



## **JELENTÉS**

az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról  
Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai  
2023. I. félév

**Debrecen, 2023. szeptember 08.**

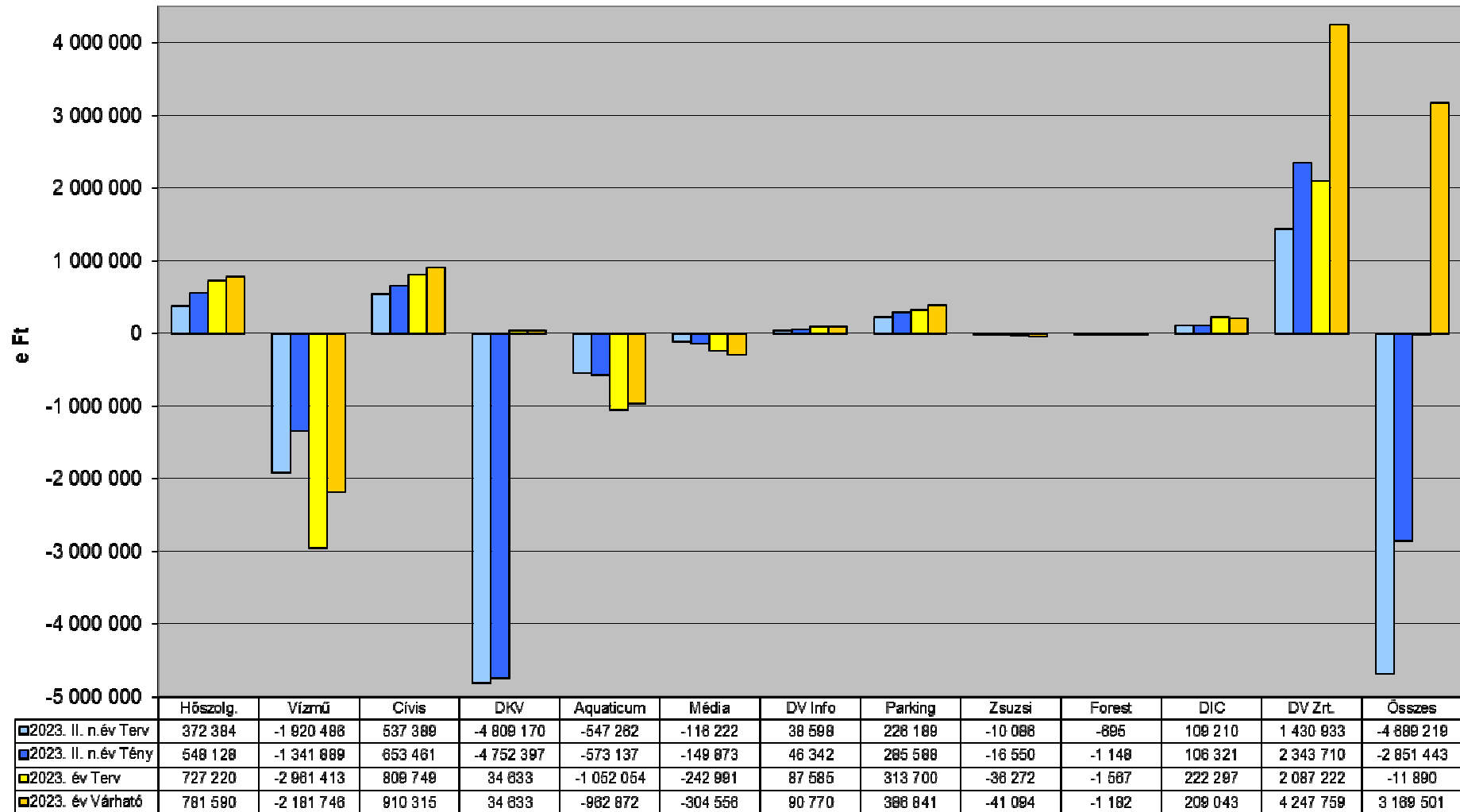
**dr. Mészáros József**  
az Igazgatóság elnöke

**Debreceni Vagyonkezelő Zrt és tagvállalatai**  
**Controlling beszámoló**  
**2023. I. félév**

**Tartalom**

Eredmény összesítő.....	4
Debreceni Hőszolgáltató Zrt. ....	6
Debreceni Vízmű Zrt.....	8
Cívis Ház Zrt. ....	10
DKV Debreceni Közlekedési Zrt. ....	12
DV Parking Kft. ....	14
Aquaticum Debrecen Kft. ....	15
DV Info Kft. ....	17
Médiacentrum Debrecen Kft.....	18
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.....	19
Debreceni Ipari Centrum Kft. ....	20
Forest Offices Debrecen Kft. ....	21
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. ....	22

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



## Eredmény összesítő

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2023. I. féléves összesített (nem konszolidált) **adózás előtti eredménye -2.851 M Ft, amely 1.837,7 M Ft-tal jobb a tervnél.**

Az alábbi táblázat az eltéréseket mutatja be tagvállalatonként.

Adatok E Ft-ban

Adatok: E Ft

2023. I-II. negyedév Tény-Terv eltérés	Értékesítés nettó árbevétele	Anyag- jellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások	Üzemi eredmény	Pénzügyi műveletek eredménye	Adózás előtti eredmény
Konszolidációs kör	1 524 053	-31 990	-179 538	1 631 640	206 136	1 837 775
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	1 251 704	273 559	-7 381	971 402	-58 625	912 777
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	-343 855	-298 241	-12 676	66 832	108 912	175 744
Debreceni Vízmű Zrt.	274 817	-45 442	-57 532	413 502	165 096	578 598
Cívis Ház Zrt.	44 871	-40 617	-5 710	110 213	5 859	116 072
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-1 209	-78 601	-73 152	82 317	-25 544	56 773
Aquaticum Debrecen Kft.	251 579	116 507	-13 929	-47 928	22 053	-25 875
Médiacentrum Debrecen Kft.	-2 559	28 382	1 582	-29 178	-4 473	-33 651
DV Info Kft.	12 595	8 341	-1 275	14 263	-6 518	7 744
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	-7 430	305	-1 634	-6 463	-1	-6 464
DV Parking Kft.	56 124	13 232	-4 774	56 373	3 027	59 399
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-12 584	-9 877	-3 057	770	-3 659	-2 889
Forest Offices Debrecen Kft.	0	463	0	-463	10	-453

Az **értékesítés nettó árbevétele** 1.524 M Ft-tal haladja meg a tervet.

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. árbevétel többlete 1.251,7 M Ft, a Déli Gazdasági Övezeti területértékesítéseknek köszönhetően.

A Debreceni Vízmű Zrt. árbevétel többlete 274,8 M Ft, az alaptevékenységen kívüli árbevétel többlete 356,4 M Ft, míg az ivóvíz szolgáltatás elmaradása 47 M Ft, a szennyvízszolgáltatás elmaradása 21,9 M Ft.

Az Aquaticum Debrecen Kft. árbevétel többlete 251,5 M Ft, a Termál Hotel és vendéglátás többlete +140,9 M Ft, a Lycium Hotelnél +45,2 M Ft, a Fürdőszolgáltatásoknál pedig +68,2 M Ft-tal több árbevételt realizáltak.

A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. árbevétel elmaradása 343,8 M Ft, a fogyasztók 9.153 GJ-lal kevesebb hőt vettek igénybe, valamint a hálózati veszteség is kissé kedvezőtlenebbül alakult.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 31,9 M Ft.

Az üzemanyagköltség megtakarítása 127,7 M Ft, ebből 119 M Ft a DKV Zrt. megtakarítása a premisszáknál kedvezőbb üzemanyag árak miatt.

A villamos energia költség megtakarítása 72,3 M Ft, míg a gázenergia megtakarítása 144,2 M Ft.

A karbantartási költségek többlete 38 M Ft.

A szakértői díjak megtakarítása 13,6 M Ft, hirdetés, reklámra a vállalatok 25,2 M Ft-tal költöttek kevesebbet, mint tervezték.

Az oktatási költségek megtakarítása 22,6 M Ft.

Az ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások többlete megjelenik többlet árbevételként is.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 179,5 M Ft.

Az átlagos statisztikai létszám 14 fővel kevesebb a tervnél.

(fő)	Átlagos statisztikai létszám Terv-Tény eltérés
<b>Konszolidációs kör</b>	<b>-14</b>
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	-1
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	-2
Debreceni Vízmű Zrt.	-3
Cívus Ház Zrt.	-0,4
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	3
Aquaticum Debrecen Kft.	-10
DV Parking Kft.	-1
Debreceni Ipari Centrum Kft.	-0,5

A DKV Zrt. megtakarítása 73,1 M Ft, a Debreceni Vízmű Zrt 57,5 M Ft-tal, az Aquaticum Debrecen Kft. 13,6 M Ft-tal, a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. 12,6 M Ft-tal költött kevesebbet személyi jellegű kiadásokra, mint tervezték.

Az **értékcsökkenés** összege 24,8 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

Az **egyéb ráfordítások** megtakarítása 143,7 M Ft.

## Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 157 514	8 813 659	-343 855	16 518 180	14 222 540	-2 295 640
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	52 250	52 250
III. Egyéb bevételek	12 807 620	12 906 417	98 797	23 106 030	19 545 840	-3 560 190
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	21 140 550	20 842 309	-298 241	37 934 020	32 097 440	-5 836 580
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	421 510	408 834	-12 676	933 580	948 320	14 740
VI. Értécsökkenési leírás	298 770	298 822	52	602 340	608 870	6 530
VII. Egyéb ráfordítások	8 670	7 645	-1 025	142 780	137 050	-5 730
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	95 634	162 466	66 832	11 490	28 950	17 460
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	276 750	385 662	108 912	715 730	752 640	36 910
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	372 384	548 128	175 744	727 220	781 590	54 370

Az **értékesítés nettó árbevétele** 8.813,7 M Ft, ami 343,9 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

- Az alaptevékenység árbevételének elmaradása 353,6 M Ft. A külső átlaghőmérséklet 0,98 °C-kal volt melegebb a fűtési időszakban, a hálózati hőveszteség a tervtől kedvezőtlenebbül alakult (terv: -11,42%, tény: -11.65%).

Az alaptevékenység árbevételének tervhez való eltérésén belül a lakosság +3.595 GJ-lal többet, az egyéb fogyasztók -12.364 GJ-lal kevesebbet, míg a KKI szektor -384 GJ-lal vételezték kevesebbet, összesen a felhasználók 9.153 GJ mennyiséggel vételezték kevesebbet a tervnél. Az alapidj -5,9 M Ft csökkenést mutat eddig meg nem valósuló emelés miatt, valamint előző évekhez kötődő elszámolások hatása +38,4 M Ft.

A fedezet (alaptevékenység árbevétele + támogatás - energiaköltség) összességében a tervezett szint felett alakult 11,9 M Ft-tal.

- Az alaptevékenységen kívüli árbevétel 9,8 M Ft-tal haladja meg a tervet. Az építési szerelési tevékenység bevétele 3 M Ft-tal több, anyagértékesítés árbevétele 0,8 M Ft-tal több, az egyéb (közlekedési tevékenység, csatlakozási díj) árbevétel 10,5 M Ft-tal több, az értékesített hidegvíz bevétele 5,2 M Ft-tal kevesebb, a felhasználói fogyasztásokhoz igazodva.

Az **egyéb bevételek**ben +98,8 M Ft eltérés mutatkozik, ebből a központi támogatás többlete 92,8 M Ft a tervezettnél magasabb lakossági felhasználás miatt. A leírt követelésekre 4,1 M Ft-tal nagyobb összeg érkezett a tervezettnél. Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összege 3,3 M Ft-tal több, több behajtási költség átalány folyt be a tervezettnél. Más egyéb bevételek elmaradása 1,4 M Ft, a tervezettnél kevesebb behajtási költség tért meg a kedvező lakossági kintlévőség miatt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** elmaradása összességében 298,2 M Ft (hőenergia nélkül 59 M Ft megtakarítás mutatkozik)

- Üzemanyag felhasználás megtakarítása 1,1 M Ft.
- Villamos energia költségeltérése -33,3 M Ft.
- Hőenergia elmaradása 239,3 M Ft, a vásárolt hőmennyiség 31,518 GJ-lal kevesebb, mint a tervezett.
- Karbantartás soron 7,5 M Ft megtakarítás látható, a gerincvezetési karbantartási munkák a következő negyedévben valósulnak meg.
- A járművek bérleti díjának megtakarítása 2,4 M Ft, mert a tervezettnél alacsonyabb kamatlábak érvényesülnek a bérleti díjban.
- Egyéb szakértői díjakra 2,5 M Ft-tal költöttek kevesebbet, mivel később jelentkezik a KEOP fenntartási jelentés, a minőségvizsgálati szaktanácsadás költsége, vezetői tréning, illetve néhány tervezett díj alacsonyabban alakult.

- Az informatikai szolgáltatások megtakarítása összesen 2,4 M Ft, kevesebb MBC support költség jelentkezett (időszakos megtakarítás), valamint 2 M Ft értékű LORA fejlesztés még nem valósult meg.
- Oktatás soron 1,3 M Ft a megtakarítás, a tervezett képzések később valósulnak meg.
- Hatósági díjak, illetékek soron 8,8 M Ft megtakarítás keletkezett, a kedvező lakossági kintlévőség miatt.
- Az ELÁBÉ 2,9 M Ft-tal alacsonyabb összegű, mint tervezték, a hidegvíz beszerzési értéke igazodott a felhasználói fogyasztáshoz.
- A közvetített szolgáltatások értéke 8,2 M Ft-tal több, mint a terv, 10,5 M Ft átfutó tétel miatt, amely fenntarthatósági pályázati kiíráshoz kapcsolódik.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 12,7 M Ft, a létszám 84 fő a tervezett 86 fő helyett. A táppénz összege 1,5 M Ft-tal magasabb a tervnél.

A bérjárulékok összege 2,3 M Ft-tal maradt el a tervtől az alacsonyabb bérköltséggel összefüggésben.

Az **értékcsökkenési leírás** tervszinten alakult.

Az **egyéb ráfordítások** összege 1 M Ft-tal alacsonyabb, a tervnél kevesebb volt a követelés engedményezés.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 108,9 M Ft-tal magasabb a tervnél a magasabb mértékű belső cash-pool kamat miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +548,1 M Ft, amely 175,7 M Ft-tal haladja meg a tervet.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 835 405	4 110 222	274 817	9 054 918	9 427 579	372 661
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	69 900	115 774	45 874	148 588	234 074	85 486
III. Egyéb bevételek	520 427	355 341	-165 086	1 194 667	1 573 411	378 744
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 000 460	3 955 018	-45 442	7 686 482	7 847 226	160 744
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 845 163	1 787 632	-57 532	4 103 641	4 141 895	38 254
VI. Értéksökkenési leírás	539 249	532 464	-6 785	1 121 177	1 086 759	-34 417
VII. Egyéb ráfordítások	432 233	284 095	-148 138	1 287 900	1 344 627	56 728
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2 391 374	-1 977 872	413 502	-3 801 025	-3 185 443	615 583
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	470 888	635 984	165 096	839 613	1 003 696	164 084
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-1 920 486	-1 341 889	578 598	-2 961 413	-2 181 746	779 667

Az **értékesítés nettó árbevétele** 274,8 M Ft-tal több a tervezettnél.

- Az **ivóvíz értékesítés** 47 M Ft-tal marad el a tervtől. Az értékesített mennyiség a tervtől 280,8 ezer m<sup>3</sup>-rel kevesebb, ebből Debrecen -202,6 ezer m<sup>3</sup>, a régi térségi területek -55,6 ezer m<sup>3</sup>, az új térségi területek -16,3 ezer m<sup>3</sup>, a közérdekű üzemeltetési területek eltérése -6,3 ezer m<sup>3</sup>.
- A **szennyvízszolgáltatás árbevétele** 21,9 M Ft-tal kevesebb. A mennyiségi adatok -211 ezer m<sup>3</sup>-rel térnek el a tervtől, ebből Debrecen -161,8 ezer m<sup>3</sup>, a régi térségi területek -29,6 ezer m<sup>3</sup>, az új térségi területek -13,6 ezer m<sup>3</sup>, a közérdekű üzemeltetési területek eltérése -6 ezer m<sup>3</sup>.
- Az **alaptevékenységen kívüli bevételek többlete** 356,4 M Ft, a következő okok miatt:
  - + Laboratóriumi szolgáltatások bevételeinek többlete 9,7 M Ft, leginkább a folyamatban lévő vízműtelep fejlesztések próbaüzemi vizsgálatai miatt.
  - + Építőipari tevékenység árbevétele 15,1 M Ft-tal magasabb, melyet a lakossági megrendelésre végzett vízbekötések és egyéb építőipari munkák többlete okoz.
  - + Hőenergia értékesítés árbevételeinek többlete 60,7 M Ft, mivel a Debreceni Hőszolgáltató Zrt. felé értékesített hőenergia mennyisége 217,3%-kal több a tervtől.
  - + Továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele 229,4 M Ft-tal alakult magasabban, ennek okai: nem tervezett tétel a DGÖ infrastruktúra fejlesztés beruházási projektben megépült vízhálózat és szennyvízelvezetés II. üteme (+108,4 M Ft), továbbá a Nyírségvíz felé, 2022. évet érintő, energetikai költségek megtérítése címen továbbszámlázott 63,5 M Ft, a DMJV felé az ISPA felújítási munkák továbbszámlázott értéke 11,4 M Ft, a térségi települések 2022. évi közműhasználati díja terhére megvalósult beruházások értéke 12,5 M Ft.
  - + Anyageladások árbevételeinek többlete 17,4 M Ft, elsősorban az értékesített javítandó vízmérők értékének többlete miatt (+3,6 M Ft), illetve nem tervezett értékesítés történt az ÉRV Zrt. felé (+10,2 M Ft).
  - + További egyéb árbevételek többlete 18,8 M Ft, ebből 12,3 M Ft elektromos áram értékesítésből származó árbevétel, 6,5 M Ft-ot pedig szakfelügyelet, közműegyeztetések, tervjövahagyások okoznak.
  - Többlettisztítás árbevétele -5,2 M Ft-tal marad el a tervtől.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 45,9 M Ft-tal magasabb a tervezettől, Debrecen és a térségi régiók esetében is az I. féléves vízmérőcserék magasabb összegben merültek fel.

Az **egyéb bevételek** 165,1 M Ft-tal maradtak el a tervtől: a káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek összege 24,6 M Ft-tal alakult magasabban a Debrecen, Rakovszky utcán történt káreseményhez kapcsolódó biztosítói kártérítés miatt. Céltartalék felszabadítása 15 M Ft-tal haladja meg a tervet. Az Energiahatékonysági Pályázat elszámolásának csúszása miatt kevesebb támogatás került feloldásra (-14,1 M Ft). Nem valósult még meg a DMJV önkormányzati támogatásból finanszírozott közművek térítésmentes átadása az önkormányzat felé, így a hozzá kapcsolódó támogatás sem került elszámolásra (-205 M Ft).



Az **Anyagjellegű ráfordítások** összege 45,4 M Ft-tal maradt el a tervtől.

- Az alapanyagok költségeltérése -25,9 M Ft, a szennyvízkezelési vegyi alapanyag tervezett áremelkedése még nem realizálódott, az I. negyedévben a 2022-es áron beszerzett készleteket használták fel.
- Üzemanyagfelhasználás megtakarítása 7,1 M Ft.
- + Műszaki, fenntartási és segédanyagok többlete 29 M Ft, amit az ISPA iszapkezelés gépi berendezések javításának anyagköltség többlete és a vízmérő cserék anyagköltsége okozott.
- Az energiaköltség megtakarítása 223,1 M Ft. A villamos energia eltérése -123,3 M Ft, a vásárolt villamos energia mennyisége 11,6%-kal kevesebb a tervezettől, a gázenergia költség eltérése -99,8 M Ft a kevesebb felhasználás miatt.
- + Karbantartás költségeinek többlete 18,5 M Ft, ebből 7,1 M Ft a gépjárművek javításának többlete, ami a nem tervezett karosszériajavításokból és egyéb váratlan meghibásodásokból ered. További 11,4 M Ft többlet az egyéb karbantartás, javítás soron jelenik meg, ebből +6,3 M Ft a debreceni szennyvíztisztító üzemi váratlan meghibásodáshoz kapcsolódik, +4,7 M Ft a debreceni csatornahálózat gyűjtő- és bekötővezeték javítása.
- Távfűtés soron 16,8 M Ft megtakarítás jelentkezett az enyhe időjárás miatt.
- A hirdetés, reklám költsége 8,3 M Ft-tal kevesebb, mint a terv, mivel a szemléletformáló pályázat megvalósítása a tervezettnél lassabb ütemben halad.
- Bankköltségek megtakarítása 27,9 M Ft.
- + Az eladott áruk beszerzési értéke 13,8 M Ft-tal magasabb az anyagértékesítési árbevétellel összefüggésben.
- + Közvetített szolgáltatások többlete 213,8 M Ft-tal több a tervezettnél, az árbevétel többletének leírásánál szereplő okokból.

**Személyi jellegű ráfordítások** terveltérése -57,5 M Ft.

A bérköltség megtakarítás 52,5 M Ft, az átlaglétszám 3 fővel alacsonyabb a tervnél. A kilépők létszámpótlása később, vagy még nem valósult meg (-15 M Ft) és a betegség miatti bérmeztakarítás is jelentős (-32,4 M Ft). A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz 7,1 M Ft-tal jelentkezett magasabb összegben. Bérjárulékok megtakarítása 13 M Ft, a bérmeztakarításból adódóan, valamint a saját munkavállalók duális képzésének sikeres teljesítése után a munkáltató csökkentheti a szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettségét.

Az **értékcsökkenési leírás** elmaradása 6,8 M Ft, egyes beruházások későbbre tolódása miatt.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 148,1 M Ft. A káreseménnyel kapcsolatok egyéb ráfordítások összege 41,3 M Ft-tal több. Az Önkormányzat részére tervezett ingyenes eszközátadás elmaradása 208,1 M Ft, második félévben fog megvalósulni.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervtől 165,1 M Ft-tal több, mivel a belső cash-pool kamat mértéke magasabb a tárgyidőszakban a tervhez képest, valamint magasabb a vállalat pénzeszköz állománya is.

Az **adózás előtti eredmény** -1.341,9 M Ft, ez 578,6 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 651 264	1 696 135	44 871	3 085 583	3 190 179	104 595
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	6 800	6 800	0
III. Egyéb bevételek	155 547	164 522	8 975	309 433	322 104	12 671
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	732 617	691 999	-40 617	1 385 537	1 424 879	39 342
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	214 590	208 880	-5 710	477 933	472 798	-5 134
VI. Értékcsökkenési leírás	214 719	214 354	-365	437 847	434 579	-3 268
VII. Egyéb ráfordítások	104 723	95 049	-9 674	286 851	289 055	2 204
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	540 163	650 375	110 213	813 649	897 772	84 123
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2 774	3 085	5 859	-3 900	12 543	16 443
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	537 389	653 461	116 072	809 749	910 315	100 566

Az **értékesítés nettó árbevétele** 44,9 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- A lakbérbevétel 3 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- A helyiségbérleti díjbevételek 32 M Ft-tal maradtak el a tervtől, ezen belül az üzletek bérleti díjbevételénél 29 M Ft az elmaradás, az iroda bérleti díjak bevétele 3 M Ft-tal marad el.
- Ingatlanértékesítés elszámolt bevétele 2 M Ft-tal több, mint tervezték.
- Az egyéb árbevétel többlete 72 M Ft. A közös költségek/lakásfenntartási költségek továbbterhelése +34,7 M Ft árbevételt jelentett, e mellett a lakáspályázat lakásainak villamos és gáz műszaki felülvizsgálata miatt költségek Önkormányzat részére történő kiterhelése +28,7 M Ft többletbevételt jelentett (ez költség soron is jelentkezik, eredmény hatása nincs).

Az **egyéb bevételek** többlete 8,9 M Ft, melynek oka a káreseményekre kapott kártérítés +2,7 M Ft többlete, valamint a késedelmi kamatokra terven felül befolyó 4 M Ft többletbevétel.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 40,6 M Ft, ennek főbb okai:

- A villamos energia költségének megtakarítása 9,3 M Ft.
- A gázenergia költség átmeneti megtakarítása 16 M Ft, számlareklamáció és egyeztetés zajlik a szolgáltatóval, a megtakarítás csak átmeneti.
- A karbantartási költségeik 11 M Ft-tal haladták meg a tervet.
- A távfűtési költségek 39 M Ft-tal maradtak el a tervtől az enyhe tél miatt.
- A közjegyzői díjaknál 1,1 M Ft megtakarítás mutatkozik.
- Vagyonvédelemre 3,9 M Ft-tal kevesebbet költöttek.
- A takarítás költsége 4,9 M Ft-tal maradt el a tervtől.
- A kommunikációs költségek megtakarítása 3,5 M Ft.
- Az oktatási költségek 2,6 M Ft-tal maradtak el a tervtől. Az első félévre tervezett tréningek, fejlesztési programok öszre tolódnak.
- A hatósági díjak és illetékek összege 1,5 M Ft-tal haladta meg a tervet.
- A közvetített szolgáltatások költségeinek többlete 30,5 M Ft, a lakások műszaki felülvizsgálatához kapcsolódó tovább számlázott költségek miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** elmaradása 5,7 M Ft. Az átlagos statisztikai létszám 1 fővel maradt el a tervezett létszámtól.

Az **értékcsökkenési leírás** terv szinten van.

Az **egyéb ráfordítások** eltérése 9,6 M Ft megtakarítás. Az építményadó összegének megtakarítása 4,2 M Ft. Más egyéb ráfordítások megtakarítása 4,9 M Ft, a költségek és beruházások elmaradása miatt a le nem vonható áfa összege elmaradt a tervezettől.

**Pénzügyi műveletek eredménye** 5,9 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

Az **adózás előtti eredmény** +653,5 M Ft, amely 116 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 211 745	2 210 536	-1 209	4 496 882	4 527 886	31 004
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	11 520	0	-11 520	11 520	11 520	0
III. Egyéb bevételek	533 835	470 938	-62 897	10 806 967	11 039 117	232 150
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 800 877	2 722 276	-78 601	5 644 936	5 676 739	31 803
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 405 208	2 332 056	-73 152	4 799 229	4 863 486	64 257
VI. Értékcsökkenési leírás	605 826	596 080	-9 746	1 225 348	1 221 537	-3 811
VII. Egyéb ráfordítások	24 758	28 314	3 556	61 601	65 407	3 806
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 079 569	-2 997 252	82 317	3 584 255	3 751 354	167 099
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 729 601	-1 755 145	-25 544	-3 549 622	-3 716 721	-167 099
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-4 809 170	-4 752 397	56 773	34 633	34 633	0

Az **értékesítés nettó árbevétele** terv szintű (-1,2 M Ft).

- A menetdíjbevétele 8,7 M Ft-tal több a tervezettnél, mivel a bérletek értékesítése 4.871 darabbal (+2%), a menetjegy értékesítés 16.656 darabbal (+1,5%) több volt a tervnél.
- A különjáratok bevétele 2 M Ft-tal kevesebb, a reklámértékesítés 2,3 M Ft-tal több a tervtől, míg az ipari szolgáltatás és bérbeadás bevétel elmaradása 5,6 M Ft.
- A szociálpolitikai menetdíj támogatás 4 M Ft elmaradást mutat, mivel a kiegészítő tanuló és a kedvezményes nyugdíjas bérletek értékesítési volumene a tervezett szint alatt alakult.

Az **egyéb bevételek** elmaradása 62,9 M Ft.

- A fejlesztési támogatás összege 47 M Ft-tal elmarad a tervezettől, mivel a Zöld Busz program pályázati elszámolása még folyamatban van.
- A kapott bírságok, késedelmi kamatok többlete 11,3 M Ft, a személyszállítási pótdíjból.
- A költségek ellentételezésére kapott támogatás a tervtől 26 M Ft-tal marad el, mivel a LogiSmile projekt támogatási összege a tervtől eltérően már 2022-ben átutalásra került.

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése -78,6 M Ft.

- A műszaki fenntartási segédanyagok időszakos költségmegtakarítása 9,8 M Ft, mivel a villamos járművek ciklikus javításhoz, valamint az infrastruktúra fenntartáshoz kisebb összegben került műszaki anyag felhasználásra.
- Az üzemanyag költség megtakarítás 119,2 M Ft, mivel a gázolaj súlyozott átlagára 421 Ft/l volt, a tervezett 530 Ft/l helyett, ugyanakkor a gázolaj felhasználás 114 ezer literrel több volt a terv feletti futásteljesítmény miatt.
- Az energia költség többlet 37 M Ft, ezen belül a vontatási és a villamos energia 68,8 M Ft-tal több, az elektromos járművek többletfutása miatt. A földgáz költsége 31,9 M Ft-tal kevesebb, az enyhe tél miatt.
- A gépjármű karbantartási költségek megtakarítása 4,9 M Ft, mivel a kötőtpályás járművek ciklikus javításához kisebb összeg vált szükségessé.
- A jegy- és bérlet értékesítés jutaléka a tervezettet 3,7 M Ft-tal meghaladja.
- Az autóbuszok bérleti díja 12,4 M Ft-tal több a tervnél, mivel az autóbuszok magasabb futásteljesítménye miatt, elsősorban a terelések, útvonal módosítások, ráségítő járatok miatt.
- Az oktatás, továbbképzés időszakos költségmegtakarítása 10,6 M Ft, a képzések halasztása miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 73,2 M Ft.

- A fizikai állományú munkavállalóknál a megtakarítás 61,2 M Ft volt, mivel több pótlék kifizetés a későbbiekben fog jelentkezni és a magas fluktuáció miatt, az újonnan belépő munkatársak bére kevesebb.
- A szellemi dolgozók bér többlete 13,5 M Ft a járművezetői pozícióba történő átvezénylések miatt.
- Az egyéb bérköltség 5,8 M Ft-tal kisebb a tervtől, a duális hallgatók juttatásának különbözete, valamint a fel nem merülő felmentési bér kifizetések miatt.
- A kevesebb munkáltatói felmondás miatt a végkielégítések összege 6,9 M Ft-tal alacsonyabb.
- A társaságot terhelő betegszabadság és táppénz összege 2,3 M Ft-tal kevesebb.
- Az alacsonyabb bértömeggel összefüggésben a járulékok összege 13,4 M Ft-tal marad el a tervtől.

Az **értékcsökkenési leírás** 9,7 M Ft-tal kevesebb, mivel a Microsoft BC aktiválása még nem történt meg (-4,4 M Ft), illetve a formaruha beszerzés elmaradása a tervtől 4,4 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** összege 3,5 M Ft-tal haladja meg a tervet, ezen belül káreseménnyel kapcsolatos ráfordításokra 4,1 M Ft-tal költöttek többet az autóbuszoknál.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 25,5 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél, a magasabb kamatszint miatt.

Az **adózás előtti eredmény** -4.752,4 M Ft, mely 56,8 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

## DV Parking Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	601 824	657 948	56 124	1 134 206	1 226 330	92 124
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	16 538	25 279	8 741	24 444	40 285	15 841
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	227 130	240 362	13 232	476 123	510 230	34 107
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	162 349	157 575	-4 774	342 181	342 610	429
VI. Értékcsökkenési leírás	25 019	25 060	41	52 152	53 335	1 183
VII. Egyéb ráfordítások	6 983	6 976	-7	33 007	35 138	2 131
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	196 881	253 254	56 373	255 187	325 302	70 115
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	29 308	32 335	3 027	58 513	61 540	3 027
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	226 189	285 588	59 399	313 700	386 841	73 141

Az **értékesítés nettó árbevétele** 56,1 M Ft-tal több a tervezettnél. A parkolási tevékenység többlet bevétele 88,8 M Ft, a DMJV-val fennálló közszolgáltatási szerződés szerint a többletbevétel 73%-a illeti meg a DV Parking Kft.-t. A díjbevétel többletének megoszlása:

- a mobiltelefonos parkolás többlete +60,5 M Ft;
- a bérletértékesítés többlete +4,3 M Ft;
- az automatás bevételek többlete +23,8 M Ft;
- repülőtéri parkolóknál 0,6 M Ft bevétel növekedés volt a tervhez képest.

Az **egyéb bevételeknél** realizálódott 8,7 M Ft többlet oka a befizetett pótdíjak növekedése.

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 13,2 M Ft.

- A villamos energia költség megtakarítása 3,7 M Ft, az elektromos töltők villamosenergia felhasználásánál elmaradás van a tervhez képest.
- A munkaruha anyagköltség többlete 3,5 M Ft, a szeptemberre tervezett költség hamarabb jelentkezett.
- A papír, nyomtatvány költségek megtakarítása 0,6 M Ft, kevesebb hőpapír felhasználás történt.
- A karbantartási költségeknél 0,6 M Ft időszakos megtakarítás mutatkozik, az egyéb karbantartás 0,4 M Ft megtakarításának oka, hogy az e-töltők üzemeltetése a tervezett április hónap helyett júniusban kezdődött, valamint kevesebb automata meghibásodás volt.
- A jutalékok összege 5,8 M Ft-tal haladja meg a tervet a mobilparkolási bevétellel összefüggésben.
- Ingatlan (parkoló) bérleti díjak összességében 7,2 M Ft-tal haladják meg a tervet, a bevételnövekedéssel összefüggésben.
- Az oktatási költségek 0,9 M Ft-tal maradtak el a tervtől.
- Fizető várakozóhelyek üzemeltetésére 1,4 M Ft-tal költöttek többet, mint tervezték, míg az egyéb üzemelési költségek 1,2 M Ft-tal maradtak el a tervtől.
- A bankköltségek összege 1,7 M Ft-tal haladja meg a tervet. A pótdíjbefizetések növekedése miatt a postai közreműködési költségek többlete 0,9 M Ft, a bankkártyás jutalékok többlete 0,5 M Ft, valamint a bankköltségek is emelkedtek.

**Személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 4,7 M Ft, a tervezett 44 fő helyett 43 fő az átlaglétszám. Az ellenőri jutalékok összege 2,9 M Ft-tal maradt el a tervtől.

Az **értékcsökkenési leírás** összege a tervezett szinten van.

A társaság **adózás előtti eredménye** 285,6 M Ft, amely 59,4 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

## Aquaticum Debrecen Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 667 024	1 918 603	251 579	3 901 830	4 165 256	263 426
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	285 730	83 374	-202 356	345 224	236 053	-109 171
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 339 836	1 456 344	116 507	2 802 309	2 924 871	122 562
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	634 505	620 576	-13 929	1 343 549	1 323 763	-19 786
VI. Értékcsökkenési leírás	178 635	171 000	-7 634	352 593	348 929	-3 664
VII. Egyéb ráfordítások	31 129	33 337	2 207	150 465	158 418	7 953
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-231 351	-279 279	-47 928	-401 863	-354 672	47 191
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-315 911	-293 858	22 053	-650 191	-608 201	41 990
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-547 262	-573 137	-25 875	-1 052 054	-962 872	89 181

Az értékesítés nettó árbevétele 251,6 M Ft-tal több a tervezettnél.

- **A Termál Hotel és Aquaticum vendéglátás** 140,9 M Ft-tal (+17,8%) több árbevételt realizált a tervhez képest. A vendégéjszakák száma 1,6%-kal növekedett, a wellness árbevétel 1,4 %-kal maradt el a tervezettől. Az előző évhez képest az átlagos szobaárak emelkedése 15,4%, az átlagos költség többlete 21,5%, az egy szobára eső árbevétel 15,3% növekedést mutat. A vendégek összetételét tekintve, a belföldi piac 11,4%-kal csökkent.
- **Hotel Lycium:** árbevétel többlete 45,2 M Ft, mely rendezvények vendéglátási és terembérlet díja.
- **Fürdőszolgáltatás:** összesen 68,2 M Ft többlet realizálódott. Ezen belül a **Mediterrán Élményfürdő és Szaunacentrum** 57,7 M Ft-tal, a **Termálfürdő és Szaunavilág** 65,8 M Ft-tal teljesített a terv fölött; a Strandfürdő esetén 46,9 M Ft, a Strand vendéglátás esetén 8,5 M Ft az árbevétel elmaradása. A strand nyitása május végére esett, a kedvezőtlen időjárás miatt a vendégforgalom volumene ekkor 62%-kal maradt el az előző évitől.
- A **gyógyászati** bérlőktől érkező árbevétel elmaradása 14,7 M Ft, aminek oka a tervezettnél kisebb energia teljesítmény miatti kisebb összegű továbbszámlázott díj a bérlők felé.
- A **műszaki** szolgáltatás árbevétele +12 M Ft a tervhez képest, a Sportuszoda felé átadott, nem tervezett termálvíz értékesítés miatt (+7,7 M Ft).

Az egyéb bevételek összege 202,4 M Ft-tal kevesebb, mint a terv, elsősorban az Acsádi úti tervezett telekügylet, kisajátítás II. félévben várható megvalósulása miatt.

Az anyagjellegű ráfordítások többlete 116,5 M Ft.

- A villamos energia soron 26,2 M Ft többlet keletkezett, a Strand májusi nyitása és a Lycium nem tervezett rendezvényei energia igénye miatt.
- Munkaruha sor megtakarítása 3,1 M Ft, a beszerzések csúszása miatt.
- Egyéb anyagfelhasználás megtakarítása 11,4 M Ft, a vegyszerfelhasználás csökkenése miatt.
- A karbantartási költségek többlete 19,3 M Ft.
- A szállás bevételek növekedésével több a jutalék költség (+3,7 M Ft), a mosatás (+4 M Ft), a takarítás (+6,3 M Ft), a személyszállítás (+1,8 M Ft) és a diákmunka költsége (+22,4 M Ft).
- Az egyéb szakértői díjak megtakarítása 2,7 M Ft, eszköz felülvizsgálatok elmaradása miatt.
- A marketing költség átmeneti megtakarítása.
- A bankköltség többlete 2,9 M Ft, ami a forgalom növekedéséből és a bankkártyával történő fizetés egyre növekvő népszerűségéből adódik.
- Az ELÁBÉ többlete 44 M Ft, az árbevétel többlet és a nyersanyagárak emelkedése miatt.
- Közvetített szolgáltatások értéke 16,5 M Ft-tal a tervszint felett alakult, a Thai masszázis forgalmának növekedése és a Lycium Hotel rendezvényei (+12,6 M Ft) miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 13,9 M Ft, az átlaglétszám 10 fővel maradt el a tervezettől.

- Bérköltség megtakarítása 19,2 M Ft, több az év elején megüresedett munkakör betöltése nem történt még meg.
- A személyi jellegű egyéb kifizetések többlete 9,4 M Ft, terven felüli betegszabadság és többlet szervízdíjak kifizetése miatt.
- A bérjárulékok összege 4,1 M Ft-tal maradt el a tervtől az alacsonyabb bérköltségek miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** 7,6 M Ft elmaradásának oka a beruházások (-2,3 M Ft) és az egyösszegben elszámolható tárgyi eszköz beszerzések (-5,3 M Ft) későbbre tolódása.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 2,2 M Ft, a turizmusfejlesztési hozzájárulás többlete miatt.

A **Pénzügyi műveletek eredménye** 22 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél, a kedvezőbb likviditási egyenleg miatt.

Az **adózás előtti eredmény** -573,1 M Ft, amely 25,9 M Ft-tal rosszabb a tervnél.



## DV Info Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	417 244	429 839	12 595	786 581	815 411	28 830
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	10 287	13 513	3 226	11 887	15 113	3 226
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	156 819	165 160	8 341	277 825	284 493	6 668
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	91 061	89 786	-1 275	175 436	175 518	82
VI. Értécsökkenési leírás	80 568	81 653	1 085	161 136	163 369	2 233
VII. Egyéb ráfordítások	16 457	9 864	-6 593	24 229	26 532	2 303
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	82 626	96 888	14 263	159 842	180 612	20 770
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-44 028	-50 546	-6 518	-72 257	-89 841	-17 584
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	38 598	46 342	7 744	87 585	90 770	3 185

Az **értékesítés nettó árbevétele** 12,5 M Ft-tal több, mint a terv.

- A DMJV Önkormányzat és intézményeitől érkező árbevétel 2,1 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- A vállalatcsoporton kívüli bevétel 3,3 M Ft-tal magasabb a tervnél, többletként jelentkezett a Csokonai Fórum színház hálózatba való bekötésének kiszámlázása, illetve az MVM Zrt. részére optikai összeköttetés biztosítása.
- A vállalatcsoporton belüli árbevétel 7 M Ft-tal haladja meg a tervet, a Debreceni Vízmű Zrt. felé a Zafir E-portál díjában volt növekedés, illetve Microsoft Business Central bevezetés munkáinak továbbszámlázása történt meg.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 8,3 M Ft-tal alacsonyabb a tervnél.

- Az energiaköltségek többlete +0,5 M Ft. A Salétrom utcai szerverszoba, valamint a Dohánygyár szervertermének áramdíja magasabb volt a tervezettnél.
- Az ingatlanok bérleti díja 0,8 M Ft-tal alacsonyabb, mint tervezték.
- A jármű bérleti díjak összege 0,8 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- Az oktatási költségek 1 M Ft-tal alacsonyabbak a tervnél, 2 db tervezett képzést nem indított el a szolgáltató (Windows 10, Nagyvállalati környezetek menedzselése).
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások elmaradása 1,7 M Ft, az alacsonyabb licence díjak miatt.
- A közvetített szolgáltatások értéke 10,3 M Ft-tal haladja meg a tervet.

**Személyi jellegű ráfordítások** összege a tervezettől 1,3 M Ft-tal maradt el, a létszám a tervezett szinten van. A megtakarítás oka a tervezettnél magasabb mértékű betegség.

**Értécsökkenési leírás** összege 1 M Ft-tal haladja meg a tervet.

**Egyéb ráfordítások** összege 6,6 M Ft-tal maradt el a tervtől, céltartalék képzés nem volt az I. félévben.

Az **adózás előtti eredmény** +46,3 M Ft, amely 7,7 M Ft-tal haladja meg a tervet.

## Médiacentrum Debrecen Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	293 176	290 617	-2 559	605 690	576 131	-29 559
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	14 291	15 447	1 156	23 079	24 235	1 156
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	201 609	229 991	28 382	413 806	435 502	21 696
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	197 676	199 258	1 582	403 890	413 072	9 182
VI. Értékcsökkenési leírás	3 639	2 937	-702	7 423	6 721	-702
VII. Egyéb ráfordítások	5 299	3 812	-1 487	17 295	15 808	-1 487
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-100 756	-129 934	-29 178	-213 645	-270 737	-57 092
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-15 466	-19 939	-4 473	-29 346	-33 819	-4 473
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-116 222	-149 873	-33 651	-242 991	-304 556	-61 565

Az **értékesítés nettó árbevétele** 2,6 M Ft-tal maradt el a tervtől. A vállalatcsoporton kívüli bevételek többlete 4,2 M Ft, az Önkormányzati bevételek elmaradása 3,3 M Ft, a vállalatcsoporton belüli bevételek 3,6 M Ft-tal maradnak el a tervtől.

- A **Közszolgálati műsorok** bevétele 2,9 M Ft-tal maradt el a tervtől.
- A **Reklám** tevékenység árbevétele elmaradása 9,9 M Ft.
- A **Kommunikációs pályázatok** bevétele 5,4 M Ft-tal marad el, a rendelések csökkentek.
- A **Magyar Televíziótól** a bevétel 13 M Ft-tal kisebb a tervezettnél, csökkent a megrendelés.
- **DKV felületértékesítés** bevétele 30,6 M Ft-tal több volt a tervnél, új keretszerződések kerültek megkötésre, illetve a kedvezmények egy részét is eltörölték.
- A **Rádió** bevétele 1 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- A **Korzó** magazin bevétele 3,5 M Ft-tal haladta meg a tervet.
- A **Dehir** bevétel elmaradása 8,7 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 28,4 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- Az energiaköltségek többlete 0,4 M Ft. A tervezettnél magasabb villamosenergia felhasználás jelentkezett, a téli hónapokban a fűtést klímaberendezés használatával egészítették ki. Összességében a villamosenergia többlete kisebb, mint a távfűtési költség megtakarítása.
- A távfűtési költség megtakarítása 1,3 M Ft.
- A reklám jutalék költség a tervtől 1,9 M Ft-tal több, a növekedést az előző évi reklámbevételek után 2023-ban fizetendő magasabb jutalék magyarázza.
- Az egyéb bérleti díjak elmaradása 1,2 M Ft, a korábbi évekkel ellentétben a felvételekhez és forgatásokhoz kevesebb eszközt kellett bérelniük.
- Az informatikai szolgáltatások többlete 2,5 M Ft.
- A televíziós műsorkészítés költsége 10,2 M Ft-tal növekedett.
- A rádiós műsorkészítés költsége 4,8 M Ft-tal maradt el a tervtől.
- Az egyéb műsorkészítéshez kapcsolódó költségek összege 2,4 M Ft-tal haladta meg a tervet.
- A közvetített szolgáltatás 19,5 M Ft-tal több, ez a DKV felé fizetendő díj a többlet felület értékesítés után.

A **személyi jellegű ráfordítások** többlete 1,6 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** 1,4 M Ft-tal alacsonyabbak a tervnél, a kisebb helyi iparüzési adó miatt.

Az **pénzügyi műveletek eredménye** 4,5 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél.

**Az adózás előtti eredmény -149,9 M Ft, amely 33,6 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél.**

## "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 780	6 350	-7 430	27 280	12 545	-14 735
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	63 662	63 337	-325	119 580	125 934	6 354
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 972	10 277	305	17 299	19 138	1 839
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	26 690	25 056	-1 634	53 489	47 293	-6 196
VI. Értékcsökkenési leírás	50 855	50 856	1	101 872	101 927	55
VII. Egyéb ráfordítások	12	48	36	25	73	48
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-10 087	-16 550	-6 463	-25 825	-29 952	-4 127
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	0	-1	-10 447	-11 142	-695
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-10 086	-16 550	-6 464	-36 272	-41 094	-4 822

Az **értékesítés nettó árbevétele** 7,4 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

2023-ban a futásteljesítményt csökkentették, a menetrendi közlekedést 4 hónapra (május-augusztus) szűkítették, a menetrendi napok is csak hétvégei és ünnepnapok. Ezt a kiesést csökkentendő a DKV Zrt. pályafenntartási munkálataiban való közreműködésből tervezett bevételt a nonprofit társaság, de ez csak a szükséges előfeltételek teljesítését követően (pl, kötelező oktatások, terület-, pályaismeret megszerzése) áprilistól indulhatott el.

Az **egyéb bevételek** összege a tervnek megfelelő:

- a tervezett 15 M Ft önkormányzati támogatás felének a folyósítása történt meg az I. félévben, a többi a II. félévben lesz várható;
- nem tervezett bevételt jelentett egy 2021. pályázat lezárása (+4,9 M Ft);
- egy visszatartott jótéjesítési biztosíték felszabadítása történt meg (+1,2 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** terv szinten vannak.

- Alapanyag költségmegtakarítás 1,1 M Ft, kevesebb talpa beszerzés történt.
- Az egyéb karbantartás, javítás megtakarítása 0,5 M Ft, mivel a betervezett vasúti pálya felügyelete az év második felétől fog megvalósulni.
- Az oktatási költségek elmaradásának (-0,6 M Ft) oka a tervezett balesetvizsgálói képzés jövő évi megvalósítása.
- Az informatikai költségek többlete 0,7 M Ft).

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 1,6 M Ft, a tervezett 8 fős létszám mellett. A vezetői állománycsoportban 1,4 M Ft megtakarítás jelentkezik, mivel a vasútüzem-vezető a tervhez képest részmunkaidőben került foglalkoztatásra és több betegszabadság-táppénz kifizetés is történt.

Az **adózás előtti eredmény** összege -16,6 M Ft, a tervezettnél 6,5 M Ft-tal kevesebb.

## Debreceni Ipari Centrum Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	90 612	78 028	-12 584	190 916	174 646	-16 270
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 865	1 125	-740	1 865	1 125	-740
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32 568	22 691	-9 877	66 087	55 184	-10 903
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	16 712	13 655	-3 057	32 391	28 379	-4 012
VI. Értékcsökkenési leírás	614	509	-104	1 227	1 123	-104
VII. Egyéb ráfordítások	1 995	941	-1 055	12 680	9 763	-2 917
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	40 588	41 357	770	80 396	81 323	927
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	68 622	64 963	-3 659	141 901	127 721	-14 180
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	109 210	106 321	-2 889	222 297	209 043	-13 253

**Értékesítés nettó bevétele** 12,6 M Ft-tal kisebb a tervezettnél.

- Az üzemeltetési szerződések alapján számlázott díj bevétel 10,1 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél, melynek fő okai: a EUR-ban számlázott bevételek esetében a HUF/EUR árfolyam eltérése a tervtől (-5 M Ft), illetve egy cég esetén a számlázott terület eltérése a tervezettől (-4 M Ft).
- A DV Zrt. részére tovább számlázandó összeg (útkarbantartás költség) a tervezettől 2,5 M Ft-tal elmaradt, a takarítási költségek megtakarításával (enyhe tél) összefüggésben.

Az **egyéb bevételek** elmaradása 0,7 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 9,9 M Ft.

- A bérleti díjak megtakarítása 0,5 M Ft, mivel az ingatlanbérleti díjak (-0,2 M Ft) és a gépjármű bérleti díjak (-0,3 M Ft) nem emelkedtek a tervezett mértékben.
- A takarítás költség megtakarítása 6,7 M Ft, ebből az enyhébb tél miatti csökkenés 4,6 M Ft, a zöldterületi munkák megtakarítása 2,1 M Ft.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékében jelentkezik a DV Zrt. részére tovább számlázandó munkák összege, mely a tervezetthez képest 2,5 M Ft-tal kevesebb.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 3,1 M Ft, változatlan létszám mellett.

1 főállású dolgozó munkaviszonya megszűnt, helyette új munkatárs felvételére május végén került sor, megtakarítást okozva.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervtől 3,7 M Ft-tal marad el, elsősorban a vállalatcsoporton belüli kisebb összegű hitelezés miatt.

Az **adózás előtti eredmény** összege 106,3 M Ft, mely a tervezettnél 2,9 M Ft-tal kevesebb.

## Forest Offices Debrecen Kft.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	695	1 158	463	1 567	2 021	454
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0	0	0	0
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-695	-1 158	-463	-1 567	-2 021	-454
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	10	10	0	839	839
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-695	-1 148	-453	-1 567	-1 182	385

A Kft. 2023. évben árbevétel szerző tevékenységet nem végez, **árbevétele** nem volt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 1,2 M Ft, mely az adminisztratív működés költsége.

**Személyi jellegű ráfordítások** és **Egyéb ráfordítások** nem voltak.

Az **adózás előtti eredmény** összege -1,2 M Ft, mely a tervezettnél 0,5 M Ft-tal rosszabb.

## Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

Adatok E Ft

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	865 834	2 117 538	1 251 704	2 416 979	6 442 532	4 025 553
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	12 687	16 348	3 661	12 687	16 348	3 661
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	724 145	997 704	273 559	1 348 734	3 103 630	1 754 896
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	169 374	161 993	-7 381	351 279	351 108	-171
VI. Értékcsökkenési leírás	34 213	33 500	-713	72 269	71 557	-713
VII. Egyéb ráfordítások	19 512	38 009	18 498	174 636	101 122	-73 514
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-68 722	902 680	971 402	482 747	2 831 463	2 348 716
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 499 655	1 441 030	-58 625	1 604 475	1 416 295	-188 180
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	1 430 933	2 343 710	912 777	2 087 222	4 247 759	2 160 536

Az **Értékesítés nettó árbevétele** 1.251,7 M Ft-tal több, mint a terv.

- Ingatlanügyletek hatása az árbevételre +1.246 M Ft, a Déli Gazdasági Övezetben történt telekértékesítések miatt.
- A tagvállalatoknak nyújtott alaptevékenység eltérése +5,1 M Ft. Többlet volt a közvetített szolgáltatásoknál, a tehergépkocsik bérleti díjánál, a könyvelési szolgáltatásnál (újabb tagvállalatok részére történik a könyvelés).
- A Lycium Hotel alatti parkoló bérbeadásának bevétele tervnek megfelelő.

**Anyagjellegű ráfordítások** többlete 273,6 M Ft (ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás nélkül 8 M Ft).

- Karbantartás költsége 1,4 M Ft-tal haladja meg a tervet, ebből 0,9 M Ft egy ideiglenes áramellátást szolgáló földkábel helyreállítása tesz ki.
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatás értéke 5,2 M Ft-tal haladja meg a tervet, a Déli Gazdasági Övezetben egy beruházó részére történő ideiglenes vízellátás kialakítása miatt (közvetített szolgáltatás soron volt tervezve).
- Ügyvédi díj elmaradása 2,8 M Ft, az ingatlanügyletekre elszámolt ügyvédi díj volt kevesebb.
- Takarítás soron 3,2 M Ft megtakarítás jelentkezik, a Debreceni Ipari Centrum Kft. a tervnél kevesebb összeget számlázott tovább, kevesebb úttakarítás és síktalanítás volt (-2,5 M Ft).
- Oktatás soron 1,9 M Ft az elmaradás, a tervezett oktatások egy része később valósul meg.
- Egyéb szakértői díjak megtakarítása 4,7 M Ft.
- ELÁBÉ 561,3 M Ft-tal haladja meg a tervet, az árbevételnél említett telekértékesítések miatt.
- Közvetített szolgáltatások értéke 279,8 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv, mivel a Déli Gazdasági Övezetben elektromos vezeték kiváltás és építés költsége még nem került elszámolásra, a kivitelezés a tervezettnél később valósul meg.

A **Személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 7,4 M Ft, az átlaglétszám 19 fő.

Bérmegtakarítás 5,7 M Ft, 1 fő energetikai szakértő felvételét terveztük, ez nem valósult meg.

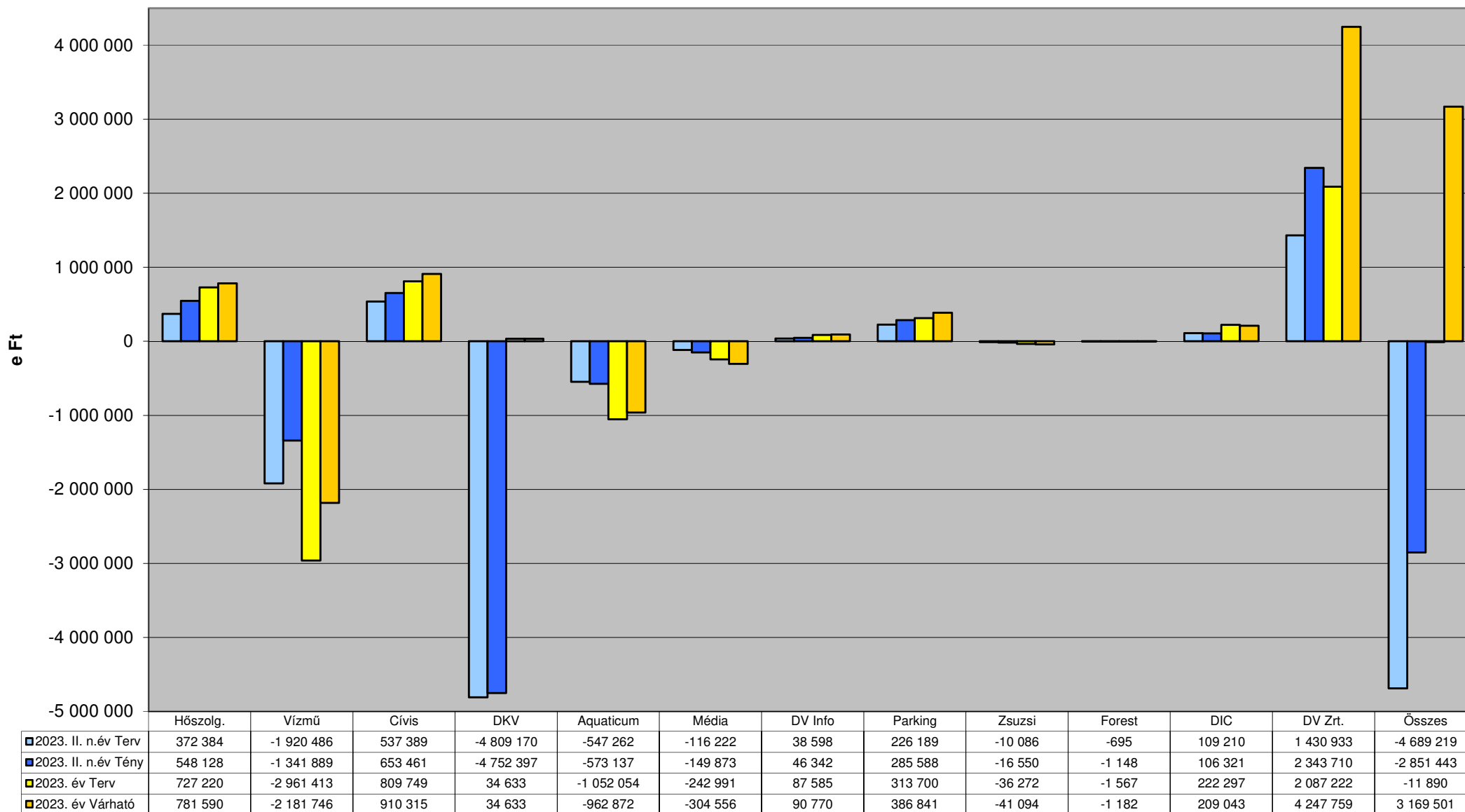
Az **értékcsökkenési leírás** összege -0,7 M Ft-tal tér el a tervtől.

Az **egyéb ráfordítások** összege 18,5 M Ft-tal magasabb, mint a terv, a kalkulált helyi és központi adók összege magasabb összegű a többletbevétel miatt.

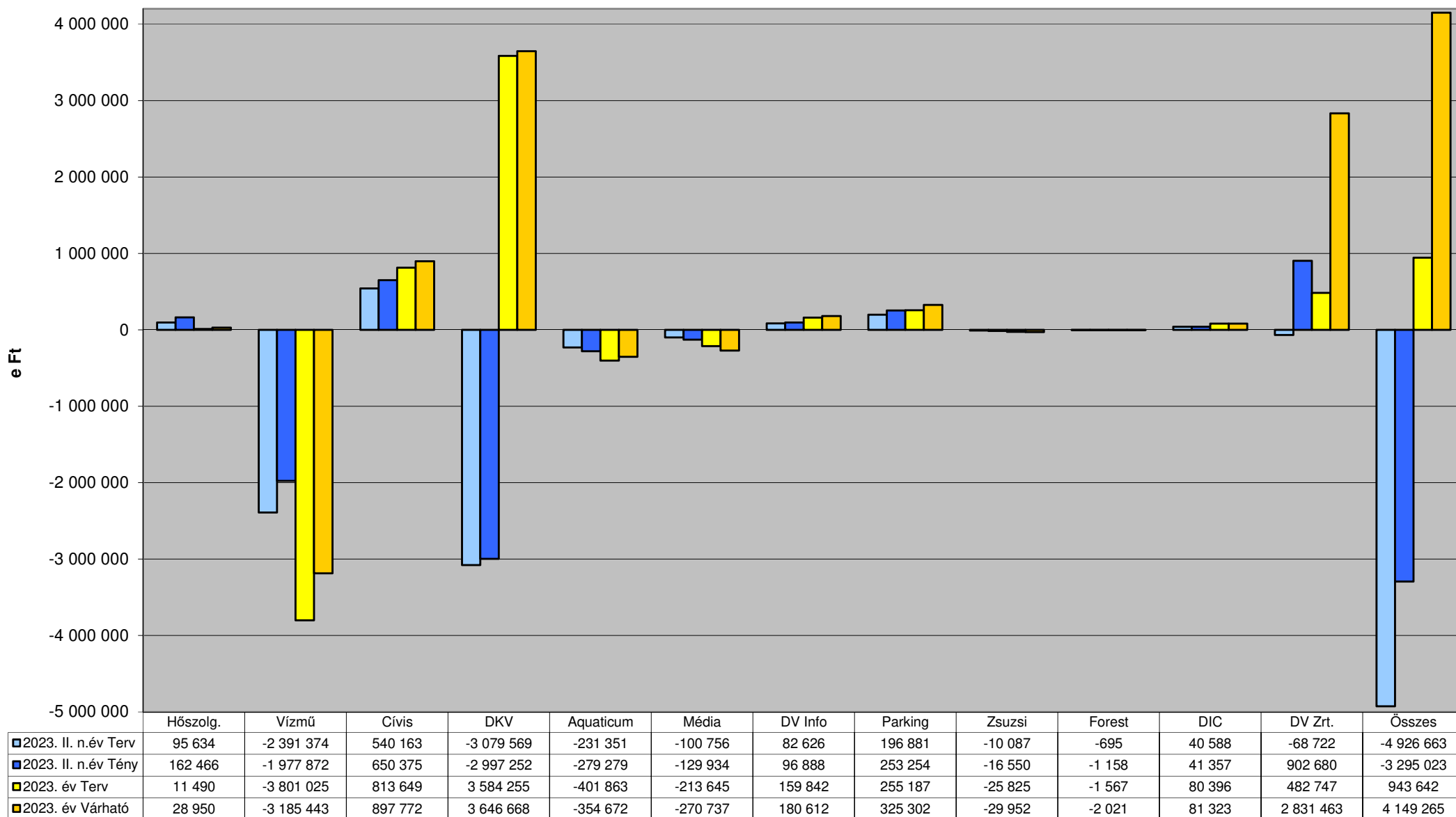
A **Pénzügyi műveletek eredménye** 1.441 M Ft, ez 58,6 M Ft-tal kevesebb, mint a terv. Kapott osztalék 153 M Ft-tal kevesebb, mint a terv (egy vállalat július hónapban fizetett osztalékot), viszont a kamatjellegű bevételek többlete 98 M Ft.

**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 2.343,7 M Ft**, amely 912,7 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

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

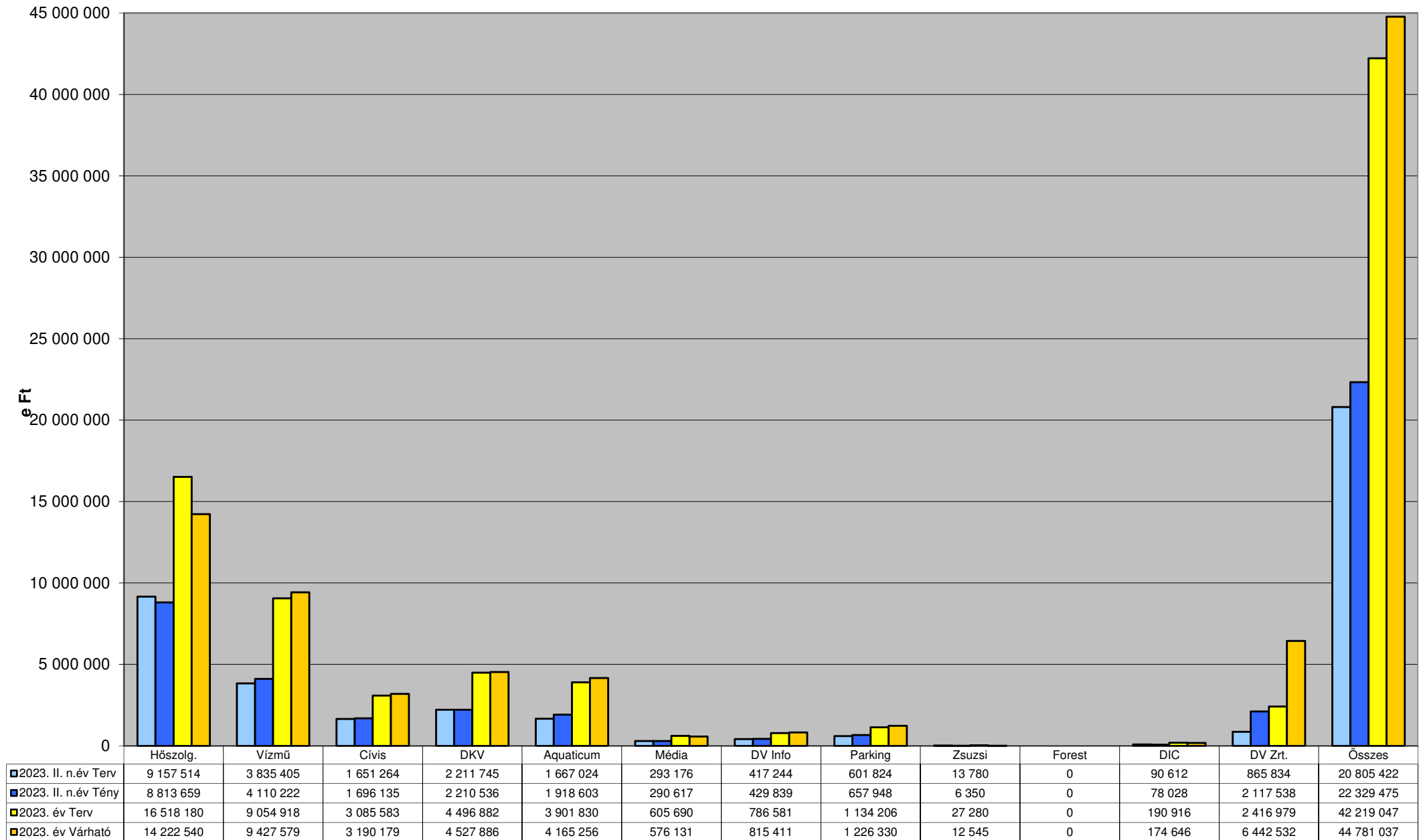


## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye

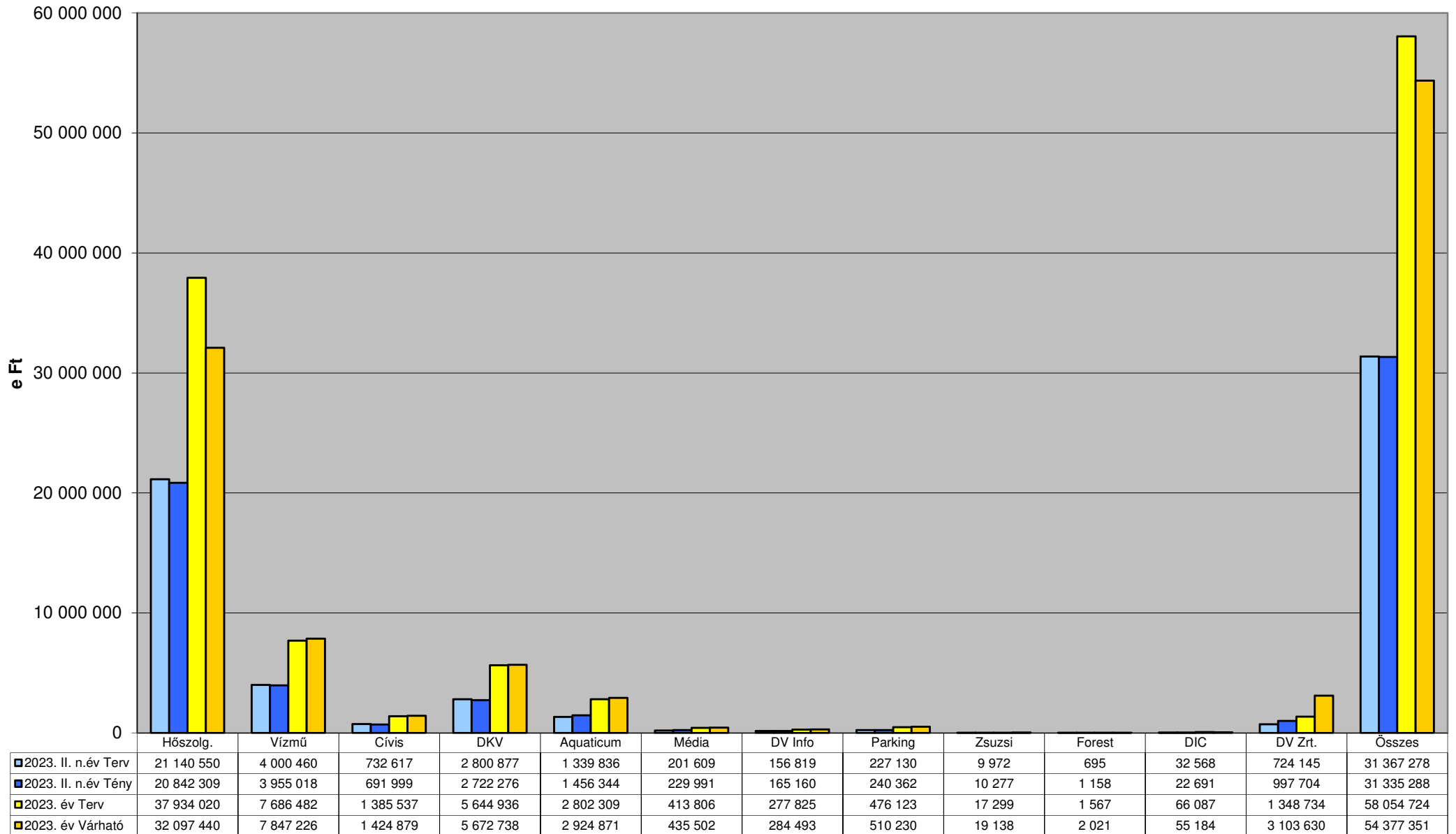




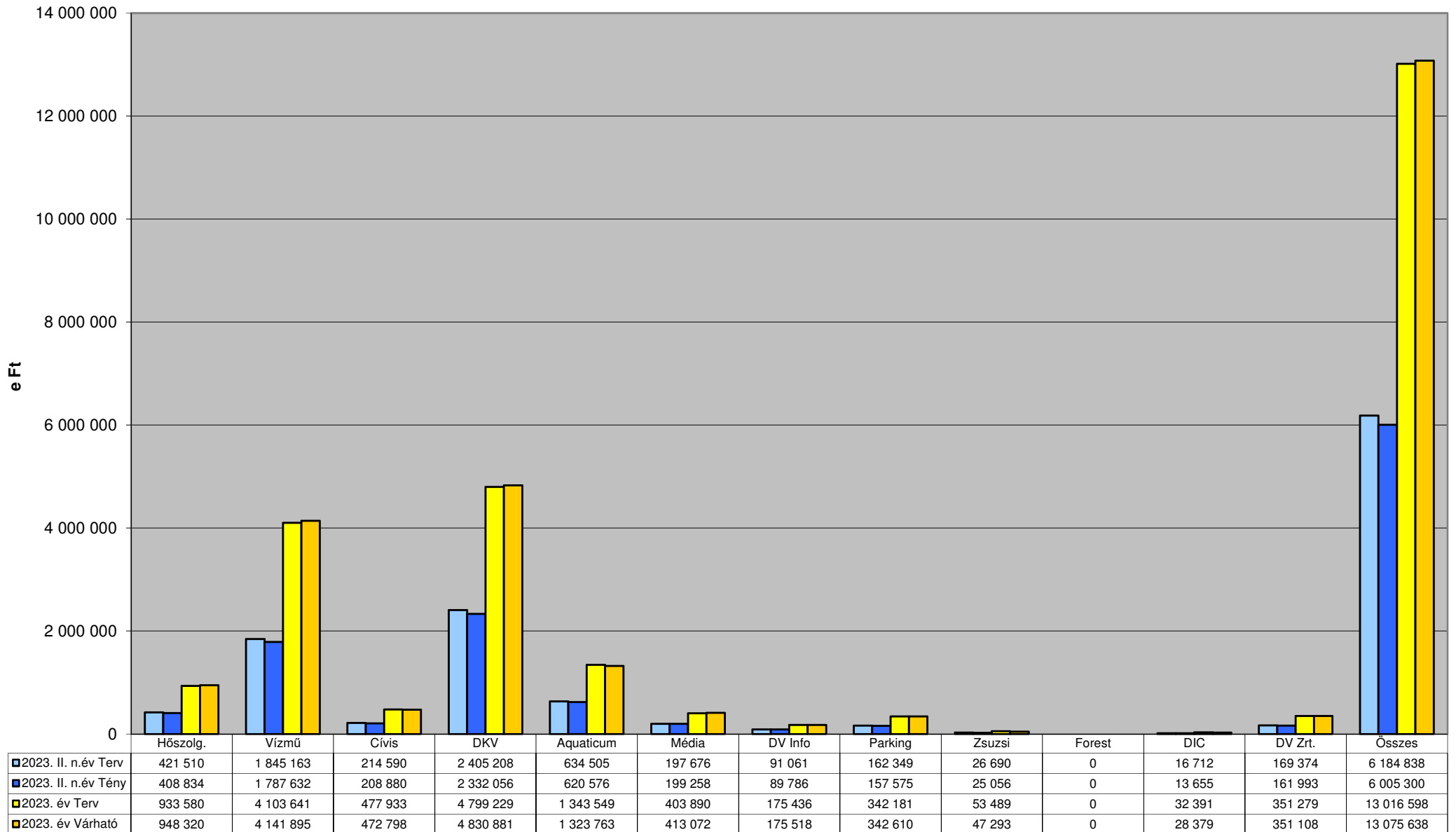
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékesítés nettó árbevétele



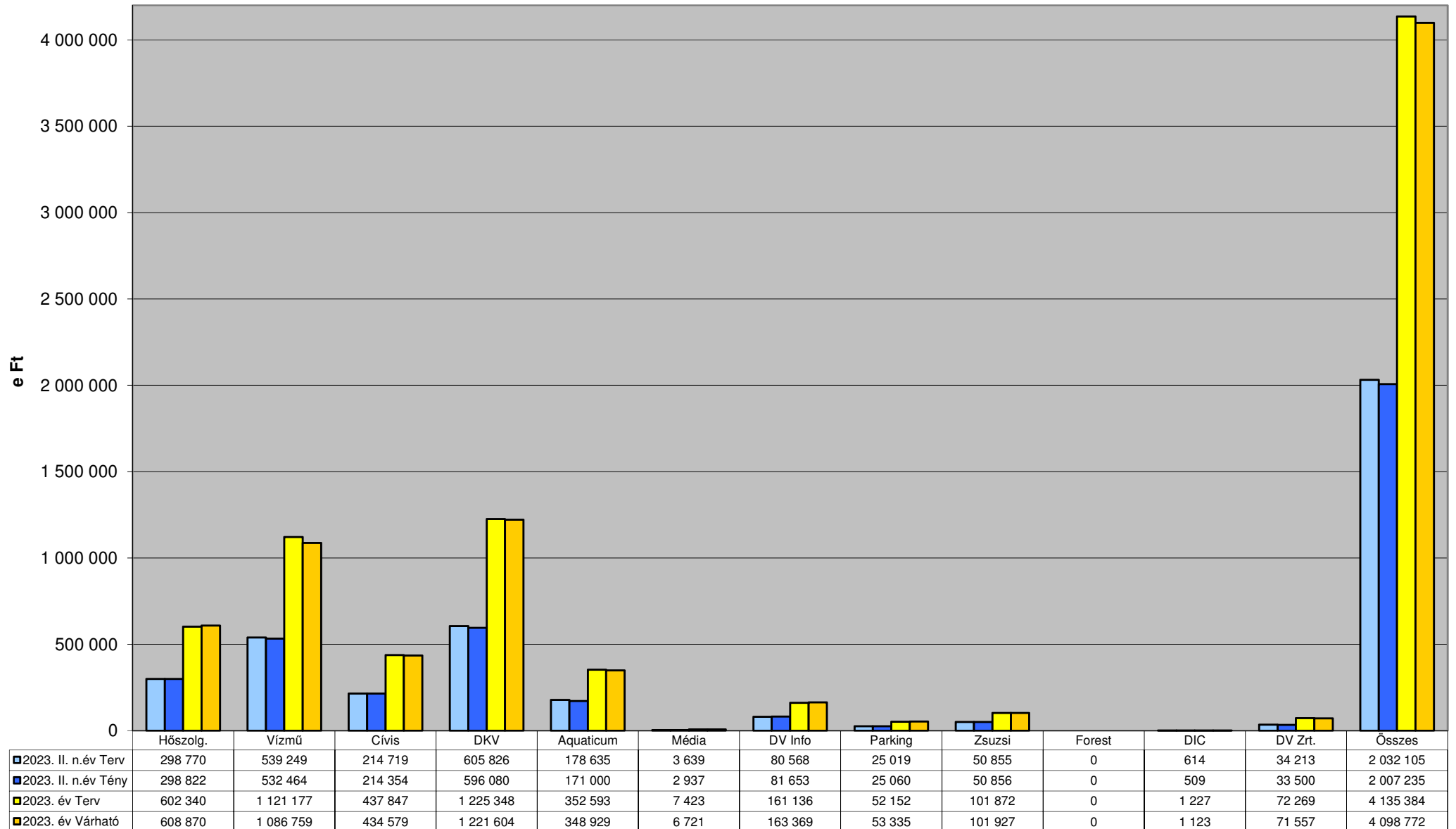
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Anyagjellegű ráfordítások



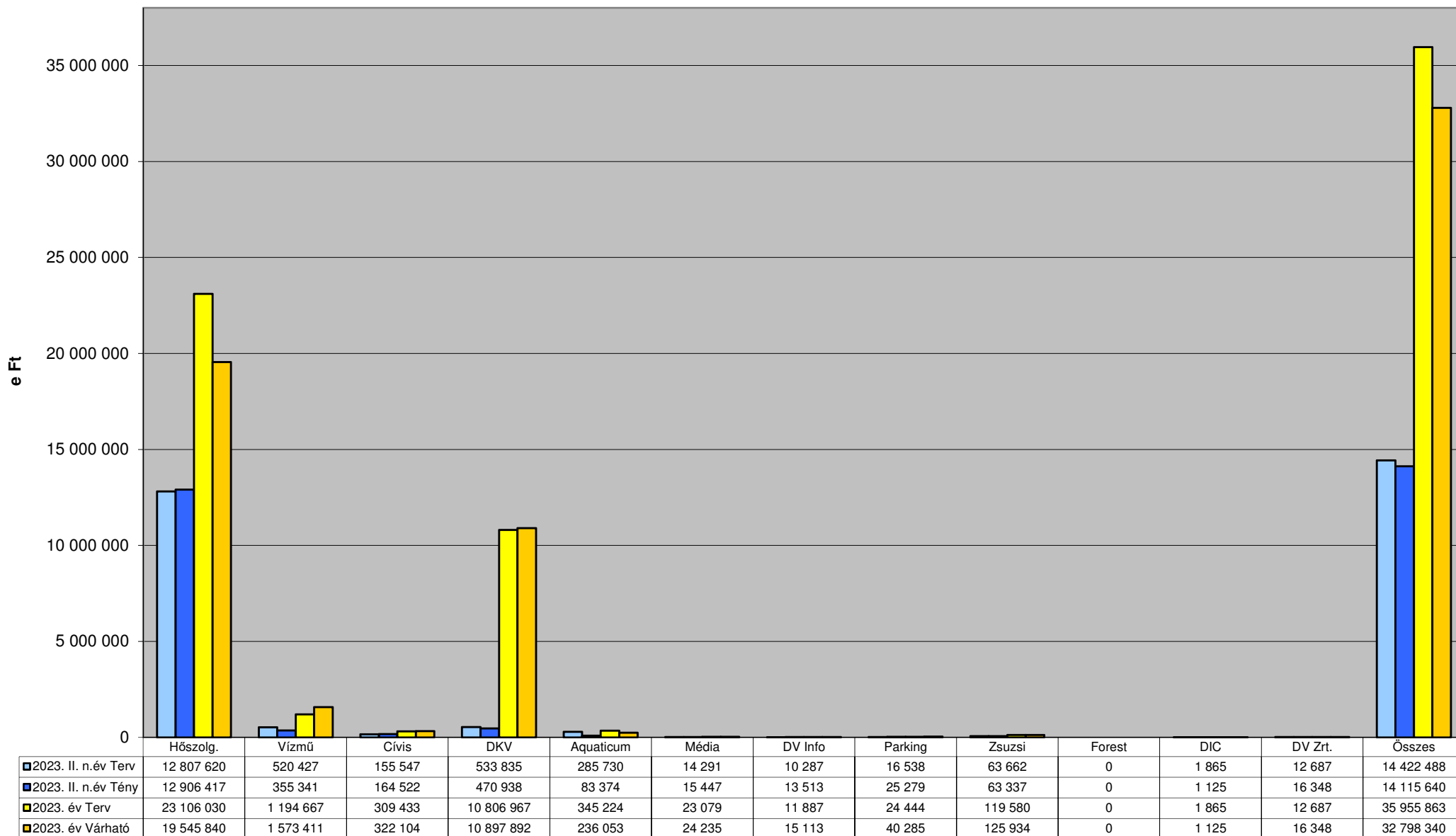
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Személyi jellegű ráfordítások



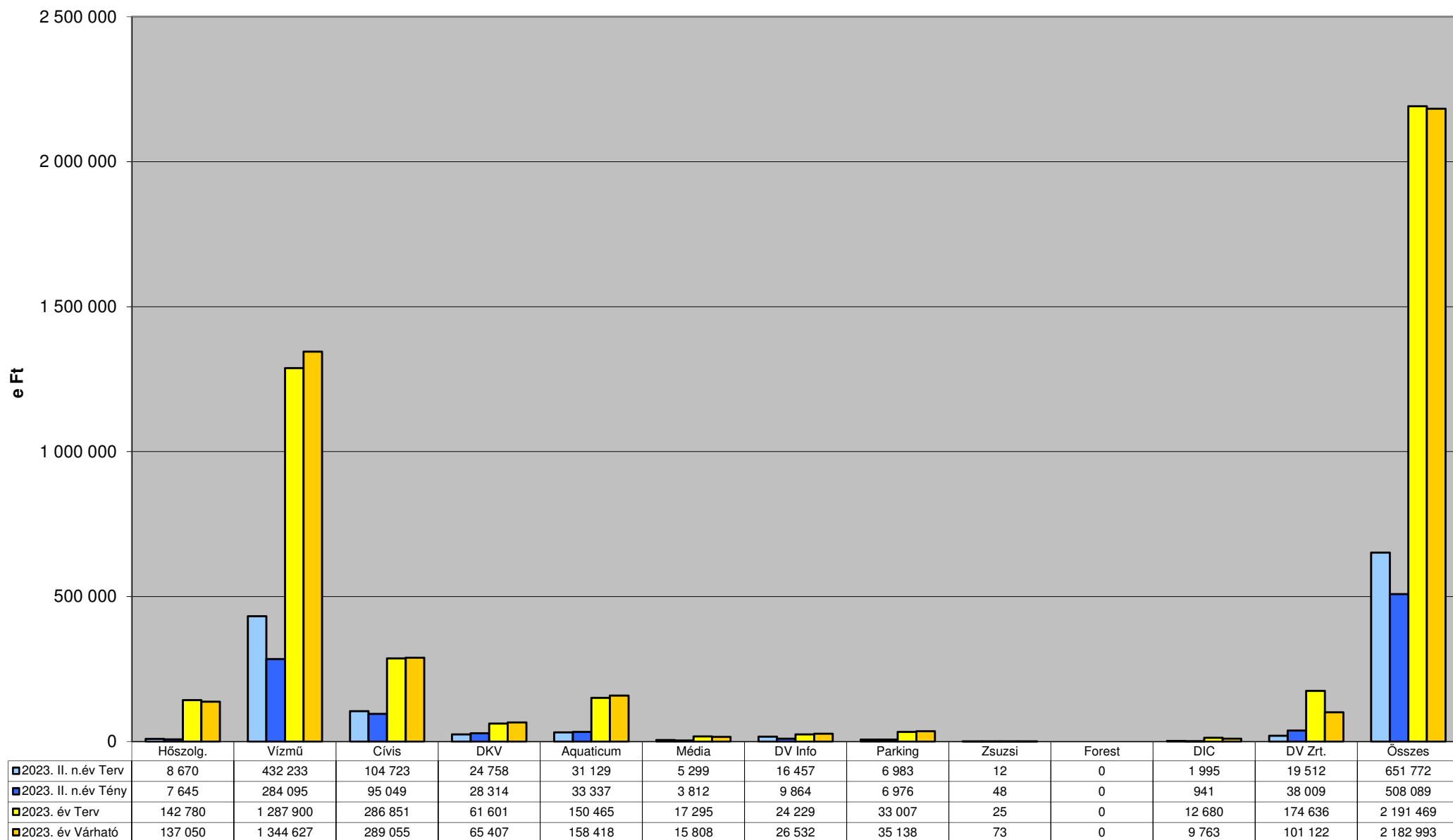
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékcsökkenési leírás



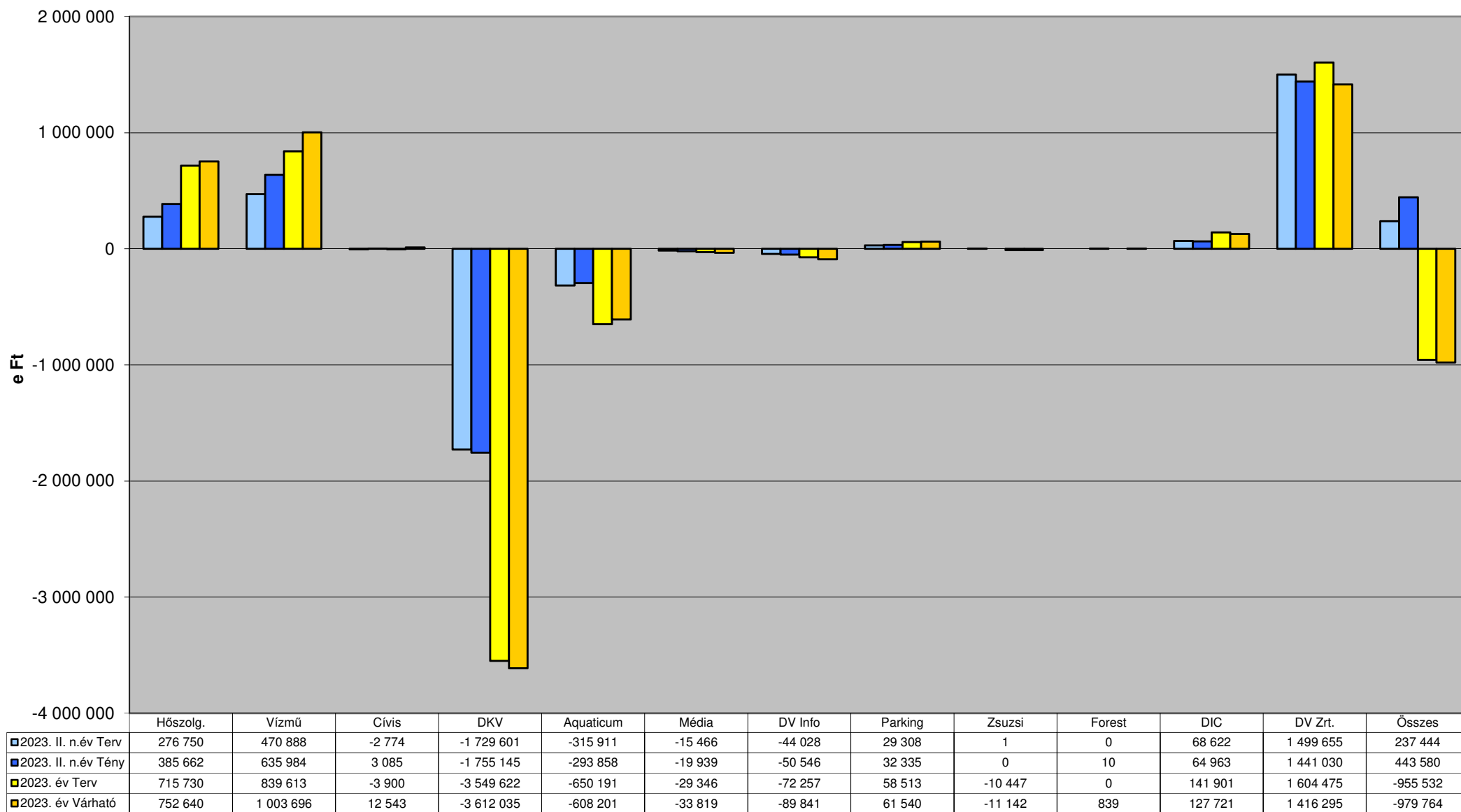
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb bevételek



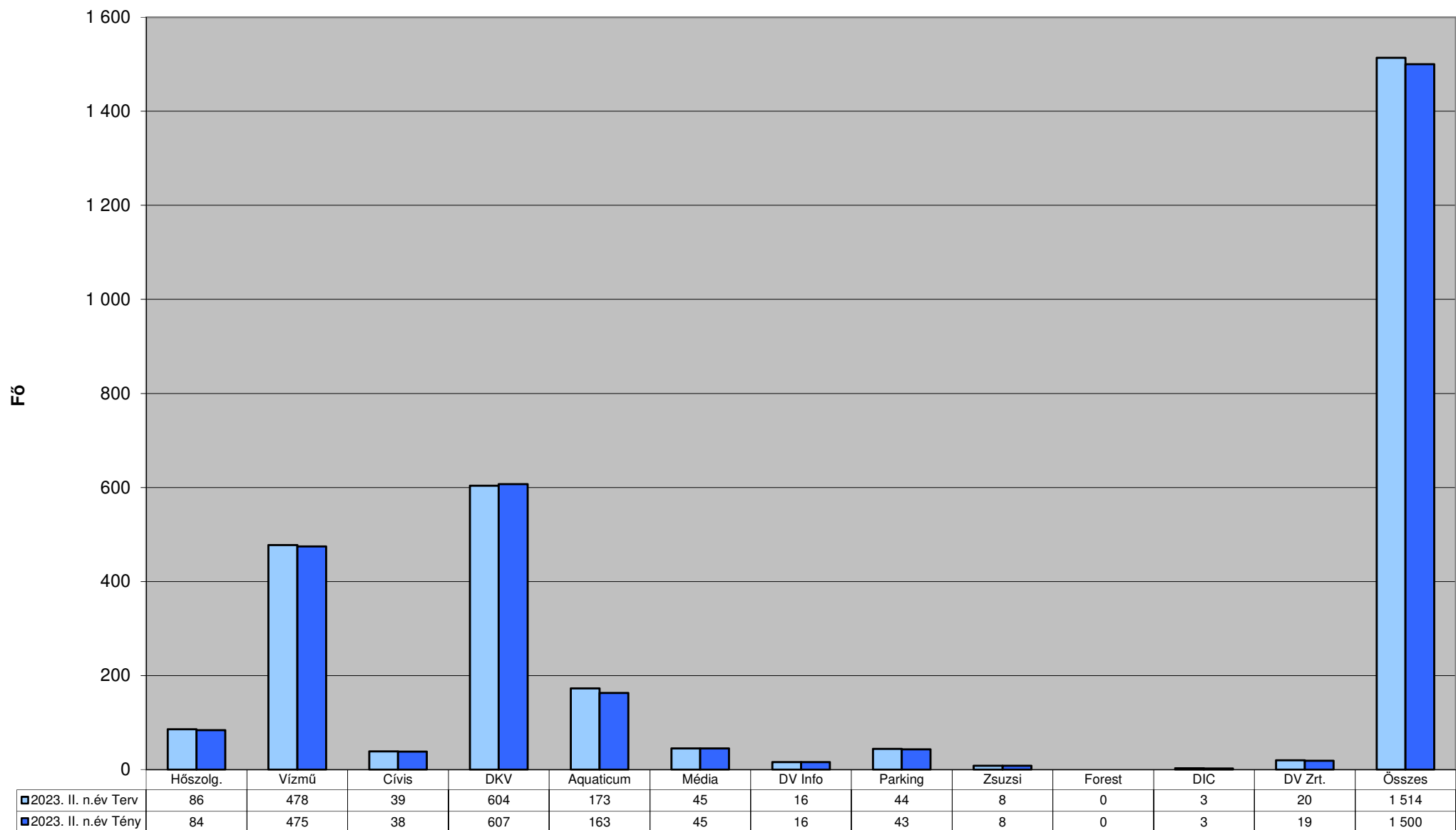
## A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások



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



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







## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. felügyelőbizottsági ülésén,  
2023. szeptember 7-én,  
a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Debrecen, Piac u. 77. 2/5. szám alatti hivatalos helyiségében

**A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottságának a 15/2023. (09.07.) számú határozata:**

A Felügyelőbizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2023. II. negyedéves Jelentését az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról megtárgyalta és azt a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének elfogadására javasolja.

\*\*\*

Győri Gyula  
a Felügyelőbizottság elnöke

Zagyva Ildikó  
Jegyzőkönyvvezető