gázenergia	20	12	15	3	25,00%	-5	-25,00%
ebből: Víz	60	103	100	-3	-2,91%	40	66,67%
Munkaruha, védőruha	230	315	100	-215	-68,25%	-130	-56,52%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	255	190	100	-90	-47,37%	-155	-60,78%
Számítástechnikai kellékanyag	70	70	40	-30	-42,86%	-30	-42,86%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	815	1 140	475	-665	-58,33%	-340	-41,72%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	24 251	26 357	7 407	-18 950	-71,90%	-16 844	-69,46%
Fuvarköltségek	100	0	0	0	-	-100	-100,00%
Utazás, kiküldetés költségei	50	22	30	8	36,36%	-20	-40,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	50	22	30	8	36,36%	-20	-40,00%
Karbantartás, javítás költségei	10 660	10 660	1 640	-9 020	-84,62%	-9 020	-84,62%
Gépjármű javítás, karbantartás	800	1 200	300	-900	-75,00%	-500	-62,50%
Informatikai javítás, karbantartás	310	310	0	-310	-100,00%	-310	-100,00%
Egyéb karbantartás, javítás	9 550	9 150	1 340	-7 810	-85,36%	-8 210	-85,97%
Posta költségek	110	110	10	-100	-90,91%	-100	-90,91%
Távközlés költségei	396	504	524	20	3,97%	128	32,32%
Vezetékes telefon	36	38	36	-2	-5,26%	0	0,00%
Mobil telefon	128	134	132	-2	-1,49%	4	3,13%
Egyéb távközlési költség	232	332	356	24	7,23%	124	53,45%
Vásárok, szakmai rendezvények	2 250	3 075	0	-3 075	-100,00%	-2 250	-100,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	74	149	30	-119	-79,87%	-44	-59,46%
Nyomtatás, fénymásolás	56	131	20	-111	-84,73%	-36	-64,29%
Kulcsmásolás, szerszámélemezés	18	18	10	-8	-44,44%	-8	-44,44%
Bérleti és lízingdíj	368	576	346	-230	-39,93%	-22	-5,98%
Ingatlanok bérleti díja	0	118	0	-118	-100,00%	0	-
Egyéb bérleti díjak	368	458	346	-112	-24,45%	-22	-5,98%
Könyvviteli szolgáltatás díja	915	915	1 027	112	12,24%	112	12,24%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	240	240	240	0	0,00%	0	0,00%
Közjegyzői díjak	17	17	17	0	0,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	660	1 066	40	-1 026	-96,25%	-620	-93,94%
Egyéb szakértői díjak	360	1 740	200	-1 540	-88,51%	-160	-44,44%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	2 425	2 040	0	-2 040	-100,00%	-2 425	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	1 295	2 100	1 370	-730	-34,76%	75	5,79%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	4 331	3 143	1 933	-1 210	-38,50%	-2 398	-55,37%
Informatikai szolgáltatás	839	873	921	48	5,50%	82	9,77%
Szemétszállítás	212	227	180	-47	-20,70%	-32	-15,09%
Veszélyeshulladék	700	512	0	-512	-100,00%	-700	-100,00%
Gépek, berendezések ell., felülvizsgálata	1 125	230	523	293	127,39%	-602	-53,51%
Csatorna és dugulás elhárítás	415	600	309	-291	-48,50%	-106	-25,54%
Egyéb más nem anyagjellegű szolg.	1 040	701	0	-701	-100,00%	-1 040	-100,00%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	1 419	1 539	1 485	-54	-3,51%	66	4,65%
Bankköltségek	480	600	600	0	0,00%	120	25,00%
Hatósági díjak, illetékek	41	41	0	-41	-100,00%	-41	-100,00%
Biztosítási díjak	898	898	885	-13	-1,45%	-13	-1,45%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	64	4	0	-4	-100,00%	-64	-100,00%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	63 263	62 671	47 715	-14 956	-23,86%	-15 548	-24,58%
<b>10. Bérköltség</b>	52 900	51 427	39 010	-12 417	-24,14%	-13 890	-26,26%
Bér	46 320	44 008	34 542	-9 466	-21,51%	-11 778	-25,43%
Teljes munkaidős összesen	45 384	43 168	34 542	-8 626	-19,98%	-10 842	-23,89%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	20 256	20 136	15 348	-4 788	-23,78%	-4 908	-24,23%
technikus, szakmunkás	8 544	16 234	15 348	-886	-5,46%	6 804	79,63%
egyéb	11 712	3 902	0	-3 902	-100,00%	-11 712	-100,00%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	25 128	23 032	19 194	-3 838	-16,66%	-5 934	-23,62%
vezető	12 048	11 442	11 322	-120	-1,05%	-726	-6,03%
ügyintéző, előadó, egyéb	13 080	11 590	7 872	-3 718	-32,08%	-5 208	-39,82%
Nem teljes munkaidős összesen	936	840	0	-840	-100,00%	-936	-100,00%
Fizikai nem teljes munkaidős dolgozó	936	840	0	-840	-100,00%	-936	-100,00%
nyugdíjas fizikai	936	840	0	-840	-100,00%	-936	-100,00%
Megbízási díjak	5 220	5 083	4 068	-1 015	-19,97%	-1 152	-22,07%
Egyéb bérköltség	1 360	2 336	400	-1 936	-82,88%	-960	-70,59%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	3 487	4 443	3 583	-860	-19,36%	96	2,75%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	100	621	120	-501	-80,68%	20	20,00%

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Saját gépkocsi használat költsége	1 200	1 279	2 280	1 001	78,26%	1 080	90,00%
Cafeteria összesen	984	959	768	-191	-19,92%	-216	-21,95%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	984	959	768	-191	-19,92%	-216	-21,95%
Reprezentációs költség	600	860	0	-860	-100,00%	-600	-100,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	253	318	115	-203	-63,84%	-138	-54,55%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	350	406	300	-106	-26,11%	-50	-14,29%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>6 876</b>	<b>6 801</b>	<b>5 122</b>	<b>-1 679</b>	<b>-24,69%</b>	<b>-1 754</b>	<b>-25,51%</b>
Szociális hozzájárulási adó	6 740	6 466	5 082	-1 384	-21,40%	-1 658	-24,60%
Egyéb bérjárulék	136	335	40	-295	-88,06%	-96	-70,59%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>105 220</b>	<b>103 414</b>	<b>101 872</b>	<b>-1 542</b>	<b>-1,49%</b>	<b>-3 348</b>	<b>-3,18%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	102 970	102 318	101 872	-446	-0,44%	-1 098	-1,07%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	62	62	62	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	102 908	102 256	101 810	-446	-0,44%	-1 098	-1,07%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	2 250	1 096	0	-1 096	-100,00%	-2 250	-100,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	2 250	1 096	0	-1 096	-100,00%	-2 250	-100,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>25</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	<b>-2</b>	<b>-7,41%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	2	0	-2	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	25	25	25	0	0,00%	0	0,00%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>-31 334</b>	<b>-37 537</b>	<b>-20 051</b>	<b>17 486</b>	<b>-</b>	<b>11 283</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	2	2	2	0	0,00%	0	0,00%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>514</b>	<b>5 501</b>	<b>9 817</b>	<b>4 316</b>	<b>78,46%</b>	<b>9 303</b>	<b>1809,92%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>514</b>	<b>5 501</b>	<b>9 817</b>	<b>4 316</b>	<b>78,46%</b>	<b>9 303</b>	<b>1809,92%</b>
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	514	5 501	9 817	4 316	78,46%	9 303	1809,92%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-512</b>	<b>-5 499</b>	<b>-9 815</b>	<b>-4 316</b>	<b>-</b>	<b>-9 303</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)</b>	<b>-31 846</b>	<b>-43 036</b>	<b>-29 866</b>	<b>13 170</b>	<b>-</b>	<b>1 980</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+-C-X)</b>	<b>-31 846</b>	<b>-43 036</b>	<b>-29 866</b>	<b>13 170</b>	<b>-</b>	<b>1 980</b>	<b>-</b>

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	11	11	8	-3	-27,27%
<b>Teljes munkaidős létszám</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	-2	-20,00%
<b>Teljes munkaidős Fizikai dolgozó</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	-1	-20,00%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	2	2	4	2	100,00%
<i>Teljes munkaidős egyéb</i>	3	3	0	-3	-100,00%
<b>Teljes munkaidős Szellemi dolgozó</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	-1	-20,00%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	2	2	2	0	0,00%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	3	3	2	-1	-33,33%
<b>Nem teljes munkaidős létszám</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	-1	-100,00%
<i>Nem teljes munkaidős Fizikai dolgozó</i>	1	1	0	-1	-100,00%

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

**Tartalomjegyzék**

**Debreceni Ipari Centrum Kft.  
2023  
Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	113 541	121 074	190 916	69 842	57,69%	77 375	68,15%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	113 541	121 074	190 916	69 842	57,69%	77 375	68,15%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	106 673	118 318	183 996	65 678	55,51%	77 323	72,49%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	6 868	2 755	6 920	4 165	151,16%	52	0,76%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	0	0	1 865	1 865	#####	1 865	-
Céltartalék felszabadítása	0	0	1 865	1 865	-	1 865	-
Más egyéb bevétel	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	44 981	33 789	66 087	32 298	95,59%	21 106	46,92%
<b>05. Anyagköltség</b>	632	618	770	153	24,70%	138	21,84%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	0	9	0	-9	-100,00%	0	-
Üzemanyag felhasználás	600	573	720	148	25,76%	120	20,00%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	12	8	14	6	72,84%	2	16,67%
Számítástechnikai kellékanyag	10	5	20	15	300,00%	10	100,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	10	23	16	-7	-29,20%	6	60,00%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	35 015	27 955	55 727	27 772	99,34%	20 712	59,15%
Utazás, kiküldetés költségei	12	13	59	46	343,61%	47	391,67%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	12	13	59	46	343,61%	47	391,67%
Karbantartás, javítás költségei	72	356	356	0	0,11%	284	394,44%
Gépjármű javítás, karbantartás	72	199	0	-199	-100,00%	-72	-100,00%
Egyéb karbantartás, javítás	0	157	356	199	127,04%	356	-
Posta költségek	36	49	72	23	46,04%	36	100,00%
Távközlés költségei	36	43	69	26	58,99%	33	91,67%
Mobil telefon	24	26	35	9	35,14%	11	45,83%
Egyéb távközlési költség	12	18	34	17	94,29%	22	183,33%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	4	8	4	95,12%	8	-
Nyomtatás, fénymásolás	0	4	8	4	95,12%	8	-
Bérleti és lízingdíj	3 396	5 369	10 260	4 891	91,09%	6 864	202,11%
Ingatlanok bérleti díja	2 196	2 682	4 448	1 767	65,88%	2 252	102,57%
Járművek bérleti díja	1 200	2 677	5 791	3 114	116,32%	4 591	382,60%
Egyéb bérleti díjak	0	10	20	10	100,00%	20	-
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 056	1 057	1 362	305	28,81%	306	28,98%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	720	720	720	0	0,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	22 315	8 354	25 164	16 810	201,22%	2 849	12,77%
Egyéb szakértői díjak	0	11	0	-11	-100,00%	0	-
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	306	401	0	-401	-100,00%	-306	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	0	0	600	600	-	600	-
Szociális ráfordítások	9	0	0	0	-	-9	-100,00%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	7 057	11 578	17 058	5 480	47,33%	10 001	141,71%
Informatikai szolgáltatás	972	1 129	1 426	297	26,27%	454	46,67%
Üzletviteli tanácsadás	4 320	9 376	14 277	4 901	52,27%	9 957	230,49%
Tagdíjak	5	5	5	0	0,00%	0	0,00%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	7	12	5	69,01%	12	-
Egyéb	960	956	1 043	87	9,08%	83	8,63%
Ügyfélszolgálat üzemeltetése	800	105	295	190	181,14%	-505	-63,10%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	2 466	2 501	2 717	216	8,64%	251	10,18%
Bankköltségek	420	463	515	52	11,31%	95	22,62%
Hatósági díjak, illetékek	36	54	36	-18	-33,33%	0	0,00%
Biztosítási díjak	2 010	1 984	2 166	182	9,16%	156	7,76%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	6 868	2 715	6 873	4 158	153,13%	5	0,07%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	25 379	26 594	32 391	5 797	21,80%	7 012	27,63%
<b>10. Bérköltség</b>	21 528	22 136	27 600	5 465	24,69%	6 072	28,21%
Bér	21 528	21 446	26 820	5 375	25,06%	5 292	24,58%
Teljes munkaidős összesen	15 600	17 540	24 580	7 040	40,14%	8 980	57,56%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	15 600	17 540	24 580	7 040	40,14%	8 980	57,56%
vezető	15 600	13 926	16 632	2 706	19,43%	1 032	6,62%
ügyintéző, előadó, egyéb	0	3 614	7 948	4 334	119,94%	7 948	-
Nem teljes munkaidős összesen	5 928	3 906	2 240	-1 666	-42,64%	-3 688	-62,21%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	5 928	3 906	2 240	-1 666	-42,64%	-3 688	-62,21%
részmunkaidős szellemi	5 928	3 906	2 240	-1 666	-42,64%	-3 688	-62,21%
Megbízási díjak	0	690	780	90	13,04%	780	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	943	1 415	1 091	-325	-22,93%	148	15,68%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	0	244	0	-244	-100,00%	0	-
Cafeteria összesen	788	788	788	0	0,00%	0	0,01%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	788	788	788	0	0,00%	0	0,01%
Reprezentációs költség	0	205	100	-105	-51,17%	100	-
Munkáltatót terhelő SZJA	123	158	143	-16	-9,79%	20	16,10%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	32	20	60	40	200,00%	28	87,50%
<b>12. Bérjárulékok</b>	2 908	3 043	3 700	657	21,58%	792	27,23%
Szociális hozzájárulási adó	2 908	3 043	3 700	657	21,58%	792	27,23%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	3 198	976	1 227	252	25,80%	-1 971	-61,62%
Terv szerint elszámolt ÉCS	2 998	921	1 027	106	11,53%	-1 971	-65,73%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	1 044	867	973	106	12,19%	-71	-6,78%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	1 954	54	54	0	0,77%	-1 900	-97,24%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	200	55	200	145	266,93%	0	0,00%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	200	55	200	145	266,93%	0	0,00%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	2 440	4 898	12 680	7 782	158,91%	10 240	419,67%
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	0	136	0	-136	-100,00%	0	-
Immateriális jogok terven elüli ÉCS	0	136	0	-136	-100,00%	0	-
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	160	0	-160	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	29	0	-29	-100,00%	0	-

Debreceni Ipari Centrum Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Céltartalék képzés	0	1 865	8 465	6 600	353,88%	8 465	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	319	353	550	197	55,75%	231	72,35%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	2 121	2 355	3 665	1 310	55,64%	1 544	72,81%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>37 543</b>	<b>54 817</b>	<b>80 396</b>	<b>25 579</b>	<b>46,66%</b>	<b>42 853</b>	<b>114,14%</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>26 975</b>	<b>75 937</b>	<b>141 901</b>	<b>65 963</b>	<b>86,87%</b>	<b>114 926</b>	<b>426,04%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>26 975</b>	<b>73 284</b>	<b>141 901</b>	<b>68 616</b>	<b>93,63%</b>	<b>114 926</b>	<b>426,04%</b>
Cash-poolon belül realizálódó kamat bevételek	26 975	68 380	47 457	-20 922	-30,60%	20 482	75,93%
Belső Cash-pool kamatbevétel	26 975	68 380	47 457	-20 922	-30,60%	20 482	75,93%
OTP-től kapott Cash-pool kamat	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	4 905	94 443	89 539	1825,53%	94 443	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>2 653</b>	<b>0</b>	<b>-2 653</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>3 769</b>	<b>6 886</b>	<b>0</b>	<b>-6 886</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3 769</b>	<b>-100,00%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>3 769</b>	<b>5 437</b>	<b>0</b>	<b>-5 437</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-3 769</b>	<b>-100,00%</b>
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	3 769	5 437	0	-5 437	-100,00%	-3 769	-100,00%
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>1 449</b>	<b>0</b>	<b>-1 449</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>23 206</b>	<b>69 051</b>	<b>141 901</b>	<b>72 849</b>	<b>105,50%</b>	<b>118 695</b>	<b>511,48%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>60 749</b>	<b>123 869</b>	<b>222 297</b>	<b>98 428</b>	<b>79,46%</b>	<b>161 548</b>	<b>265,92%</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>60 749</b>	<b>123 869</b>	<b>222 297</b>	<b>98 428</b>	<b>79,46%</b>	<b>161 548</b>	<b>265,92%</b>



Debreceni Ipari Centrum Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	2	3	3	1	20,00%
Teljes munkaidős létszám	1	2	2	1	33,33%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	2	2	1	33,33%
Teljes munkaidős vezető	1	1	1	0	0,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	0	1	1	1	100,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	1	0	0,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	1	0	0,00%

Debreceni Ipari Centrum Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	-	-	-
Bizonytalan befolyású követelések	0	0	0	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	-	-	-
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	0	0	0	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	-	-	-
Lejárt egyéb vevő követelés	0	0	0	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	-	-	-
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	0	0	0	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000	-	-	-

## Tartalomjegyzék

**Forest Offices Debrecen Kft.**

**2023**

**Terv**

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

Forest Offices Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés		2023-2022 Terv	
Összesen	Év	bázis	Év	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0	-	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	-	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 467	3 218	1 567	-1 651	-51,31%	100	6,79%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 377	3 084	1 492	-1 592	-51,63%	115	8,32%
Posta költségek	5	1	2	1	100,00%	-3	-60,00%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	0	1 830	0	-1 830	-100,00%	0	-
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	0	1 830	0	-1 830	-100,00%	0	-
Bérleti és lízingdíj	246	259	473	214	82,55%	227	92,20%
Ingatlanok bérleti díja	246	259	473	214	82,55%	227	92,20%
Könyvviteli szolgáltatás díja	576	646	552	-94	-14,55%	-24	-4,17%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	320	320	320	0	0,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	230	0	120	120	-	-110	-47,83%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	0	28	25	-3	-10,14%	25	-
Informatikai szolgáltatás	0	17	17	0	1,20%	17	-
Tagdíjak	0	5	5	0	0,00%	5	-
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	0	6	3	-3	-50,00%	3	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	90	134	75	-59	-44,03%	-15	-16,67%
Bankköltségek	72	74	60	-14	-18,92%	-12	-16,67%
Hatósági díjak, illetékek	0	60	15	-45	-75,00%	15	-
Biztosítási díjak	18	0	0	0	-	-18	-100,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	536	140	0	-140	-100,00%	-536	-100,00%
10. Bérköltség	480	124	0	-124	-100,00%	-480	-100,00%
Megbízási díjak	480	124	0	-124	-100,00%	-480	-100,00%
12. Bérjárulékok	56	16	0	-16	-100,00%	-56	-100,00%
Szociális hozzájárulási adó	56	16	0	-16	-100,00%	-56	-100,00%
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	-	0	-
VII. Egyéb ráfordítások	0	449	0	-449	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	0	59	0	-59	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	0	390	0	-390	-100,00%	0	-
A. Üzemí (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2 003	-3 807	-1 567	2 240	-	437	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 164	9 062	0	-9 062	-100,00%	-4 164	-100,00%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 164	9 062	0	-9 062	-100,00%	-4 164	-100,00%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	4 164	9 062	0	-9 062	-100,00%	-4 164	-100,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	-	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	4 164	9 062	0	-9 062	-100,00%	-4 164	-100,00%
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	2 161	5 255	-1 567	-6 822	-129,81%	-3 727	-172,51%
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+-C-X)	2 161	5 255	-1 567	-6 822	-129,81%	-3 727	-172,51%

Forest Offices Debrecen Kft.	2022. Terv	2022. Várható	2023. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %

Forest Offices Debrecen Kft. 2023. Terv	2022. December Bázis			2023. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-



# Debreceni Vagyonkezelő

## Zártkörűen Működő Részvénytársaság

### JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsági üléséről  
2023. február 7-én

**A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága a 2/2023. (02.07.) számú határozatával**

A Felügyelőbizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2023. Éves Üzleti Tervét megtárgyalta és azt a Debrecen Megyei Jogú Város Közgyűlésének elfogadására javasolja.

K. m. f.

Győri Gyula  
a Felügyelőbizottság elnöke

Zagyva Ildikó  
jegyzőkönyvvezető