

Debreceni Vagyonkezelő

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JELENTÉS

az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról
Debreceni Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalatai
2022. I-II. negyedév

Debrecen, 2022. szeptember 15.

dr. Mészáros József
az Igazgatóság elnöke

Tartalom

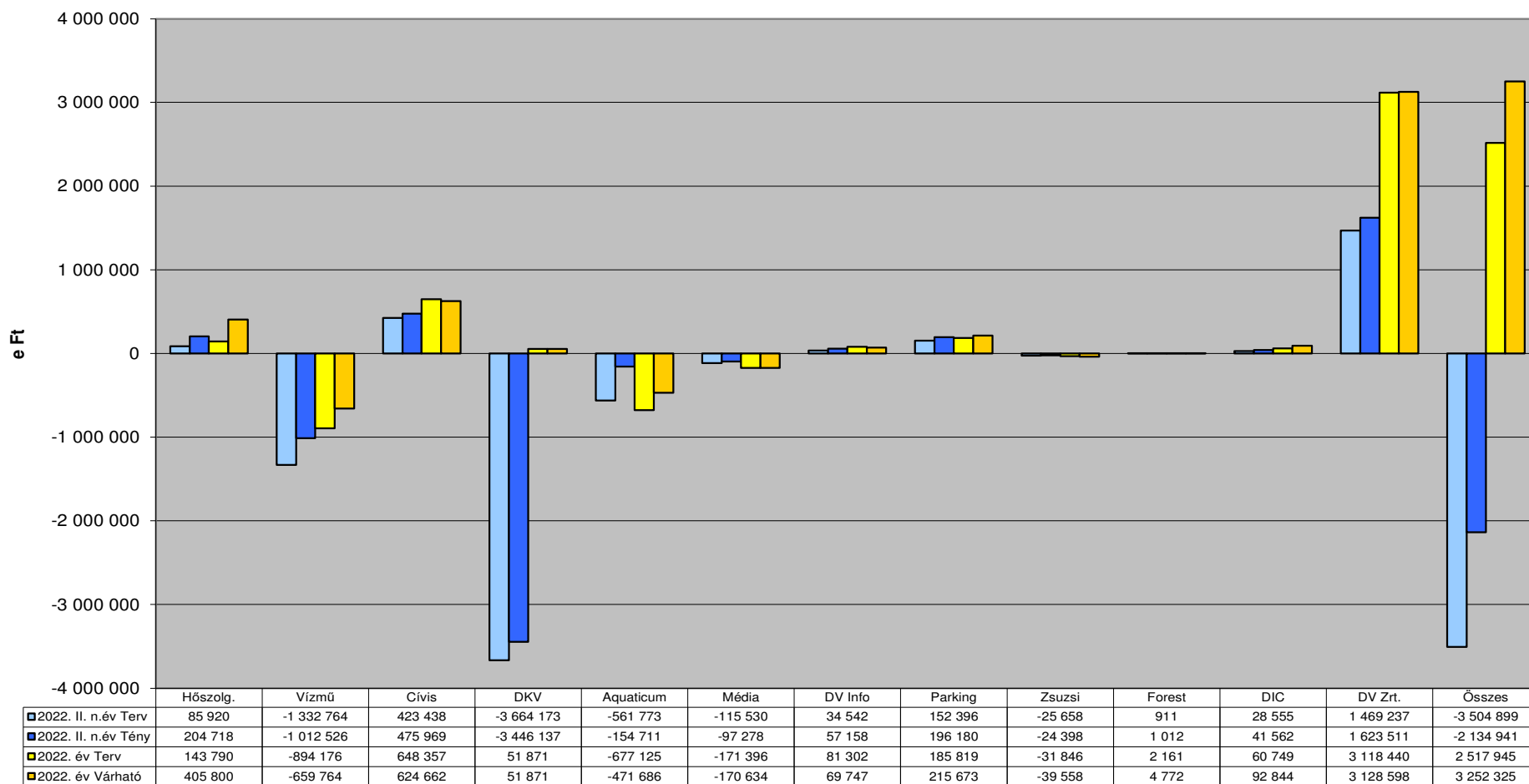
Eredmény összesítő.....	3
Éves várható eredmény	5
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	7
Debreceni Vízmű Zrt.....	9
Cívis Ház Zrt.	11
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	13
DV Parking Kft.	15
Aquaticum Debrecen Kft.	16
DV Info Kft.	18
Médiacentrum Debrecen Kft.....	20
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	21
Debreceni Ipari Centrum Kft.	22
Forest Offices Debrecen Kft.	23
Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt.	24
Követelések	26

Mellékletek:

- Grafikonok a vállalatcsoport 2022. I. féléves terv és tény, valamint a 2022. éves terv és várható adatairól
- A Debreceni Vagyongazdálkodó Zrt. Felügyelőbizottságának 12/2022. (09.06.) számú határozata

Eredmény összesítő

A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Adózás előtti eredménye



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és tagvállalatainak 2022. II. negyedéves összesített (nem konszolidált) **adózás előtti eredménye -2.134,9 M Ft, amely 1.370 M Ft-tal jobb a tervnél.** (A vállalatcsoport I. féléves eredménye minden esetben negatív, az év végi elszámolások és elhatárolások /ezek közül a legnagyobb a DKV Zrt. kompenzációja/ nyomán alakul ki az éves teljesítményt mutató eredmény.)

Az alábbi táblázat a tervtől való eltéréseket mutatja be tagvállalatonként.

Adatok: E Ft

2022. 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	918 670	-14 391	-188 528	1 352 270	17 688	1 369 959
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.	434 722	472 839	-6 111	184 536	-30 261	154 274
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	96 262	64 188	-5 479	91 646	27 152	118 798
Debreceni Vízmű Zrt.	143 631	-34 182	-38 944	257 753	62 486	320 239
Cívis Ház Zrt.	-136 565	-140 441	-9 069	41 440	11 091	52 531
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	-17 375	-286 965	-51 701	263 880	-45 844	218 036
Aquaticum Debrecen Kft.	312 581	-118 335	-66 793	410 526	-3 465	407 061
Médiacentrum Debrecen Kft.	47 486	36 501	-8 421	18 802	-550	18 252
DV Info Kft.	-1 387	-7 088	-3 375	30 299	-7 684	22 616
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	549	711	-906	1 261	-1	1 260
DV Parking Kft.	38 284	7 356	1 556	43 745	39	43 784
Debreceni Ipari Centrum Kft.	482	-10 439	844	10 167	2 840	13 007
Forest Offices Debrecen Kft.	0	1 463	-128	-1 784	1 885	101

Az **értékesítés nettó árbevétele** 918,7 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. árbevétel többlete 434,7 M Ft, a DMJV részére a Déli Iparterületen értékesített 2 db „kivett közút” besorolású telek, valamint a Debreceni Ingatlanfejlesztő Kft. részére értékesített KKV park I. ütemének telek értékesítése miatt.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. árbevétel többlete 312,6 M Ft, minden divíziója a tervnél több bevételt hozott, a Termál Hotel árbevétele 128,6 M Ft-tal haladta meg a tervet.
- A Debreceni Vízmű Zrt. 143,6 M Ft árbevétel többletéből az ivóvíz szolgáltatás többlete 10,7 M Ft, a szennyvízszolgáltatási tevékenység mennyiségi növekedése miatti többlet 38,5 M Ft, a további bevételnövekedése a továbbszámlázott, illetve az alaptevékenységén kívüli szolgáltatásokból ered.
- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. árbevétele 96,3 M Ft-tal haladta meg a tervet a lakossági felhasználók nagyobb fogyasztása miatt.
- A Cívis Ház Zrt. árbevétel elmaradása 136,5 M Ft, az első félévre tervezett Déli Gazdasági Övezeti ingatlanértékesítése még nem valósul meg, ennek árbevétel elmaradása 207,7 M Ft.

Az **anyagijellegű ráfordítások** megtakarítása 14,4 M Ft.

- A minden tagvállalatot érintő villamos energia megtakarítás összességében 157,9 M Ft (a tervezettnél alacsonyabb volt a kötelező átvételi tarifa díja /KÁT/).
- Az üzemanyag árváltozása miatti költségtöbblet: 178,8 M Ft (ebből DKV: 171,5 M Ft)
- A karbantartási költségek megtakarítása I. félévben 254,7 M Ft volt.
- A bankköltségek összege 176 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettől, mivel a DKV esetében a 8 Mrd Ft összegű hitellel kapcsolatos, e sorra tervezett Önkormányzati készfizető kezességvállalási díj megfizetése a II. félévben várható.
- Az ELABÉ többlete 385,5 M Ft a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. nem tervezett, az árbevételnél említett telekértékesítései miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 188,5 M Ft, az átlaglétszám 31 fővel maradt el a tervezettől.

- 38,9 Ft megtakarítás jelentkezik a Debreceni Vízmű Zrt.-nél a tervezettnél alacsonyabb létszám (-13 fő) miatt.
- A DKV Zrt. megtakarítása 51,7 M Ft az alacsonyabb átlaglétszám (-10 fő), magasabb mértékű táppénz, valamint a kevesebb jegyértékesítési jutalék miatt.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. személyi jellegű ráfordításai 66,8 M Ft-tal maradtak el a tervtől az alacsonyabb átlaglétszám (-7 fő) miatt, illetve a tervezett béremelés csak február hónaptól valósult meg.

Éves várható eredmény

A féléves beszámolókor a tényszámok bemutatása mellett a társaságok elkészítik az év egészére vonatkozó eredmény prognózisukat is. A vállalatcsoport éves **várható adózás előtti eredménye 3.252 M Ft**, mely 734 M Ft-tal haladja meg a tervet.

Adatok E Ft-ban

2022. Éves Várhat Tény-Terv eltérés	Értékesítés nettó árbevétele	Anyag- jellegű ráfordítások	Személyi jellegű ráfordítások	Üzemi eredmény	Pénzügyi műveletek eredménye	Adózás előtti eredmény
Konszolidációs kör	5 663 855	5 382 269	-87 901	1 247 401	-513 021	734 380
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	5 218 564	4 850 717	6 827	170 482	-160 323	10 159
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	99 770	90 810	11 100	53 590	208 420	262 010
Debreceni Vízmű Zrt.	-56 257	64 133	-5 064	-32 580	266 992	234 412
Cívis Ház Zrt.	-94 793	-60 156	250	-27 285	3 591	-23 694
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	97 844	394 859	-10 512	715 348	-715 348	0
Aquaticum Debrecen Kft.	322 750	-17 504	-83 709	315 729	-110 291	205 439
Médiacentrum Debrecen Kft.	47 486	44 711	-1 641	1 812	-1 050	762
DV Info Kft.	-13 916	-7 017	-3 223	23 256	-34 812	-11 555
"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	761	3 448	-892	-3 343	-4 369	-7 712
DV Parking Kft.	38 782	23 953	-3 225	24 530	5 324	29 854
Debreceni Ipari Centrum Kft.	2 863	-7 634	2 584	7 863	24 232	32 095
Forest Offices Debrecen Kft.	0	1 949	-396	-2 002	4 613	2 611

A **Debreceni Vagyonkezelő Zrt.** várható adózás előtti eredményterve tartalmazza a Déli Gazdasági Övezetben várható értékesítések 2022-ben elszámolható bevételeit és költségeit.

A **DKV Zrt.** várható Önkormányzati kompenzációs igénye a tervhez képest **996 M Ft-tal nő**. A többlet kompenzációs igény az alábbi költségtényezők év közbeni növekedése miatt keletkezik:

- Üzemanyag áremelkedés miatti eltérés: 465 M Ft. A tervezett 370 Ft/l helyett a gázolaj árát július hónapban 544,77 Ft/l, míg augusztus-december hónapok között 540 Ft/l egységaron kalkulálták.
- Földgáz árváltozás miatti többletköltség: 35,8 M Ft.
- Kamatemelkedés hatása: 739,5 M Ft.

A **Debreceni Hőszolgáltató Zrt.** várható adózás előtti eredménye **262 M Ft-tal haladja meg** a tervet. Az alaptevékenység várható fedezete 74,5 M Ft-tal több, mint a terv. A belső kamat lényeges emelkedése miatt a várható pénzügyi eredményük 208 M Ft-tal lesz több a tervnél.

A **Debreceni Vízmű Zrt.** adózás előtti eredménye várhatóan **234,4 M Ft-tal haladja meg** a tervet. (Üzemi eredményük várhatóan 32,5 M Ft-tal fog elmaradni a tervtől). Az üzemanyagár növekedése miatt a várható üzemanyagköltségük 18,7 M Ft-tal haladja meg a tervet. Az energia áremelkedés következményeképp 141,7 M Ft-tal magasabb energiaköltségre számítanak (áramdíj +65,4 M Ft, gáz +76,2 M Ft). Az igénybe vett szolgáltatásoknál, valamint a személyi jellegű ráfordításoknál a tervnél alacsonyabb éves várható költségekkel terveztek. A pénzügyi eredményük terven felüli többlete 267 M Ft lesz a magasabb vállalatcsoporton belüli kamatbevétel miatt.

A **Cívis Ház Zrt.** várható adózás előtti eredménye **23,7 M Ft-tal marad el** a tervtől. (Üzemi eredményük várhatóan 27,3 M Ft-tal fog elmaradni a tervtől.) A tervvel ellentétben nem szerepel a várható eredményben a Déli Gazdasági Övezetben található ingatlan értékesítés bevétele, valamint annak számviteli ráfordítása. A gáz ár emelkedése miatt energiaköltségeik várhatóan éves szinten +28 M Ft-tal emelkednek. Várható karbantartási kiadásaiknál az építőipari árindex emelkedése, valamint az anyag és munkadíjak nagyfokú növekedése miatt 25 M Ft többlettel számolnak.

Az **Aquaticum Debrecen Kft.** várható adózás előtti eredménye **205 M Ft-tal haladja meg** a tervet. Az év első félévének adózás előtti eredménye 407 M Ft-tal alakult kedvezőbben, a második félévre azonban a tervezettnél 108 M Ft-tal magasabb összegű kamatráfordítással kalkuláltak. Várható bevételeik meghatározásánál óvatosságra törekedtek.

A **Médiacentrum Debrecen Kft.** várható éves adózás előtti eredménye **0,7 M Ft-tal haladja meg** a tervet.

A **DV Info Kft.** éves várható adózás előtti eredménye **11,5 M Ft-tal marad el** a tervtől. Várható üzemi eredményük 23,3 M Ft-tal haladja meg a tervet. A növekvő belső cash-pool kamat miatt a pénzügyi műveletek ráfordításai várhatóan 34,8 M Ft-tal több lesz.

A **DV Parking Kft.** várható adózás előtti eredménye **29,9 M Ft-tal haladja meg** a tervet a parkolási árbevétel többletnek köszönhetően.

A **Debreceni Ipari Centrum Kft.** várható adózás előtti eredménye **32 M Ft-tal haladja meg** a tervet, elsősorban a pénzeszköz állomány nagyobb belső kamatbevétele miatt.

A **„Zsuzsi” Erdei Vasút Nonprofit Kft.** várható éves adózás előtti eredménye **7,7 M Ft-tal marad el** a tervtől. Az üzemanyag és energia áremelkedés miatt az anyagköltségeik várhatóan 1,7 M Ft-tal haladják meg a tervet, kamatráfordításaik várhatóan 4,4 M Ft-tal lesznek magasabbak.

Debreceni Hőszolgáltató Zrt.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 955 600	4 051 862	96 262	7 362 680	7 462 450	99 770
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	16 480	3 472	-13 008	41 200	35 000	-6 200
III. Egyéb bevételek	2 790 900	2 851 724	60 824	5 301 540	5 354 760	53 220
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 083 990	6 148 178	64 188	11 226 370	11 317 180	90 810
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	356 120	350 641	-5 479	792 230	803 330	11 100
VI. Értékcsökkenési leírás	298 000	292 496	-5 504	603 450	598 160	-5 290
VII. Egyéb ráfordítások	8 490	7 717	-773	79 700	76 280	-3 420
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	16 380	108 026	91 646	3 670	57 260	53 590
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	69 540	96 692	27 152	140 120	348 540	208 420
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	85 920	204 718	118 798	143 790	405 800	262 010

Az **értékesítés nettó árbevétele** 4.051 M Ft, ami 96,2 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- Az alaptevékenység árbevételének többlete 102,3 M Ft. A külső átlaghőmérséklet 0,54 °C-kal volt hidegebb a fűtési időszakban, a fűtési időszak végén is jelentős volt a fűtöttségi állapot. A hálózati hőveszteség a tervtől kedvezőbben alakult (terv -12,18%, tény -11,3%). A lakossági felhasználók 11.668 GJ értékkel, egyéb felhasználók 10.553 GJ értékkel, a Debreceni Egyetem 1.635 GJ értékkel többet, összesen a felhasználók 26.855 GJ mennyiséggel vételeztek többet a tervnél.
- Az alaptevékenységen kívüli árbevétel 6 M Ft-tal maradt el a tervtől. Az építési szerelési tevékenység bevétele 1,5 M Ft-tal több, az értékesített hidegvíz bevétele 8,4 M Ft-tal kevesebb, a felhasználói fogyasztásokhoz igazodva.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 13 M Ft-tal kevesebb, mert a LORA hőmennyiségmérők beépítése a tervezetthez képest később és alacsonyabb értékben valósul meg.

Az **egyéb bevételek**ben +60,8 M Ft eltérés mutatkozik. A központi támogatás többlete 57,4 M Ft a tervezettnél magasabb lakossági felhasználás miatt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 64,2 M Ft (a hőenergia többlete nélkül 28,3 M Ft megtakarítás mutatkozik).

- Az alapanyag költség megtakarítása 12,7 M Ft, mert a LORA hőmennyiségmérők a tervezetthez képest később és alacsonyabb értéken kerülnek beszerelésre.
- A villamos energia költségeltérése -3,4 M Ft az előző évi elszámolások és a tervezettnél kisebb mennyiség miatt.
- A hőenergia többlete 92,5 M Ft, a vásárolt hőmennyiség 20,8 GJ-lal több, mint a terv.
- Az oktatási költségek időszakos megtakarítása 1,2 M Ft, a képzések később valósulnak meg.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása összesen 1 M Ft: kevesebb a végrehajtói munkadíj (-1,1 M Ft) a kedvező kintlévőség miatt.
- A Bankköltségek többlete 1,3 M Ft, a tervezettnél magasabb postai közreműködési és tranzakciós díjak miatt.
- Az Elábé 3,3 M Ft-tal kevesebb, a hidegvíz értékesítés miatt, a fogyasztáshoz igazodva.
- A közvetített szolgáltatások érték elmaradása 2,8 M Ft, a csatornadíjakkal, a hidegvíz értékesítéssel összefüggésben.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 5,5 M Ft, a létszám a tervezett szinten alakult. A tervezett béremelés több ütemben és később valósult meg.

Az **értékcsökkenési leírás** a tervezettnél 5,5 M Ft-tal kevesebb, a tervezett beruházások (hőközpontok, vezetékek) csúszása miatt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 27,2 M Ft-tal több, a kamatláb emelkedése miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +204,7 M Ft, amely 118,8 M Ft-tal haladja meg a tervet.

2022. I. félévben a tervezettől való eltérésében a lakossági hőértékesítés-vásárlás jelentősen terv felett alakult, amely a kedvező támogatási rendszer miatt többlet eredményt hozott. Az egyéb felhasználók hőértékesítése terv szinten alakult. A fedezet (alaptevékenység árbevétele + támogatás - energiaköltség) összességében a tervezett szint felett alakult 70,5 E Ft-tal.

A **lejárt kintlévőségek** összege 163,9 M Ft, amely 87,2 M Ft-tal alacsonyabb a tervtől. A lakossági lejárt kintlévőség kedvezően alakult (-50,4 M Ft), az egyéb lejárt kintlévőség is alacsonyabb (-16,6 M Ft).

Debreceni Vízmű Zrt.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 721 721	3 865 351	143 631	8 991 354	8 935 097	-56 257
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	87 150	118 649	31 499	220 250	273 533	53 283
III. Egyéb bevételek	173 349	177 117	3 768	721 587	711 231	-10 356
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 768 340	2 734 158	-34 182	5 309 897	5 374 029	64 133
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 813 709	1 774 765	-38 944	3 984 279	3 979 215	-5 064
VI. Értéksökkenési leírás	499 179	490 240	-8 939	1 024 131	1 011 948	-12 183
VII. Egyéb ráfordítások	361 070	364 280	3 210	730 396	702 759	-27 637
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 460 078	-1 202 325	257 753	-1 115 511	-1 148 091	-32 580
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	127 313	189 799	62 486	221 335	488 327	266 992
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-1 332 764	-1 012 526	320 239	-894 176	-659 764	234 412

Az **értékesítés nettó árbevétele** 143,6 M Ft-tal több a tervezettnél.

- Az ivóvíz értékesítés többlete 10,7 M Ft. Az értékesített mennyiség a tervtől 8,9 ezer m³-rel több, ebből Debrecen +14,3 ezer m³, a régi térségi területek +25,6 ezer m³, az új térségi területek +8 ezer m³, a közérdekű üzemeltetési területek eltérése -39 ezer m³.
- A szennyvízszolgáltatás árbevétel többlete 38,5 M Ft. A mennyiségi adatok többlete 102,4 ezer m³, ebből Debrecen +81,4 ezer m³, a régi térségi területek +48 ezer m³, az új térségi területek +9,5 ezer m³, a közérdekű üzemeltetési területek eltérése -36,5 ezer m³.
- Az alaptevékenységen kívüli bevételek többlete 94,4 M Ft, a következők szerint:
 - Az ipari célú víz értékesítés többlete 12,9 M Ft, mivel az egyik jelentős élelmiszeripari felhasználó közüzemi szolgáltatás helyett ipari vizet vesz igénybe, aminek volumene terven felüli.
 - A többlettisztítás árbevétele +10 M Ft.
 - A térségi települések közműhasználati díjából megvalósuló felújítások, karbantartások értéke 28,8 M Ft-tal, a Debrecen-Bánk és Debrecen közötti nyomóvezeték helyreállítása 9 M Ft-tal, a DMJV megrendelésére a szökőkutak javítása 19 M Ft-tal növelte a továbbszámlázott szolgáltatások árbevételét.
 - A Tócskerti Uszoda árbevétele a tervezettnél 3,2 M Ft-tal több a tervnél.
 - Egyéb bevételek (építőipari tevékenység, anyageladás, szakértői munkák) többlete 11 M Ft.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** 31,5 M Ft-tal magasabb a tervezettől, a 2022. I. félévi vízmérőcserék, vízvezeték kiváltások és felújítások többlet volumene miatt.

Az **egyéb bevételek** többlete 3,8 M Ft:

- A leírt követelésekre befolyt összeg 6 M Ft-tal, a kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat összege +7,2 M Ft-tal több a tervezettnél.
- A céltartalék felhasználás megtakarítása 5,5 M Ft,
- A fejlesztési támogatások összege 5,5 M Ft-tal kevesebb: a pályázati forrásból megvalósuló csatornarekonstrukciós beruházások (-1,4 M Ft) és a pályázati elszámolások csúszása (-4,3 M Ft) miatt.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 34,2 M Ft.

- Az alapanyag és a műszaki és segédanyagok költség megtakarítása 13,9 M Ft, a kevesebb meghibásodással összefüggésben (-10,8 M Ft) illetve a 3 közérdekű település fenntartási anyagköltség eltérése -14,9 M Ft, mivel a megelőző karbantartások később kezdődtek el. A költség többlet a vegyes segédanyagoknál +11,8 M Ft, a vízmérő cseréknél +6,5 M Ft.

- + Az üzemanyag költség többlete 7,2 M Ft, a tervezettnél magasabb üzemanyag árak miatt.
- A villamos energia költség eltérése -39,1 M Ft a számlázott KÁT és Prémium díjtételekre vonatkozóan kapott arányos visszatérítés, illetve díjcsökkentés révén.
- A gázenergia költség eltérése -10,8 M Ft, kevesebb felhasználás miatt.
- A karbantartás, javítás költsége 23,5 M Ft-tal kevesebb a tervtől, ezen belül 5,3 M Ft a gépjárműjavítások többlete (nem tervezett, váratlan meghibásodások miatt) és 28,7 M Ft az egyéb karbantartás megtakarítása a tervezett munkák halasztása miatt.
- + A műszaki egyéb anyagjellegű költségek többlete 4 M Ft, főként a nem tervezett, de a bevételben ezévben megtérülő burkolathelyreállítás (+3,6 M Ft) miatt.
- + A járművek bérleti díja 1,8 M Ft-tal több, mivel a bérleti szerződésekben meghatározott havi díjak a kamat emelkedése miatt módosításra kerültek.
- A vagyonyvédelem költsége 3,3 M Ft-tal kevesebb, mivel szerződés optimalizálására került sor (a szolgáltatás igénybevételének csökkentésével).
- Az egyéb szakértői díjak költsége 4,7 M Ft-tal kevesebb: a szemléletformáló pályázat megvalósítása tolódik (-1,9 M Ft), a szakértői díjra tervezett, de beruházásra könyvelt költségek összege 1,7 M Ft.
- A hirdetés, reklám költségének eltérése -21,8 M Ft: a szemléletformáló pályázat megvalósításának (-14,8 M Ft) és az e-számla call-center szolgáltatásnak (-6,8 M Ft) a későbbre tolódása miatt.
- Az informatikai költségek megtakarítása 4,6 M Ft, a közérdekű üzemeltetésű települések informatikai költségének megtakarítása révén.
- + A bankköltség 7 M Ft-tal haladja meg a tervet, ez a postai közreműködői díj többlete, mivel a csekkes fizetés magas aránya jellemzően fennmaradt.
- + Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 53,9 M Ft-tal magasabb, a nem tervezett, közműhasználati díjból megvalósított beruházások, vezeték felújítások miatt.

Személyi jellegű ráfordítások terveltérése -39 M Ft.

A bérköltség megtakarítás 27,5 M Ft, az átlaglétszám 13 fővel alacsonyabb a tervnél. A kilépők létszám pótlása később, vagy még nem valósult meg (-23,5 M Ft), a betegség miatti bér megtakarítás is jelentős (-11,7 M Ft), a nyugdíjazások halasztása miatt a felmentési bérek kifizetése kisebb (-4,5 M Ft). A túlórák, helyettesítések többlete 12,4 M Ft. A biztosítások összege 2,5 M Ft-tal több, nem tervezett kifizetések miatt. A munkáltatót terhelő SZJA megtakarítása 1,5 M Ft. Mindezek, valamint az új munkavállalók munkaerőpiaci kedvezménye (5,9 M Ft) miatt a szociális hozzájárulási adó összege 11,9 M Ft-tal maradt el a tervezettől.

Az **értékcsökkenési leírás** elmaradása 8,9 M Ft, elsősorban a beruházások (pályázati forrásból történő szivattyú, földmunkagép beszerzések) tolódása miatt.

Az **egyéb ráfordítások** többlete 3,2 M Ft.

- + Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése +13,7 M Ft, nem tervezett beruházások miatt
- A vízterhelési díj eltérése -11,4 M Ft, mivel a díj mértéke kisebb a tervezettől, a tervezett mértéken aluli szennyezettség miatt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervtől 62,5 M Ft-tal több, mivel a belső cash-pool kamat mértéke és a pénzeszköz állomány is magasabb volt a tervhez képest (+58,5 M Ft).

Az **adózás előtti eredmény** -1.012,6 M Ft, ez 320,2 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől.

A **lejárt kintlévőség állománya** 328,1 M Ft, a tervnél 29,9 M Ft-tal kevesebb. A lakossági lejárt követelések állománya 17,8 M Ft-tal kisebb a tervezettől.

Cívis Ház Zrt.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 348 235	1 211 670	-136 565	2 547 721	2 452 929	-94 793
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	4 500	4 500	0
III. Egyéb bevételek	120 224	206 500	86 276	228 064	362 507	134 442
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	597 003	456 562	-140 441	1 165 729	1 105 573	-60 156
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	196 210	187 141	-9 069	409 729	409 979	250
VI. Értékcsökkenési leírás	158 132	221 368	63 236	318 780	442 974	124 193
VII. Egyéb ráfordítások	88 211	82 756	-5 455	221 388	224 035	2 647
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	428 903	470 343	41 440	664 660	637 374	-27 285
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-5 465	5 626	11 091	-16 303	-12 712	3 591
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	423 438	475 969	52 531	648 357	624 662	-23 694

Az **értékesítés nettó árbevétele** 136,5 M Ft-tal elmaradt a tervtől.

- A Déli Gazdasági Övezetben tervezett ingatlan értékesítés elmaradása miatti árbevétel elmaradás jelentős.
- A lakásbérbeadásból származó bevétel 1,9 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél, a lakbér bevétel többlete 7 M Ft, az előző évi pályázatás során megkötött bérleti szerződések többlet bevétele korábban jelentkezett, az egyéb lakáshoz köthető árbevétel elmaradása 5 M Ft.
- A helyiségbérleti díjbevételek 58 M Ft-tal növekedtek a tervhez képest. Első félévben bérlet megtartási kedvezménnyel terveztek, ami ténylegesen nem valósult meg, továbbá a fogyasztói árindex a tervezettől magasabb értékben realizálódott (4,5% helyett 5,1%).
- Az egyéb árbevétel többlete 14 M Ft: a tervezettnél nagyobb összegű a DMJV Önkormányzattal kapcsolatos bonyolítási, könyvelési díjak összege (+13 M Ft)

Az **egyéb bevételek** többlete 86,3 M Ft. Terven felül jelentkezett a Kossuth utca 5. szám alatti üzlet értékesítése, a Főnix Aréna 2021. évi beruházásával kapcsolatos halasztott bevétel feloldása +58,3 M Ft-tal tér el a tervtől (eredménysemleges, a többlet ÉCS soron is megjelenik). Vezetői teljesítménybérre előző évben képzett céltartalékfelszabadítás nem tervezett összege 10,1 M Ft.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 140,4 M Ft, ennek főbb okai:

- A villamos energia költségének átmeneti megtakarítása 8,9 M Ft. A tervben év elejétől szerepelt a jelentős áremelkedés hatása, amely csak augusztustól realizálódik.
- A karbantartási költségek többlete 3,6 M Ft.
- Az egyéb anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása 3,7 M Ft, ebből a közös költségek elmaradása 3,4 M Ft.
- Közjegyzői díjak összege elmaradt 1 M Ft-tal a tervhez viszonyítva. Egyelőre nem jelentkeztek a tervezett mértékű lejáró lakásszerződések újra-kötési díjai, illetve a közjegyzői felmondások megelőlegezett díjai.
- A Takarítás költségek összege 4 M Ft-tal kevesebb, mint a terv, főként a szemétdíj számla későbbi beérkezése miatt.
- A szakértő díjak megtakarítása 3,6 M Ft (a munkaerő közvetítés tervezett 2,5 M Ft összege még nem merült fel, valamint elmaradtak a belvárosi üzletekre tervezett gépészeti felülvizsgálatok is).
- A kommunikációs költségek megtakarítása 2,5 M Ft, ebből 1,3 M Ft az elmaradás a Médiacentrum Debrecen Kft felületein történő megjelenések elmaradása miatt.
- Oktatási költségekre 1,3 M Ft-tal költöttek kevesebbet a tervezettnél.

- Eladott áruk beszerzési értéke 117,9 M Ft-tal maradt el a tervtől, a Déli Gazdasági Övezeti elmaradt ingatlan értékesítés miatt. A közüzemi tovább terhelt díjak elmaradása 2,2 M Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** eltérése -9 M Ft. Az átlagos statisztikai létszám a tervezett szinten alakult.

A bérköltségben 6,6 M Ft a megtakarítás. 1 fő üzemeltető munkatárs felvétele elhúzódik, megtakarítása 2 M Ft, valamint a célfeladatokhoz kapcsolódóan 4 M Ft-tal kevesebb jutalom került kifizetésre.

A személyi jellegű egyéb kifizetések megtakarítása 1,5 M Ft, az első félévre tervezett vezetői tréning a második félévre húzódik át.

A bérjárulékok megtakarítása 1 M Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** eltérése +63,2 M Ft, oka az, hogy a Főnix Aréna 2021. évi 2,6 Mrd Ft értékű beruházásának térítés nélküli átvétele miatti tervezett 31,7 M Ft értékcsökkenés helyett 89,9 M Ft amortizációs kiadás jelentkezett. Egyéb bevételben is megjelenik ez a különbözet, eredményre gyakorolt hatása semleges. (A tervezés időszakában még nem állt rendelkezésükre a tételes eszközlista) További értékcsökkenési költség emelkedést okozott a tervezési időszakhoz képest az egyösszegben elszámolható értékcsökkenést felső határának emelése.

Az **egyéb ráfordítások** eltérése -5,5 M Ft. Fő oka az építményadó összegének elmaradása (-3,4 M Ft).

Pénzügyi műveletek eredménye 11 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél. 7,2 M Ft-tal magasabb az kapott osztalék összege.

Az **adózás előtti eredmény** +475,9 M Ft, amely 52,5 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

DKV Zrt.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 881 101	1 863 726	-17 375	3 742 835	3 840 679	97 844
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	49 224	317	-48 907	49 224	59 292	10 068
III. Egyéb bevételek	472 380	447 766	-24 614	8 051 626	9 021 183	969 557
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 900 256	2 613 291	-286 965	5 325 993	5 720 852	394 859
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 235 547	2 183 846	-51 701	4 437 475	4 426 963	-10 512
VI. Értécsökkenési leírás	558 566	533 628	-24 938	1 178 528	1 145 768	-32 760
VII. Egyéb ráfordítások	15 402	24 230	8 828	75 489	86 023	10 534
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 307 066	-3 043 186	263 880	826 200	1 541 548	715 348
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-357 107	-402 951	-45 844	-774 329	-1 489 677	-715 348
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-3 664 173	-3 446 137	218 036	51 871	51 871	0

Az **értékesítés nettó árbevétele** -17,3 M Ft-tal (0,92 %) marad el a tervtől.

A 2022.évi tervezésnél a volumeneket a 2020.évre tervezett bevétel 80%-ában határozták meg. Az év első felére terveztek még a pandémia során meghozott kormányzati intézkedések hatásával, ami alapján az arra feljogosított utasok továbbra is térítésmentesen tudják a szolgáltatásokat igénybe venni.

- A menetdíjbevétel 31,7 M Ft-tal kevesebb a tervnél.
- A szociálpolitikai menetdíj támogatásban 17,3 M Ft-tal magasabb bevételt realizáltak. A tanuló havi és a kiegészítő tanuló bérletek értékesítési volumene az év első negyedévében a tervezett szint felett alakult.
- A reklámértékesítés árbevétel többlete 8,6 M Ft.
- Az ipari szolgáltatások és bérbeadás bevétele 11,6 M Ft-tal marad el a tervtől.
- Az anyageladás és közvetített szolgáltatások bevétele terv szinten van.

Az **egyéb bevételek** elmaradása 24,6 M Ft.

- A fejlesztési támogatás összege 19 M Ft-tal elmarad a tervezettől, ennek oka, hogy 94,9 %-os támogatási aránnyal kalkuláltak, ám a jelenleg alkalmazott támogatási arány ennél kisebb, mivel a pályázat keretében még nem kapták meg a teljes támogatási összeget.
- A káreseményekkel kapcsolatos bevétel 11,5 M Ft-tal maradt el az előzetesen kalkulált összegtől.

Az **anyagjellegű ráfordítások** eltérése -286,9 M Ft.

- A műszaki fenntartási segédanyagok költségmegtakarítása 24 M Ft. A villamos járművek ciklikus javításhoz, valamint az infrastruktúra fenntartáshoz kisebb összegben került sor műszaki anyag felhasználásra.
- Az üzemanyag felhasználás többlete 171,5 M Ft. A Gázolaj súlyozott átlagára 445,39 Ft/l volt, a tervezett 370 Ft/l helyett (+164 M Ft). E mellett az autóbuszoknál a tervezettől típusonként eltérő futásteljesítménynek köszönhetően a fogyasztás többlete 24 M Ft. Az adblue adalékanyag költsége 7,3 M Ft-tal magasabb összegben merült fel.
- Az energia költség megtakarítása 48,2 M Ft, ebből a vontatási energia 46,8 M Ft-tal kevesebb, mivel a KÁT és Prémium villamosenergia díjtételek a tervezettel ellentétben nem merültek fel.
- A munkaruha, védőruha költség valamint a papír, irodaszer együttes megtakarítása 4,8 M Ft, az értékciikk beszerzés értéke elmaradt a tervtől.

- Az egyéb anyagfelhasználás többlete 3,7 M Ft, mivel a pályafenntartáshoz tervezett anyagköltség hamarabb merült fel, valamint terven felüli tételként jelentkezik 34 db autóbusz matricázási költsége (+1,1 M Ft).
- A karbantartási költségek megtakarítása 149,2 M Ft, informatikai költségek megtakarítása 12 M Ft, az utastájékoztató OBU-k átalakításának a költsége a beruházások között kerül elszámolásra. Egyéb karbantartások megtakarítása 135,7 M Ft, a jegykiadó automaták havi karbantartási díja kevesebb a tervtől, az öntözőrendszer karbantartása is később fog felmerülni, valamint a pályakarbantartási munkálatok az év közben eltolódva fognak megvalósulni 108 M Ft értékben.
- A járművek bérleti díja 60,1 M Ft-tal kevesebb a tervnél. Az autóbuszok futásteljesítménye 41.171 km-rel kevesebb, elsősorban a január hónapra bevezetett tanszüneti menetrendnek, valamint a fordák módosításának köszönhetően.
- A szakértői díjak többlete 5 M Ft. Az informatikai rendszerek sérülékenységvizsgálatának költsége más soron volt tervezve.
- Az oktatási költségek időszakos megtakarítása 3,6 M Ft.
- Az egyéb szolgáltatások értéke 185,9 M Ft-tal alacsonyabb a tervnél, a bankköltségek összege 178,4 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettől, mivel a 8 Mrd Ft összegű hitellel kapcsolatos készfizetői kezességvállalási díj még nem merült fel.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 51,7 M Ft, az átlaglétszám 10 fővel kevesebb a tervezettnél.

A fizikai állományú munkavállalóknál a megtakarítás 48,6 M Ft volt, a fizikai létszám 11 fővel marad el a tervezettől. A táppénz mértéke a terv felett alakult, valamint kevesebb jegyjutalék lett kifizetve.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összességében tervszerűen alakultak. A végkielégítések összege 1,9 M Ft-tal haladja meg a tervet (2 fő autóbusz vezetőnél egészségügyi alkalmatlanság miatti felmondás miatt), a társaságot terhelő betegszabadság és táppénz összege 7,1 M Ft-tal magasabb, mint a terv. A reprezentációs költségek megtakarítása 2,7 M Ft.

Az alacsonyabb bértömeggel összefüggésben a járulékok összege 11,5 M Ft-tal marad el a tervtől.

Az **értékcsökkenési leírás** elmaradása 24,9 M Ft.

Az **egyéb ráfordítások** összege 8,8 M Ft-tal haladja meg a tervet. Leltárhiány összege 2,5 M Ft-tal több, mint a terv (a megvásárolt és kiszámlázott gázolaj mennyiség szabvány hőmérséklet miatti eltéréséből adódóan), káreseménnyel kapcsolatos ráfordításokra 5,7 M Ft-tal költöttek többet az autóbuszok javítása kapcsán. A kalkulált központi adó mértéke 1,2 M Ft-tal magasabb a tervezettnél.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 45,8 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél.

Az **adózás előtti eredmény** -3.446 M Ft, mely 218 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

DV Parking Kft.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	499 194	537 478	38 284	939 218	978 000	38 782
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	3 079	15 965	12 886	5 310	20 092	14 782
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	183 119	190 475	7 356	386 966	410 919	23 953
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	136 317	137 873	1 556	302 533	299 308	-3 225
VI. Értécsökkenési leírás	25 791	24 357	-1 434	53 879	52 445	-1 434
VII. Egyéb ráfordítások	6 852	6 799	-53	20 697	30 437	9 740
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	150 194	193 939	43 745	180 453	204 983	24 530
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 202	2 241	39	5 366	10 690	5 324
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	152 396	196 180	43 784	185 819	215 673	29 854

Az **értékesítés nettó árbevétele** 38,3 M Ft-tal több a tervezettnél, amelyet a bérletértékesítés növekedése (+36,2 M Ft), a mobiltelefonon parkolás növekedése (+20,4 M Ft) és az automatás bevételek csökkenése (-37,1 M Ft) okoz. Nőtt a saját parkolási bevételi aránya is (a tervezett DMJV – DV Parking arány 82,8 %-17,2%, a tény 77,2%-22,8%). A repülőtéri parkolónál 5,4 M Ft bevételnövekedés volt.

Az **egyéb bevételeknél** realizálódott 12,9 M Ft többlet oka a befizetett pótdíjak (+3,3 M Ft), a behajtott költségterítés tervezettnél magasabb összege (+1 M Ft) valamint a vezetői teljesítménybérre képzett 8,3 M Ft céltartalék felszabadítása.

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 7,4 M Ft.

- A villamos energia költség megtakarítása 5 M Ft, mivel a mélygarázsok üzemeltetése kapcsán a Kft. felé továbbszámlázott áramdíj a tervezettnél alacsonyabb összegű volt.
- A szerződés, illetve a kifizetés elhúzódása miatt átmeneti megtakarítás jelentkezik a munkaruha, védőruha soron (-2,2 M Ft) és az egyéb javítás, karbantartás soron (-1,9 M Ft).
- A mobilparkolási és a repülőtéri bevétel növekedésével összefüggésben a Nemzeti Mobilfizetés Zrt-nek járó jutalék is nőtt (+ 2,6 M Ft).
- Az ingatlan bérleti díjak többlete 2,8 M Ft a repülőtéri bevételnövekedés miatti bérleti díj növekedés okán.
- Az enyhe tél következtében 2,9 M Ft a megtakarítás a takarítási költségeknél, az elmaradó síktalanítási, hóelszállítási költségek elmaradása miatt.
- A bankköltségek összege 1,4 M Ft-tal magasabb a tervnél, a pótdíjbefizetések növekedés miatti postai közreműködési költségek és a bankkártyás fizetési arány emelkedése miatt.

Személyi jellegű ráfordítások többlete 1,6 M Ft. A tervezett 44 fő helyett 43 fő az átlaglétszám.

A fizikai létszámnál 1,6 M Ft-tal kevesebb a bér a tervezettnél magasabb táppénzes napok miatt, a vezetői teljesítménybér augusztus helyett áprilisban könyvelve, 3,6 M Ft bértöbbletet okozott.

Az **értécsökkenési leírás** összege a tervezettől 1,4 M Ft-tal kevesebb, mert kizárólag az üzembiztonságot veszélyeztető, engedélyezett beruházások indultak el.

A társaság **adózás előtti eredménye** 196,2 M Ft, amely 43,8 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

Aquaticum Debrecen Kft.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 633 826	1 946 407	312 581	4 009 698	4 332 448	322 750
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	181 024	99 716	-81 308	246 336	162 050	-84 286
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 327 487	1 209 152	-118 335	2 706 231	2 688 727	-17 504
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	731 405	664 612	-66 793	1 520 997	1 437 288	-83 709
VI. Értéksökkenési leírás	179 168	176 013	-3 155	358 237	356 708	-1 529
VII. Egyéb ráfordítások	47 932	56 962	9 030	175 908	201 385	25 477
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-471 143	-60 617	410 526	-505 340	-189 611	315 729
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-90 630	-94 095	-3 465	-171 785	-282 076	-110 291
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-561 773	-154 711	407 061	-677 125	-471 686	205 439

Az **értékesítés nettó árbevétele** 312,5 M Ft-tal több a tervezettnél.

- **A Termál Hotel és Aquaticum vendéglátás** 128,6 M Ft-tal több árbevételt realizált a tervhez képest. A vendégéjszakák száma a tervezett szinten alakult, de a csomagon belüli áremeléssel jelentős többletbevételt tudtak realizálni. A wellness árbevétel 17,7 %-kal haladta meg a terv szintet. Kedvezőleg hatott, hogy a koronavírus adatok februártól a vártnál kedvezőbben alakultak, valamint a kisgyermekes családok komoly pénzügyi támogatást kaptak adóvisszatérítés formájában. A második negyedévben nőtt a külföldi vendégek száma és aránya.
- **Hotel Lycium:** árbevétel többlete 81,2 M Ft (szállás bevétel +54 M Ft, terembérlet -0,9 M Ft, vendéglátás +28,1 M Ft). A március 7-ig tartó egészségügyi ágazatba tartozó szakmai rendezvények személyes megtartását tiltó korlátozás miatt elmaradtak tervezett orvosi konferenciák/rendezvények. Az orosz-ukrán háború miatt jelentősen növekedett a 2-3 éjszakás ukrán vendégek száma, e mellett a Nemzetközi Vöröskereszt 2 hónapos itt tartózkodása is nem várt árbevétel többletet jelentett. Az év első félévében számos sportesemény generált terven felüli foglalatást.
- **Fürdőszolgáltatás:** összesen 101,7 M Ft többlet realizálódott. Ezen belül a **Mediterrán Élménnyfürdő** 18,1 M Ft-tal, a **Termálfürdő és szauna** 26,5 M Ft-tal, a **strand** 57 M Ft-tal teljesített a terv fölött. Mind a belföldi mind a külföldi vendégforgalom kedvezően alakult, valamint célzott marketing tevékenységgel sikerült új vendégcsoportokat is elérni.
- A **gyógyászati** bérloktól érkező árbevétel 1,7 M Ft-tal a tervezett szint felett alakult.
- A **műszaki szolgáltatás bevétele** 0,8 M Ft-tal kevesebb, mint a tervben, kevesebb termálvizet értékesítettek a tervezettől.

Az **egyéb bevételek** összege 81,3 M Ft-tal kevesebb, mint a terv. Kapott kötbérek +8,2 M Ft-tal haladják meg a tervet. Káreseménnyel kapcsolatos bevétel -9,7 M Ft, immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítése sor -95,6 M Ft eltérést mutatnak, az Acsádi úti telekügylet elhúzódása miatt. A DMJV Vagyonkezelési osztályával egyeztettek, a megvalósulás továbbra is biztos, ugyanakkor a tulajdonosváltás formája és ütemezése még ezután kerül meghatározásra, az értékesítés valószínűleg át fog húzódni a 2023-as évre.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 118,3 M Ft.

- A villamos energia soron 52,2 M Ft megtakarítás keletkezett, tervezettnél alacsonyabb volt a kötelező átvételi tarifa díja (KÁT), valamint egységeikben a tervezettnél alacsonyabb áramfogyasztás történt az első félévben.
- Munkaruha sor megtakarítása 2,2 M FT, a beszerzéseket az év második felére halasztották.

- Papír, nyomtatvány, irodaszerek soron lévő 1,6 M Ft többletet az áremelkedés és az előrehozott beszerzés okozza.
- A karbantartási költségek megtakarítása 82,3 M Ft, több tervezett karbantartási munkát is elmaradt. Épületek karbantartási költségeinél 48,5 M Ft a megtakarítás (a munkálatok nagy részét a második félévben meg kívánják valósítani), építmény javítások költségmegtakarítása 34,6 M Ft.
- Távfűtés díja 11 M Ft-tal több, mint a terv, többlet oka a távhős hőcserélő meghibásodása, valamint az alacsonyabb átlaghőmérséklet.
- A mosatási költségek emelkedése 5,8 M Ft a tervhez képest.
- Ingatlanok bérleti díja magasabb a tervezettnél (+6,7 M Ft), a Kölcsény Központnál kalkulált kedvezmény a tervezettől eltérő ütemben lesz érvényesítve. Járművek bérleti díja 7,8 M Ft-os csökkenést mutat, az 5 újonnan bérelt gépkocsiból 3 db nem érkezett meg időben.
- A Vagyonvédelmi költségek megtakarítása 5 M Ft.
- Hirdetés, reklám soron 12,5 M Ft megtakarítás mutatkozik I.félévben.
- Egyéb nem anyagjellegű költségek megtakarítása 14,9 M Ft. Az ügyviteli szolgáltatás soron 10,4 M Ft megtakarítás keletkezett, kevesebb volt a diákszövetkezeti dolgozók létszáma.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 32,4 M Ft-tal haladta meg a tervet, a magasabb vendéglátási bevételnek és a nyersanyag áremelkedésnek köszönhetően.
- Közvetített szolgáltatások értéke 8 M Ft-tal a tervszint felett alakult, a Termál Hotelnél és a Lycium Hotelnél (ezzel összefüggésben jelentős a bevétel oldal növekedése is pl. tisztítószalon szolgáltatás esetében).

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 66,8 M Ft, az átlaglétszám 7 fővel maradt el a tervezettől. Bérköltség megtakarítása 65,9 M Ft, a tervezett béremelés csak februárban valósult meg, kevesebb alkalmi munkavállalót foglalkoztattak, illetve több munkakört is később töltöttek be a tervezettnél. A tervezettnél nagyobb mértékű volt a társaság munkavállalóit érintő betegszabadság és táppénz. A bérjárulékok összege 7 M Ft-tal maradt el a tervtől az alacsonyabb bérköltségek miatt.

Az **értékcsökkenési leírás** 3,1 M Ft elmaradásának oka a beruházások későbbre tolódása.

A **Pénzügyi műveletek eredménye** 3,5 M Ft-tal kedvezőtlenebb a tervnél.

Az **adózás előtti eredmény** -154,7 M Ft, amely 407 M Ft-tal jobb a tervnél.

DV Info Kft.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	301 620	300 233	-1 387	617 736	603 820	-13 916
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 509	10 006	8 497	3 041	11 538	8 497
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	102 984	95 896	-7 088	196 939	189 922	-7 017
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	83 959	80 584	-3 375	158 022	154 799	-3 223
VI. Értécsökkenési leírás	71 392	60 831	-10 561	167 435	142 378	-25 057
VII. Egyéb ráfordítások	8 620	6 456	-2 164	13 340	19 963	6 623
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	36 174	66 473	30 299	85 041	108 297	23 256
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 632	-9 316	-7 684	-3 739	-38 551	-34 812
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	34 542	57 158	22 616	81 302	69 747	-11 555

Az **értékesítés nettó árbevétele** 1,4 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

- A vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel 2,2 M Ft-tal kevesebb, főleg Debrecen International Airport Kft. szolgáltatás bővülési terveinek elhúzódása miatt (-1,8 M Ft).
- A DMJV és intézményeitől érkező árbevétel a tervtől 1,5 M Ft-tal kevesebb. Az Ortofoto rendszerhez kapcsolódóan a terv tartalmazza az új városi informatikai rendszer infrastruktúra és adatszolgáltatási platform kialakításához szükséges hardver környezet és support beszerzését, ám a DMJV még nem rendelte meg a szolgáltatást (-3,3 M Ft), e mellett a városházát érintő költözések miatti többlet árbevétel +1,6 M Ft.
- A vállalatcsoporttól az árbevétel 2,3 M Ft-tal több: az Aquaticumnál az eszköz beszerzések később történtek (-1 M Ft), a Vízműnél a ZAFÍR fejlesztés terven felüli (+4,5 M Ft).

Egyéb bevételek többlete 8,5 M Ft, teljesítménybérékre képzett céltartalék felszabadítása miatt.

Az anyagi jellegű ráfordítások összege 7 M Ft-tal alacsonyabb a tervnél.

- Az egyéb nem anyagi jellegű szolgáltatások elmaradása 12,5 M Ft.
 - 4 M Ft megtakarítást okozott, hogy a DMJV részére az IPS-IDS behatolás detektor szolgáltatás és szintén a DMJV részére az térinformatikai szolgáltatás a DKÜ-ből még nem lett lekérve, a vevő még nem rendelte meg a DV Info-tól a szolgáltatásokat.
 - A JIRA bevezetése a tagvállalatoknál még nem indult el mindenhol, emiatt a tervezettnél kevesebb a licence díj (-5 M Ft).
 - A tervben a Microsoft BC bevezetés költsége szerepel, ám alapítás-átszervezés aktivált értéke között lett elszámolva, így ezen a költség soron 1,7 M Ft megtakarítás jelentkezik.
- A közvetített szolgáltatások értéke 4,7 M Ft-tal több, mivel áprilistól a Bentley, MSO365 és MBC licence közvetített szolgáltatás lett.

Személyi jellegű ráfordítások összege a tervezettől 3,4 M Ft-tal kevesebb. Az átlaglétszám a tervezett szinten van. A bérköltség megtakarítása 2,5 M Ft, egy fő április közepi távozását követően, a helyét júniustól töltötték be.

Értécsökkenési leírás 10,6 M Ft-tal alacsonyabb, mint a terv.

Egyéb ráfordítások összege 2,3 M Ft-tal marad el a tervtől, helyi adók összege kisebb összegű.

Pénzügyi műveletek eredménye 7,7 M Ft-tal kedvezőtlenebb, a magasabb kamatláb miatt.

Az **adózás előtti eredmény** +57,2 M Ft, amely 22,6 M Ft-tal haladja meg a tervet.

Médiacentrum Debrecen Kft.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	222 200	269 686	47 486	527 705	575 191	47 486
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	13 607	14 372	765	22 613	21 878	-735
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	175 212	211 713	36 501	366 765	411 476	44 711
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	167 675	159 254	-8 421	335 404	333 763	-1 641
VI. Értéksökkenési leírás	2 617	2 735	118	5 098	5 716	618
VII. Egyéb ráfordítások	2 248	3 499	1 251	6 946	8 197	1 251
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-111 945	-93 143	18 802	-163 895	-162 083	1 812
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-3 585	-4 135	-550	-7 501	-8 551	-1 050
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-115 530	-97 278	18 252	-171 396	-170 634	762

Az **értékesítés nettó árbevétele** 47,5 M Ft-tal több, mint a terv. A vállalatcsoporton kívüli bevétel növekedése 43,3 M Ft, ami a DKV felületértékesítés és a Magyar Televíziós műsorok bevételeihez kapcsolódik. Az önkormányzat rendelete 5,5 M Ft-tal volt magasabb a tervnél.

- A **Reklám** tevékenység árbevétele többlete 9,5 M Ft, a **Dehir** bevételének többlete 23 M Ft.
- A **Kommunikációs pályázatok** összege 1,4 M Ft-tal magasabb, az önkormányzattól és piaci szereplőktől érkezett magasabb megrendelés miatt.
- A **Magyar Televíziótól** érkező bevétel 1,6 M Ft-tal magasabb a tervezettnél, amelyet a háborúval kapcsolatos események közvetítéseivel sikerült elérni.
- **DKV felületértékesítés** bevétele 20,2 M Ft-tal több volt a tervnél, új keretszerződések kerültek megkötésre, illetve a kedvezmények egy részét is eltörölték.
- A **Rádió** bevétele 8,5 M Ft-tal jobb a tervnél, a központi információs megrendelések növekedése miatt.
- A **Magazin** műsorok árbevétele +3,7 M Ft összegű, sikerült új, a piac által is kedvelt magazint indítani, illetve az önkormányzat is adott magazin megrendelést.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 36,5 M Ft-tal haladja meg a tervet.

- Villamos energia megtakarítása 3,3 M Ft.
- A reklám jutalék költség a tervtől 10,9 M Ft-tal több, a megnövekedett reklámrendelés miatt.
- A hirdetési költségek összege 3,5 M Ft-tal haladja meg a tervet.
- A TV műsorkészítés költsége 10,4 M Ft-tal növekedett. A vállalkozói díj növekedésének oka, hogy olyan munkák adódtak, amelyek csak vállalkozói megbízással voltak megvalósíthatók.
- A Filmkészítéshez kapcsolódó nem anyagjellegű szolgáltatások költsége nem merült fel, megtakarítása 8 M Ft.
- A hatósági díjak összege 1,9 M Ft-tal magasabb a tervnél, a Médiahatóság megszüntette a korábban a pandémia elején adott kedvezményét.
- A közvetített szolgáltatás értéke 15 M Ft-tal több a tervezettől, év végére éri el a tervet.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 8,4 M Ft. A dolgozók a teljesítmény bérezés miatt kevesebbet kerestek, a bérköltség összesen 8,6 M Ft-tal alacsonyabb. A megbízási díjak 4,5 M Ft-tal csökkentek, mivel a teljesítések egy része a vállalkozói kifizetéseknél jelentkezett.

Az **egyéb ráfordítások** 1,2 M Ft-tal növekedtek, főleg az iparüzési adó miatt.

Az **adózás előtti eredmény** -97,3 M Ft, amely 18,3 M Ft-tal kedvezőbb a tervnél.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 934	7 483	549	14 439	15 200	761
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	73 542	72 940	-602	160 903	159 190	-1 713
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	22 806	23 517	711	38 168	41 616	3 448
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	31 322	30 416	-906	63 263	62 371	-892
VI. Értécsökkenési leírás	51 995	50 876	-1 119	105 220	105 055	-165
VII. Egyéb ráfordítások	12	12	0	25	25	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-25 659	-24 398	1 261	-31 334	-34 677	-3 343
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	0	-1	-512	-4 881	-4 369
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-25 658	-24 398	1 260	-31 846	-39 558	-7 712

Az **értékesítés nettó árbevétele** 0,5 M Ft-tal több, mint a terv. A személyszállítási árbevétel többletének oka, hogy az új attrakcióknak köszönhetően emelkedett az utasszám (megnyitott a Természet Iskolája és elindult a Kajla program).

Az **egyéb bevételek** összege 72,9 M Ft, közel terv szinten van. Az egyéb bevételek legnagyobb részét a fejlesztési támogatások elszámolt összege teszi ki (44,9 M Ft).

Az **anyagjellegű ráfordítások** többlete 0,7 M Ft.

- Az alapanyagok költségének megtakarítása 1,1 M Ft, mivel a tervezett síncsavar és vasbeton aljak, talpfa és kapcsolószerek beszerzésének egy része megtörtént az előző év végén.
- A műszaki, fenntartási és segédanyagok esetében 0,3 M Ft-tal magasabb összegben történt beszerzés, amely a járművek próbájához, újraindításához szükséges gépészeti kenőanyagokat tartalmazza.
- Energiaköltségek 0,3 M Ft-os többletének oka, hogy a gőzös előfűtéséhez, illetve a vasúti személykocsik fűtéséhez szükséges tűzifa vásárlása a tervezettől korábban történt meg.
- A karbantartási költségek 1,7 M Ft-tal maradnak el a tervtől, főként az egyéb karbantartás soron jelentkező 2,3 M Ft költségmegtakarítás miatt (a tavaszra tervezett vágányhálózat karbantartása csak részben valósult meg).
- Vásárok, szakmai rendezvények sor túllépése 2,1 M Ft, a tervezettnél több rendezvény került megtartásra, amiket pályázatok hiányában saját erőből kellett finanszírozni.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások megtakarítása 1,2 M Ft. A gépek, berendezések felülvizsgálatának időszakos megtakarítása 0,9 M Ft, a felülvizsgálatok az év második felében lesznek elvégezve.

A **személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 1,3 M Ft. Technikus, szakmunkás állomány 4,3 M Ft-os bértöbbletét a mozdonyvezetői képzés miatti átcsoportosítás okozza. Egyéb fizikai állománycsoportnál e miatt, valamint a több betegszabadság miatt 4,8 M Ft megtakarítás jelentkezik. A szellemi állomány bérköltsége 1,1 M Ft-tal kevesebb az alacsonyabb összegű béremelés és az üres pozíció később megvalósult betöltése miatt.

Az **értécsökkenési leírás** 1,1 M Ft-tal kevesebb a tervnél, mivel kisebb összegű tárgyi eszköz beszerzés történt.

Az **adózás előtti eredmény** összege -24,4 M Ft, a tervezettnél 1,2 M Ft-tal kedvezőbb.

Debreceni Ipari Centrum Kft.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	52 859	53 341	482	113 541	116 404	2 863
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)	24 048	13 609	-10 439	44 981	37 347	-7 634
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 379	11 223	844	25 379	27 963	2 584
VI. Értékcsökkenési leírás	649	376	-273	3 198	2 925	-273
VII. Egyéb ráfordítások	1 118	1 301	183	2 440	2 763	323
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	16 665	26 832	10 167	37 543	45 406	7 863
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	11 890	14 730	2 840	23 206	47 438	24 232
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	28 555	41 562	13 007	60 749	92 844	32 095

Értékesítés nettó bevétele 0,5 M Ft-tal több a tervezettnél.

- Az üzemeltetési szerződések alapján számlázott díj bevétel 3,4 M Ft-tal több a tervezettnél, a HUF / EUR tervezettnél magasabb árfolyama és szerződésmódosítások miatt.
- A DV Zrt. részére tovább számlázandó útkarbantartási összeg a tervezettől 3 M Ft-tal elmarad, a takarítási költségek megtakarításával összefüggésben.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megtakarítása 10,4 M Ft.

- A takarítás rovar- és rágcsálóirtás költség megtakarítása 8,3 M Ft, a zöldterület fenntartási és eseti karbantartási munkák (-5,2 M Ft) valamint az enyhébb tél révén a hó és csúszás mentesítés (-3,2 M Ft) tervezettnél kisebb volumene miatt.
- Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékében jelentkezik a DV Zrt. részére tovább számlázandó munkák összege, mely a tervezetthez képest 3 M Ft-tal kevesebb az árbevételnél leírtak miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege a tervtől 0,8 M Ft-tal több, a nem tervezett, CBA projekt záráshoz kapcsolódó megbízási díj miatt.

A Kft-ben 1 fő főállású és 1 fő részmunkaidős munkatárs dolgozik.

Az **értékcsökkenési leírás** a tervezettől 0,3 M Ft-tal elmarad, mivel egyösszegben elszámolt értékcsökkenésre nem került sor (-0,1 M Ft) és az integrált vállalatirányítási rendszer értékcsökkenése a tervezettől később indult (-0,2 M Ft).

A **pénzügyi műveletek eredménye** a tervtől 2,8 M Ft-tal több.

A cash-pool kamat bevételek a tervezettnél magasabb összegűek (+3,6 M Ft), mivel a tervben 3,5% kamattal kalkuláltunk, március és június között ez 4,5 – 6,5% volt.

A Forest Offices Debrecen Kft.-nek fizetendő kamat a BUBOR emelkedése miatt 0,5 M Ft-tal több. Emellett, a devizás, valutás eszközök (EUR számlák) pénzügyi rendezése során elszámolt, nem tervezett árfolyamveszteség 0,3 M Ft.

Az **adózás előtti eredmény** összege 41,6 M Ft, mely a tervezettnél 13 M Ft-tal több.

Forest Offices Debrecen Kft.

	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)	903	2 366	1 463	1 467	3 416	1 949
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	268	140	-128	536	140	-396
VI. Értécsökkenési leírás	0	0	0	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	0	449	449	0	449	449
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 171	-2 955	-1 784	-2 003	-4 005	-2 002
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 082	3 967	1 885	4 164	8 777	4 613
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	911	1 012	101	2 161	4 772	2 611

A Kft. 2022. évben árbevétel szerző tevékenységet nem végez, minimális szintű működését az Irodaházzal kapcsolatos garanciális kötelezettségek fennmaradásáig tervezi fenntartani.

A Kft-nek **árbevétele** nem volt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 2,3 M Ft.

- A tervben nem szerepelt, a Forest Offices Irodaház műszaki ellenőrének végszámlája, melyet a jótállási idő lejárta előtt megtartott felülvizsgálati eljárást követően adott ki (+1,8 M Ft).
- A könyvviteli szolgáltatás díja a tervezettnél magasabb (+82 E Ft), mivel a Debreceni Vízmű Zrt.-től 2022. februárban került át a vállalkozás könyvelése a Debreceni Vagyonkezelő Zrt.-hez.
- Ügyvédi költség még nem merült fel (-115 E Ft), a könyvvizsgálói díj az év zárását követően, jövő év májusban lesz esedékes (-320 E Ft)

Személyi jellegű ráfordítások a tervezettől 128 E Ft-tal kevesebb, mivel nem került foglalkoztatásra külön munkatárs az adminisztrációs teendők ellátására.

Egyéb ráfordítások nem voltak tervezve, a 2022. évre megfizetett helyi és központi adók összege 449 E Ft, mely a tervek alapján 2023-ben visszaigényelhető lesz.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 3,7 M Ft, mely a tulajdonosok részére kölcsönadott pénzösszeg után kapott kamatot tartalmazza: a tervezett összeget 1,9 M Ft-tal meghaladja, a BUBOR folyamatos emelkedése miatt.

Az adózás előtti eredmény összege 1 M Ft, a tervtől eltérése -0,1 M Ft.

Debreceni Vagyonkezelő Zrt.

	II.N.év Terv	II.N.év Tény	Eltérés	Éves Terv	Éves Várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	688 000	1 122 722	434 722	4 187 585	9 406 149	5 218 564
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	10 595	10 595	0	10 595	10 595
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	113 628	586 467	472 839	1 636 902	6 487 619	4 850 717
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	149 731	143 619	-6 111	305 065	311 892	6 827
VI. Értékcsökkenési leírás	31 875	31 797	-78	64 733	67 451	2 717
VII. Egyéb ráfordítások	378 967	173 098	-205 869	409 096	607 511	198 415
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	13 799	198 334	184 536	1 771 789	1 942 271	170 482
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 455 438	1 425 177	-30 261	1 346 651	1 186 328	-160 323
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	1 469 237	1 623 511	154 274	3 118 440	3 128 598	10 159

Az **Értékesítés nettó árbevétele** 434,7 M Ft-tal haladta meg a tervet.

- Ingatlanügyletek hatása az árbevételre +431,7 M Ft. Nem volt tervezve a DMJV részére történő debreceni 0499/36 és 0499/22 hrsz. alatt nyilvántartandó, „kivett közút” megnevezésű ingatlanok értékesítése, a KKV Park I. üteméhez kapcsolódó vételár és szolgáltatási díj bevétele, valamint a Tócsóvölgy Kft.részére a projektelőkészítéshez kapcsolódó költségek továbbszámlázása.
- A Lycium Hotel bérbeadásának bevétele a tervnek megfelelő.
- Az üzletviteli tanácsadási tevékenység többlete 0,6 M Ft. Május hónaptól 1 M Ft-tal nő a DIC Kft.-nek számlázott üzletviteli tanácsadási szolgáltatás díja, továbbá nem volt tervezve a Tócsóvölgy Kft. részére könyvelési szolgáltatásból származó bevétel (+125 e Ft).
- A reklámértékesítési tevékenység bevétele +2,4 M Ft-tal haladta meg a tervet, január hónapban Médiacentrum és DKV felületek értékesítéséből származó terven felüli bevétel.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** többlete 472,8 M Ft (elábé nélkül a 9 M Ft a többlet).

- Az üzemanyagköltség 155 E Ft-tal magasabb, mint a terv.
- Az Ingatlanok bérleti díjának többlete 2,7 M Ft, az irodatarakítás a bérleti díj részeként van számlázva, de más költség soron, takarításként lett tervezve.
- A takarítás soron összességében 4,9 M Ft a megtakarítás, a DIC Kft. a tervezettnél alacsonyabb összeget számlázott tovább a Vagyonkezelő tulajdonában levő Déli Iparterületen található út takarítására.
- Az oktatási költségek 1,9 M Ft-tal alacsonyabbak a tervnél, a tervezett képzések később valósulnak meg.
- Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások értéke 19,6 M Ft-tal haladja meg a tervet, ebből a legjelentősebb rész a Tócsóvölgy Kft. projektelőkészítés szolgáltatási díjainak költsége.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 463,7 M Ft-tal magasabb, a nem tervezett DMJV részére történő 0499/22 és 0499/36 hrsz. alatt lévő „kivett közút” megnevezésű ingatlan és a KKV Park I. ütemével kapcsolatos telekértékesítés bekerülése értéke miatt.

A **Személyi jellegű ráfordítások** megtakarítása 6,1 M Ft:

- A bérköltség elmaradása 4,3 M Ft, a műszaki igazgató pozíciót a tervezettnél később sikerült betölteni.
- A bérjárulékok összege 1,2 M Ft-tal maradt el a tervtől.

Az **egyéb ráfordítások** összege 205,9 M Ft-tal maradt el a tervtől, a június hónapra tervezett Déli Iparterület elektromos rendszer ingyenes eszközátadása a szolgáltatónak még nem valósult meg (-340,8 M Ft), azonban nem tervezett tételként jelentkezett 159 M Ft elengedett osztalék a Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-vel szemben.

Az **üzemi eredményünk** 198,4 M Ft, mely 184,6 M Ft-tal több a tervezettől.

A **Pénzügyi műveletek eredménye** 1.425,2 M Ft, ez 30,3 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.

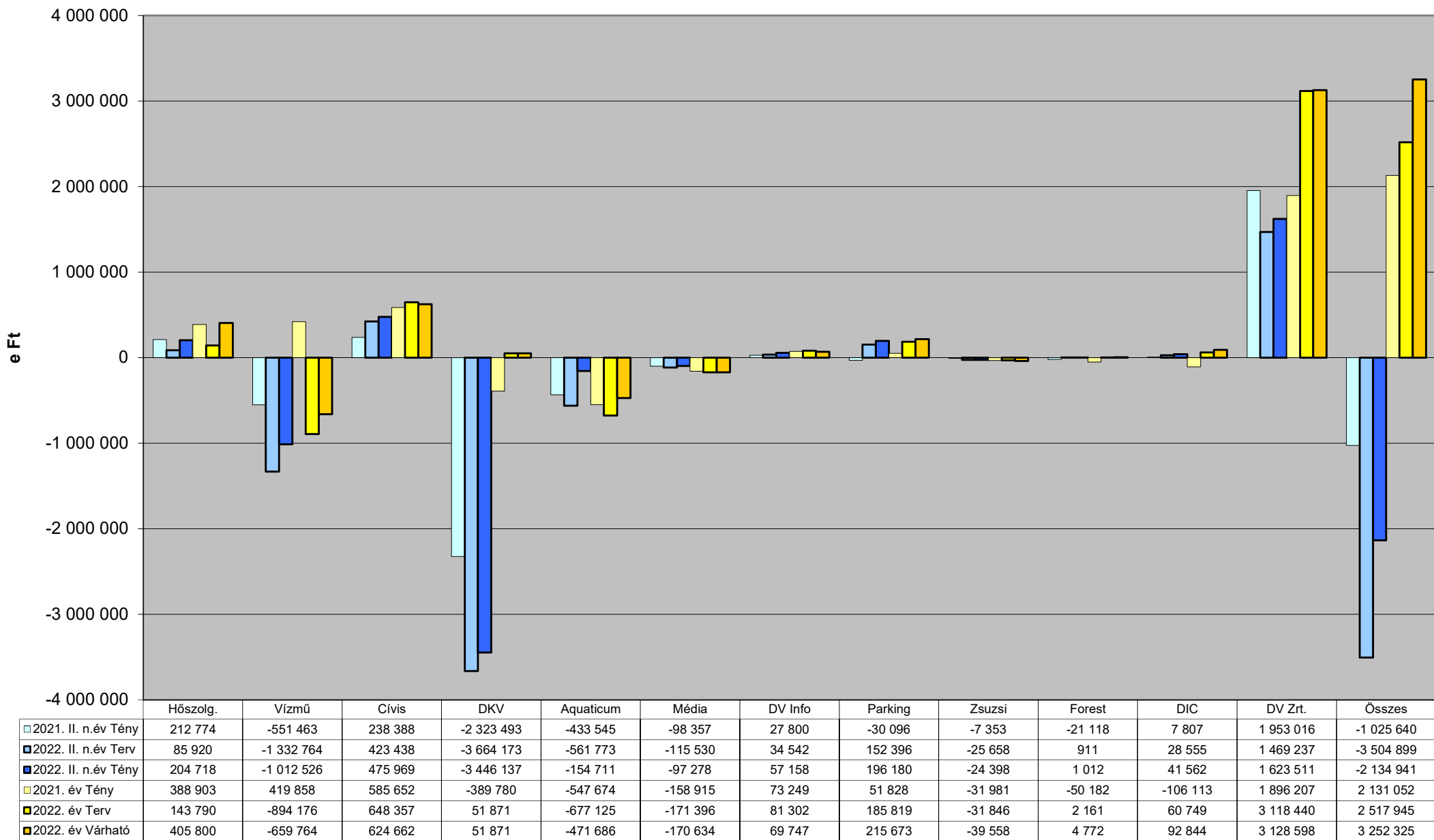
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 1.623,5 M Ft, amely 154,3 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

Követelések

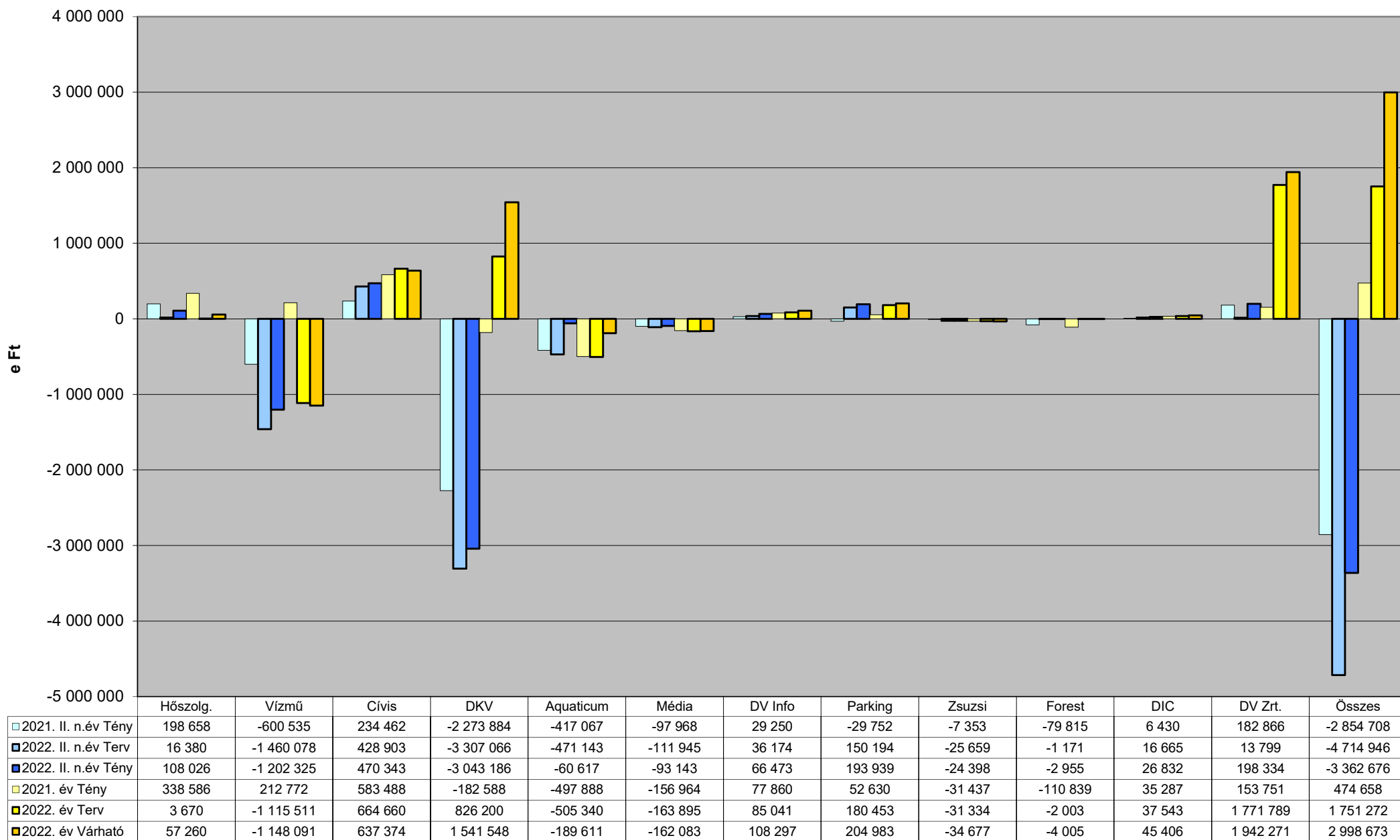
A vállalatcsoport lejárt kintlévőségeinek összege 760,2 M Ft, mely 95,2 M Ft-tal kedvezőbb, mint a terv.

- A Debreceni Vízmű Zrt. lejárt kintlévőség állománya 328,1 M Ft, a tervnél 29,9 M Ft-tal kevesebb. A lakossági lejárt követelések állománya 17,8 M Ft-tal kisebb a tervezettől. Debrecen településen összesen 11,2 M Ft-tal csökkentek a hátralékok, a lakossági felhasználók esetében 0,1 M Ft-tal, a társasházaknál 1,0 MFt-tal, az önkormányzat és intézményei esetében 0,8 MFt-tal, a vállalkozók esetében jelentősen, 7,9 MFt-tal, az egyéb közületeknél pedig 1,4 MFt-tal.
- A Debreceni Hőszolgáltató Zrt. lejárt kintlévőségeinek összege 131 M Ft, amely 67,1 M Ft-tal kedvezőbb a tervtől. A lakossági lejárt kintlévőség kedvezően alakult (-50,5 M Ft), a lejárt egyéb vevő követelés szintén csökkent (-16,4 M Ft).
- A Cívis Ház Zrt. lejárt kintlévőség állománya 244,3 M Ft, mely a tervnél 10,6 M Ft-tal kedvezőbb, a 2021.12.31-i állománynál 10,9 M Ft-tal több. Továbbra sem tapasztalható jelentős lakossági kintlévőségnövekedés, kedvező a lakossági fizetési morál, a lejárt lakossági kintlévőség állománya 6,2 M Ft-tal kedvezőbb. Az egyéb vevőkövetelések lejárt összege 5,4 M Ft-tal kevesebb, mint a terv.
- A DV Info Kft. lejárt követelésállománya 39,5 M Ft, ami 19 M Ft-tal magasabb a tervnél.
- A Médiacentrum Debrecen Kft. lejárt kintlévőségeinek állománya 5,3 M Ft, mely a tervnél 2,1 M Ft-tal több. A 90 napon belüli követelések (2,4 M Ft) az MTV és a rádió központi megrendeléseit szervező cég késedelmes fizetése miatt jelentkeznek.
- A DKV Zrt. lejárt követelésállománya 1,3 M Ft-tal haladta meg a tervet.
- Az Aquaticum Debrecen Kft. lejárt követelésállománya 5 M Ft-tal volt kedvezőbb a tervnél.

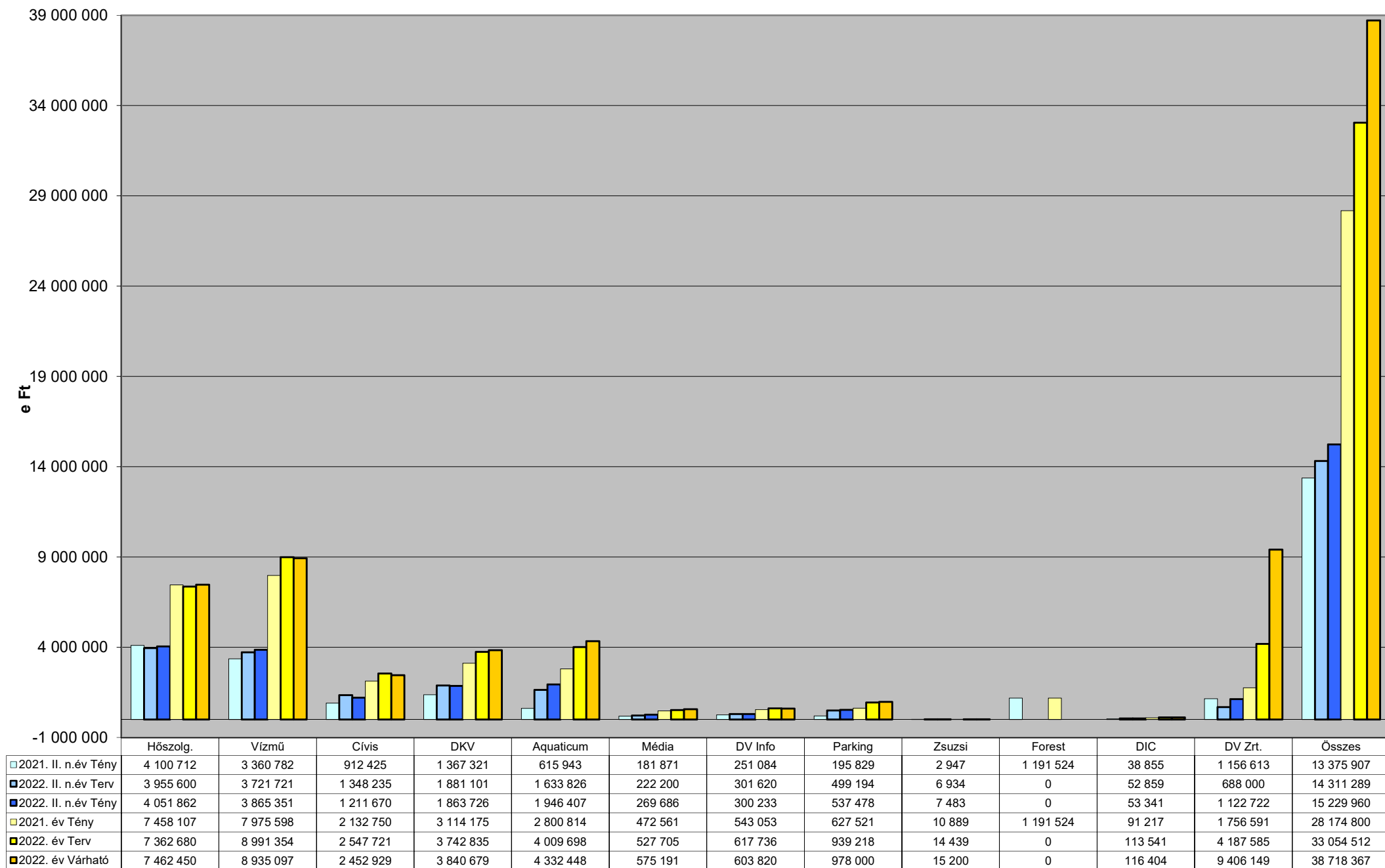
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Adózás előtti eredménye



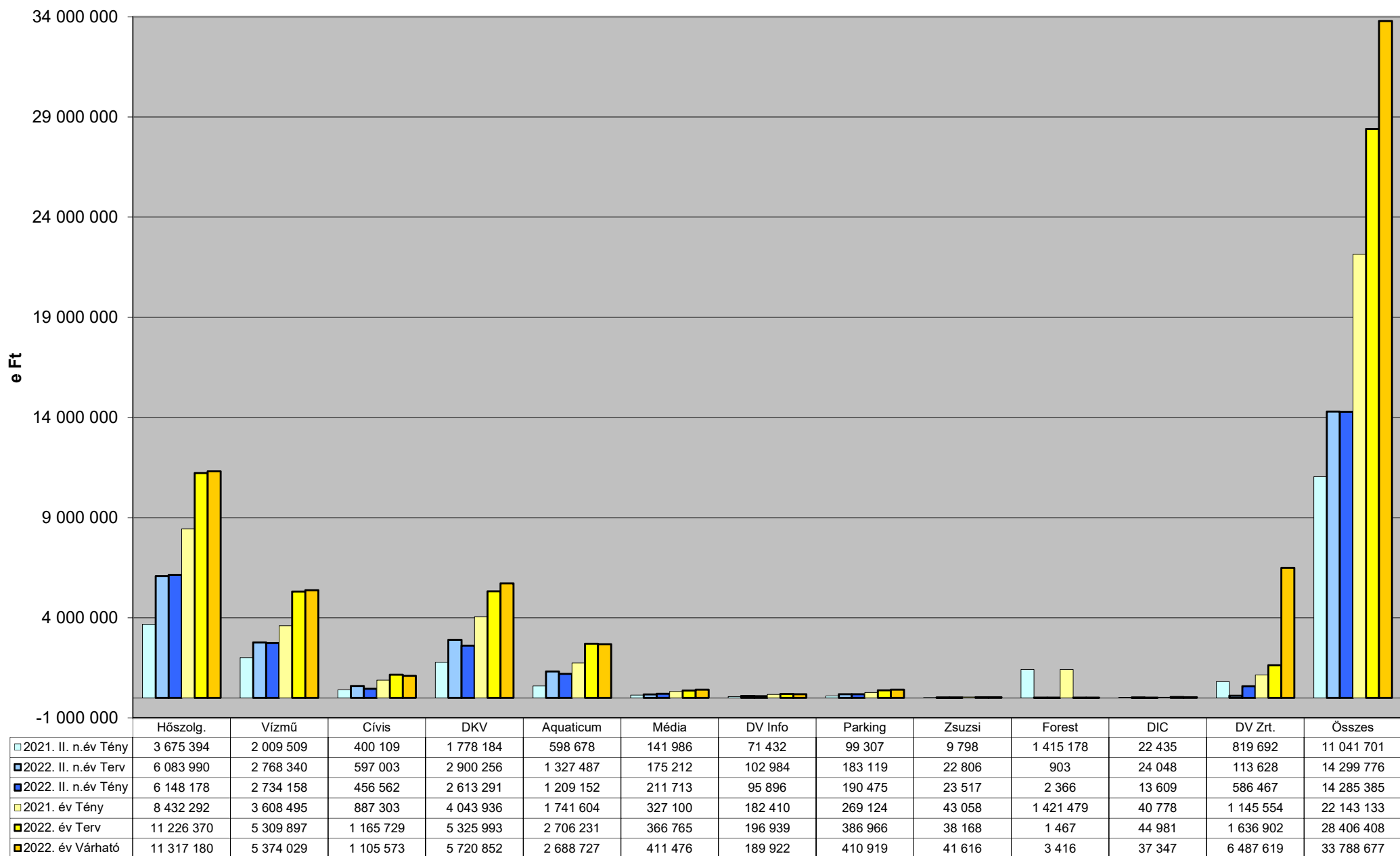
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Üzemi eredménye



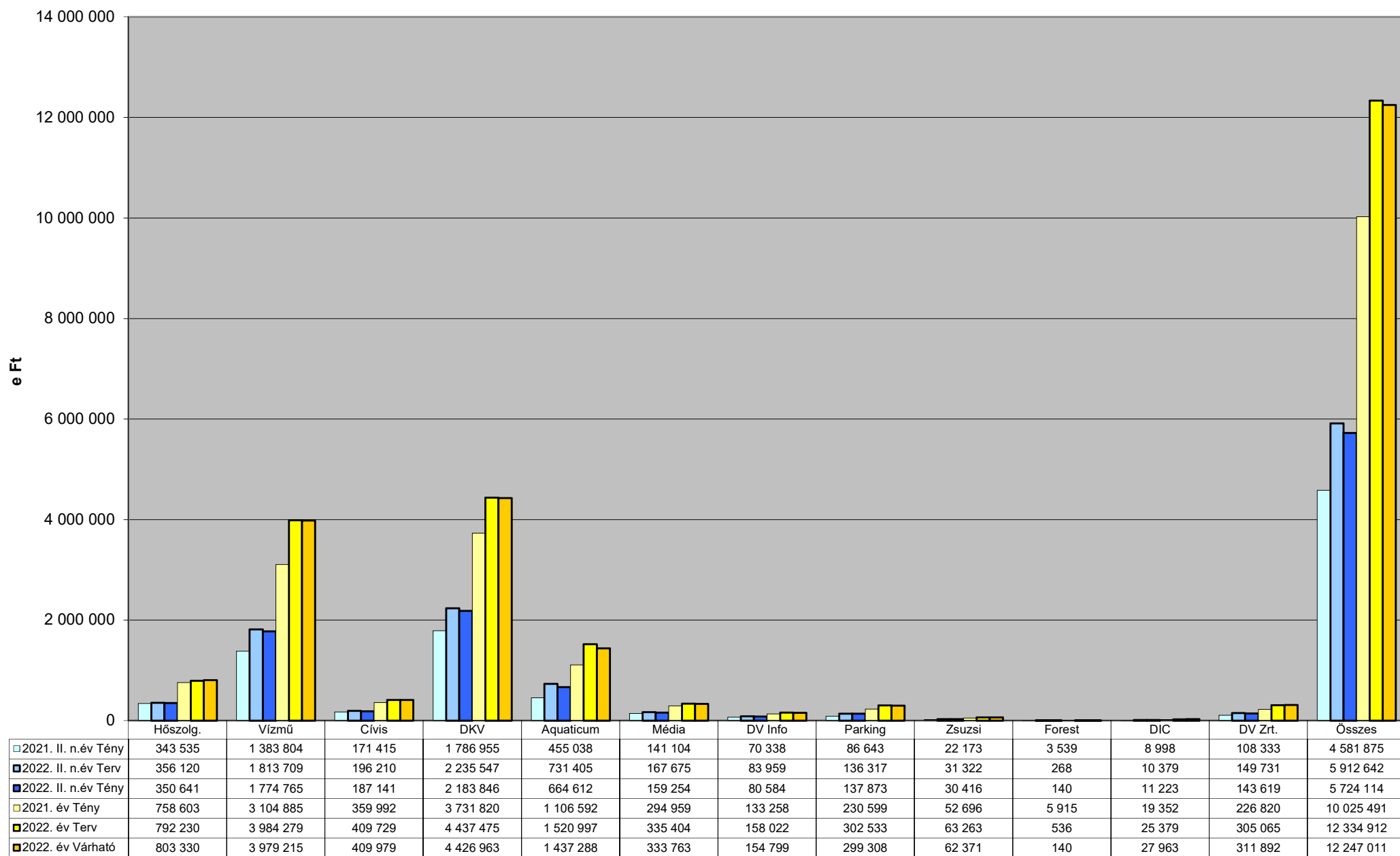
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékesítés nettó árbevétele



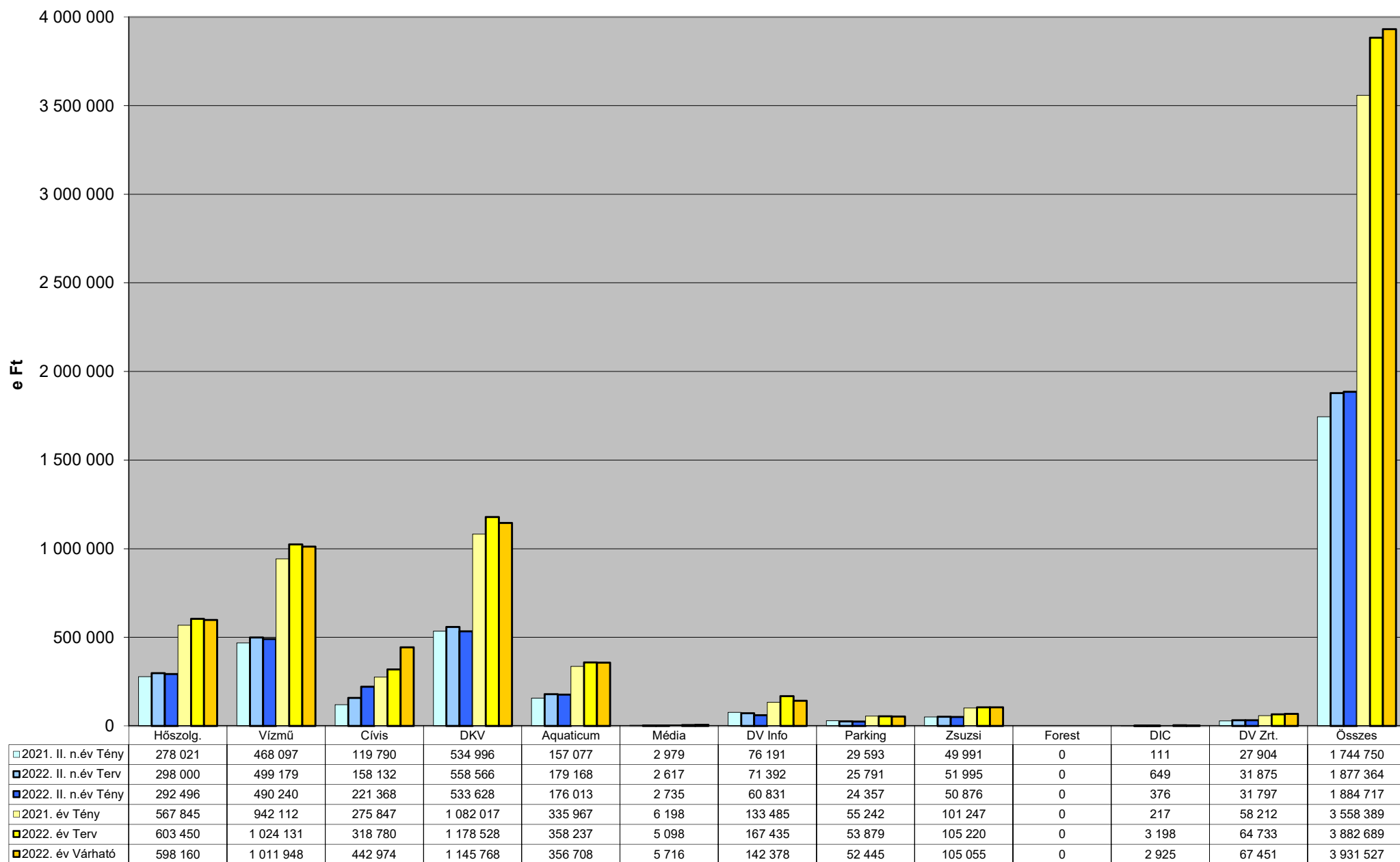
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Anyagjellegű ráfordítások



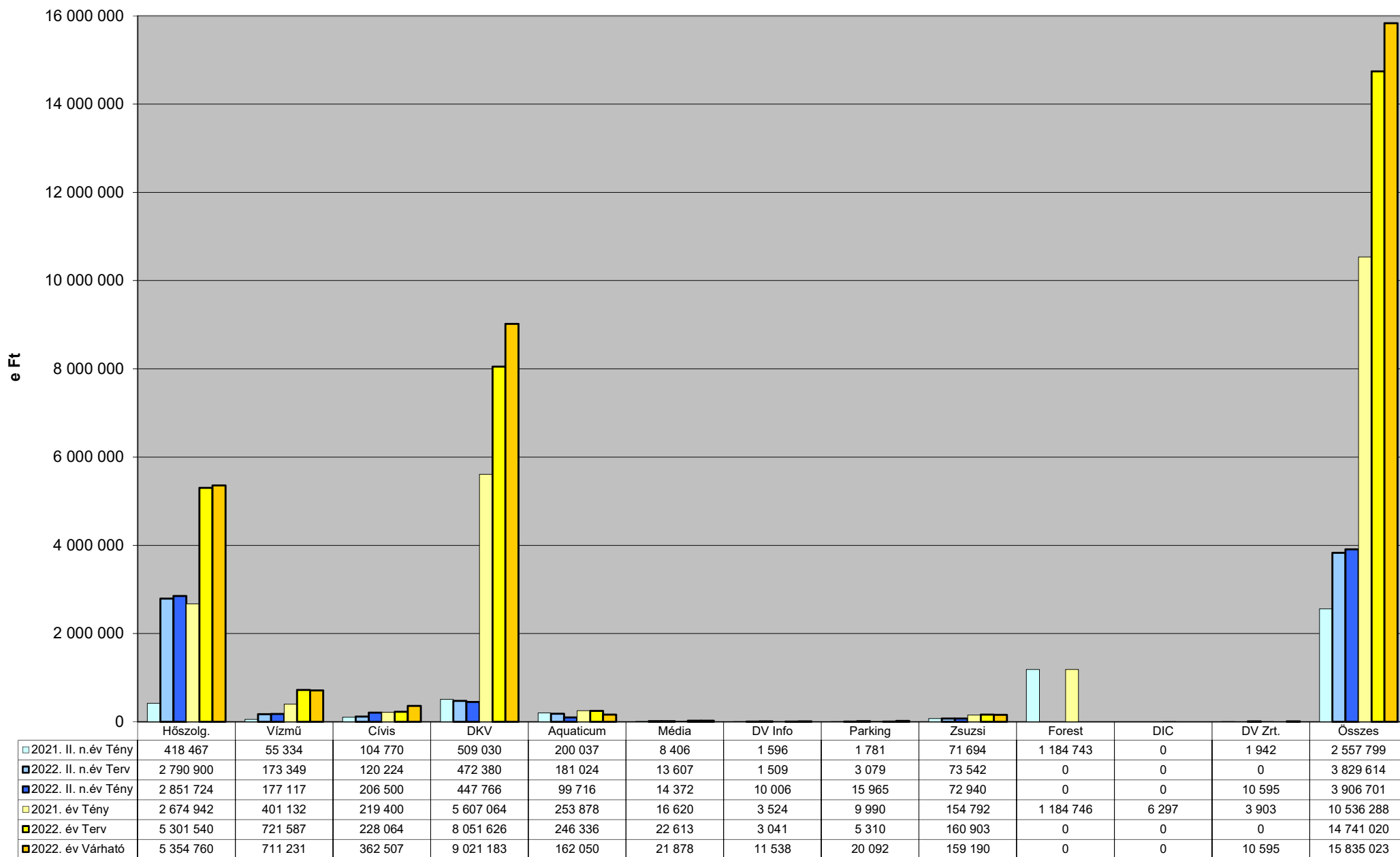
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Személyi jellegű ráfordítások



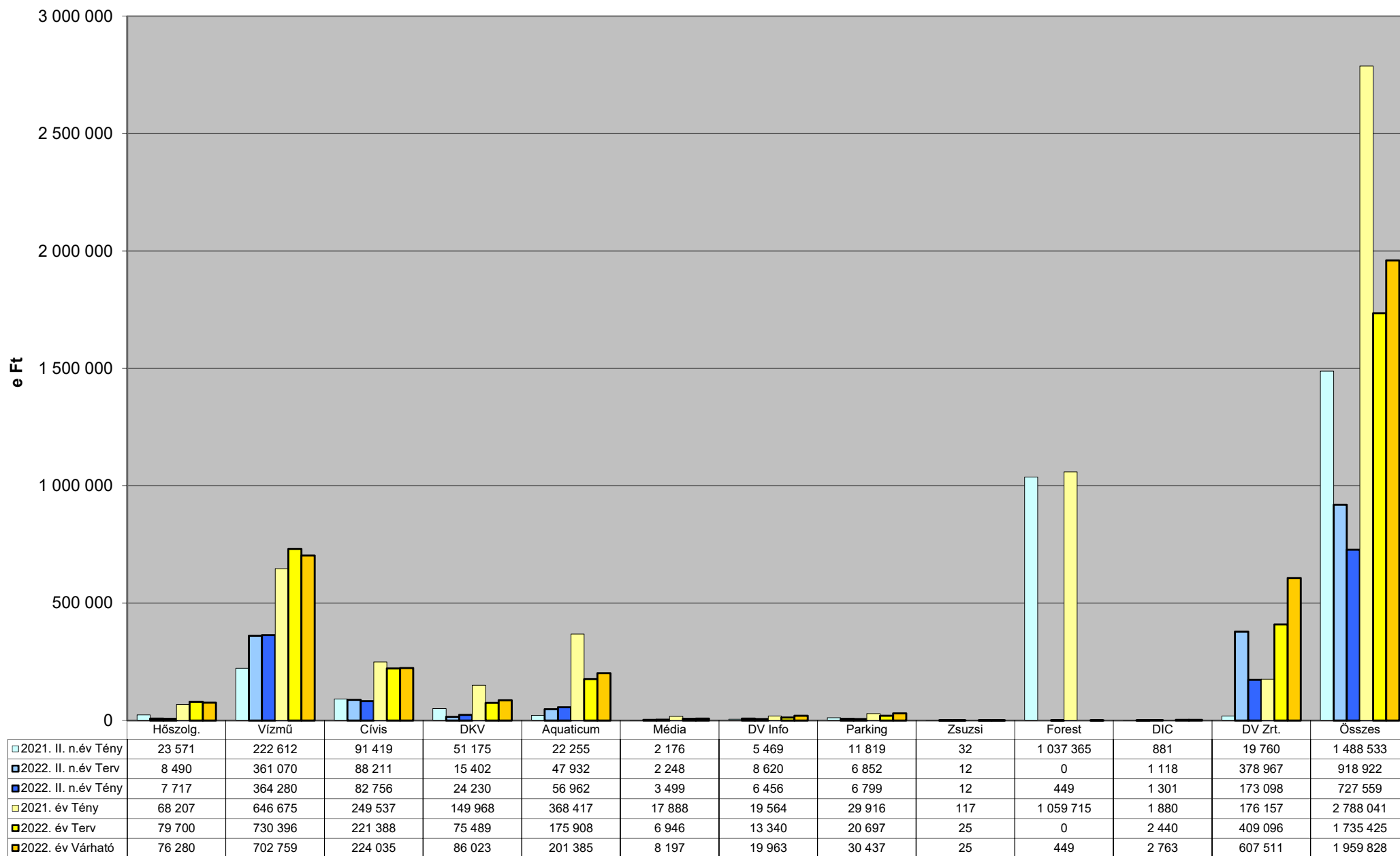
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Értékcsökkenési leírás



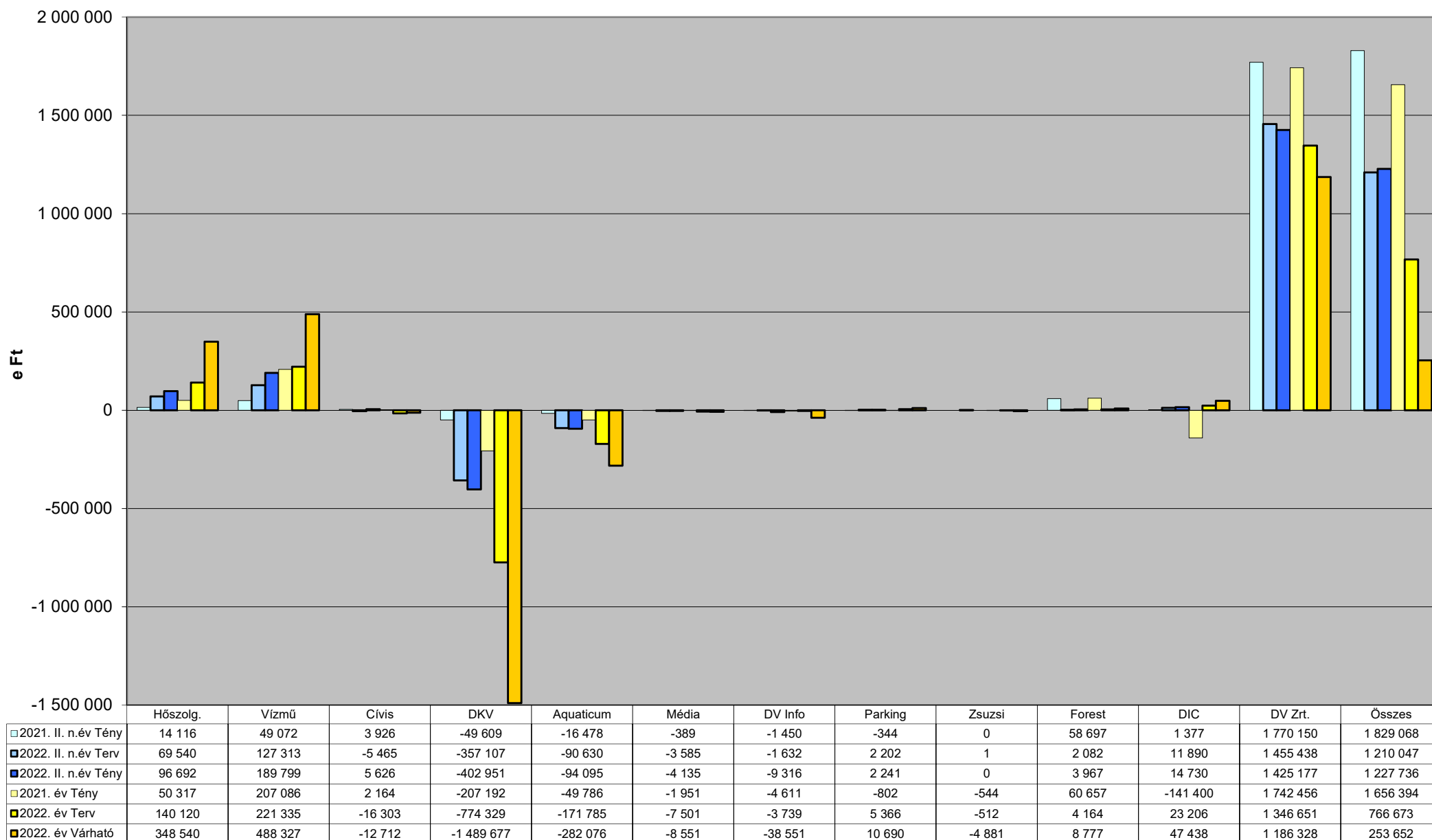
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb bevételek



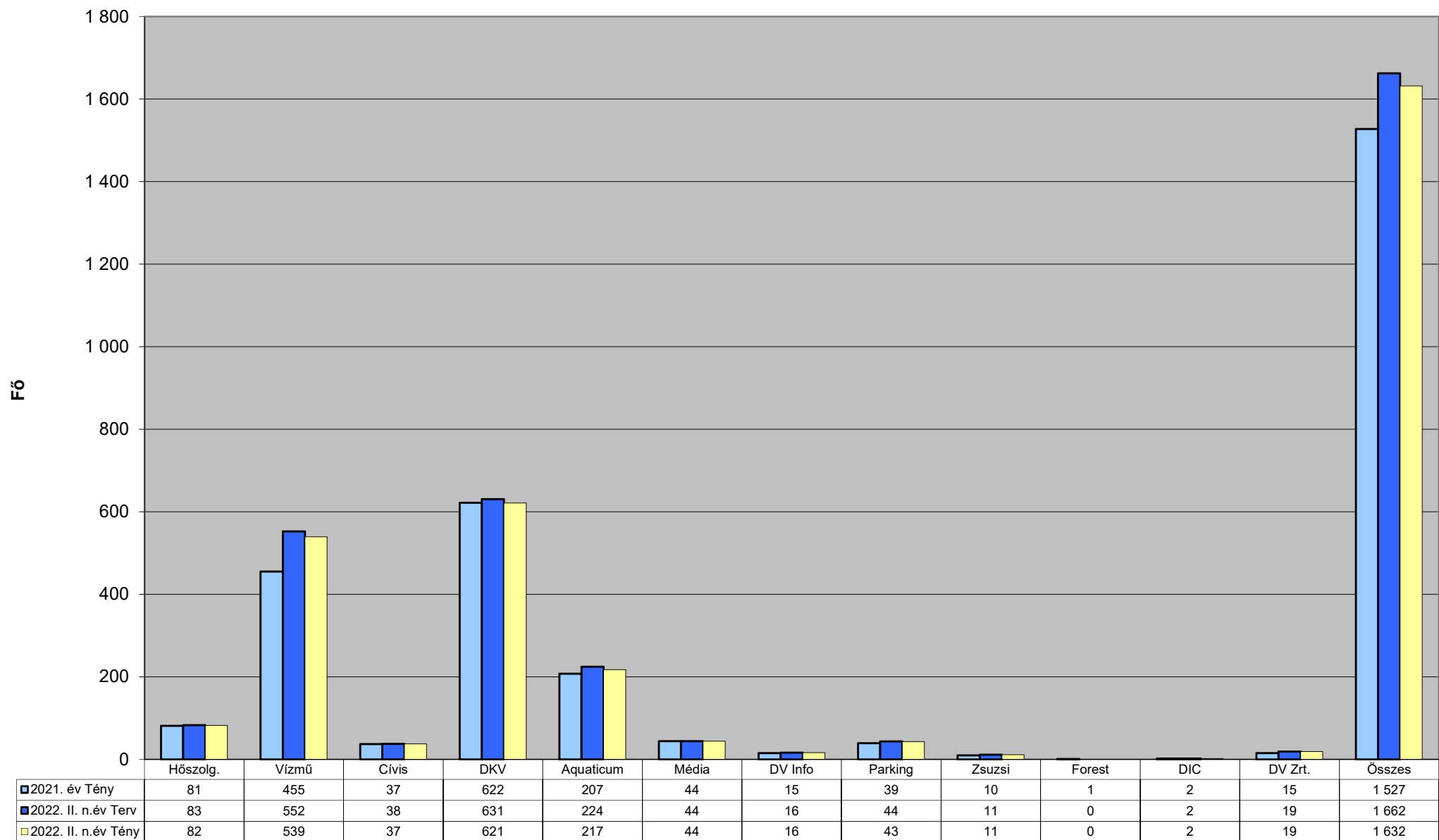
A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Egyéb ráfordítások



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Pénzügyi műveletek eredménye



A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. és leányvállalatai Átlagos statisztikai létszáma





Debreceni Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsági üléséről
2022. szeptember 6-án

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága a 12/2022. (09.06.) számú határozatával

A Felügyelőbizottság a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2022. II. negyedéves Jelentését az ügyvezetésről, a vagyoni helyzetről, valamint az üzletpolitikáról megtárgyalta és azt a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének elfogadására javasolja.

K. m. f.

Győri Gyula
a Felügyelőbizottság elnöke

Zagyva Ildikó
jegyzőkönyvvezető